



Halden kommune

Arkivkode: 151
Arkivsaksnr: 2019/5791-8
Journal dato: 12.12.2019
Saksbehandler: Siri Gundersen

Utvalgssak

| Utvalg | Utvalgssak | Møtedato |
|---------------|------------|------------|
| Kommunestyret | | 19.12.2019 |

Utsendte vedlegg

| | |
|----|--|
| 1 | Budsjettforslag 2020 SP,AP,MDG,V,SV,R |
| 2 | Saksprotokoll fra formannskapets behandling 05.12.19 |
| 3 | Kommunedirektørens budsjettforslag |
| 4 | Referat fra kommunedirektørens drøftningsmøtet |
| 5 | Referat drøftingsmøte undervisning og oppvekst |
| 6 | Referat drøftingsmøte teknisk |
| 7 | Referat drøftingsmøte helse og omsorg |
| 8 | Referat drøftingsmøte sentraladministrasjon |
| 9 | Referat drøftingsmøte kultur og idrett |
| 10 | HAMU sak 2019/39 12.12.19 - særutskrift |
| 11 | Kontrollutvalgets særutskrift av sak 19-36 Budsjett for 2020 |
| 12 | Kontrollutvalgs særutskrift vedlegg 1 |
| 13 | Kontrollutvalgs særutskrift vedlegg 2 |
| 14 | Innspill fra Halden kirkelige fellelsråd |
| 15 | Budsjettforslag Halden kirkelige fellelsråd |
| 16 | Budsjettforslag 2020 H, KrF, UAVH |
| 17 | Budsjettforslag 2020 PP |
| 18 | Budsjettforslag 2020 FrP |
| 19 | Innspill fra autismeforeningen i Norge |
| 20 | Innspill fra HBFØstfold |
| 21 | Innspill fra klubben ved HKK |

Medsaksbehandlere

Budsjett 2020 - KS

Denne saken er utredet etter prinsippet for fullført saksbehandling.

Sammendrag av saken:

Budsjettforslaget til SP, AP, MDG, Rødt, SV og V ble vedtatt i formannskapet 05.12.19 og oversendes til kommunestyret. Vedlagt i saken følger også budsjettforslagene fra H/KrF/UAVH, PP, FrP og kommunedirektørens sitt forslag.

Formannskapets innstilling:

1. Arbeiderpartiets, Senterpartiets, Miljøpartiet De Grønnes, Sosialistisk Venstrepartis, Venstres og Rødts budsjettforslag for 2020 vedtas i henhold til Budsjettskjema 1A, 1B, 2A, 2B og B3 med de fastlagte nettorammer, tiltak og verbalpunkter som følger av samarbeidspartienes budsjettforslag.
2. Rådmannen gis fullmakt til å disponere ressursene innenfor hvert område i budsjettskjema 1B. Forslag til budsjettjusteringer skal forelegges politisk behandling.
3. Kommunedirektøren skal påse at rammer og vedtak følges opp og rapporterer månedlig sektorenes økonomi til formannskap og kommunestyre. Kommunedirektøren 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 2020.
6. Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp lån på til sammen 629,920 millioner kr. VAR-lån utgjør 327,220 millioner kr av den totale lånesummen, hvorav 75 millioner er foreslått rebevilget fra budsjett 2019. Lånene avdras i hht. kommunelovens § 50.7. Startlån utgjør 70 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 reduseres til 150 millioner kroner i 2020.
8. Halden kommune skriver ut eiendomsskatt på faste eiendommer, inkludert tomter, i hele Halden kommune for skatteåret 2020 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 også ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med to syvendedeler til fem syvendedeler i 2020 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første punkt). Videre vedtas jf. kommunestyret i møte 19.04.2018 å øke takstene fra 01.01.2009 – med senere omtakseringer i 10-årsperioden frem til 31.12.2019 – i stedet for ny allmenn taksering nå – ved å gjennomføre en kontorjustering opp 10% for alle takster pr. 01.01.2020 for året 2020, jf. eskl. § 8 A-4 nr. 1 og 2. Før øvrig gjelder (jf. eiendomsskattelovens § 10) følgende for utskrivningen av eiendomsskatt for året 2020:
 - 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 eiedomar med sjølvstendige bustaddelar» og fritidseiendommer være 4 promille av takstverdien. Ubebygde tomter beskattes med 4 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) i faste eiendommer som ikke blir brukt i næringsvirksomhet.
 - d) Etter eskl. § 7 kan som tidligere, etter nærmere søknad og vedtak for den enkelte eiendom, fritas eiendommer etter dennes bokstav a) «eiedom 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 «eiedom 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, med de endringer som følger av samarbeidspartienes budsjettforslag, vedtas.
10. Kommunale avgifter skrives ut i 4 terminer i 2020, med forfall 20. mars, 20. mai, 20. september og 20. november.
11. Eiendomsskatten skrives ut samtidig med kommunale avgifter.
12. Forskrift for kommunale vann- og avløpsgebyrer, forskrifter bygg, plan, utslipp, deling, eiendomsregistrering og seksjonering, forskrifter om anløpsavgift og forskrifter om feiing og tilsyn vedtas.

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 samfunnssikkerhet/beredskap | <input type="checkbox"/> | Annet: |

Generelt om de valgte kriteriene:

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 | Budsjett 2020 | Oppr. budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|--|--------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Rammetilskudd | | -985 108 000 | -928 225 000 | -895 177 122 |
| Inntekts- og formuesskatt | | -795 573 000 | -757 324 000 | -758 714 290 |
| Eiendomsskatt | | -69 341 000 | -77 230 000 | -103 590 336 |
| Andre generelle driftsinntekter | | -4 184 000 | -4 226 000 | -5 348 883 |
| Sum generelle driftsinntekter | | -1 854 206 000 | -1 767 005 000 | -1 762 830 631 |
| Korrigert sum bevilgninger drift, netto | | 1 558 145 182 | 1 474 929 138 | 1 466 203 515 |
| Avskrivninger | | 0 | 0 | 0 |
| Sum netto driftsutgifter | | 1 558 145 182 | 1 474 929 138 | 1 466 203 515 |
| Brutto driftsresultat | | -296 060 818 | -292 075 862 | -296 627 117 |
| Renteinntekter | | -7 500 000 | -6 000 000 | -6 455 421 |
| Utbytter | | -5 000 000 | 0 | -4 429 983 |
| Renteutgifter | | 80 887 281 | 77 829 000 | 51 586 670 |
| Avdrag på lån | | 103 283 000 | 84 850 000 | 71 692 387 |
| Netto finansutgifter | | 171 670 281 | 156 679 000 | 112 393 653 |
| Motpost avskrivninger | | -115 612 803 | -113 849 000 | -94 139 927 |
| Netto driftsresultat | | -8 777 734 | -21 547 862 | -90 093 536 |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat | | | | |
| Overføring til investering | | 5 000 000 | 0 | 284 780 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | | -6 522 266 | -14 752 138 | -27 742 197 |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond | | 10 300 000 | 36 300 000 | -156 958 972 |
| Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet | | 0 | 0 | 214 858 972 |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | | 8 777 734 | 21 547 862 | 30 442 583 |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | | 0 | 0 | -59 650 953 |

Budsjettskjema 1B – drift

Budsjett 2020

Oppr. budsjett 2019

Regnskap 2018

Budsjettskjema 1B

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Sentraladministrasjon | 116 888 210 | 112 990 935 | 102 473 664 |
| Kultur & Idrett | 61 025 528 | 46 685 900 | 45 546 312 |
| Kommunalavdeling Undervisning & Oppvekst | 696 955 001 | 658 011 001 | 646 587 851 |
| Kommunalavdeling Helse og omsorg | 676 450 640 | 644 571 000 | 624 079 595 |
| Kommunalavdeling Teknisk | 101 948 526 | 88 678 002 | 82 331 778 |
| NAV | 63 671 312 | 60 163 899 | 56 866 236 |
| Fellesfunksjoner | -22 846 572 | -14 375 737 | -5 450 573 |
| VAR og Havn | 0 | 0 | 0 |
| Sum bevilgninger drift, netto | 1 694 092 645 | 1 596 725 000 | 1 552 434 863 |
| Herav: | | | |
| Avskrivninger | 115 612 803 | 113 849 000 | 94 139 927 |
| Netto renteutgifter og -inntekter | 26 786 926 | 22 329 000 | 19 768 618 |
| Avdrag på lån | 70 000 | 370 000 | 65 000 |
| Overføring til investering | 0 | 0 | 280 031 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | -6 522 266 | -14 752 138 | -27 742 197 |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond | 0 | 0 | 73 826 426 |
| Korrigert sum bevilgninger drift, netto | 1 558 145 182 | 1 474 929 138 | 1 466 203 515 |

Budsjettskjema 2A – investering**Budsjettskjema 2A**

| | Budsjett 2020 | Budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Investeringer i varige driftsmidler | 625 447 660 | 802 697 000 | 619 495 619 |
| Tilskudd til andres investeringer | 0 | 11 420 000 | 2 363 369 |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 1 050 000 | 1 050 000 | 900 273 |
| Utlån av egne midler | 0 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån | 0 | 0 | 0 |
| Sum investeringsutgifter | 626 497 660 | 815 167 000 | 622 759 261 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | -60 576 834 | -105 316 000 | -80 588 326 |
| Tilskudd fra andre | 0 | -150 000 000 | -3 457 000 |
| Salg av varige driftsmidler | -10 000 000 | -10 000 000 | -12 060 162 |
| Salg av finansielle anleggsmidler | 0 | 0 | 0 |
| Utdeling fra selskaper | 0 | 0 | 0 |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av lån | -629 920 826 | -619 851 000 | -572 813 922 |
| Sum investeringsinntekter | -700 497 660 | -885 167 000 | -668 919 410 |
| Videreutlån | 70 000 000 | 60 000 000 | 37 604 308 |
| Bruk av lån til videreutlån | | | |
| Avdrag på lån til videreutlån | 19 500 000 | 18 000 000 | 16 810 601 |
| Mottatte avdrag på lån til videreutlån | -19 500 000 | -18 000 000 | -28 491 415 |
| Netto utgifter videreutlån | 70 000 000 | 60 000 000 | 25 923 494 |
| Overføring fra drift | -5 000 000 | 0 | -284 780 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond | 0 | 0 | 12 593 301 |
| Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond | 9 000 000 | 10 000 000 | 7 928 135 |
| Dekning av tidligere års udekket beløp | 0 | 0 | 0 |
| Sum overføring fra drift og netto avsetninger | 4 000 000 | 10 000 000 | 20 236 655 |
| Fremført til inndekning i senere år (udekket) | 0 | 0 | 0 |

Budsjettskjema 2B – investering**Budsjett 2020****Budsjett 2019****Regnskap 2018**

Budsjettskjema 2B

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Sentral/felles | 12 042 230 | 13 810 000 | 29 384 945 |
| Kultur & Idrett | 24 420 540 | 14 585 000 | 1 259 242 |
| Kommunalavdeling Undervisning & Oppvekst | 23 342 000 | 162 750 000 | 153 395 485 |
| Kommunalavdeling Helse og omsorg | 107 231 500 | 242 322 000 | 243 944 827 |
| Kommunalavdeling Teknisk | 131 190 880 | 124 026 000 | 33 796 762 |
| VAR og Havn | 327 220 510 | 245 204 000 | 157 714 357 |
| Investeringer i varige driftsmidler | 625 447 660 | 802 697 000 | 619 495 619 |

| | Budsjett 2020 | Budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tap på fordringer og garantier | 0 | 0 | 496 373 |
| Andre overføringsutgifter | 0 | 11 420 000 | 1 866 996 |
| Tilskudd til andres investeringer | 0 | 11 420 000 | 2 363 369 |

| | Budsjett 2020 | Budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Kjøp av aksjer og andeler | 1 050 000 | 1 050 000 | 900 273 |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 1 050 000 | 1 050 000 | 900 273 |

| | Budsjett 2020 | Budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Lån til andre formål | 0 | 0 | 0 |
| Utlån av egne midler | 0 | 0 | 0 |
| Sum bevilgninger | 626 497 660 | 815 167 000 | 622 759 261 |

| Budsjettkjema 3B Budsjettkjema B3 | Budsjett 2020 | Oppr. budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Rammetilskudd | -985 108 000 | -928 225 000 | -895 177 122 |
| Inntekts- og formuesskatt | -795 573 000 | -757 324 000 | -758 714 290 |
| Eiendomsskatt | -69 341 000 | -77 230 000 | -103 590 336 |
| Andre skatteinntekter | 0 | 0 | -40 770 |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten | -52 915 458 | -79 148 227 | -116 695 070 |
| Overføringer og tilskudd fra andre | -237 477 167 | -221 298 805 | -270 955 004 |
| Brukerbetalinger | -67 464 481 | -59 203 832 | -56 385 920 |
| Salgs- og leieinntekter | -276 519 454 | -237 960 156 | -248 582 620 |
| Sum driftsinntekter | -2 484 398 560 | -2 360 390 020 | -2 450 141 132 |
| Lønnsutgifter | 1 168 545 557 | 1 103 733 382 | 1 127 540 785 |
| Sosiale utgifter | 331 648 673 | 326 792 387 | 312 011 052 |
| Kjøp av varer og tjenester | 640 669 761 | 608 116 101 | 649 291 430 |
| Overføringer og tilskudd til andre | 163 986 554 | 144 472 288 | 158 810 676 |
| Avskrivninger | 115 612 803 | 113 849 000 | 94 139 927 |
| Sum driftsutgifter | 2 420 463 348 | 2 296 963 158 | 2 341 793 870 |
| Brutto driftsresultat | -63 935 212 | -63 426 862 | -108 347 262 |
| Renteinntekter | -8 400 000 | -6 000 000 | -6 455 421 |
| Utbytter | -5 000 000 | 0 | -4 429 983 |
| Renteutgifter | 80 887 281 | 77 829 000 | 51 586 670 |
| Avdrag på lån | 103 283 000 | 84 550 000 | 71 692 387 |
| Netto finansutgifter | 170 770 281 | 156 379 000 | 112 393 653 |
| Motpost avskrivninger | -115 612 803 | -114 500 000 | -94 139 927 |
| Netto driftsresultat | -8 777 734 | -21 547 862 | -90 093 536 |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat | | | |
| Overføring til investering | 5 000 000 | 0 | 284 780 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | -6 522 266 | -14 752 138 | -27 742 197 |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond | 10 300 000 | 36 300 000 | -156 958 972 |
| Dekning av tidligere års merforbruk | 0 | 0 | 214 858 972 |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | 8 777 734 | 21 547 862 | 30 442 583 |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | 0 | 0 | -59 650 953 |

Dokumentet er elektronisk godkjent av: Inger-Johanne Røren