



Budsjett 2025 Økonomiplan 2025 – 2028



*Kommunedirektørens forslag til budsjett 2025, økonomiplan 2025-2028, 15.11.24
Vedtatt i formannskapetets sak 72/24, møtedato 26.11.24*

Følgende tabeller er endret i tråd med formannskapetets vedtak:

- Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 1. ledd (side 24)
- Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5. 2 ledd (side 25)
- Økonomiplan investering 2025-2028 med tilhørende noter (side 25-29)

Innhold

1.	INNLEDNING.....	3
2.	HOVEDTALL I BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN	4
2.1	Driftsbudsjett 2025	4
2.2	Investeringsbudsjett 2025	4
2.3	Økonomiplan drift 2025 - 2028	4
2.4	Økonomiplan investeringer 2025 - 2028	5
2.5	Finansielle måltall	5
3.	DRIFTSBUDSJETTET 2025	7
3.1.1	Innledning og tabeller	7
3.1.2	Kommentarer/noter til driftsbudsjett 2025	10
4.	ANSVAROMRÅDER.....	12
5.	4.1. ANSVAR 100 -110 POLITISK STYRING.....	12
	4.2. Ansvar 120 - 132 Administrerende ledelse og fellesfunksjoner.....	12
	4.3. Ansvar 200 - 205 Skole.....	13
	4.4. Ansvar 210 Barnehage	14
	4.5. Ansvar 220 Kultur	14
	4.6. Ansvar 228 Flyktningetjeneste	14
	4.7 Ansvar 305 Familie og helse	15
	4.8 Ansvar 306 Barnevern	16
	4.9 Ansvar 315 Omsorg og rehabilitering	18
	4.10 Ansvar 320 NAV.....	17
	4.11 Ansvar 400 – 420 Plan og teknisk	19
	4.12 Ansvar 422 Energi kommunale bygg.....	19
	4.13 Ansvar 500 Etnedal kyrkjelege fellesråd	20
	4.14 Ansvar 800 Finansiering.....	20
	4.15 Interkommunalt samarbeid.....	21
5.	ØKONOMIPLAN DRIFT 2025 – 2028	24
6.	ØKONOMIPLAN INVESTERING 2025 – 2028	22

1. INNLEDNING

Etter kommuneloven som trådte i kraft 01.01.2020 § 14-3 1. ledd skal årsbudsjettet for det kommende året og økonomiplanen for de neste fire år vedtas av kommunestyret før årsskiftet. Budsjettet utgjør første året i økonomiplanen. Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og bruken av disse i budsjettåret, jfr. ny kommunelov § 14-5. Budsjettet skal omfatte hele virksomheten til kommunen. Årsbudsjettet har en driftsdel og en investeringsdel.

Budsjettet for 2025 er bygd over de målene som kommunestyret har gitt i kommuneplanens samfunnsdel 2016 – 2026 vedtatt av kommunestyret 28.04.2016.

I tillegg har innspill i budsjettprosessen for 2025 vært førende ved utarbeiding av budsjett for de ulike enhetene.

Årsbudsjett 2025 er i det alt vesentlige videreføring av etablert tjenestenivå.

Hovedtrekk i budsjett og økonomiplan 2025-2028

Kommunedirektøren legger fram et driftsbudsjett for 2025 med budsjettert negativt netto driftsresultat på 1,4 mill. for 2025. For 2025 - 2028 er budsjettert netto driftsresultat henholdsvis - 3,0 mill., - 2,5 mill. og – 3,0 mill. kr. Det foreslås at budsjettert negativt driftsresultat for 2025 dekkes ved bruk av disposisjonsfond.

Det legges videre fram et investeringsbudsjett for 2025 med brutto investeringsramme på 43,0 mill. kr. og låneopptak på 37,5 mill. kr. For resten av planperioden 2026 - 2028 er samlet brutto investeringsramme 12,9 mill. kr og budsjetterte låneopptak 11,1 mill. kr. Justert for nedbetaling av gjeld er økningen i langsiktig gjeld 13,1 mill. kr i planperioden.

15,1 mill. av investeringer i planperioden er knyttet til ferdigstillelse utbygging av vann og avløp på Lenningen. Dette er investeringer knyttet til selvkostområdet. Inngåtte utbyggingsavtaler sikrer tilbakebetaling av deler av investeringen på fastsatt tidspunkt, og tilkoplingsavgifter og årsgebyrer bidrar løpende ved utvikling av hytteområdene. Etnedal kommune har valgt å forskuttere investeringer med tanke på tilrettelegging for videre utvikling. Det knytter seg markedsrisiko til denne investeringen både for Etnedal kommune og utbyggere.

Utbygging av VA medfører endringer i beregningsgrunnlaget for selvkost. Innretningen på gebyrregulativet for vann og avløp vurderes kontinuerlig, og skal hensynta dette i tråd med kommunestyrets vedtatte finansielle mål.

Det er over flere år gjennomført driftstilpasninger og nivåjusteringer for å oppnå balanse i drift. Forslag til økonomiplan 2025 - 2028 viser at Etnedal kommune fortsatt har utfordringer med for høyt kostnadsnivå. Betydelig økning i våre kostnader, generell prisstigning, lønnsutvikling og økt rentenivå er elementer som er krevende for Etnedal kommune. Økningen i våre inntekter kompenserer ikke for kostnadsøkningen.

Kommunen trenger handlingsrom for nye tiltak og nødvendig utvikling. Handlingsrommet skapes gjennom tilpasning av eksisterende struktur og rett nivå på tjenestene. Det er nødvendig med kontinuerlige vurderinger framover for å tilpasse drifts- og tjenestenivået til tilgjengelige økonomiske rammer.

Etnedal kommune sitt disposisjonsfond vil bli redusert fra 42,2 mill. til 30,7 mill. i planperioden dersom det ikke gjennomføres reduksjon i drifts- og tjenestenivå i løpet av perioden.

2. HOVEDTALL I BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN

2.1 Driftsbudsjett 2025

Kommunedirektøren legger frem et driftsbudsjett for 2025 med følgende hovedtall:

Økonomiplan drift 2025	2025
Sum driftsinntekter	190 472 448
Sum driftsutgifter	185 397 288
Brutto driftsresultat	5 075 160
Resultat av eksterne finanstransaksjoner	-6 444 000
Netto driftsresultat	-1 368 840

Det foreslås å finansiere budsjettet negativt netto driftsresultat for 2025 ved bruk av disposisjonsfond.

Budsjettet for 2025 inneholder mange estimatposter der beregninger er gjort etter beste skjønn ut fra det som er kjent på tidspunktet for utarbeidelsen. Estimatposter er alltid usikre, og det er nødvendig å ta høyde for dette.

2.2 Investeringsbudsjett 2025

Kommunedirektørens forslag til investeringsbudsjett viser en brutto investeringsramme for 2025 på 43,0 mill. kr. Etter justering for merverdiavgift og tilskudd er budsjettet låneopptak 37,5 mill. kr. Investeringer til vann- og avløpsløsning på Lenningen lagt inn med 15,1 mill. kr. Dette er re-budsjettering av tidligere vedtatte prosjekter som går over flere år. Det er budsjettet inntekter knyttet til påkobling til vann- og avløpsløsningen på Lenningen i driftsbudsjettet for 2025.

Kommunedirektøren tilrår til at store deler av investeringer i økonomiplanperioden finansieres ved lån.

Fullstendig oversikt over investeringsprosjekt i kommunedirektøren sitt framlegg framgår under kapittel 6.

2.3 Økonomiplan drift 2025 - 2028

Det er lagt til grunn en årlig prisvekst i planperioden på 3,0 % og en lønnsvekst på hhv. 4,5 % i 2025 og 4,0 % i 2026-2028. Årlig forventet vekst i skatt og rammetilskudd er 3,5 %.

Kommunedirektøren legger fram økonomiplan for planperioden 2025 - 2028 med disse hovedtallene:

Økonomiplan drift 2025-2028	2025	2026	2027	2028
Sum driftsinntekter	190 472 448	195 723 470	202 181 023	208 852 178
Sum driftsutgifter	185 397 288	190 931 311	197 808 558	204 938 095
Brutto driftsresultat	5 075 160	4 792 159	4 372 465	3 914 083
Resultat av eksterne finanstransaksjoner	-6 444 000	-7 828 000	-6 874 000	-6 866 000
Netto driftsresultat	-1 368 840	-3 035 841	-2 501 535	-2 951 917
Overført til investering	453 000	453 000	453 000	453 000
Netto avsetninger til/bruk av bundne driftsfond	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000

Netto avsetninger til/bruk av disposisjonsfond	-1 776 840	-3 443 841	-2 909 535	-3 359 917
Sum	0	0	0	0

Dersom tallene i forslag til økonomiplan 2025 – 2028 blir lagt til grunn, vil utvikling i disposisjonsfondet bli som vist i tabellen:

Utvikling disposisjonsfondet	2025	2026	2027	2028
Saldo pr 01.01	39 722	37 945	34 501	31 592
Budsjettert avsatt/brukt til drift/inv.	-1 777	-3 444	-2 909	-3 360
Saldo 31.12	37 945	34 501	31 592	28 232

Alle tall i hele 1 000

2.4 Økonomiplan investeringer 2025 - 2028

Forslag til investeringsbudsjett viser en brutto investeringsramme for 2025 på 43,0 mill. kr inkludert re-budsjetterte investeringsprosjekter. Etter justering for salgsinntekter, merverdiavgift og tilskudd er budsjettert låneopptak i 2025 37,5 mill. kr.

Samlet for resten av planperioden 2026 - 2028 er brutto investeringsramme totalt 12,9 mill. kr. Totalt vil forslag til økonomiplan for investeringer medføre at lånegjelda til Etnedal kommune vil øke med 13,1 mill. kr i perioden 2025 - 2028.

Tabellen viser utvikling i lånegjeld og forholdet mellom lånegjeld og driftsinntekter:

Utvikling lånegjeld 2025 - 2028	2025	2026	2027	2028
Saldo pr 01.01	149 298	178 761	178 996	171 549
Nye låneopptak	37 512	9 196	1 746	146
Nedbetaling	-8 049	-8 961	-9 193	-9 239
Saldo lånegjeld pr. 31.12	178 761	178 996	171 549	162 456
Sum driftsinntekter	190 472	195 723	202 181	208 852
Lånegjeld i % av driftsinntekter	93,85 %	91,45 %	84,85 %	77,79 %
Anbefalt disposisjonsfond (12%)	22 857	23 487	24 262	25 062
Disposisjonsfond i økonomiplanen	37 945	34 501	31 592	28 232
"Reserve"	15 088	11 014	7 330	3 170

Alle tall i hele 1 000

2.5 Finansielle måltall

Etter kommuneloven § 14-2 bokstav c skal kommunestyret selv vedta finansielle måltall. Kommunedirektøren foreslår at kommunen holder fast på de samme måltallene som for 2024 i et lenger perspektiv. Store investeringer i vann- og avløp, samt utvikling i kostnadsnivå gjør at måltallene ikke nås i kommunedirektørens forslag til økonomiplan i planperioden 2025-2028. Prosessen med å tilpasse driftsnivå til tilgjengelige økonomiske rammer bør videreføres i planperioden.

- Netto driftsresultat bør overstige 1,75 % av driftsinntektene

Økonomiplan drift 2025-2028	2025	2026	2027	2028
Sum driftsinntekter	190 472 448	195 723 470	202 181 023	208 852 178
Netto driftsresultat	-1 368 840	-3 035 840	-2 501 535	-2 951 917
%-vis	-0,72 %	-1,55 %	-1,24 %	-1,41 %
Vedtatt måltall 1,75 % av driftsinntekter	3 333 268	3 425 161	3 538 168	3 654 913
Avvik mot måltall	-4 702 108	-6 461 001	-6 039 703	-6 606 830

Måltallet er i tråd med anbefaling fra Statsforvalteren. Målet blir ikke nådd i økonomiplanperioden.

- Kommunestyret bør ikke vedta bruk av disposisjonsfondet til driftsformål dersom det er under 12 % av driftsinntektene

12% disposisjonsfond i økonomiplanen	2025	2026	2027	2028
Saldo pr 31.12	37 945	34 501	31 592	28 232
12% av driftsinntektene	22 857	23 487	24 262	25 062
"Reserve"	15 088	11 014	7 330	3 170

Alle tall i hele 1 000

Tabellen viser at måltall oppnås for hele planperioden.

- Netto lånegjeld bør ikke overstige 70 % av driftsinntektene

Økonomiplan drift 2025-2028	2025	2026	2027	2028
Sum driftsinntekter	190 472 448	195 723 470	202 181 023	208 852 178
Lånegjeld	178 879 127	179 110 490	171 659 727	162 231 757
Lånegjeld i % av driftsinntekter	93,91 %	91,51 %	84,90 %	77,68 %

Målet er ikke nådd i løpet økonomiplanperioden.

- Selvkostområdet vann og avløp bør ha en dekningsgrad på 100 %.

Utvikling i hyttemarkedet og nybygging er førende for når målet kan nås.

3. DRIFTSBUDSJETTET 2025

3.1.1 Innledning og tabeller

Driftsbudsjettet for 2025 framgår av tabellene nedenfor. Under avsnitt 3.1.2 er det knyttet kommentarer til hver enkelt post i budsjettet. I kapittel 4 framgår detaljer for hvert ansvar.

Disse forutsetningene er lagt inn i driftsbudsjettet for 2025:

- Det er budsjettert med lønnsøkning på 4,5 % for 2025.
- Strømpris er estimert til snittpris gjennom året på 120 øre pr kilowatttime.
- Rentenivået på lån med flytende rente er budsjettert med 4,95 %.
- Budsjetterte utgifter til pensjonskostnader er 16,2 % i tråd med estimat fra KLP. Prosenten for pensjon i Statens Pensjonskasse (lærere) er budsjettert med 10,0 %.

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriftene § 5-4, 1 ledd

	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
1 Rammetilskudd	96 948 000	86 146 000	80 986 049
2 Inntekts- og formuesskatt	41 037 000	38 000 000	36 829 003
3 Eiendomsskatt	9 390 000	9 200 000	9 127 893
4 Andre generelle driftsinntekter	7 000 000	865 000	10 689 787
5 Sum generelle driftsinntekter	154 375 000	134 211 000	137 632 732
6 Sum bevilgninger drift, netto	149 299 840	130 594 206	132 089 193
7 Avskrivninger	-	-	7 237 289
8 Sum netto driftsutgifter	149 299 840	130 594 206	139 326 483
9 Brutto driftsresultat	5 075 160	3 616 794	-1 693 751
10 Renteinntekter	4 436 000	4 388 000	5 874 773
11 Utbytte	3 612 000	3 612 000	6 211 232
12 Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-
13 Renteutgifter	6 442 000	6 853 000	6 135 568
14 Avdrag på lån	8 050 000	7 461 000	6 465 649
15 Netto finansutgifter	-6 444 000	-6 314 000	-515 212
16 Motpost avskrivninger	-	-	7 237 290
17 Netto driftsresultat	-1 368 840	-2 697 206	5 028 327
18 Overført til investering	453 000	10 000 000	10 480 596
19 Avsetninger til bundne driftsfond			1 619 363
20 Bruk av bundne driftsfond	-45 000	-45 000	-1 557 110
21 Avsetninger til disposisjonsfond	-		4 485 478
22 Bruk av disposisjonsfond	-1 776 840	-12 652 206	-10 000 000
23 Dekking av tidligere års merforbruk		-	-
24 Sum disponering av netto driftsresultat	-1 368 840	-2 697 206	5 028 327
Framført til inndekking i senere år (merforbruk)	-	-	-

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd

	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Politisk styring	3 482 035	1 900 151	2 618 823
12 Adm. ledelse og fellesfunksjoner	21 274 426	19 199 749	20 470 166
20 Skole	20 790 511	19 509 390	19 103 457
21 Barnehage	10 197 960	9 281 217	8 225 323
22 Kultur	3 049 306	2 947 876	2 631 668
23 Flyktning	3 632 621	4 252 809	3 753 965
30 Familie og helse	32 659 318	26 619 863	30 109 791
31 Omsorg og rehabilitering	37 413 820	33 827 038	36 876 624
32 NAV	4 031 000	3 528 000	3 200 635
40 Plan og næring	12 070 876	10 187 721	13 148 645
43 Kommunale bygg - energi	3 050 000	3 050 000	2 924 154
50 Kyrkjeleg fellesråd	2 736 000	2 600 000	2 246 000
80 Finansiering	-5 133 033	-6 354 608	- 13 157 805
Korr. for Bruk av og avsetn til fond utover ansvar 80	45 000	45 000	- 62 253
Sum bevilgninger drift, netto	149 299 840	130 594 206	132 089 193

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriftene § 5-6

	Note	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	1	96 948 000	86 146 000	80 986 049
Inntekts- og formuesskatt	2	41 037 000	38 000 000	36 829 003
Eiendomsskatt	3	9 390 000	9 200 000	9 127 893
Andre skatteinntekter		-	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	4	7 685 000	7 115 000	13 003 623
Overføringer og tilskudd fra andre	5	4 874 721	2 579 000	13 992 090
Brukerbetalinger	6	5 084 000	5 079 000	5 694 525
Salgs- og leieinntekter	7	25 453 727	24 441 571	23 266 247
Sum driftsinntekter		190 472 448	172 560 571	182 899 430
Lønnsutgifter	8	97 985 559	89 638 200	85 469 542
Sosiale utgifter	8	13 224 829	15 662 525	15 765 539
Kjøp av varer og tjenester	9	68 292 900	58 893 052	65 673 868
Overføringer og tilskudd til andre	10	5 894 000	4 750 000	10 446 388
Avskrivninger		-	-	7 237 290
Sum driftsutgifter		185 397 288	168 943 777	184 592 627
Brutto driftsresultat		5 075 160	3 616 794	-1 693 197
Renteinntekter	11	4 436 000	4 388 000	5 874 773
Utbytte	12	3 612 000	3 612 000	6 211 232
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-
Renteutgifter	13	6 442 000	6 853 000	6 136 122
Avdrag på lån	13	8 050 000	7 461 000	6 465 649
Netto finansutgifter		-6 444 000	-6 314 000	-515 766
Motpost avskrivningar		-	-	7 237 290
Netto driftsresultat		-1 368 840	-2 697 206	5 028 327
<i>Disponering eller dekking av netto driftsresultat</i>				
Overført til investering		453 000	10 000 000	10 480 596
Avsetninger til bundne driftsfond	14			1 619 363
Bruk av bundne driftsfond	14	-45 000	-45 000	-1 557 110
Avsetninger til disposisjonsfond	15	-		4 485 478
Bruk av disposisjonsfond	15	-1 776 840	-12 652 206	-10 000 000
Dekking av tidligere års merforbruk			-	-
Sum disponering av netto driftsresultat		-1 368 840	-2 697 206	5 028 327
Framført til inndekking i seinare år (merforbruk)		-	-	-

3.1.2 Kommentarer/noter til driftsbudsjett 2025

1. Rammetilskudd

Rammetilskudd inklusive inntektsutjevneende tilskudd utgjør kr 96 948 000 for 2025 (kr 86 146 000 for 2024). Tjenestetilbudet i Etnedal kommune er sårbart for endringer i statlige rammeoverføringer. Rammetilskuddet inneholder flere tilskuddselementer der innbyggertilskuddet er det største. Det er ikke positivt for framtidige rammetilskudd om innbyggertallet går ned.

2. Skatt på inntekt og formue

Skatteinntektene for 2025 er budsjettet med utgangspunkt i statsbudsjettet for 2025. Det er lagt til grunn et skatteanslag på kr 41 037 000 for 2025. Erfaring viser at Etnedal kommune har en svakere skatteinngang enn landsgjennomsnittet. Økonomien til Etnedal kommune er sårbar for svingninger i skatteinngangen.

3. Eiendomsskatt

Det er forutsatt videreføring av 5,0 o/oo eiendomsskatt på næringsseiendommer i 2025. Promillesats for boliger og fritidsboliger er innarbeidet med 2,90 o/oo for 2025. Begge satser er en videreføring fra 2024.

4. Andre overføringer og tilskudd fra staten

Tilskudd til tjenester til bosetting og integrering av flyktninger er budsjettet med kr 7 000 000.

5. Overføringer og tilskudd fra andre

I denne posten inngår øremerkede tilskudd. Store poster er tilskudd som blir videre utbetalt til frivilligsentralen, øremerkede tilskudd til grunnskolen, tilskudd til forebyggende arbeid på helsestasjonen og tilskudd til veterinærtjeneste.

Regnskap for 2024 viser store tall her. Dette skyldes momskompensasjonen som kommunen får, men som ikke budsjetteres siden dette er et null-løp mellom utgifter og inntekter. Også refusjon sykepenger regnskapsføres her.

6. Brukerbetalinger

I forslag til budsjett er det en økning i satser på 4,3 % i 2025 og 3,0 % i 2026 - 2028. Unntaket er betaling for barnehage, der stortinget har fastsatt reduserte satser fra 01.08.24. Etter gjeldende økonomireglement, delreglement for årsbudsjett, er fullmakt til å fastsette egenandeler og priser ved salg av varer og tjenester i kommunen delegert til kommunedirektøren der disse ikke fastsettes sentralt. Det vises for øvrig til vedlegg «Gebyr og betalingsatser».

Det er ikke lagt opp til justeringer utover ordinær prisjustering i planperioden.

7. Andre salgs- og leieinntekter

Her er budsjetterte inntekter som salgs- og gebyrinntekter, billettinntekter, leieinntekter o.l. Inkludert i denne posten er gebyr som kreves inn på vegne av VKR for avfall og slam, totalt 9,95 mill. kr. Bygge- og delingssaker, oppmåling, feiing, tilknytningsavgifter og årsgebyr vann og avløp utgjør totalt 9,04 mill. kr. Husleieinntekter i hovedsak knyttet til utleieboliger og omsorgsboliger utgjør ca. 2,1 mill. kr.

Det er for 2025 og i økonomiplanperioden lagt inn forventede inntekter av tilkoplingsavgifter (engangsinntekter) og årlige abonnementsavgifter som følge av utbygging av VA-anlegg. Tilkoplingsavgifter for vann og avløp er budsjettet med 3,0 mill. i 2025, og samla 6,0 mill. for årene 2026-2028.

8. Lønn og sosiale utgifter

Lønn og sosiale utgifter utgjør i budsjettet for 2025 58,4 % (61,0 % i 2024) av driftsutgiftene. Dette er lavt i kommunal sammenheng, men har delvis sammenheng med at kommunen deltar i mange interkommunale samarbeid der utgiftene budsjetteres under posten kjøp av varer og tjenester.

9. Kjøp av varer og tjenester

En stor del av kjøp av varer og tjenester foretas gjennom interkommunale samarbeidsordninger. Overordna er det en videreføring av tjenesteyting i samarbeidstiltakene.

Det er ikke lagt inn generell prisøkning i budsjettpostene for kjøp av varer og tjenester, men hver enkelt post er vurdert ut fra erfaringsmessig behov. Strøm- og andre fyringsutgifter er en stor og variabel driftsutgift. I 2025 er det budsjettert med en gjennomsnittspris på 120 øre per kilowatttime eks mva.

10. Overføringer og tilskudd til andre

Den største budsjettposten her er tilskuddet til Etnedal kyrkjelege fellesråd. Tilskudd for 2025 er indeksjustert med 5,2 %. I tillegg kommunale tilskudd til frivilligsentralen, private veger, løypetilskudd, Etnedal Utvikling og tilskudd til veterinærordningen.

11. Renteinntekter

De største postene her er renter på ansvarlig lån i VOKKS (30. mill.) og ansvarlig lån i Etnedal Sparebank (10 mill.). Renter på bankinnskudd er budsjettert med grunnlag i forventet innestående på nivå med inneværende år.

12. Utbytte

Det er budsjettert med 3 612 000 i utbytte i 2025.

13. Renteutgifter og avdrag på lån

Rente- og avdragsutgifter baserer seg på eksisterende lånemasse, og i tillegg nye låneopptak i planperioden i samsvar med forslag til økonomiplan investeringer. Rentenivået på nye låneopptak er budsjettert med 4,95 % i 2025, 4,35 % i 2026, 4,28 % i 2027 og 2028.

14. Netto avsetninger eller bruk av bundne driftsfond

Budsjettert avsetning til bundne fond gjelder «den kulturelle skulesekken», «den kulturelle spaserstokken», kulturmidler og tiltak ved helsestasjonen.

15. Netto avsetninger eller bruk av disposisjonsfond

Det er budsjettert med bruk av disposisjonsfond på 1,8 mill. i kommunedirektøren sitt forslag til budsjett for 2025. I økonomiplanperioden er det budsjettert med bruk av disposisjonsfondet alle år. (samla for perioden 2025-2028 11,5 mill.). Det vises til kommentarer knyttet til dette ovenfor. Det er nødvendig å iverksette tiltak for å redusere bruk av disposisjonsfond i forhold til foreliggende økonomiplan.

4. ANSVARSOMRÅDENE

4.1 Ansvar 100 - 110 Politisk styring

Politisk styring	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	1 612 535	1 472 651	1 435 779
11 Driftsutgifter	267 500	155 500	521 267
13 Kjøp av tjenester	469 000	139 000	131 007
14 Overføringsutgifter	1 133 000	133 000	630 689
15 Finansutgifter	0	0	220
17 Refusjonsinntekter	0	0	-4 400
19 Finansutgifter/finanstransaksjoner	0	0	-95 739
TOTALT	3 482 035	1 900 151	2 618 823

Ansvar 100 - 110 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1000 Politiske utvalg	1 848	1 704	1 622
1005 Politiske partier	33	33	33
1010 Valg	90	0	78
1100 Kontrollutvalg	511	163	158
4900 Tilskudd utenfor komm. ansvarsområde	1 000	0	300
TOTALT	3 482	1 900	2 191

Tall i hele 1 000

4.2 Ansvar 120 - 132 Administrerende ledelse og fellesfunksjoner

Adm. ledelse og fellesfunksjoner	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	11 447 647	10 706 054	7 995 764
11 Driftsutgifter	2 432 000	1 377 952	2 009 698
13 Kjøp av tjenester	8 190 000	7 799 200	5 988 790
14 Overføringsutgifter	850 000	740 000	1 363 293
15 Finansutgifter	0	0	15 895
16 Salgsinntekter	-510 000	-823 457	-400 849
17 Refusjonsinntekter	0	0	-662 856
18 Overføringsinntekter	-1 135 221	-600 000	-519 636
TOTALT	21 274 426	19 199 749	15 790 099

Ansvar 120 - 132 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1020 Valdres Natur- og kulturpark	458	458	458
1105 Kommunerevisjon	570	1 015	824
1200 Rådmannens ledergruppe	5 490	5 188	6 018
1205 Økonomiavdelingen	3 717	3 409	2 834
1225 Bedriftshelsetjenesten	320	320	300
1230 Servicekontor og sekretariat	2 696	2 452	1 368
1235 IKT - til fordeling	5 053	4 418	4 047
1255 Andre fellesutgifter - til fordeling	2 609	1 482	1 437
1290 Sentrale avsetninger (kun budsjett)	130	100	300
1705 Eldreråd	10	10	7
4301 Skjenkekontroll	-25	-15	-15
4925 Frivillighetssentral	240	352	240
5000 Plansaksbehandling	0	5	5
5260 Landssamanslutning for vasskraftkommunar	6	6	6
TOTALT	21 274	19 200	17 829

Tall i hele 1 000

4.3 Ansvar 200 - 205 Skole

Etnedal skole	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	17 743 511	16 873 390	17 782 378
11 Driftsutgifter	2 052 000	1 948 000	2 459 702
13 Kjøp av tjenester	1 650 000	1 533 000	1 572 257
14 Overføringsutgifter	5 000	5 000	337 855
16 Salgsinntekter	-30 000	-40 000	-44 646
17 Refusjonsinntekter	-600 000	-780 000	-2 845 419
18 Overføringsinntekter	-30 000	-30 000	-24 669
19 Finansutgifter/finanstransaksjoner			-44 002
TOTALT	20 790 511	19 509 390	19 193 456

Ansvar 200-205 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
2105 PPT - førskole	318	300	131
2200 Grunnskole	18 483	17 441	16 829
2205 PPT - grunnskole	100	100	0
2201 Skolemat	477	448	523
2440 Skoleskyss	1 100	1 000	1 000
2500 Skolefritidsordning	313	220	238
TOTALT	20 791	19 509	18 721

Tall i hele 1 000

4.4 Ansvar 210 Barnehage

Barnehage	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	10 829 960	10 098 217	9 839 998
11 Driftsutgifter	338 000	328 000	346 178
13 Kjøp av tjenester	0	0	628 790
14 Overføringsutgifter	10 000	60 000	100 171
15 Finansutgifter	0	0	1 053 100
16 Salgsinntekter	-705 000	-870 000	-1 113 649
17 Refusjonsinntekter	-275 000	-335 000	-879 494
18 Overføringsinntekter	0	0	-1 111 361
19 Finansutgifter/finanstransaksjoner	0	0	-638 410
TOTALT	10 197 960	9 281 217	8 225 323

Ansvar 210 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
2000 Eventyrskogen barnehage	9 832	8 900	8 598
1115 Matpenger	-130	-120	-100
2100 Styrket tilbud til førskolebarn	486	441	416
4420 Økonomisk sosialhjelp	10	60	60
TOTALT	10 198	9 281	8 974

Tall i hele 1 000

4.5 Ansvar 220 Kultur

Kultur	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	2 049 306	2 086 876	2 174 737
11 Driftsutgifter	520 000	520 000	309 538
13 Kjøp av tjenester	284 000	301 000	397 511
14 Overføringsutgifter	536 000	530 000	649 215
15 Finansutgifter	0	0	51 000
16 Salgsinntekter	-220 000	-370 000	-552 517
17 Refusjonsinntekter	0	0	-89 137
18 Overføringsinntekter	-75 000	-75 000	-126 984
19 Finansutgifter/finanstransaksjoner	-45 000	-45 000	-181 695
TOTALT	3 049 306	2 947 876	2 631 668

Ansvar 220 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1715 Ungdomsråd	39	39	30
2550 Ungdomsklubb	98	94	89
2600 Kulturskolen	1 129	1 121	1 038
4420 Økonomisk sosialhjelp	5	5	5
4620 Bibliotek	545	514	493
4660 Muséer	91	85	80
4665 Kulturvern	38	38	38
4720 Hall	10	-40	-40

4740 Kulturadministrasjon	556	553	444
4745 Andre kulturaktiviteter	67	67	67
4750 Kulturmidler	358	358	358
4755 17. mai-arrangement	91	91	90
4760 Etnedalsdagene	16	16	16
4770 Samfunnshuset	7	7	7
4900 Tilskudd utenfor komm. ansv.omr.	0	0	168
TOTALT	3 050	2 948	2 883

Tall i hele 1 000

4.6 Ansvar 228 Flykningetjenesten

Flyktning	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	2 232 621	2 452 809	3 012 071
11 Driftsutgifter	1 175 000	1 175 000	923 891
13 Kjøp av tjenester	925 000	1 425 000	930 843
14 Overføringsutgifter	0	0	3 140
16 Salgsinntekter	-700 000	-800 000	-598 403
17 Refusjonsinntekter	0	0	-466 751
18 Overføringsinntekter	0	0	-50 826
TOTALT	3 632 621	4 252 809	3 753 965

Ansvar 228 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
4000 Voksenopplæring	171	35	33
4310 Koord. bosetting/integrering	1 203	898	323
4380 Introduksjonsordningen	2 259	3 320	3 832
TOTALT	3 633	4 253	4 188

Tall i hele 1 000

4.7 Ansvar 305 Familie og helse

Familie og helse	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	19 789 145	16 722 577	16 474 047
11 Driftsutgifter	1 078 400	896 400	1 538 978
13 Kjøp av tjenester	9 791 000	3 971 000	6 915 433
14 Overføringsutgifter	9 000	7 000	1 144 696
15 Finansutgifter	0	0	130
16 Salgsinntekter	-1 210 727	-1 047 114	-841 191
17 Refusjonsinntekter	-3 134 500	-1 300 000	-2 581 141
18 Overføringsinntekter	0	0	-34 500
19 Finansutgifter/finanstransaksjoner	0	0	-4 794
TOTALT	26 322 318	19 249 863	22 611 658

Ansvar 305 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
2700 Helsestasjon	1 181	568	522
2705 Skolehelsetjeneste	831	702	659
2712 Helserrådgiver vg. skole	64	25	25
2720 Fysioterapi barn og unge	80	80	76
3005 Arbeids- og aktiviseringsstilbud for funksjonsh.	95	95	25
3010 Tilrettelagte tjenester - aktivisering	2 724	2 998	2 834
3030 Støttekontakt	214	215	185
3200 Bistand, pleie, omsorg i institusjon	496	481	448
3215 Fysioterapi institusjon	228	225	213
3220 Ergoterapi institusjon	70	73	127
3415 Avlastningsordning (utenfor institusjon)	90	125	80
3425 Tilrettelagte tjenester - pleie og omsorg	11 000	6 966	6 026
4105 Jordmortjeneste	271	318	188
4200 Legetjeneste	4 201	2 416	3 144
4215 Legevaktjeneste	2 620	2 391	2 279
4216 Psykolog	400	350	350
4225 Fysioterapi	802	794	767
4230 Ergoterapi	339	149	196
4302 Krisesenter	300	120	120
4340 FACT-team	297	140	98
4360 Sysselsett tiltak yrkes -og funksjonshemmede	11	11	187
4900 Tilskudd utenfor kommunalt ansvarsområde	9	7	7
TOTALT	26 323	19 249	18 556

Tall i hele 1 000

4.8 Ansvar 306 Barnevern

Barnevern	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
11 Driftsutgifter	0	6 000	0
13 Kjøp av tjenester	6 337 000	7 364 000	7 499 595
17 Refusjonsinntekter	0	0	-1 464
TOTALT	6 337 000	7 370 000	7 498 131

Ansvar 306 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
2800 Barnevernstjeneste	2 737	2 421	2 220
2850 Barnevern når barnet ikke er plassert av bv.	100	723	656
2900 Barnevern når barnet er plassert av bv.	3 500	4 226	3 835
TOTALT	6 337	7 370	6 711

Tall i hele 1 000

4.9 Ansvar 315 Omsorg og rehabilitering

Omsorg og rehabilitering	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	36 779 820	33 391 038	37 150 257
11 Driftsutgifter	2 310 000	2 125 000	2 565 517
13 Kjøp av tjenester	2 581 000	2 432 000	3 679 385
14 Overføringsutgifter	0	0	507 987
15 Finansutgifter	0	0	446 850
16 Salgsinntekter	-4 177 000	-4 087 000	-4 129 757
17 Refusjonsinntekter	-80 000	-34 000	-2 620 069
18 Overføringsinntekter	0	0	-488 896
19 Finansutgifter/finanstransaksjoner	0	0	-234 651
TOTALT	37 413 820	33 827 038	36 876 623

Ansvar 315 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
3012 Dagsenter demente	455	510	472
3020 Trygghetsalarmer	10	10	10
3030 Støttekontakt	71	71	71
3035 Matombringing	12	12	12
3045 Kjøkken hjemmeboende	-66	13	-95
3200 Bistand, pleie, omsorg i institusjon	18 294	16 123	14 938
3205 Kjøkken institusjon	1 895	1 698	1 787
3207 Kafedrift	457	427	0
3405 Hjemmesykepleien	12 651	11 465	10 347
3410 Praktisk bistand (hjemmehjelp)	726	693	697
3420 Systemkontor	404	386	363
4220 VLMS	2 507	2 420	2 347
TOTALT	37 414	33 828	30 949

Tall i hele 1 000

4.10 Ansvar 320 NAV

NAV	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
11 Driftsutgifter	0	1 000	0
13 Kjøp av tjenester	4 031 000	3 527 000	3 200 635
TOTALT	4 031 000	3 528 000	3 200 635

Ansvar 320 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
4300 NAV administrasjon	1 337	1 234	1 097
4400 Kvalifiseringsordningen	441	431	428
4420 Økonomisk sosialhjelp	2 253	1 863	1 853
TOTALT	4 031	3 528	3 378

Tall i hele 1 000

4.11 Ansvar 400 – 420 Plan og teknisk

Planavdelingen	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	7 340 617	6 184 490	6 898 146
11 Driftsutgifter	1 711 000	1 677 000	2 631 283
13 Kjøp av tjenester	16 677 000	14 707 000	15 303 577
14 Overføringsutgifter	615 000	675 000	1 064 785
15 Finansutgifter	0	0	68 413
16 Salgsinntekter	-19 875 000	-19 163 000	-18 432 621
17 Refusjonsinntekter	-55 000	-55 000	-851 023
18 Overføringsinntekter	-175 000	-235 000	-705 980
19 Finansutgifter/finanstransaksjoner	0	0	-453 559
TOTALT PLANAVDELINGEN	6 238 617	3 790 490	5 523 021

Kommunale bygg	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	6 324 259	6 074 231	6 476 548
11 Driftsutgifter	2 508 000	2 508 000	3 511 469
13 Kjøp av tjenester	110 000	110 000	15 165
14 Overføringsutgifter	0	0	826 415
15 Finansutgifter	0	0	203
16 Salgsinntekter	-3 110 000	-2 320 000	-2 263 708
17 Refusjonsinntekter	0		-960 698
TOTALT KOMMUNALE BYGG	5 832 259	6 372 231	7 605 394

TOTALT	12 070 876	10 162 721	13 128 415
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Ansvar 400 - 419 (planavdelingen) inneholder disse tjenestene:

Tjenester planavdelingen	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1215 Eiendomsskatt adm. og drift	116	112	116
1910 Utestab	1 449	1 347	1 371
4900 Tilskudd utenfor kommunalt ansvarsområde	0	0	484
4915 Private veger	40	40	40
5000 Plansaksbehandling	568	537	489
5100 Bygge- og delingssaker	-103	-330	-169
5150 Kart og oppmåling	306	9	14
5155 Adressering	6	6	6
5330 Næringsarealer Brumoen	-7	-7	-7
5340 Næringsutvikling	270	370	618
5350 Landbruk	838	804	675
5450 Kommunale veger, nyanlegg, drift og vedlh	858	998	1 188
5455 Veglys	50	50	50
5550 Grøntanlegg, rasteplasser mm	90	90	90
5610 Nødnett	10	6	6
5650 Brannvern	3 726	4 218	3 543
5660 Evakuering og tiltak ved kriser, ulykker ol	25	25	25
5710 Tilknytningsavgift vann	-1 500	-2 500	-2 750
5720 Vannforsyning	102	-174	-293
5740 Renseanlegg/kloakk	435	191	264
5743 Bruflat renseanlegg	-380	-380	-380

5746 Spredt avløp	149	0	0
5770 Tilknytningsavgift avløp	-1 500	-2 500	-2 750
5900 Miljøvernadministrasjon	313	452	351
5910 Viltfond	-13	-13	-3
5915 Friluftsliv/naturvern	390	440	410
TOTALT	6 239	3 791	3 388

Tall i hele 1 000

Ansvar 420 (kommunale bygg) inneholder disse tjenestene:

Tjenester kommunale bygg	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1400 Eiendomsforvaltning	2 880	1 215	1 123
1500 Gml. kommunehuset	50	-65	-75
1505 Kommunehus - til fordeling	433	868	787
1515 Renhold - til fordeling	3 060	2 937	2 581
1900 Lagerbygg	10	10	10
2150 Barnehagelokaler Eventyrskogen	72	198	160
2160 Barnehagelokaler Bergsbakken	7	7	7
2420 Skolelokaler	380	946	792
3050 Vaskeri hjemmeboende	3	1	-1
3210 Vaskeri institusjon	454	463	437
3300 Institusjonslokaler	775	1 118	1 088
4235 Helsehus	37	68	66
4500 Ord. utleieboliger	-275	-144	-175
4510 Omsorgsboliger	-1 480	-1 086	-1 092
4515 Kirkevoll - bygg	-389	-238	-186
4720 Hall	75	138	251
5300 Næringsbygg/brannstasjon	-260	-65	-10
TOTALT	5 832	6 371	5 763

Tall i hele 1 000

4.12 Ansvar 422 Energi kommunale bygg

Energi kommunale bygg	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	0	0	59 425
11 Driftsutgifter	3 050 000	3 050 000	2 864 728
14 Overføringsutgifter	0	0	936 142
17 Refusjonsinntekter	0	0	-936 142
TOTALT	3 050 000	3 050 000	2 924 153

Ansvar 422 inneholder disse tjenestene:

Tjenester kommunale bygg	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1500 Gml. kommunehuset	70	70	255
1505 Kommunehus - til fordeling	113	113	341
1900 Lagerbygg	27	27	85
2150 Barnehagelokaler Eventyrskogen	53	53	298
2160 Barnehagelokaler Bergsbakken	53	53	133
2420 Skolelokaler	585	585	1 126

3300 Institusjonslokaler	866	866	2 859
4225 Fysioterapi	30	30	86
4235 Helsehus	56	56	165
4310 Koord. flyktningebosetting og integrering	3	3	6
4500 Ord. utleieboliger	57	57	111
4510 Omsorgsboliger	79	79	73
4515 Kirkevoll - bygg	95	95	257
4720 Hall	265	265	555
5450 Komm. veger, nyanlegg, drift og vedlh.	9	9	19
5455 Veglys	22	22	213
5720 Vannforsyning	122	122	343
5740 Renseanlegg/kloakk	545	545	1 840
TOTALT	3 050	3 050	8 765

Tall i hele 1 000

4.13 Ansvar 500 Etnedal kyrkjelege fellesråd

Kyrkjeleg fellesråd	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
14 Overføringsutgifter	2 736 000	2 600 000	2 246 000
TOTALT	2 736 000	2 600 000	2 246 000

4.14 Ansvar 800 Finansiering

Finansiering	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
10 Lønnsutgifter	-5 173 033	-1 009 608	-13 440 080
11 Driftsutgifter	40 000	40 000	29 631
14 Overføringsutgifter	0	0	160
15 Finansutgifter	14 945 000	24 314 000	27 806 757
17 Refusjonsinntekter	0	0	-160
18 Overføringsinntekter	-154 375 000	-139 596 000	-137 632 732
19 Finansutgifter/finanstransaksjoner	-8 048 000	-20 652 206	-22 086 005
TOTALT	-152 611 033	-136 903 814	-145 322 429

Ansvar 800 inneholder disse tjenestene:

Tjeneste	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Budsjett 2023
1290 Sentrale avsetninger (kun budsjett)	3 501	3 655	2 986
1600 Årets premieavvik	-9 648	-7 441	-11 989
1620 Amortisering av tidligere års premieavvik	5 884	5 665	3 817
1640 Premiefond	-4 909	-2 889	-785
4000 Voksenopplæring	0	0	-70
8000 Skatt på inntekt og formue	-41 037	-38 000	-38 000
8005 Eiendomsskatteinntekter	-9 390	-9 200	-9 192
8400 Rammeoverføringer	-96 948	-86 146	-81 515
8500 Statstilskudd bosetting/integrering flyktninger	-7 000	-6 250	-3 800
8700 Renter, utbytte og lån	6 484	6 354	4 700
8800 Avsetn. /bruk av avsetn. etc.	453	-2 652	-970
TOTALT	-152 610	-136 904	-134 818

Tall i hele 1 000

4.15 Interkommunalt samarbeid

Etnedal kommune deltar i mange interkommunale samarbeid. Budsjettall er innarbeidet slik dette framgår av tabellen nedenfor.

Interkommunale samarbeid	Org	Inkl. i ansvar	Beløp 2025	Vertskommune	Kostnadsfordeling
FOKVA - Forsikring Valdres	§ 20-3	120	9 000	Sør-Aurdal	Etter folketall
Innkjøp Valdres	§ 20-3	120	150 000	Sør-Aurdal	Etter folketall
PP-tjeneste	§ 20-3	126	795 000	Nord-Aurdal	Etter folketall
FACT			297 000		Tilskudd
Helsesykepleier Valdres vgs.			64 000	Hallingdal	Tilskudd
Valdres jordmortjeneste	§ 20-3	305	271 000	Nord-Aurdal	Etnedal kommune sin andel 10 %
Valdres legevakt	§ 20-3	305	2 620 000	Nord-Aurdal	Etnedal kommune sin andel 10 %
Barnevern	§ 20-3	305	2 737 000	Nord-Aurdal	35 % = 1/4, 65 % etter folketall
Tiltak barnevern			4 981 000		
Kreftkoordinator	§ 20-3	315	62 000	Nord-Aurdal	Inkl. i VLMS
VLMS Intermediær	§ 20-3	315	2 507 000	Nord-Aurdal	Etnedal kommune sin andel 10 %
NAV Valdres - administrasjon	§ 20-3	320	1 337 000	Nord-Aurdal	Etter folketall
NAV-tiltak			2 294 000		
Valdres GIS	§ 20-3	400		Vang	Etter folketall
Innlandet Revisjon IKS	IKS	120	1 078 000		Jamfør vedtak i kontrollutvalget
IKT Valdres IKS	IKS	124	5 053 000		Etter forbruk
Valdres Brann- og redningstjeneste IKS	IKS	410	3 726 000		Etnedal kommune sin andel 15%
Valdres kommunale ren. IKS (slam)	IKS	412			Totalt 3.000.000
Valdres kommunale ren. IKS (hush. avfall)	IKS	412			Totalt 4.700.000
SUM			27 981 000		

5. ØKONOMIPLAN DRIFT 2025 – 2028

Økonomiplan drift er en videreføring av drift i 2024 med kjente endringer i planperioden. Det er lagt inn disse forutsetningene:

- avdrag og renter er beregnet med utgangspunkt i forslag til investeringsplan
- årlig prisvekst i økonomiplanperioden er 3,0 %
- lønnsvekst er lagt inn med 4,5 % i 2025 og 4,0 % i 2026 - 2028
- årlig vekst i skatteinntekter og rammetilskudd er 3,5 %

Der det ikke er egen note, er det disse forutsetningene som er lagt til grunn i tabellen nedenfor.

Økonomiplan drift 2025 - 2028	Note	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Rammetilskudd	1	86 146 000	96 948 000	100 341 180	103 853 121	107 487 981
Inntekts- og formuesskatt	2	38 000 000	41 037 000	42 473 295	43 959 860	45 498 455
Eiendomsskatt	3	9 200 000	9 390 000	9 590 000	9 790 000	9 990 000
Andre skatteinntekter		-	-	-	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	4	7 115 000	7 685 000	7 685 000	7 685 000	7 685 000
Overføringer og tilskudd fra andre		2 579 000	4 874 721	5 045 336	5 221 923	5 404 690
Brukerbetalinger		5 079 000	5 084 000	5 401 320	5 728 160	6 064 804
Salgs- og leieinntekter	5	24 441 571	25 453 727	25 187 339	25 942 959	26 721 248
Sum driftsinntekter		172 560 571	190 472 448	195 723 470	202 181 023	208 852 178
Lønnsutgifter	6	89 638 200	97 985 559	100 864 981	104 899 581	109 095 564
Sosiale utgifter	6	15 662 525	13 224 829	14 065 822	14 628 455	15 213 593
Kjøp av varer og tjenester	7	58 893 052	68 292 900	69 929 687	72 027 578	74 188 405
Overføringer og tilskudd til andre	8	4 650 000	5 894 000	6 070 820	6 252 945	6 440 533
Avskrivninger		-	-	-	-	-
Sum driftsutgifter		168 843 777	185 397 288	190 931 311	197 808 558	204 938 095
Brutto driftsresultat		3 716 794	5 075 160	4 792 160	4 372 465	3 914 083
Renteinntekter		4 388 000	4 436 000	4 400 000	4 350 000	4 350 000
Utbytte		3 612 000	3 612 000	3 612 000	3 612 000	3 612 000
Gevinst/tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-	-
Renteutgifter	9	6 853 000	6 442 000	6 876 000	5 640 000	5 400 000
Avdrag på lån	9	7 461 000	8 050 000	8 964 000	9 196 000	9 428 000
Netto finansutgifter		-6 314 000	-6 444 000	-7 828 000	-6 874 000	-6 866 000
Motpost avskrivninger		-	-	-	-	-
Netto driftsresultat		-2 597 206	-1 368 840	-3 035 840	-2 501 535	-2 951 917
<i>Disponering/dekking av netto driftsres.</i>						
Overført til investering		-	453 000	453 000	453 000	453 000
Avsetninger til bundne driftsfond						
Bruk av bundne driftsfond		-45 000	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
Avsetninger til disposisjonsfond	10		-			
Bruk av disposisjonsfond		-2 452 206	-1 776 840	-3 443 840	-2 909 415	-3 359 548
Dekking av tidligere års merforbruk						
Sum disponering av netto driftsresultat		-2 497 206	-1 368 840	-3 035 840	-2 501 415	-2 951 548

Note 1 Rammetilskudd

Budsjettert rammetilskudd i 2025 er i samsvar med forslag til statsbudsjett.

Tilleggsbevilgning på kr 975 000 er lagt inn i 2025 og framført. Det er lagt inn økning i øvrige år i planperioden med 3,5 %.

Note 2 Inntekts- og formueskatt

Budsjett for 2025 er i samsvar med forslag til statsbudsjett for 2025.

Det er lagt inn økning i øvrige år i planperioden med 3,5%.

Note 3 Eiendomsskatt

I 2020 ble alle eiendommer i Etnedal re-takserte med virkning fra 2021. I økonomiplanperioden 2026-2028 er det lagt inn eiendomsskatt for 20 nye hytter årlig, estimert til 200 000 pr. år.

Note 4 Andre overføringer og tilskudd fra staten

Det er budsjettert med tilskudd til flyktningebosetting i 2025 med 7 000 000. Motposten til dette er lønn i introduksjonsperioden, samt kjøp av introduksjonsprogram (ansvar 228).

Øvrige tilskudd knyttes i hovedsak til frivilligsentralen, veterinærtilskudd, helsestasjonen og skole.

Note 5 Salgs- og leieinntekter

Inkludert i denne posten er tilkoplingsavgifter og årsavgifter knyttet til Lenningen.

Følgende forutsetninger er lagt til grunn i budsjett og økonomiplan.

Tilkoplingsavgifter vann og avløp årlig 20 nye hytter

Tilkoplingsavgifter vann og avløp årlig eksisterende hytter

Abonnementsgebyr årlig 20 nye hytter

Abonnementsgebyr årlig eksisterende hytter

2025	2026	2027	2028
2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1 000 000			
160 000	160 000	160 000	160 000
80 000			
3 240 000	2 160 000	2 160 000	2 160 000

Note 6 Lønn og sosiale utgifter

Det er budsjettert med lønnsøkning på 4,5 % i 2025 og 4,0 % i 2026 til 2028.

Note 7 Kjøp av varer og tjenester

Inkludert i denne posten er kjøp av tjenester i interkommunale samarbeid, jfr. tabell 4.15

Kjøp av interkommunale tjenester

2025	2026	2027	2028
27 981 000	28 820 430	29 685 043	30 575 594

Note 8 Overføringer og tilskudd til andre

Overføring til Etnedal kyrkjelege fellesråd er budsjettert med kr. 2 736 000. Andre store poster er tilskudd

til frivilligsentralen, kulturmidler, tilskudd til veterinærordning og løypetilsudd.

Note 9 Renter og avdrag på lån

Renter på lån med flytende rente ut fra prognoser fra Kommunalbanken.

2025	2026	2027	2028
4,95 %	4,35 %	4,28 %	4,35 %

Renter og avdrag er lagt inn med bakgrunn i de lån kommunen betaler på i dag og de låneopptak som er lagt inn i

økonomiplan investering.

Note 10 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond

Budsjettert bruk av disposisjonsfond i økonomiplanperioden.

2025	2026	2027	2028
1 776 840	3 443 840	2 909 415	3 359 548

6. ØKONOMIPLAN INVESTERING 2025-2028

Etnedal kommune benytter rettlederen «Budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet» utgitt av Kommunal- og regionaldepartementet i oktober 2011. I denne blir det presisert at investeringsbudsjettet skal være ettårig. Det vil si at det ikke er anledning til å vedta budsjettet for et helt prosjekt som går over flere år i sin helhet i første året for prosjektet. Dersom et prosjekt ikke starter, eller utgiftene blir lavere enn forutsatt på budsjettidspunktet, skal det gjøres budsjettendringer dette året slik at budsjettet er i samsvar med faktiske utgifter samme år. Restbeløpet blir re-budsjettert neste år. Det vil derfor årlig bli lagt fram en sak for kommunestyret før jul om budsjettendringer på investering dersom dette er relevant.

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriftene § 5-5, 1. ledd

	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investering i varige driftsmidler	42 768 000	36 546 477	31 050 259
Tilskudd til andre investeringer	-	-	25 000
Investering i aksjer og andeler i selskaper	453 000	514 000	480 596
Utlån av egne midler	145 000	145 000	171 155
Avdrag på lån	-	267 000	179 297
Sum investeringsutgifter	43 366 000	37 472 477	31 906 307
Kompensasjon for merverdiavgift	5 202 000	5 507 200	1 647 341
Tilskudd fra andre	-	330 000	9 279 608
Salg varige driftsmidler	-	-	235 525
Salg finansielle anleggsmidler	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	267 000	179 297
Bruk av lån	37 512 000	31 368 277	20 083 940
Sum investeringsinntekter	42 714 000	37 472 477	31 425 711
Videreutlån	5 000 000	2 000 000	775 000
Bruk av lån til videreutlån	-5 000 000	-2 000 000	-775 000
Avdrag på lån til videreutlån	268 000	267 000	256 841
Mottatte avdrag på videreutlån	-268 000	-267 000	-120 386
Netto utgifter videreutlån	-	-	136 455
Overføring fra drift	-453 000	-10 000 000	-10 480 596
Avsetninger til bundne investeringsfond			-
Bruk av bundne investeringsfond		-	-136 455
Avsetninger til ubundne investeringsfond		-	-
Bruk av ubundne investeringsfond		10 000 000	-
Dekning av tidligere års udekket beløp		10 000 000	10 000 000
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-453 000	10 000 000	-617 051
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd

Prosjekt	Budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Rebudsjettering digitalisering eiendomsarkiv	1 600 000		
EK-innsk KLP	453 000		
ENØK komm. Bygg	2 690 000		
Tiltak befolkningsutviklingsplan	6 300 000		
Rebudsjettering Nord-Etnedal kyrkjegard	120 000		
Rebudsjettering VA Lenningen, utvidelse renseanlegg	12 515 000		
Rebudsj. VA Lenningen SF II	2 623 000		
Tiltak avløp og vannmiljø	1 300 000		
Tiltak oppgraderingsplan	12 470 000		
Ny traktor, rebudsjettering	1 000 000		
Utskifting komm biler hj.sykepl.'	1 000 000		
Tiltak beredskap	950 000		
Utlån Etnedal Næringsbygg	145 000		
Sum	43 166 000	37 472 477	31 906 307

Økonomiplan investering 2025 - 2028					
Prosjekt:	Note	2025	2026	2027	2028
Egenkapitalinnskudd KLP	1	453 000	453 000	453 000	453 000
Tiltak befolkningsutviklingsplan	2	6 300 000	5 000 000		
Tiltak avløp og vannmiljø	3	1 300 000			
Tiltak kommuneplan kultur og fritid	4	200 000	1 100 000		
Tiltak oppgraderingsplan	5	12 470 000	2 400 000		
Tiltak trafiksikkerhetsplan	6				
Tiltak beredskap	17	950 000			
Tiltak velferdsteknologi					
Utskifting kommunale biler hjemmesjuepleie		1 000 000	500 000		
Ny traktor, rebudsjettering		1 000 000			
Rebudsjettering prosjektering/planlegging kommunalt VA	7	0	250 000		
Energiøkonomiseringsiltak kommunale bygg	8	2 690 000	2 300 000		
Plenklipper/robotklipper					
Rebudsjettering VA Lenningen SF II, P 822400	9	2 623 000			
Rebudsjettering VA Lenningen, utvidelse renseanlegg, P 822200	9	12 515 000			
Rebudsjettering digitalisering eiendomsarkiv	10	1 600 000			
Rebudsjettering Nord-Etnedal kyrkjegard	11	120 000			
Kyrkjeleg fellesråd	12				
Sum brutto investeringer		43 221 000	12 003 000	453 000	453 000
Finansiering:					
Kompensasjon for merverdiavgift	13	-5 242 000	-1 260 000	0	0
Spillemidler hall	4	0	-400 000	0	0
Bruk av lån	14	-37 672 000	-10 036 000	-146 000	-146 000
Utlån Etnedal Næringsbygg	15	145 000	145 000	145 000	145 000
Avdrag utlån	16	268 000	268 000	268 000	268 000
Mottatte avdrag på videreutlån	16	-268 000	-268 000	-268 000	-268 000
Overføring fra driftsregnskap	1	-452 000	-452 000	-452 000	-452 000
Sum finansiering		-43 221 000	-12 003 000	-453 000	-453 000

Note 1 Egenkapitaltilskudd KLP

Etnedal kommune har pensjonsordning i KLP er med det også eier i KLP. For hvert år endres pensjonspliktelsene som KLP har til nåværende og framtidige pensjonsmottakere. Proporsjonalt med dette øker egenkapitalkravet. Alle eiere av KLP betaler sin del av det økte egenkapitalkravet. Iht. kommuneloven kan ikke egenkapitaltilskudd lånefinansieres. Det er budsjettert med overføring fra driftsregnskap til finansiering av dette.

Note 2 Tiltak i befolkningsutviklingsplanen**Tiltak knyttet til befolkningsplanen som er innarbeidet i investeringsbudsjettet:****Tiltak bustader****Tiltak 2; Tilrettelegging av kommunale boligtomter og boliger**

Rydding og klargjøring eksisterende tomter, rebudsjettering

Infrastruktur Haugalia B13

Infrastruktur Bruflatjordet, rebudsjettering

Etablering av utleieleiligheter, rebudsjettering

Tiltak arbeidsplasser og næringsliv

Tiltak 3; "Ha tilgjengelige næringsstomter- og lokaler"

Sum tiltak befolkningsutviklingsplan, investeringsbudsjett

	2025	2026	2027	2028
	0			
	0	2 500 000		
	1 300 000			
	5 000 000	2 500 000		
Sum	6 300 000	5 000 000	0	0

Note 3 Tiltak avløp og vannmiljø

Hovedplan VA Etnedal kommune, rebudsjettering og nytt beløp

Vannforsyning Bruflat - ny grunnvannskilde

Renseanlegg Bruflat - etablering av slamlager/basseng

Driftsovervåkning VA-anlegg, rebudsjettering

Tineutstyr VA, kamera VA, lekkasjesøk og GPS, rebudsjettering

Sum

	2025	2026	2027	2028
	800 000			
	0			
	0			
	500 000			
	0			
Sum	1 300 000	0	0	0

Note 4 Tiltak i plan kultur og fritid

Kommunal andel kunstgress og sportsgulv, rebudsjetteres

Benker, stoler og bord

Spillemidler

Sum netto kommunal andel investering

	2025	2026	2027	2028
	0	1 500 000		
	200 000			
	0	-400 000		
Sum	200 000	1 100 000	0	0

Note 5 Tiltak i oppgraderingsplan

Oppgradering skolebygg, rehab. tak, ventilasjon og utvendig oppgradering, rebud

Etnedalsheimen, ventilasjon på eldre del

Etablering av anretningskjøkken Etnedalsheimen

Grillhytte, uteområde Eventyrskogen barnehage

Nytt låsesystem Etnedalsheimen

Nytt utstyr institusjonskjøkken Etnedalsheimen

Nye senger Etnedalsheimen

Oppgradering uteareal/veier Bruflat og Haugalia inkl. asfaltering

Sum

	2025	2026	2027	2028
	8 900 000			
	2 000 000			
	600 000			
	100 000			
	400 000			
	70 000			
	400 000	400 000		
		2 000 000	0	
Sum	12 470 000	2 400 000	0	0

Note 6 Tiltak trafikksikkerhetsplan

Autovern Svilosvegen

Utbedring/belysning gang/sykkelveg Bruflat-Haugalia

Utbedring Svilosvegen

Sum

	2025	2026	2027	2028
	0			
Sum	0	0	0	0

Note 7 Rebudsettering planlegging/prosjektering komm. VA

Kommunestyret har vedtatt VA-plan for Bakkobygde. Videre framdrift betinger dialog og utbyggingsavtaler med grunneiere. Kostnader til videre arbeid med ferdigstilling av planen er lagt inn i investeringsbudsjettet for 2024, og rebudsetteres til 2026

2025	2026	2027	2028
0	250 000	0	0

Note 8 Energiøkonomiseringstiltak kommunale bygg

Det arbeides med etablering av biovarmeløsning for kommunale bygg på Bruflat med planlagt ferdigstilling av løsningen 31.10.23
I budsjettet er det innarbeidet klargjøring i følgende bygg:

Tilrettelegging for biovarme Heimen inkl. oppgradering varmekilde. Rebudsettering
Tilrettelegging for biovarme Helsehuset, rebudsettering
Tilrettelegging for biovarme Kirkevoll, rebudsettering

Andre poster:

LED-lys Eventyrskogen barnehage, rebudsetteres
LED-lys Etnedal skole
LED-lys servicebygget i Etnedalshallen
Oppgradering basseng
LED-lys omsorgsboliger
LED-lys Kirkevoll
LED-lys utelys Etnedasheimen, skole og barnehage
Prosjektering av ENØK-tiltak rebudsettering
SD-anlegg kommunale bygg

Sum

2025	2026	2027	2028
550 000			
0			
920 000			
520 000			
0			
	600 000		
0			
200 000			
350 000			
150 000			
	500 000		
	1 200 000		
2 690 000	2 300 000	0	0

Note 9 VA Lenningen**1. Utvidelse renseanlegg, prosjekt 822200**

Det er planlagt utbygging av anlegg totalt 1.600 Pe. Ut fra prognoser forventes dette å oppnås ca 2031 Det er lagt til grunn 30 nye hytter pr. år
Kapasitet i dag er 400 Pe, og beregnet investeringskostnad er utvidelse med 1.200 Pe. Det søkes utslippstillatelse på 1.950 Pe
investeringskostnad er utvidelse med 1200 Pe. Det søkes utslippstillatelse på 1.950 Pe.

Budsjett 2022
Budsjett 2023
Sum regnskap estimert 31.12.2024

Rest**Rebudsetteres til 2025**

2025	2026	2027	2028
12 515 000			

Budsjett er basert på estimat ved oppstart av VA-prosjekt på Lenningen. Valg av løsning og prisøkning i perioden vil kunne medføre endret beløp. Kommunestyret vil evt. behandle endret bevilgning i egen sak når prosjektering er gjennomført og løsning kostnadsberegnet

2. Rebudsettering VA Lenningen SF II P 822400

Budsjett 2022
Sum regnskap estimert 31.12.24

Rebudsetteres til 2025

2025	2026	2027	2028
2 623 000			

Note 10 Rebudsjettering digitalt eiendomsarkiv

Dette er et fellesprosjekt for Valdreskommunene med oppstart i 2018.
Prosjektet er tidligere vedtatt gjennomført. Beløpet rebudsjetteres fra 2023

2025	2026	2027	2028
1 600 000			

Note 11 Rebudsjettering Nord-Etnedal kyrkjegard

Kommunestyret bevilget kr. 1 340 000 inkl. mva til utvidelse av kyrkjegard ved Nord-Etnedal kyrkje. (Sak 44/22, møte 28.04.22)
Restbevilgning rebudsjetteres til 2025 og benyttes til ferdigstilling av arbeidet

2025	2026	2027	2028
135 000			

Note 12 Etnedal kyrkjelege fellesråd

Innspill til økonomiplan fra Etnedal kyrkjelege fellesråd framgår nedenfor. Dette er ikke innarbeidet i Etnedal kommune sitt budsjett. Evt. tilleggsbevilgninger til kyrkjeleg fellesråd vil bli behandlet etter søknad.

Rehabilitering kirkebygg Nord-Etnedal
Navnet minnelund ved Bruflat kyrkjegard (totalbudsjett er 500.000)
Universell utforming ved Bruflat kyrkje
Nye tiltak ved Nord-Etnedal kyrkje
Asfalt ved Bruflat kyrkje
Overbygg ved Bruflat bårhus
Kjøkkenkrok i Bruflat kyrkje
Automatiske slokkeanlegg i begge kirker

Sum

2025	2026	2027	2028
1 580 000			
250 000			
437 500			
	125 000		
			500 000
	125 000		
		250 000	
			3 125 000
2 267 500	250 000	250 000	3 625 000

Note 13 Kompensasjon merverdiavgift**Sum investeringer**

Egenkapitalinnskudd KLP
Tiltak befolkningsutviklingsplan
Tiltak plan for avløp og vannmiljø
Tiltak kommuneplan kultur og fritid
Tiltak oppgraderingsplan
Tiltak trafiksikkerhetsplan
Tiltak beredskap
Tiltak velferdsteknologi
Utskifting kommunale biler
Utskifting traktor
Rebudsjettering prosjektering/planlegging kommunalt VA
Energioptimeringstiltak kommunale bygg
Plenklipper/robot
VA Lenningen Synnfjellfoten II
Rebudsjettering VA Lenningen hovedledning
Rebudsjettering VA Lenningen Sør (Ølsjølia)
Rebudsjettering VA Lenningen, utvidelse renseanlegg
Rebudsjettering digitalisering eiendomsarkiv
Rebudsjettering Nord-Etnedal kyrkjegard

Grunnlag mva.kompensasjon
Beløp ekskl. mva

Mva. kompensasjon, til budsjett

2025	2026	2027	2028
43 221 000	12 003 000	453 000	453 000
453 000	453 000	453 000	453 000
6 300 000	5 000 000	0	0
1 300 000		0	0
200 000	1 100 000		0
12 470 000	2 400 000		0
			0
950 000	0	0	0
	0	0	0
1 000 000	500 000		0
1 000 000	0	0	0
0	250 000	0	0
2 690 000	2 300 000		0
	0	0	0
2 623 000	0	0	0
12 515 000		0	0
1 600 000	0	0	0
120 000	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
26 210 000	6 300 000	0	0
20 968 000	5 040 000	0	0
5 242 000	1 260 000	0	0

Note 14 Bruk av lån

Budsjetterte låneopptak til finansiering av investeringer i planperioden 2025-2028 utgjør kr. 48 600 000

2025	2026	2027	2028
37 672 000	10 036 000	146 000	146 000

Note 15 Utlån Etnedal Næringsbygg AS

Etnedal kommune har et lån til Etnedal Næringsbygg AS.

Lånet blir renteberegnet årlig. Rentene blir ikke betalt, men blir lagt til lånet.

Regnskapsmessig blir dette behandlet som utlån, og føres over investeringsbudsjett og regnskap.

2025	2026	2027	2028
145 000	145 000	145 000	145 000

Note 16 Avdrag og mottatte avdrag på lån til videre utlån

Kommunen har ei startlånordning der privatpersoner etter egne retningslinjer kan få lån gjennom kommunen. Ordningen blir forvaltet via NAV Valdres.

Etnedal kommune tar opp lån i Husbanken til denne ordningen, og budsjettforutsetningene er at innbetaling fra låntakere tilsvarer Etnedal kommunes årlige avdragsbetaling til Husbanken. Det er planlagt nytt låneopptak i 2025 på 5.000.000

2025	2026	2027	2028
268 000	268 000	268 000	268 000

Note 17 Beredskap

Flomsikring Etna-Bergselva, Bruflat-Sør næringsareal

Utbedring Svilosvegen

Overvannshåndtering Bruflat og Moajordet

Oppgradering brannkummer/VA-kummer

Sum

2025	2026	2027	2028
0			
200 000			
750 000			
950 000	0	0	0