



Etnedal kommune
Minst og best

Budsjett 2026

Økonomiplan 2026 – 2029



Illustrasjonsfoto: Unni Klevgård

Kommunedirektørens forslag til budsjett 2026, økonomiplan 2026-2029 datert 14.11.25

Følgende tabeller er endret i tråd med formannskapetets vedtak:

- Økonomiplan drift 2026-2029 med tilhørende noter (side 18-19)
- Økonomiplan investering 2026-2029 med tilhørende noter (side 22-24)

Innhold

1.	INNLEDNING.....	3
2.	HOVEDTALL I BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN	4
2.1	Driftsbudsjett 2026	4
2.2	Investeringsbudsjett 2026	4
2.3	Økonomiplan drift 2026 - 2029	4
2.4	Økonomiplan investeringer 2026 - 2029	5
2.5	Finansielle måltall	5
3.	DRIFTSBUDSJETTET 2026	7
3.1.1	Innledning og tabeller	7
3.1.2	Kommentarer/noter til driftsbudsjett 2026	9
4.	ANSVAROMRÅDER.....	12
5.	ØKONOMIPLAN DRIFT 2026 – 2029	20
6.	ØKONOMIPLAN INVESTERING 2026 – 2029	18

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 2026 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 2026 vært førende ved utarbeiding av budsjett for de ulike enhetene.

Årsbudsjett 2026 er i det alt vesentlige videreføring av etablert tjenestenivå.

Hovedtrekk i budsjett og økonomiplan 2026-2029

Kommunedirektøren legger fram et driftsbudsjett for 2026 med budsjettert negativt netto driftsresultat på -1,5 mill. kr. for 2026. For 2026 - 2029 er budsjettert netto driftsresultat henholdsvis -2,6 mill., -10,3 mill. og -10,0 mill. kr.

Det legges videre fram et investeringsbudsjett for 2026 med brutto investeringsramme på 23,1 mill. kr. og låneopptak på 20,6 mill. kr. For resten av planperioden 2027 - 2029 er samlet brutto investeringsramme 33,4 mill. kr og budsjetterte låneopptak 28,8 mill. kr. Justert for nedbetaling av gjeld er økningen i langsiktig gjeld 12,1 mill. kr i hele planperioden.

16,5 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 2026 - 2029 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.

Etablering av nye flyktningsmottak i Etnedal kommune i 2025 bidrar til at det oppnås tilnærmet budsjettbalanse for de to første årene i planperioden. Dette er ikke økonomisk bærekraftig på sikt. Langvarig mottaksdrift skaper betydelig press på vår evne til å yte tjenester, noe som vil medføre behov for oppbemanning spesielt innen helse og oppvekst.

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

ramme, i samarbeid mellom politisk ledelse og administrasjon. Dette er et arbeid som må starte i 2026.

Etnedal kommune sitt disposisjonsfond vil bli redusert med 26,4 mill. kr i planperioden dersom det ikke gjennomføres reduksjon i drifts- og tjenestenivå i løpet av perioden.

2. HOVEDTALL I BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN

2.1 Driftsbudsjett 2026

Kommunedirektøren legger frem et driftsbudsjett for 2026 med følgende hovedtall:

Økonomiplan drift 2026	2026
Sum driftsinntekter	204 969 948
Sum driftsutgifter	198 738 231
Brutto driftsresultat	6 231 717
Resultat av eksterne finanstransaksjoner	-7 710 170
Netto driftsresultat	-1 478 453

Budsjettet for 2026 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 2026

Kommunedirektørens forslag til investeringsbudsjett viser en brutto investeringsramme for 2026 på 23,1 mill. kr. Etter justering for merverdiavgift og tilskudd er budsjettet låneopptak 20,6 mill. kr. Investeringer til vann- og avløpsløsning på Lenningen lagt inn med 16,5 mill. kr. i planperioden. 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 2026.

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

2.3 Økonomiplan drift 2026 - 2029

Det er lagt til grunn en årlig prisvekst i planperioden på hhv. 2,6 % i 2027, 2,4 % i 2028 og 2,2 % i 2029. Lønnsvekst er lagt inn med hhv. 4,0 % i 2026, 3,8 % i 2027 og 3,5 % i 2028-2029. Årlig forventet vekst i skatt og rammetilskudd er 3,5 %.

Kommunedirektøren legger fram økonomiplan for planperioden 2026 - 2029 med disse hovedtallene:

Økonomiplan drift 2026-2029	2026	2027	2028	2029
Sum driftsinntekter	204 969 948	210 824 393	208 408 730	215 023 012
Sum driftsutgifter	198 738 231	205 062 446	209 303 068	215 442 958
Brutto driftsresultat	6 231 717	5 761 946	-894 337	-419 946
Resultat av eksterne finanstransaksjoner	-7 710 170	-8 338 239	-9 436 239	-9 582 239
Netto driftsresultat	-1 478 453	-2 576 293	-10 330 575	-10 002 185
Overført til investering	505 000	505 000	505 000	505 000
Netto avsetninger til/bruk av bundne driftsfond				
Netto avsetninger til/bruk av disposisjonsfond	-1 983 453	-3 081 293	-10 835 576	-10 507 185
Sum	0	0	0	0

Dersom tallene i forslag til økonomiplan 2026 – 2029 blir lagt til grunn, vil utvikling i disposisjonsfondet bli som vist i tabellen:

Utvikling disposisjonsfondet 2026 - 2029	2026	2027	2028	2029
Saldo pr 01.01	34 137	32 154	29 073	18 237
Budsjettert avsatt/brukt til drift/inv	-1 983	-3 081	-10 836	-10 507
Saldo 31.12	32 154	29 073	18 237	7 730

Alle tall i hele 1 000

2.4 Økonomiplan investeringer 2026 - 2029

Forslag til investeringsbudsjett viser en brutto investeringsramme for 2026 på 23,1 mill. kr inkludert re-budsjetterte investeringsprosjekter. Etter justering for salgsinntekter, merverdiavgift og tilskudd er budsjettert låneopptak i 2026 på 20,6 mill. kr.

Samlet for resten av planperioden 2027 - 2029 er brutto investeringsramme totalt 33,4 mill. kr. Totalt vil forslag til økonomiplan for investeringer medføre at lånegjelda til Etnedal kommune vil øke med 49,4 mill. kr i perioden 2026 - 2029.

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

Utvikling lånegjeld 2026 - 2029	2026	2027	2028	2029
Saldo pr 01.01	165 207	177 199	188 761	186 605
Nye låneopptak	20 620	20 705	7 505	545
Nedbetaling	-8 628	-9 143	-9 661	-9 849
Saldo lånegjeld pr. 31.12	177 199	188 761	186 605	177 301
Sum driftsinntekter	204 970	210 824	208 409	215 023
Lånegjeld i % av driftsinntekter *)	86,45 %	89,53 %	89,54 %	82,46 %
Anbefalt disposisjonsfond (12%)	24 596	25 299	25 009	25 803
Disposisjonsfond i økonomiplanen	32 154	29 073	18 237	7 730
"Reserve"/underdekning	7 558	3 774	-6 772	-18 073

Alle tall i hele 1 000

*) Se også tabell nedenfor under finansielle måltall, der kommunenes plasseringer i ansvarlig lån mv. er innarbeidet.

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 2025 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 2026-2029. Prosessen med å tilpasse driftsnivå til tilgjengelige økonomiske rammer bør videreføres i planperioden.

- Netto driftsresultat bør overstige 1,75 % av driftsinntektene

Økonomiplan drift 2026 - 2029	2026	2027	2028	2029
Sum driftsinntekter	204 970	210 824	208 409	215 023
Netto driftsresultat	-1 478	-2 576	-10 331	-10 002
%-vis	-0,72	-1,22	-4,96	-4,65
Vedtatt måltall 1,75% av driftsinntekter	3 587	3 689	3 647	3 763
Avvik mot måltall	-5 065	-6 265	-13 978	-13 765

Alle tall i hele 1 000

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	2026	2027	2028	2029
Saldo pr 31.12	34 137	32 154	29 073	18 237
12% av driftsinntektene	24 596	25 299	25 009	25 803
"Reserve"	9 541	6 855	4 064	-7 566

Alle tall i hele 1 000

Tabellen viser at måltall ikke oppnås for hele planperioden.

- Netto lånegjeld bør ikke overstige 70 % av driftsinntektene

Økonomiplan drift 2026-2029	2026	2027	2028	2029
Sum driftsinntekter	204 970	210 824	208 409	215 023
Lånegjeld 31.12	177 199	188 761	186 605	176 757
Ansvarlig lån	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Lånegjeld i % av driftsinntekter	66,94 %	70,56 %	70,34 %	63,60 %

Alle tall i hele 1 000

Netto lånegjeld er i tråd med målet.

- Selvkostområdet vann og avløp bør ha en dekningsgrad på 100 %.
Utvikling i hyttemarkedet og nybygging er førende for når målet kan nås.

3. DRIFTSBUDSJETTET 2026

3.1.1 Innledning og tabeller

Driftsbudsjettet for 2026 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 2026:

- Det er budsjettet med lønnsøkning på 4,0 % for 2026.
- Strømpris er estimert til snittpris gjennom året på 120 øre pr kilowatttime.
- Rentenivået på lån med flytende rente er budsjettet med 4,35 %.
- Budsjettete utgifter til pensjonskostnader er 17,9 % i tråd med estimat fra KLP. Prosenten for pensjon i Statens Pensjonskasse (lærere) er budsjettet med 7,32 %.

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

	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1 Rammetilskudd	98 316 000	96 948 000	88 070 457
2 Inntekts- og formuesskatt	42 848 000	41 037 000	38 620 161
3 Eiendomsskatt	9 750 000	9 390 000	9 236 889
4 Andre generelle driftsinntekter	17 385 000	7 000 000	10 390 609
5 Sum generelle driftsinntekter	168 299 000	154 375 000	146 318 116
6 Sum bevilgninger drift, netto	162 067 283	149 463 840	143 115 748
7 Avskrivninger	-	-	7 176 338
8 Sum netto driftsutgifter	162 067 283	149 463 840	135 939 410
9 Brutto driftsresultat	6 231 717	4 911 160	10 378 706
10 Renteinntekter	4 437 761	4 436 000	5 868 318
11 Utbytte	4 112 000	3 612 000	4 112 182
12 Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-
13 Renteutgifter	7 632 027	6 442 000	6 707 250
14 Avdrag på lån	8 627 904	8 050 000	7 484 556
15 Netto finansutgifter	-7 710 170	-6 444 000	-4 211 306
16 Motpost avskrivninger	-	-	7 176 338
17 Netto driftsresultat	-1 478 453	-1 532 840	-1 008 938
18 Overført til investering	505 000	453 000	6 777 280
19 Avsetninger til bundne driftsfond			2 468 457
20 Bruk av bundne driftsfond		-45 000	-2 218 326
21 Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-
22 Bruk av disposisjonsfond	-1 983 453	-1 940 840	-8 036 349
23 Dekking av tidligere års merforbruk			-
24 Sum disponering av netto driftsresultat	-1 478 453	-1 532 840	-1 008 938
Framført til inndecking i senere år (merforbruk)	-	-	-

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

	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
10 Politisk styring	3 641	3 482	3 396
12 Adm. ledelse og fellesfunksjoner	22 048	21 274	19 333
20 Skole	23 611	20 791	21 361
21 Barnehage	11 734	10 198	8 921
22 Kultur	2 996	3 049	2 526
23 Flyktning	4 271	3 633	1 793
30 Familie og helse	34 978	32 659	25 293
31 Omsorg og rehabilitering	38 681	37 414	42 545
32 NAV	3 621	4 031	3 783
40 Plan og næring	14 923	12 070	10 718
43 Kommunale bygg - energi	2 997	3 050	3 933
50 Kyrkjeleg fellesråd	3 020	2 900	2 336
80 Finansiering	-166 519	-154 551	-145 932
Korr. for bruk av og avsetn til fond	0	0	-6
Sum bevilgninger drift, netto	166 521	154 551	145 932

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

	Note	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Rammetilskudd	1	98 316 000	96 948 000	88 070 457
Inntekts- og formuesskatt	2	42 848 000	41 037 000	38 620 161
Eiendomsskatt	3	9 750 000	9 390 000	9 236 889
Andre skatteinntekter		-	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	4	17 385 000	7 685 000	10 390 609
Overføringer og tilskudd fra andre	5	6 570 221	4 874 721	15 290 401
Brukerbetalinger	6	5 769 000	5 084 000	6 787 330
Salgs- og leieinntekter	7	24 331 727	25 453 727	28 501 222
Sum driftsinntekter		204 969 948	190 472 448	196 897 069
Lønnsutgifter	8	105 941 552	97 985 559	93 269 591
Sosiale utgifter	8	16 126 899	13 224 829	18 444 719
Kjøp av varer og tjenester	9	70 270 780	68 292 900	70 023 190
Overføringer og tilskudd til andre	10	6 399 000	6 058 000	11 957 202
Avskrivinger		-	-	7 176 337
Sum driftsutgifter		198 738 231	185 561 288	200 871 039
Brutto driftsresultat		6 231 717	4 911 160	-3 973 970
Renteinntekter	11	4 437 761	4 436 000	5 868 318
Utbytte	12	4 112 000	4 112 183	4 112 183
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-
Renteutgifter	13	7 632 027	6 442 000	6 707 250
Avdrag på lån	13	8 627 904	8 050 000	7 484 556
Netto finansutgifter		-7 710 170	-5 943 817	-4 211 305
Motpost avskrivningar		-	-	7 176 338
Netto driftsresultat		-1 478 453	-1 032 657	-1 008 937
<i>Disponering eller dekking av netto driftsresultat</i>				
Overført til investering		505 000	453 000	6 777 280
Avsetninger til bundne driftsfond				2 468 457
Bruk av bundne driftsfond			-45 000	-2 218 326
Avsetninger til disposisjonsfond		-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	15	-1 983 453	-1 940 840	-8 036 349
Dekking av tidligere års merforbruk		-	-	-
Sum disponering av netto driftsresultat		-1 478 453	-1 532 840	-1 008 938
Framført til inndecking i seinare år		-	-	-

3.1.2 Kommentarer/noter til driftsbudsjett 2026

1. Rammetilskudd

Rammetilskudd inklusive inntektsutjevnenende tilskudd utgjør **kr 98 316 000** for 2026 (kr 96 948 000 for 2025). 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 2026 er budsjettert med utgangspunkt i statsbudsjettet for 2026. Det er lagt til grunn et skatteanslag på **kr 42 848 000** for 2026. Erfaring viser at Etnedal kommune har en svakere skatteinngang enn landsgjennomsnittet. Økonomien til Etnedal kommune er sårbar for svingninger i skatteinngangen.

3. Eiendomsskatt

Eiendomsskatt videreføres med 2,9‰.

Eiendomsskatt næring foreslås øket fra 5‰ til 7‰ fra 2026.

4. Andre overføringer og tilskudd fra staten

Tilskudd til tjenester til bosetting og integrering av flyktninger er budsjettert med **kr 16 700 000**.

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 2025 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 sykepengeregnskapføres her.

6. Brukerbetalinger

I forslag til budsjett er det en økning i satser på 13,5 % i 2026. Det vises til vedlagte gebyrregulativer. For øvrige år er endringen 2,6 % i 2027, 2,4 % i 2028 og 2,2 % i 2029. Unntaket er betaling for barnehage, der stortinget har fastsatt reduserte satser. 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 innenfor ordinær prisutvikling, der disse ikke fastsettes sentralt.

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 (tj. 5800 – 5820) for avfall og slam, totalt 9,3 mill. kr. Andre hovedposter er bygge- og delingssaker, oppmåling, feiing, tilknytningsavgifter og årsgebyr vann og avløp samt husleieinntekter i hovedsak knyttet til utleieboliger og omsorgsboliger.

Det er for 2026 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 budsjettert med 1,8 mill. i 2026, og samlet 4,5 mill. for årene 2027-2029.

8. Lønn og sosiale utgifter

Lønn og sosiale utgifter utgjør i budsjettet for 2026 61,4 % (58,4 % i 2025) av driftsutgiftene. Dette har delvis sammenheng med at kommunen deltar i mange interkommunale samarbeid der utgiftene budsjetteres under posten kjøp av varer og tjenester. Det vises til egen tabell over interkommunale samarbeid nedenfor.

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 2026 er det budsjettet 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 2026 er indeksjustert med 4,14 %. 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 budsjettet med grunnlag i forventet innestående på nivå med inneværende år.

12. Utbytte

Det er budsjettet med kr 4 112 000 i utbytte i 2026.

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 budsjettet med 4,35 % i 2026, 4,51 % i 2027, 4,48 % i 2028 og 4,48 % i 2029.

14. Netto avsetninger eller bruk av bundne driftsfond

Budsjettet 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 budsjettet med bruk av disposisjonsfond på 1,98 mill. i kommunedirektøren sitt forslag til budsjett for 2026. I økonomiplanperioden er det budsjettet med bruk av disposisjonsfondet alle år. (samlet for perioden 2026-2029 26,4 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

Ansvar 100-110 Politisk styring

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1000 Politiske utvalg	1 878	1 848	1 760
1005 Politiske partier	33	33	32
1010 Valg	0	90	2
1100 Kontrollutvalg	730	511	114
4900 Tilskudd utenfor komm. ansvarsomr.	1 000	1 000	1 488
TOTALT	3 641	3 482	3 396

Ansvar 120-132 Adm. ledelse og fellesfunksjoner

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1020 Valdres Natur- og kulturpark	470	458	447
1105 Kommunerevisjon	520	570	874
1200 Rådmannens ledergruppe	5 737	5 490	5 273
1205 Økonomiavdelingen	3 465	3 717	3 318
1225 Bedriftshelsetjeneste	320	320	290
1230 Servicekontor og sekretariat	3 401	2 696	3 101
1235 IKT - til fordeling	5 212	5 053	4 130
1255 Andre fellesutgifter - til fordeling	2 557	2 609	1 647
1290 Sentrale avsetninger (kun budsjett)	130	130	0
1705 Eldreråd	11	10	16
4301 Skjenkekontroll	-25	-25	-42
4925 Frivilligsentral	240	240	273
5260 Landssamanslutninga for vasskraftkomm.	10	6	6
TOTALT	22 048	21 274	19 333

Ansvar 200-205 Skole

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
2105 PPT - førskole	328	318	320
2200 Grunnskole	19 717	18 483	17 753
2201 Skolemat	100	100	22
2205 PPT - grunnskole	491	477	480
2220 Skoletjenester mottak	1 213	0	1 132
2440 Skoleskyss	1 400	1 100	1 337
2500 Skolefritidsordning	362	313	317
TOTALT	23 611	20 791	21 361

Ansvar 210 Barnehage

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
2000 Eventyrskogen barnehage	11 348	9 832	8 553
2015 Matpenger	-130	-130	-156
2100 Styrket tilbud til førskolebarn	506	486	513
4420 Økonomisk sosialhjelp	10	10	11
TOTALT	11 734	10 198	8 921

Ansvar 220 Kultur

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1715 Ungdomsråd	39	39	29
2550 Ungdomsklubb	102	98	108
2600 Kulturskolen	1 087	1 129	823
4420 Økonomisk sosialhjelp	5	5	0
4620 Bibliotek	560	545	459
4660 Muséer	91	91	87
4665 Kulturvern	38	38	20
4720 Hall	10	10	-38
4740 Kulturadministrasjon	525	556	551
4745 Andre kulturaktiviteter	67	67	39
4746 Den kulturelle spaserstokken	0	0	6
4750 Kulturmidler	358	358	344
4755 17. mai-arrangement	91	91	73
4760 Etnedalsdagane	16	16	17
4770 Samfunnshuset	7	7	8
TOTALT	2 996	3 050	2 526

Ansvar 228 Flyktingetjenesten

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
4000 Voksenopplæring	676	171	90
4310 Koord. flyktingebosett. og integr.	1 686	1 203	747
4380 Introduksjonsordningen	1 909	2 259	956
TOTALT	4 271	3 633	1 793

Ansvar 305 Familie og helse

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
2700 Helsestasjon	1 001	1 181	838
2705 Skolehelsetjeneste	855	831	1 555
2712 Helserådgiver vg. skole	65	64	19
2720 Fysioterapi barn og unge	83	80	78
3005 Arbeids-/akt.tilbud for funksjonsh.	95	95	32
3010 Tilrettelagte tjenester - aktivisering	2 947	2 724	2 518
3015 Tiltak for funksjonshemmede	0	0	18
3030 Støttekontakt	214	214	151
3200 Bistand, pleie, omsorg i institusjon	522	496	281
3215 Fysioterapi institusjon	250	228	238
3220 Ergoterapi institusjon	75	70	192
3415 Avlastningsordning (u/institusjon)	108	90	78
3425 Tilrettelagte tjenester - PLO	12 962	11 000	9 900
4105 Jordmortjeneste	283	271	257
4200 Legetjeneste	4 810	4 201	4 261
4215 Legevaktjeneste	2 629	2 620	2 726
4216 Psykolog	400	400	337
4225 Fysioterapi	774	802	889
4230 Ergoterapi	373	339	15
4240 Helsetjenester mottak	0	0	351

4302	Krisesenter	300	300	220
4340	FACT-team	310	297	388
4360	Sysselsettingstiltak yrkes -og funksjonsh.	-11	11	-49
4900	Tilskudd utenfor komm. ansvarsområde	9	9	0
TOTALT		29 054	26 323	25 293

Ansvar 306 Barnevern

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
2800 Barnevernstjeneste	3 024	2 737	3 103
2850 Barnevern når barnet ikke er plassert av bv.	100	100	13
2900 Barnevern når barnet er plassert av bv.	2 800	3 500	3 946
TOTALT	5 924	6 337	7 062

Ansvar 315 Omsorg og rehabilitering

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
3012 Dagsenter demente	449	455	318
3020 Trygghetsalarmer	10	10	11
3030 Støttekontakt	71	71	77
3035 Matombringing	37	12	73
3045 Kjøkken hjemmeboende	-66	-66	-81
3200 Bistand,pleie,omsorg i institusjon	19 821	18 294	16 314
3205 Kjøkken institusjon	2 100	1 895	2 127
3207 Kafedrift	466	457	370
3405 Hjemmesykepleien	12 790	12 651	12 443
3410 Praktisk bistand (hjemmehjelp)	0	726	753
3420 Systemkontor	421	404	412
4220 VLMS	2 582	2 507	2 666
TOTALT	38 681	37 416	35 483

Ansvar 320 NAV

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
4300 NAV Administrasjon	1 327	1 337	1 328
4400 Kvalifiseringsordningen	100	441	206
4420 Økonomisk sosialhjelp	2 194	2 253	2 249
TOTALT	3 621	4 031	3 783

Ansvar 400-410 Plan

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1215 Eiendomsskatt administrasjon og drift	127	116	108
5000 Plansaksbehandling	824	568	588
5100 Bygge -og delingssaker	237	-103	44
5150 Kart og oppmåling	639	306	617
5155 Adressering	6	6	73
5330 Næringsarealer Brumoen	-12	-7	-18
5340 Næringsutvikling	420	270	400
5350 Landbruk	1 028	838	841
5600 Feiervesen	0	0	3
5610 Nødnett	10	10	29
5650 Brannvern	4 016	3 726	4 100
5660 Evakuering og tiltak ved kriser, ulykker o l	43	25	64
5746 Spredt avløp	198	149	77
5900 Miljøvernadministrasjon	461	313	403
5910 Viltfond	-38	-13	0
5915 Friluftsliv/naturvern	390	390	383
TOTALT	8 349	6 594	7 712

Ansvar 412-420 Drift

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1400 Eiendomsforvaltning	3 008	2 880	1 020
1500 Gamle kommunehuset	50	50	3
1505 Kommunehus - til fordeling	433	433	1 428
1515 Renhold - til fordeling	3 108	3 060	3 076
1900 Lagerbygg	10	10	11
1910 Utestab	1 499	1 449	1 088
2150 Barnehagelokaler Eventyrskogen	72	72	245
2160 Barnehagelokaler Bergsbakken	0	7	106
2420 Skolelokaler	380	380	1 035
3050 Vaskeri hjemmeboende	5	3	10
3210 Vaskeri institusjon	472	454	435
3300 Institusjonslokaler	617	775	981
3410 Praktisk bistand (hjemmehjelp)	790	0	0
4235 Helsehus	47	37	82
4500 Ordinære utleieboliger	-275	-275	-323
4510 Omsorgsboliger	-1 650	-1 480	-1 241
4515 Kirkevoll - bygg	-375	-389	-92
4720 Hall	75	75	138
4915 Private veger	40	40	36
5300 Næringsbygg/Brannstasjon	-455	-260	-498
5450 Kommunale veger, nyanlegg, drift/vedl.h.	876	858	1 041
5455 Veglys	50	50	47
5550 Grøntanlegg, rasteplasser m m	90	90	48
5710 Tilknytningsavgift vann	-900	-1 500	-2 800
5720 Vannforsyning	-108	102	169
5740 Renseanlegg/kloakk	45	435	155
5743 Bruflat renseanlegg	-430	-380	-543

5770	Tilknytningsavgift avløp	-900	-1 500	-2 650
5800	VKR (slam)	0	0	0
5820	VKR (husholdningsavfall)	0	0	-1
TOTALT		6 574	5 476	3 006

Ansvar 422 Energi kommunale bygg

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1500 Gamle kommunehuset	70	70	87
1505 Kommunehus - til fordeling	113	113	185
1900 Lagerbygg	27	27	43
2150 Barnehagelokaler Eventyrskogen	53	53	145
2160 Barnehagelokaler Bergsbakken	0	53	78
2420 Skolelokaler	585	585	912
3300 Institusjonslokaler	866	866	1 022
4225 Fysioterapi	30	30	40
4235 Helsehus	56	56	73
Koordinering			
4310 flyktningebosetting/integrering	3	3	0
4500 Ordinære utleieboliger	57	57	78
4510 Omsorgsboliger	79	79	88
4515 Kirkevoll - bygg	95	95	123
4720 Hall	265	265	350
5300 Næringsbygg/Brannstasjon	0	0	90
5450 Komm. veger, nyanlegg, drift og vedlikeh.	9	9	0
5455 Veglys	22	22	80
5720 Vannforsyning	122	122	148
5740 Renseanlegg/kloakk	545	545	391
TOTALT	2 997	3 050	3 933

Ansvar 500 Kyrkjeleg Fellesråd

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
4800 Kirkelig Fellesråd - kirker	1 510	1 450	1 163
4840 Kirkelig Fellesråd, kirkegårder	1 510	1 450	1 173
TOTALT	3 020	2 900	2 336

Ansvar 800-810 Finansiering

Tjeneste	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1000 Politiske utvalg	0	0	1
1290 Sentrale avsetninger (kun budsjett)	3 497	3 501	0
1500 Gamle kommunehuset	0	0	293
1600 Årets premieavvik	-9 648	-9 648	-3 001
1620 Amortisering av tidlegere års premieavvik	5 884	5 884	5 587
1640 Premiefond	-4 909	-4 909	-8 730
1900-			
5820 Diverse	0	0	8 249
8000 Skatt på inntekt og formue	-42 848	-41 037	-38 620
8005 Eiendomsskatteinntekter	-9 750	-9 390	-9 231
8400 Rammeoverføringer	-98 316	-96 948	-88 070
8405 Generelle statstilskudd	0	0	-435
8500 Statstilsk. bosetting/integrering flyktninger	-16 700	-7 000	-8 085
8600 Avskrivninger	0	0	-7 176
8700 Renter, utbytte og lån	7 750	6 484	4 346
8800 Avsetn./bruk av avsetn. etc.	-1 478	-1 488	-1 059
TOTALT	-166 519	-154 551	-145 931

Interkommunalt samarbeid

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

Interkommunale samarbeid	Org	Inkl. i ansvar	Beløp 2026	Vertskommune	Kostnadsfordeling
FOKVA - Forsikring Valdres	§ 20-3	120	9 000	Sør-Aurdal	Etter folketall
Innkjøp Valdres	§ 20-3	120	217 000	Sør-Aurdal	Etter folketall
PP-tjeneste	§ 20-3	126	819 000	Nord-Aurdal	Etter folketall
FACT			310 000		Tilskudd
Helsesykepleier Valdres vgs.			65 000	Hallingdal	Tilskudd
Valdres jordmortjeneste	§ 20-3	305	283 000	Nord-Aurdal	Etnedal kommune sin andel 10 %
Valdres legevakt	§ 20-3	305	2 743 000	Nord-Aurdal	Etnedal kommune sin andel 10 %
Barnevern	§ 20-3	305	3 024 000	Nord-Aurdal	35 % = 1/4, 65 % etter folketall
Tiltak barnevern			2 900 000		
Kreftkoordinator	§ 20-3	315	64 000	Nord-Aurdal	Inkl. i VLMS
VLMS Intermediær	§ 20-3	315	2 582 000	Nord-Aurdal	Etnedal kommune sin andel 10 %
NAV Valdres - administrasjon	§ 20-3	320	1 327 000	Nord-Aurdal	Etter folketall
NAV-tiltak			2 294 000		
Valdres GIS	§ 20-3	400	210 000	Vang	Etter folketall
Innlandet Revisjon IKS	IKS	120	1 250 000		Jamfør vedtak i kontrollutvalget
IKT Valdres IKS	IKS	124	5 212 000		Etter forbruk
Valdres Brann- og redningstjeneste IKS	IKS	410	3 856 000		Etnedal kommune sin andel 15%
SUM			27 165 000		

5. ØKONOMIPLAN DRIFT 2026 – 2029

Økonomiplan drift er en videreføring av drift i 2025 med kjente endringer i planperioden. Det er lagt inn disse forutsetningene:

- avdrag og renter er beregnet med utgangspunkt i forslag til investeringsplan
- priser 2026 er budsjettert i hht. kjente tall. 2,6 % i 2027, 2,4 % i 2028 og 2,2 % i 2029
- lønnsvekst er lagt inn med 4,0 % i 2026 3,8 % i 2027 og 3,5 % i 2028 - 2029
- årlig vekst i skatteinntekter og rammetilskudd 2027 – 2029 er 3,5 %

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

Økonomiplan drift 2026 - 2029	Note	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	1	98 316 000	101 757 060	105 318 557	109 004 707
Inntekts- og formuesskatt	2	42 848 000	44 347 680	45 899 849	47 506 344
Eiendomsskatt	3	11 200 000	11 350 000	11 500 000	11 650 000
Andre skatteinntekter		-	-	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	4	17 385 000	17 185 000	8 285 000	8 285 000
Overføringer og tilskudd fra andre		6 570 221	6 741 047	6 902 832	7 054 694
Brukerbetalinger		5 769 000	6 083 154	6 392 990	6 697 155
Salgs- og leieinntekter	5	24 171 727	25 231 112	26 676 339	27 416 518
Sum driftsinntekter		206 259 948	212 695 053	210 975 566	217 614 418
Lønnsutgifter	6	105 791 552	108 773 631	109 772 753	113 614 799
Sosiale utgifter	6	16 126 899	16 739 721	17 325 611	17 932 008
Kjøp av varer og tjenester	7	70 270 780	71 713 070	72 538 184	74 134 024
Overføringer og tilskudd til andre	8	5 474 000	5 616 324	5 751 116	5 724 340
Avskrivninger		-	-	-	-
Sum driftsutgifter		197 663 231	202 842 746	205 387 664	211 405 172
Brutto driftsresultat		8 596 717	9 852 306	5 587 902	6 209 246
Renteinntekter		4 437 761	4 387 761	4 337 761	4 337 761
Utbytte		4 112 000	4 112 000	4 112 000	4 112 000
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-
Renteutgifter	9	7 632 027	7 695 000	8 225 000	8 183 000
Avdrag på lån	9	8 627 904	9 143 000	9 661 000	9 849 000
Netto finansutgifter		-7 710 170	-8 338 239	-9 436 239	-9 582 239
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
Netto driftsresultat		886 547	1 514 067	-3 848 337	-3 372 993
Disponering/dekking av netto driftsresultat:					
Overført til investering		505 000	505 000	505 000	505 000
Avsetninger til bundne driftsfond					
Bruk av bundne driftsfond		-	-	-	-
Avsetninger til disposisjonsfond	10				
Bruk av disposisjonsfond		381 547	1 009 067	-4 353 337	-3 877 993
Dekking av tidligere års merforbruk					
Sum disponering av netto driftsresultat		886 547	1 514 067	-3 848 337	-3 372 993
Framført til inndekking i seinare år (merforbruk)		-	-	-	-

Note 1 Rammetilskudd

Budsjettert rammetilskudd i 2026 er i samsvar med forslag til statsbudsjett.

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

Note 2 Inntekts- og formueskatt

Budsjett for 2026 er i samsvar med forslag til statsbudsjett for 2026.

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

Note 3 Eiendomsskatt

I økonomiplanperioden 2027-2029 er det lagt inn eiendomsskatt for 15 nye hytter årlig, estimert til 150 000 pr. år.

Note 4 Andre overføringer og tilskudd fra staten

Det er budsjettert med tilskudd til flyktningebosetting i 2026 med 16 700 000.

Motposten til dette er lønn i introduksjonsperioden, samt kjøp av introduksjonsprogram (ansvar 228).

Beløpet trappes ned i tråd med forventet utvikling i etablerte mottak.

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.

	2026	2027	2028	2029
Tilkoplingsavg. vann og avløp årlig 20 nye hytter	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Tilkoplingsavg. vann og avløp årlig eksisterende hytter	300 000			
Abonnementsgebyr årlig 20 nye hytter	150 000	150 000	150 000	150 000
Abonnementsgebyr årlig eksisterende hytter	30 000			
	1 980 000	1 650 000	1 650 000	1 650 000

Note 6 Lønn og sosiale utgifter

Det er budsjettert med lønnsøkning på 4,0 % i 2026, 3,8 % i 2027 og 3,5 % i 2028 og 2029.

Note 7 Kjøp av varer og tjenester

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

2026	2027	2028	2029
27 165 000	27 979 950	28 819 349	29 683 929

Note 8 Overføringer og tilskudd til andre

Overføring til Etnedal kyrkjelege fellesråd er budsjettert med kr. 3 020 000. Andre store poster er tilskudd

til frivilligsentralen, kulturmidler, tilskudd til veterinærordning og løypetilskudd.

Note 9 Renter og avdrag på lån

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

2026	2027	2028	2029
4,35 %	4,51 %	4,48 %	4,48 %

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 avsetning (+) og bruk (-) av disposisjonsfond i økonomiplanperioden.

2026	2027	2028	2029
381 547	1 009 067	-4 353 337	-3 877 993

6. ØKONOMIPLAN INVESTERING 2026-2029

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 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Investering i varige driftsmidler	22 420 000	42 768 000	18 053 452
Tilskudd til andres investeringer		-	44 828
Investering i aksjer og andeler i selskaper	505 000	453 000	496 741
Utlån av egne midler	145 000	145 000	280 539
Avdrag på lån		-	179 297
Sum investeringsutgifter	23 070 000	43 366 000	19 054 857
Kompensasjon for merverdiavgift	2 090 000	5 242 000	1 134 245
Tilskudd fra andre		-	1 844 977
Salg varige driftsmidler		-	8 685
Salg finansielle anleggsmidler		-	0
Utdeling fra selskaper		-	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	268 000	268 000	179 297
Bruk av lån	20 620 000	37 672 000	9 033 838
Sum investeringsinntekter	22 978 000	43 182 000	12 201 042
Videreutlån (startlån)	5 000 000	0	0
Bruk av lån til videreutlån (startlån)	-5 000 000	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	268 000	268 000	248 506
Mottatte avdrag på videreutlån		0	662 002
Netto utgifter videreutlån	268 000	268 000	-413 496
Overføring fra drift	-505 000	-452 000	-677 280
Avsetninger til bundne investeringsfond		0	468 737
Bruk av bundne investeringsfond		0	-131 777
Avsetninger til ubundne investeringsfond		0	0
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-505 000	-452 000	-6 440 319
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0

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

Prosjekt	Budsjett 2026	Budsjett 2025	Regnskap 2024
Rebudsjettering digitalisering eiendomsarkiv	2 400 000	1 600 000	0
EK-innsk. KLP	505 000	453 000	0
ENØK komm. bygg	2 300 000	2 690 000	1 172 258
Tiltak befolkningsutviklingsplan	8 415 000	6 300 000	-122 824
Rebudsjettering VA Lenningen, utv. renseanlegg	300 000	12 515 000	0
Rebudsjettering VA Lenningen, SF II, P 822400		2 623 000	0
Tiltak avløp og vannmiljø	1 000 000	1 300 000	351 780
Tiltak oppgraderingsplan	6 650 000	12 470 000	2 357 683
Tiltak velferdsteknologi	150 000		0
Utsifting komm. biler hj.sykepl.	500 000	1 000 000	0
Traktor	0	1 000 000	0
Tiltak beredskap	750 000	950 000	131 484
Tiltak kommuneplan kultur og fritid	100 000	200 000	0
Kyrkjeleg fellesråd		120 000	0
Kjøp brannstasjon			6 569 699
Synnfjellfoten 2 P103			4 583 718
Andre prosjekter			1 996 680
Sum	23 070 000	43 221 000	17 040 478

Økonomiplan investering 2026 - 2029	Note	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Egenkapitalinnskudd KLP	1	505 000	505 000	505 000	505 000
Tiltak befolkningsutvikling	2	8 415 000			
Tiltak avløp og vannmiljø	3	1 000 000			
Tiltak kommuneplan kultur og fritid	4	100 000	1 100 000		
Tiltak oppgraderingsplan	5	6 650 000	200 000	10 200 000	
Tiltak trafiksikkerhetsplan					
Tiltak beredskap	6	750 000	300 000		
Tiltak velferdsteknologi	7	150 000	3 800 000		
Utskifting kommunale biler		500 000	500 000	500 000	500 000
Ny traktor, rebudsjettering					
Energiøkonomiseringstiltak kommunale bygg	8	2 300 000			
Rebudsjettering VA Lenningen, utvidelse renseanlegg	9	300 000	16 240 000		
Rebudsjettering VA Lenningen SF II, P 822400	9				
Rebudsjettering digitalisering eiendomsarkiv	10	2 400 000			
Rebudsjettering Nord-Etnedal kirkegård	11				
Kyrkjeleg fellesråd	11				
Sum brutto investeringer		23 070 000	22 645 000	11 205 000	1 005 000
Finansiering					
Kompensasjon for merverdiavgift	12	-2 090 000	-1 180 000	-2 140 000	-100 000
Spillemidler hall	4	0	-400 000	0	0
Bruk av lån	13	-20 620 000	-20 705 000	-8 705 000	-545 000
Utlån Etnedal Næringsbygg	14	145 000	145 000	145 000	145 000
Avdrag utlån	15	268 000	268 000	268 000	268 000
Mottatte avdrag på videreutlån	15	-268 000	-268 000	-268 000	-268 000
Overføring fra driftsregnskap	1	-505 000	-505 000	-505 000	-505 000
Sum finansiering		-23 070 000	-22 645 000	-11 205 000	-1 005 000

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.

Ihht. kommuneloven kan ikke egenkapitaltilskudd lånefinansieres. Det er budsjettert med overføring fra driftsregnskap til finansiering av dette.

Note 2 Tiltak i befolkningsutvikling

Tilrettelegging av kommunale boligtomter og boliger

Infrastruktur Haugalia B13

Infrastruktur Bruflatjordet, rebudsjettering

Utleieleiligheter Bruflatjordet, rebudsjettering

Sum tiltak befolkningsutvikling

	2026	2027	2028	2029
825 000				
7 590 000				
8 415 000	0	0	0	0

Note 3 Tiltak avløp og vannmiljø

Hovedplan VA Etnedal kommune, rebudsjettering og nytt beløp
Driftsovervåkning VA-anlegg, rebudsjettering

Sum

2026	2027	2028	2029
500 000			
500 000			
1 000 000	0	0	0

Note 4 Tiltak i plan kultur og fritid

Stoler og benker, KS-sak 149/24, rest rebudsjetteres
Kommunal andel kunstgress og sportsgulv, rebudsjetteres
Spillemidler

Sum netto kommunal andel investering

2026	2027	2028	2029
100 000			
	1 500 000		
	-400 000		
100 000	1 100 000	0	0

Note 5 Tiltak i oppgraderingsplan

Oppgradering skolebygg, rebudsjettering
Oppgradering Etnedalsheimen
Lokaler tjeneste psykisk helse
Grillhytte, uteområde Eventyrskogen barnehage, rebudsjetteres
Nytt inventar og utstyr Etnedalsheimen
Brannvarslingsanlegg Etnedal skule og Etnedalshallen
Oppgradering uteareal/veier Bruflat og Haugalia inkl. asfaltering
Asfaltering Lundebruvegen

Sum

2026	2027	2028	2029
2 000 000			
400 000		8 700 000	
1 500 000			
100 000			
200 000	200 000		
450 000			
2 000 000			
		1 500 000	
6 650 000	200 000	10 200 000	0

Note 6 Beredskap

Flomsikring Etna-Bergselva, Bruflat-Sør næringsareal
Overvannshåndtering Bruflat

Sum

2026	2027	2028	2029
	300 000		
750 000			
750 000	300 000	0	0

Note 7 Velferdsteknologi

Utstyr velferdsteknologi, elektronisk pasientjournal
Signalanlegg Etnedalsheimen

Sum

2026	2027	2028	2029
150 000	1 000 000		
	2 800 000		
150 000	3 800 000	0	0

Note 8 Energiøkonomiseringstiltak kommunale bygg

LED-lys servicebygget i Etnedalshallen
LED-lys brannstasjonen
Prosjektering av ENØK-tiltak rebudsjettering
SD-anlegg kommunale bygg

Sum

2026	2027	2028	2029
250 000			
350 000			
500 000			
1 200 000			
2 300 000	0	0	0

Note 9 VA Lenningen – utvidelse renseanlegg

Prosjekt 822200

Det er planlagt utbygging av anlegg totalt 1.600 Pe.

Kapasitet i dag er 400 Pe, og beregnet investeringskostnad er utvidelse med 1.200 Pe.

Det søkes utslippstillatelse på 1.950 Pe. Opprinnelig budsjett er basert på estimat.

Utvidelse vil bli prosjektert i 2026. Valg av løsning og prisøkning i perioden vil kunne medføre endret beløp.

Kommunestyret vil evt. behandle endret bevilgning i budsjett 2027.

2026	2027	2028	2029
300 000	16 240 000		

Note 10 Rebudsjettering digitalt eiendomsarkiv

Dette er et fellesprosjekt for Valdreskommunene med oppstart i 2018.

Prosjektet er tidligere vedtatt gjennomført. Beløpet er rebudsjettert og beløp er oppdatert til siste kjente estimat.

2026	2027	2028	2029
2 400 000			

Note 11 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.

Alle beløp er ekskl. mva

Universell utforming ved Bruflat kyrkje

Utvidelse av Nord-Etnedal kyrkjegard

Navnet minnelund ved Bruflat kyrkjegard, rebudsjettert

Universell utforming ved Bruflat kyrkje

Nye tiltak ved Nord-Etnedal kyrkje

Asfalt ved Bruflat kyrkje

Overbygg ved Bruflat bårhus

Kjøkkenkrok i Bruflat kyrkje

Automatiske slukkeanlegg i begge kirker

Sum

2026	2027	2028	2029
150 000			
400 000			
	100 000		
	100 000	400 000	
		200 000	
			2 500 000
550 000	200 000	600 000	2 500 000

Note 12 Kompensasjon merverdiavgift

	2026	2027	2028	2029
Sum investeringer	23 070 000	22 645 000	11 205 000	1 005 000
Egenkapitalinnskudd KLP	505 000	505 000	505 000	505 000
Tiltak befolkningsutviklingplan	8 415 000		0	0
Tiltak plan for avløp og vannmiljø	1 000 000	0	0	0
Tiltak kommuneplan kultur og fritid	100 000	1 100 000	0	0
Tiltak oppgraderingsplan	6 650 000	200 000	10 200 000	0
Tiltak trafiksikkerhetsplan			0	0
Tiltak beredskap	750 000	300 000	0	0
Tiltak velferdsteknologi	150 000	3 800 000	0	0
Utskifting kommunale biler	500 000	500 000	500 000	500 000
Utskifting traktor	0	0	0	0
Rebudsjettering prosjektering/planlegging kommunalt VA	0	0	0	0
Energiøkonomiseringstiltak kommunale bygg	2 300 000		0	0
Plenklipper/robot	0	0	0	0
VA Lenningen Synnfjellfoten II	0	0	0	0
Rebudsjettering VA Lenningen hovedledning	300 000	16 240 000	0	0
Rebudsjettering VA Lenningen Sør (Ølsjølia)	2 400 000	0	0	0
Rebudsjettering VA Lenningen, utvidelse renseanlegg	0	0	0	0
Rebudsjettering digitalisering eiendomsarkiv		0	0	0
Rebudsjettering Nord-Etnedal kyrkjegard	0		0	0
Grunnlag mva.kompensasjon	10 450 000	5 900 000	10 700 000	500 000
Beløp ekskl. mva	8 360 000	4 720 000	8 560 000	400 000
Mva. kompensasjon, til budsjett	2 090 000	1 180 000	2 140 000	100 000

Note 13 Bruk av lån

	2026	2027	2028	2029
Budsjetterte låneopptak til finansiering av investeringer i planperioden	20 620 000	20 705 000	8 705 000	545 000
2026-2029 utgjør	kr 50 575 000			

Note 14 Utlån Etnedal Næringsbygg AS

	2026	2027	2028	2029
Etnedal kommune har et lån til Etnedal Næringsbygg AS.	145 000	145 000	145 000	145 000

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.

Note 15 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.

	2026	2027	2028	2029
	268 000	268 000	268 000	268 000

Etnedal kommune tar opp lån i Husbanken til denne ordningen, og budsjettforutsetningene er at Etnedal kommunes innbetaling fra låntakere tilsvarer årlige avdragsbetaling til Husbanken. Det er planlagt nytt låneopptak i 2026 på 5 000 000.