



Nord-Aurdal kommune

BUDSJETT 2008

ØKONOMIPLAN 2008 - 2011



<i>INNHold:</i>	<i>Side</i>
1.0 INNLEDNING	4
2.0 KOMMUNEØKONOMI	4
2.1 GENERELT OM KOMMUNEØKONOMI OG KRAV TIL NETTO DRIFTSRESULTAT	4
2.2 DEN ØKONOMISKE SITUASJONEN I NORD-AURDAL	5
3.0 BUDSJETTETS INNHOLD	6
4.0 RAMMEBETINGELSER OG FORUTSETNINGER FOR BUDSJETTET	6
5.0 DRIFTSBUDSJETT 2008	9
5.1 HOVEDTABELL 1 – OVERSIKT DRIFT	9
5.2 BEVILGNINGER TIL RAMMEOMRÅDENE	12
5.3 NYE TILTAK	13
6.0 ØKONOMIPLAN 2009 – 2011	14
7.0 INVESTERINGSBUDSJETT 2008/ØKONOMIPLANENS INVESTERINGS- DEL 2009 – 2011	14
7.1 INVESTERINGER OG FINANSIERING	15
7.2 PLANLAGTE LÅNEOPPTAK I 2008	16
8.0 AVGIFTER OG BETALINGSSATSER/SATSER FOR INNTEKTS-, FORMUES- OG EIENDOMSSKATT	16
BARN OG UNGE:	
8.1 BARNEHAGER	16
8.2 SKOLEFRITIDSORDNINGEN	17
8.3 KULTURSKOLEN	18
UTLEIE KOMMUNALE BYGG M.V.:	
8.4 VALDRESHALLEN	18
8.5 KULTURHUSET	19
8.6 KVITVELLA KINO	20
PLEIE/OMSORG:	
8.7 HJEMMETJENESTER OG INSTITUSJONSBASERTE TJENESTER	21
8.8 STØTTEKONTAKT, OMSORGLØNN M.V.	22
ANNET:	
8.9 AMBULERENDE SKJENKELØYVE	23
8.10 AVGIFT VANN OG KLOAKK	23

8.11 GEBYR BYGGESAKER	24
8.12 GEBYR OPPMÅLINGSSAKER	24
8.13 FEIEAVGIFT	24
8.14 FELLINGSAVGIFTER FOR ELG OG HJORT	24
8.15 FESTEAVGIFT GRAVER	25
SKATT:	
8.16 EIENDOMSSKATT	25
8.17 FORMUESSKATT	25
8.18 INNTEKTSSKATT	25
INNFORDRING:	
8.19 GEBYRER INNFORDRING	25
8.20 RENTER VED FORSINKET BETALING	26

1.0 RÅDMANNENS INNLEDNING

Nord-Aurdal kommune kan se tilbake på nok et aktivt år. Flere prosjekter er startet opp, andre er videreført. Blant de nye prosjektene vil jeg spesielt nevne "Nord-Aurdal inn i fremtiden". En gjennomgår organisasjonen som helhet med tanke på å gjennomføre nødvendig omstilling for at kommunen skal kunne møte de utfordringer en står overfor de nærmeste årene.

Forventningene til kommunen er høye. Blant annet pålegges kommunen stadig flere oppgaver, uten at det medfølger tilstrekkelige midler. Dette betyr at flere oppgaver må løses innenfor samme budsjetttramme som tidligere. Skal organisasjonen lykkes i dette, er det en forutsetning at alle ansatte og ledere står sammen om felles mål, og tenker nytt mht. oppgaveløsning.

Utfordringene de nærmeste årene er mange. Bl.a. er det behov for renovering eller nybygg innenfor helse, pleie-/omsorg, skole og barnehage. Dette dreier seg om betydelige investeringer som kommunen pr. i dag ikke har økonomisk rom for. Skal kommunen kunne betjene de lån som investeringene nødvendiggjør, må driftsutgiftene reduseres ytterligere.

Samtidig som Nord-Aurdal kommune ser fram mot år med omstillingsarbeid, kan en glede seg over tiltak som allerede er gjennomført. Kommunen ble slettet fra ROBEK-lista i år. Det er også gledelig at korttidsavdelingen ble åpnet den første november i år.

Nord-Aurdal kommune har dyktige medarbeidere som gjør sitt ytterste for at kommunen skal yte gode tjenester. Rådmannen har derfor tro på at en med felles innsats vil kunne oppnå en stabil og god økonomi, kunne foreta de nødvendige investeringer og opprettholde et godt tjenestetilbud til kommunens innbyggere.

2.0 KOMMUNEØKONOMI

2.1 GENERELT OM KOMMUNEØKONOMI OG KRAV TIL NETTO DRIFTSRESULTAT

Netto driftsresultat fremkommer som differansen mellom drifts- /finansinntekter og drifts-/finansutgifter.

Netto driftsresultat er ikke en tilfredsstillende indikator på om kommunen har en bærekraftig utvikling eller ikke. Hovedårsaken til dette er at netto driftsresultat ikke fanger opp alle kostnader slik det langt på vei gjør i privat sektor. I kommuneregnskapet utgiftsføres avdrag på lån, mens avskrivninger (kapitalslit) ikke har resultateffekt. Da avskrivningene er høyere enn avdragene, kommer ikke det reelle kapitalslitet til uttrykk i budsjett og regnskap. En kommune må derfor ha et netto driftsresultat over tid på om lag 3 prosent av inntektene for å være i balanse. Dvs. at et netto driftsresultat på 3 % av inntektene i kommunal sektor tilsvarer et regnskapsresultat på 0,- i privat sektor.

Dersom kommunene har ekstraordinært høye inntekter i et år, slik Nord-Aurdal kommune hadde i 2006, bør netto driftsresultat være enda høyere enn 3 prosent. Kommunen kan ikke regne med at de ekstraordinært høye inntektene vil vedvare på lengre sikt. Dersom kommunen tilpasser sitt utgiftsnivå til et inntektsnivå som ikke vil vedvare, risikerer kommunen raskt å komme i en situasjon med underskudd og behov for innstramninger, blant annet i tjenestetilbudet.

Økonomiplanen for årene 2007 til 2010, vedtatt i desember 2006, er basert på inntektsnivået i 2006. Nord-Aurdal kommune hadde i 2006, i likhet med de fleste andre kommuner i landet et særlig godt år.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i netto driftsresultat for landet og for Nord-Aurdal kommune.

ÅR	NTO DRIFTSRESULTAT LANDET	NTO DRIFTSRESULTAT NORD-AURDAL
2008 (budsjett)		-0,07%
2007 (budsjett)		-3,8 %
2006	5,5 %	6,7 %
2005	3,6 %	2,0 %
2004	2,2 %	-0,34 %
2003	0,6 %	-1,2 %
2002	0,6 %	-1,7 %

Rådmannens forslag til budsjett for 2008 har et negativt netto driftsresultat stort kr 244 000,-.

Nord-Aurdal kommune har ikke for noen av årene i økonomiplanperioden 2008 – 2011 budsjettet med et netto driftsresultat opp mot 3 %.

2.2 DEN ØKONOMISKE SITUASJONEN I NORD-AURDAL

Nord-Aurdal kommune har gjennom flere år hatt en anstrengt økonomi som har nødvendiggjort betydelige innstramminger. Høye kraftpriser og høy skatteinngang sammen med tidligere tiltak for å redusere utgiftsnivået, ga et betydelig overskudd i 2006. Overskuddet ble i sin helhet avsatt til disposisjonsfond. En større del av avsetningen ble imidlertid disponert i revidert budsjett for 2007.

For 2008 er kommunen igjen i den situasjon at økningen i kommunens inntekter ikke dekker utgiftsøkningen. Grunnlaget for budsjettet viser et underskudd på om lag 6 millioner kroner.

I rådmannens forslag til budsjett for 2008, er budsjettbalanse oppnådd først og fremst gjennom tiltak som ikke berører tjenestetilbudet. En vil gjennomgå innkjøpsrutiner, rutiner for utsendelse av post, ulike avtaler m.v.. Det er videre gjennomført en KOSTRA-analyse der man sammenligner utgiftene for egen kommune med de utgifter sammenlignbare kommuner har på de ulike tjenesteområder. Der analysen viser at Nord-Aurdal kommune har vesentlig høyere kostnader enn andre kommuner er det foreslått reduksjon i budsjetttrammene. Rådmannen ønsker å arbeide sammen med resten av organisasjonen frem til medio mars 2008, for da å fremlegge endelig rammefordeling.

Kommunen står overfor en rekke utfordringer de nærmeste årene. Det er behov for renovering eller nybygg innenfor flere sektorer, bl.a. helse, pleie/omsorg, skole og barnehage. I økonomiplanen er enkelte av disse tyngre investeringene synliggjort i investeringsdelen ved at byggekostnader er medtatt. I driftsdelen til økonomiplanen finner vi virkningen av investeringene som renter og avdrag på lån.

Som nevnt under pkt. 2.1, bør kommunen ha et netto driftsresultat på min. 3 %. Denne målsettingen er ikke oppnådd.

3.0 BUDSJETTETS INNHOLD

Ifølge forskrift om års-budsjett av 15.12.2000, § 5, skal års-budsjettet bestå av et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett.

Driftsbudsjettet skal omfatte:

1. Alle løpende inntekter og innbetalinger i året
2. Løpende inntekter og innbetalinger avsatt i tidligere budsjettperioder som planlegges anvendt i års-budsjettet
3. Anvendelsen av midler som nevnt i nr. 1 og 2 i driftsbudsjettet, herunder avsetninger av slike midler for anvendelse i senere budsjettperioder og til finansiering av investeringer ført opp i årets investeringsbudsjett.

Investeringsbudsjettet skal omfatte:

1. Bruk av lånemidler
2. Inntekter fra salg av anleggsmidler, og inntekter og innbetalinger knyttet til investeringsprosjekter.
3. Øvrige inntekter og innbetalinger som ikke er løpende
4. Inntekter og innbetalinger som nevnt under nr. 1 – 3 avsatt i tidligere budsjettperioder som planlegges anvendt i års-budsjettet
5. Inntekter i driftsbudsjettet planlagt anvendt for investeringer ført opp i årets investeringsbudsjett.
6. Rammer for utlån, forskutteringer og tiltak av investeringsmessig karakter dekket inn ved inntekter og innbetalinger som nevnt under nr. 1 – 5, herunder avsetninger.
7. Øvrige finansieringstransaksjoner knyttet til utlån og forskutteringer.

Forskriftens § 5, 4. ledd krever at driftsbudsjettet skal settes opp i balanse.

4.0 RAMMEBETINGELSER OG FORUTSETNINGER FOR BUDSJETTET

Budsjettforslaget er basert på forslag til statsbudsjett for 2008 og annen kjent informasjon.

PRISVEKST 2008

Budsjetttrammene er ikke øket i forhold til prisstigningen, hvilket betyr at budsjetttrammene reelt sett er redusert.

LØNNSVEKST 2008

Helårsvirkningen av lønnsoppgjøret for 2007 er innarbeidet i budsjettforslaget.

Årslønnsveksten for kommunesektoren for 2008 er i forslag til statsbudsjett anslått til 5 %. Andre kilder (bl.a. KLP) benytter en noe høyere sats. Ved budsjetteringen er det lagt til grunn en lønnsøkning på ca. 5,5 %.

PRISVEKST KOMMUNALE GEBYRER

Kommunens utgiftsnivå øker. Det er viktig at prisingen av kommunens tjenester m.v. økes i takt med det generelle utgiftsnivået. Satser /priser på kommunale tjenester er gjennomsnittlig øket med 4,5 % for 2008. Enkelte satser/avgifter er beholdt uendret fra 2007. Dette gjelder bl.a. tilknytningsavgift og årsavgift for vann og kloakk. Se spesifikasjon under pkt. 8 i dette dokumentet.

FRIE INNTEKTER

Kommunens økonomiske rammebetingelser påvirkes i stor grad av frie inntekter. De frie inntektene består hovedsakelig av:

- Inntekts- og formuesskatt
- Selskapsskatt
- Rammetilskudd

Forutsetninger for beregning av frie inntekter for 2008 er basert på signaler i statsbudsjettet for 2008 og faktisk skatteinngang for 2007 pr. 01. november 2007.

Inntektssystemet for kommunene er under revisjon. Evt. Endringer i forhold til dagens ordning vil tidligst kunne skje fra 2009 og vil ikke påvirke budsjettet for 2008. Forutsetningene for økonomiplanen kan derimot bli endret. Regjeringen har i tillegg varslet en gjennomgang av øremerkede tilskuddene. De største tilskuddene er knyttet til barnehage og psykisk helsearbeid. Regjeringen legger opp til at disse tilskuddene innlemmes i rammetilskudd fra 2009.

Konsekvensen for Nord-Aurdal kommune av nytt inntektssystem er ikke kjent, og er derved ikke innarbeidet i økonomiplanen.

SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE

I forslag til statsbudsjett reduseres skattøret for kommunene fra p.t. 12,25 % til 12,05 %.

I budsjetteringen for 2008 har en tatt utgangspunkt i budsjettert skatteinngang for 2007, korrigert for redusert skattøre og forutsatt en vekst i skatteinngangen bl.a. som følge av lønnsvekst.

Kommunenes nåværende inntektssystem gjør det nødvendig å se skatteinngangen i sammenheng med rammetilskuddet. Høy skatteinngang i forhold til landsgjennomsnittet blir justert ned gjennom året i form av trekk i rammetilskuddet. Dersom kommunen derimot har lavere skatteinngang enn landsgjennomsnittet, vil kommunen motta et tilskudd som er ment å jevne ut forskjellene mellom kommunene. Nord-Aurdal har de senere år hatt en lavere skatteinngang enn gjennomsnittet for landet, og har derved mottatt inntektsutjevningstilskudd. Inntektsutjevningen er budsjettert med 1,5 mill.

RAMMETILSKUDD

I budsjettet er det lagt til grunn rammetilskudd iht. forslag til statsbudsjett. En vesentlig del av rammetilskuddet tildeles med grunnlag i kommunens innbyggertall. Rammetilskuddet iht. statsbudsjettet er foreløpig, da det er befolkningstall pr. 01.01.08 som danner grunnlag for endelig rammetilskudd. En får derfor en korrigering når korrekt innbyggertall foreligger (juni 2008).

Folketallet i Nord-Aurdal gikk ned med 37 fra 01.01.06 – 01.01.07. Dette ga et endelig rammetilskudd for 2007 som var i overkant av 2 mill. lavere enn opprinnelig budsjettert. Pr. 1. Januar 2007 var folketallet 6 388. Frem til 1. Juli 2007 har det vært en nedgang til 6 377 innbyggere. Pr. 30. september var folketallet igjen økt, til 6 400. Dersom folketallet skulle synke til under 6 388 personer pr. 01.01.08, vil rammetilskuddet bli redusert. Kommunen må evt. revidere budsjettet i juni 2008.

SELSKAPSSKATT

Selskapsskatten er med nåværende ordning en del av rammetilskuddet. Av det totale rammetilskuddet for 2008 på kr 80 599 000 utgjør selskapsskatten kr 7 164 000.

EIENDOMSSKATT

Eiendomsskatt er iht. eiendomsskattelovens §§ 3 og 4 utvidet til å gjelde hele kommunen fra 2008, jfr. kommunestyrets tidligere vedtak. Pr. dato er ikke arbeidet med å fremskaffe takstgrunnlag ferdigstilt, slik at budsjettet er basert på anslag ut i fra kjente forhold. Budsjettet forutsetter at det ikke benyttes bunnfradrag, og en skattesats på 7 promille for næringseiendommer og verker og bruk, og 2 promille for boligeiendommer. Se pkt. 8.16 i dette dokumentet.

INVESTERINGSTILSKUDD TIL OMSORGSBOLIGER OG SYKEHJEMSPLASSE

Dette er en ny tilskuddsordning som skal gjelde fra 2008 til 2015. Tilskuddet gis som engangstilskudd, med inntil 600 000,- for hver sykehjemsplass og 400 000,- pr. omsorgsbolig. Beløpene antas å utgjøre 30/20 % av total investeringsutgift.

For Nord-Aurdal kommune vil tilskuddsordningen få betydning ved evt. bygging av nytt sykehjem.

UTBYTTE FRA VEAS

Budsjettet med 1 mill.

SALG AV ANDELSKRAFT OG KONSESJONSKRAFT

Det er svært vanskelig å forutsi kraftinntektens størrelse, og en kan oppleve store variasjoner i prisnivået fra år til år.

2006 var et spesielt år med betydelige inntekter fra salg av kraft. I 2007 har kraftprisen vært betydelig lavere, noe som har hatt store konsekvenser for kommunens inntekter.

En har i budsjettet for 2008 forutsatt et noe høyere prisnivå enn i 2007. Dette siden kommunens kraftinntekter er historisk lave for 2007. Kraftinntekter er tatt inn i budsjett og økonomiplan med 2 mill..

Dersom kraftprisen skulle øke i 2008, skal kraftinntekten utover det budsjetterte avsettes til disposisjonsfond.

En har som målsetting at kraftinntekten for senere år i sin helhet skal avsettes til disposisjonsfond.

PSYKIATRIMIDLER

I forslag til statsbudsjett signaliseres det økning i psykiatrimidler. Det er forutsatt i budsjettet at en får tilsvarende økning i 2008 som i 2007. Hva økningen faktisk blir, er først kjent i 1. kvartal 2008.

RENTER OG AVDRAG

Nord-Aurdal har en lånemasse på i underkant av 260 mill.. I løpet av økonomiplanperioden står kommunen overfor betydelige utfordringer bl.a. når det gjelder opprusting av/nybygging av skoler, helsesenter og sykehjem. I forbindelse med dette vil kommunen måtte ta opp betydelige lån som vil medføre vesentlig økning i nivået på renter og avdrag.

5.0 DRIFTSBUDSJETT 2008

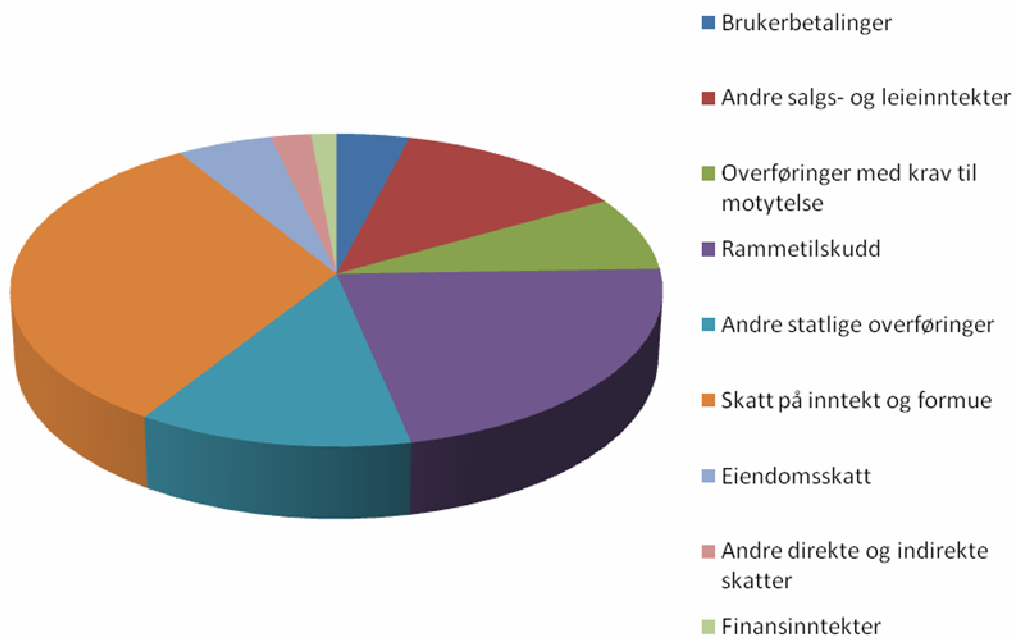
5.1 HOVEDTABELL 1 – OVERSIKT DRIFT

	Rådmannens forslag	Formann- skapets forslag	Vedtatt budsjett 2008
Driftsinntekter:			
Brukerbetalinger	14 773	14 773	14 773
Andre salgs- og leieinntekter	47 303	47 303	47 303
Overf. m/krav til motytelse	28 541	28 541	28 541
Rammetilskudd	82 099	82 099	82 099
Andre statlige overføringer	32 188	32 188	32 188
Andre overføringer	331	331	331
Skatt på inntekt og formue	118 800	118 800	118 800
Eiendomsskatt	19 400	19 400	19 400
Andre direkte og indirekte skatter	8 120	8 120	8 120
Sum driftsinntekter	351 555	351 555	351 555
Driftsutgifter:			
Lønnsutgifter	213 952	213 952	213 952
Sosiale utgifter	42 568	42 568	42 568
Kjøp av varer/tj. Som inngår i tj.prod.	49 795	49 795	49 795
Kjøp av tj. Som erstatter tj.prod.	17 623	17 623	17 623
Overføringer	13 401	13 401	13 401
Avskrivninger	12 000	12 000	12 000
Fordelte utgifter	0	0	0
Nye tiltak, se spesifikasjon	300	300	300
Sum driftsutgifter	349 639	349 639	349 639
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 916	1 916	1 916
Finansinntekter:			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	5 000	5 000	5 000
Mottatte avdrag på utlån	150	150	150
Sum eksterne finansinntekter	5 150	5 150	5 150

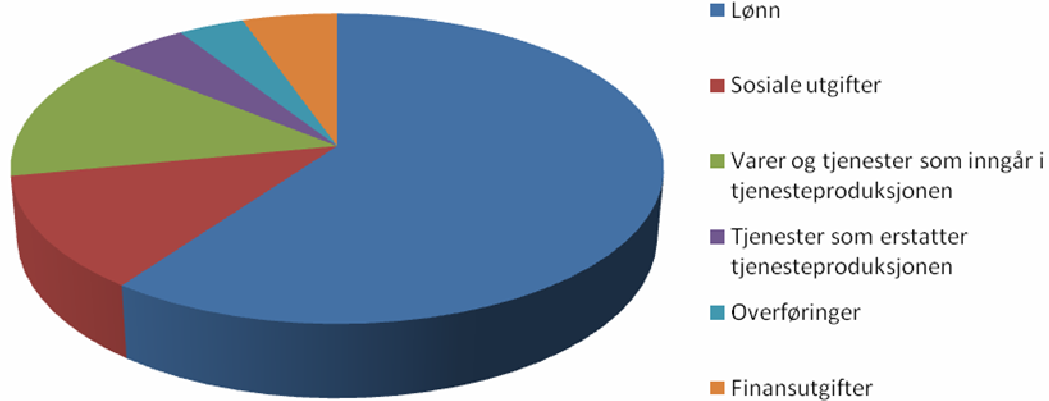
Finansutgifter:			
Renteutgifter, provisjoner, andre finansutgifter	11 000	11 000	11 000
Avdragsutgifter	8 000	8 000	8 000
Utlån	310	310	310
Sum eksterne finansutgifter	19 310	19 310	19 310
Resultat eksterne finanstrans.	- 14 160	- 14 160	- 14 160
Motpost avskrivninger	12 000	12 000	12 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-244	-244	-244
Interne finanstransaksjoner:			
Bruk av tidligere års regnskm. Mer-/mindreforbruk	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av budne fond	2 627	2 627	2 627
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	2 627	2 627	2 627
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	2 383	2 383	2 383
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0
Sum avsetninger	2 383	2 383	2 383
REGNSKAPSM. MER-/MINDREFORBRUK	0	0	0

Figurene nedenfor viser fordelingen av inntekter og utgifter jfr. hovedoversikten ovenfor.

FORDELING INNTEKTER



FORDELING UTGIFTER

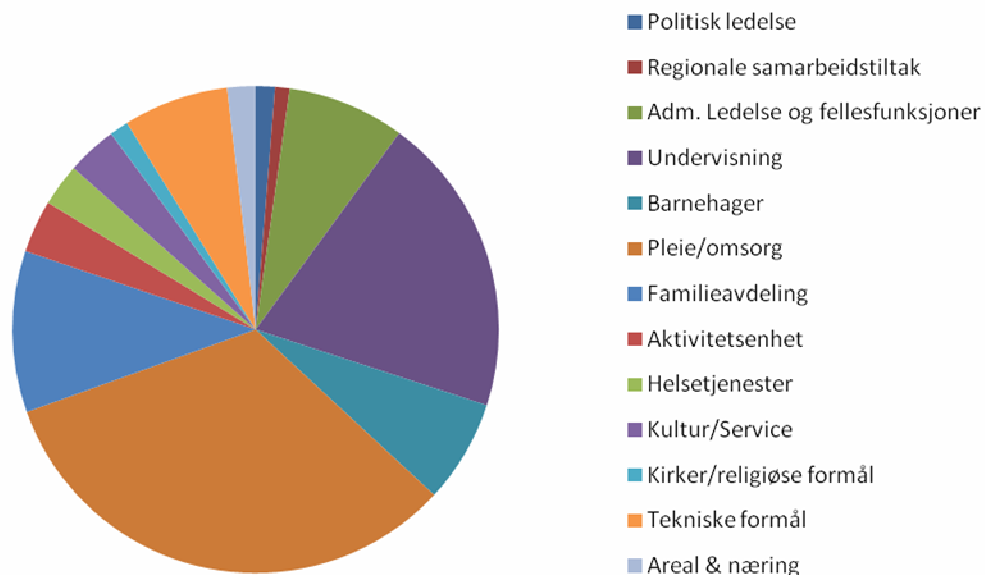


5.2 BEVILGNINGER TIL RAMMEOMRÅDENE

Omr	Områdets navn	Rådmannens forslag	Formannskapetets forslag	Vedtatt budsjett 2008
10	Reserverte tilleggsbevilgninger	9 330	9 330	9 330
12	Politisk ledelse	2 985	2 985	2 985
13	Regionale samarbeidstiltak	2 249	2 249	2 249
15	Adm. Ledelse og fellesfunksjoner	18 233	18 233	18 233
20	Undervisning	46 796	46 796	46 796
30	Barnehager	16 042	16 042	16 042
40	Pleie/omsorg	76 206	76 206	76 206
50	Familieavdeling	25 125	25 125	25 125
53	Aktivitetstenhet	8 198	8 198	8 198
56	Helsetjenester	6 581	6 581	6 581
60	Kultur/service	7 792	7 792	7 792
62	Kirker/religiøse formål	2 932	2 932	2 932
65	Tekniske formål	16 340	16 340	16 340
67	Renovasjon	-150	-150	-150
68	Areal & næring	4 074	4 074	4 074
75	Utgifter kraft ex. Tekniske formål	4 379	4 379	4 379

Figuren viser det enkelte tjenesteområdes andel

FORDELING PÅ RAMMEOMRÅDENE



5.3 NYE TILTAK

Ifølge forslag til statsbudsjett, skal antall undervisningstimer i grunnskolen økes med 5 timer pr. uke for 1. – 4. klasse

Rådmannen har i tillegg mottatt en rekke signaler både fra tjenesteledere, formannskap, kommunestyre og andre vedr. behov for bl.a. økt bemanning på enkelte tjenesteområder. Den økonomiske situasjonen tilsier at behovene ikke kan avhjelpes gjennom tilleggsbevilgninger.

Følgende tiltak skal løses innenfor eksisterende rammer:

- Fukt og grønt i ungdomsskolen
- Nattevakt Aurdal hjemmetjeneste
- 1 stilling sykepleier Aurdalsheimen
- Vikatunet – ½ stilling
- 30 % stilling VDMS (Interkommunalt samarbeidstiltak. Nord-Aurdal sin andel utgjør 35 %)

- 20 % FYSAK-koordinator
- Avtalehjemmel fysioterapeut
- Tilsynslege Aurdalsheimen. Økning til 50 %, jfr. Ks sak 139/07
- NAV, 35 % stilling
- Prosjekt ungdomsskolen, omsorgsgruppe
- SLT-koordinator, under forutsetning av at de andre kommunene i Valdres går inn
- Kulturprisen og byggeskikkprisen

Føringer:

- Utredningsmidler til trasévalg for E-16 Fagernes sør – Hande, kan bevilges fra disposisjonsfond
- Oppbygging av disposisjonsfond
- Kommunestyret ber rådmannen begynne arbeidet med en tiltaksplan for vår kommune så snart felles energi- og klimaplan for Valdres og Hallingdal er ferdig

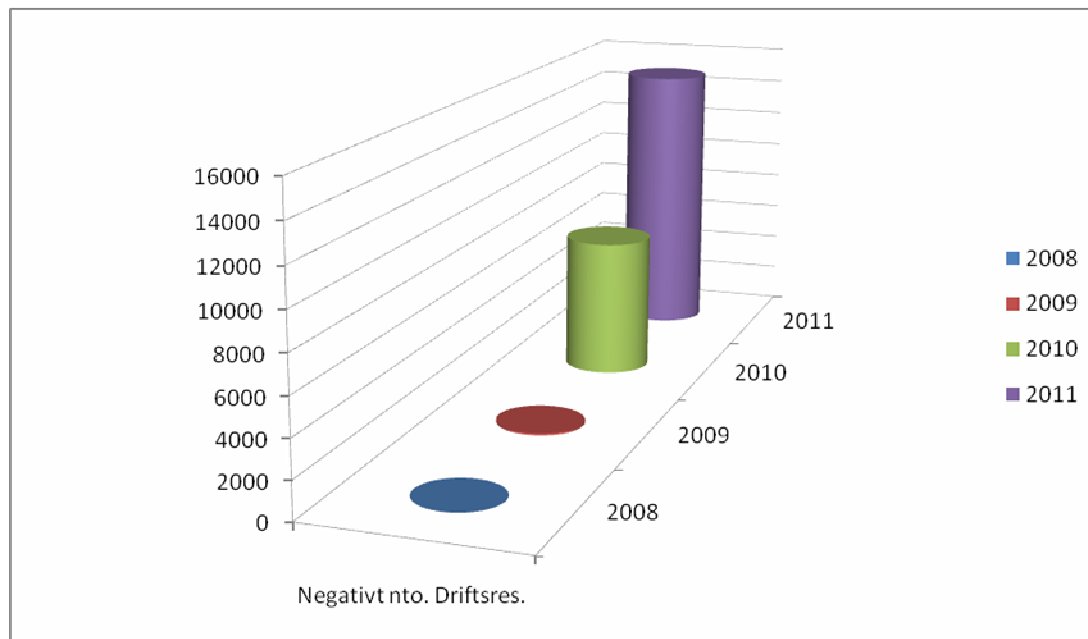
6.0 ØKONOMIPLAN 2009 – 2011

Økonomiplanen er satt opp i faste 2008-kroner.

Dersom kommunen gjennomfører de investeringer som er synliggjort i økonomiplanen, vil finansutgiftene (renter og avdrag) stige. Det er i økonomiplanen ikke rom for en slik økning, hvilket betyr at driftsutgiftene må reduseres minst tilsvarende økningen i finansutgiftene.

Har en som målsetting et netto driftsresultat på min. 3 %, må driftsutgiftene reduseres ytterligere.

Figuren nedenfor viser beregnet underskudd (negativt netto driftsresultat) dersom man foretar investeringer. Som følge av økte renter og avdrag, vil det negative netto driftsresultat øke utover i økonomiplanperioden. Det er i figuren medtatt foreslåtte reduksjoner i budsjettet for 2008. Dersom man ikke lykkes i å redusere utgiftsnivået for 2008 i samsvar med budsjettet, vil behovet for utgiftsreduksjoner i perioden 2009 – 2011 bli tilsvarende høyere.



7.0INVESTERINGSBUDSJETT 2008/ØKONOMIPLANENS INVESTERINGSDEL 2009 – 2011

7.1 INVESTERINGER OG FINANSIERING

Investeringsbudsjettet omfatter plan for kommunens kapitalanskaffelser i budsjettåret, og finansieringen av disse.

Kommunens økonomiske situasjon tilsier at alle investeringer må finansieres gjennom låneopptak. Investeringer og låneopptak påvirker driftsbudsjettet gjennom renter og avdrag på lån. Videre kan en investering føre til økte utgifter for kommunen mht. drift og vedlikehold. I enkelte tilfeller vil investeringer kunne medføre besparelser for eksempel når det gjelder mer effektiv drift.

En har i investeringsdelen av økonomiplanen synliggjort enkelte av de utfordringer kommunen står overfor i nær framtid. Planleggingsarbeidet med tanke på bygging av et helsetun som bl.a. skal romme sykehjem og legesenter er påbegynt i 2007. I økonomiplanen er det avsatt midler til videre planlegging i 2008 og 2009. Bygging er i økonomiplanen forutsatt startet opp i 2010. Da en på nåværende tidspunkt er kommet svært kort i planleggingen, er det vanskelig å si noe sikkert om forhold som oppstarttidspunkt og byggekostnad. Utgifter til bygging er synliggjort med 50 mill. i 2010 og samme beløp i 2011.

Den andre vesentlige investeringsposten i perioden er knyttet til skolebygg. Det er avsatt midler til planlegging i 2009, og til bygging og/eller renovering i 2010 og 2011. Investeringsbehovet vil være til stede uavhengig av utfallet av skolestrukturdebatten.

BRUTTO INVESTERINGER	2008	2009	2010	2011
Datainv. interkommunalt prosj.	2 225	1 000	1 000	1 000
Datainvesteringer skolene	300	0	300	0
Kantklipper	350	0	0	0
Oppgradering godkj. vannverk	600	600	600	600
Lysarmatur	750	0	0	0
Grunnkjøp	700	700	700	700
Utskifting av oljetanker	200	200	200	200
Trafikksikkerhetstiltak	750	400	400	400
Rehabilitering vann/kloakk	3 000	3 000	3 000	3 000
Feiemaskin	1 000	0	0	0
Svømmehall	2 700	0	0	0
Opprusting gatelys	4 000	0	0	0
Opprusting veier	2 000	2 000	2 000	2 000
Ventilasjonsanlegg	1 000	0	0	0
Stedsutvikling	1 500	1 000	1 000	0
Nykartlegging (utover vedtatt Geodataplan)	270	250	250	250
EK-innskudd KLP	1 000	1 000	1 000	1 000
Helsetun	1 000	1 000	50 000	50 000
Skoleinvesteringer	0	1 000	30 000	30 000
Reservepost, disp. form.sk.	2 000	0	0	0
SUM INVESTERINGER	25 345	12 150	90 450	89 150

FINANSIERING	2008	2009	2010	2011
Opptak av nye lån	23 212	10 810	89 110	87 810
Refusjon fra andre kommuner (IKT)	1 433	640	640	640
Tilskudd trafikksikringstiltak	200	200	200	200
Statstilskudd	0	0	0	0
Salgsinntekter *	500	500	500	500
Overført fra driftsbudsjettet	0	0	0	0
SUM FINANSIERING	25 345	12 150	90 450	89 150

*

Det foreligger en utredning vedrørende strategisk eierskap. Kommunen vil foreta en gjennomgang av sine eiendommer med sikte på å redusere eiendomsmassen. Salgsinntekten kan derved bli noe høyere enn forutsatt i økonomiplanen.

7.2 PLANLAGTE LÅNEOPPTAK I 2008

Kommunestyret godkjenner at Nord-Aurdal kommune tar opp lån i samsvar med vedtatt budsjett for 2008 på inntil kr 23 212 000. Lånet avdras sammen med kommunens øvrige gjeld over en periode på inntil beregnet gjennomsnittlig levetid på bokførte anleggsmidler i balansen.

8.0 AVGIFTER OG BETALINGSSATSER/SATSER FOR INNTEKTS-, FORMUES- OG EIENDOMSSKATT

8.1 BARNEHAGER

Fra 01.01.08 fastsettes satsene for foreldrebetaling i barnehagene slik:

DAGER PR. UKE	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
5 dager pr. uke	2 330	2 330
4 dager pr. uke	2 130	2 130
3 dager pr. uke	1 920	1 920
2 dager pr. uke	1 715	1 715
Enkeltdager	210/dag	210/dag

Satsene gjelder pr. barn pr. måned. Lik sats for barn over og under 3 år

Morgentilbud:

DAGER PR. UKE	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
5 dager pr. uke	105	110
4 dager pr. uke	82	85
3 dager pr. uke	62	65
2 dager pr. uke	41	43

Søskenmoderasjon:

2 søsken med barnehageplass	30 % redusert betaling for det eldste barnet
Flere søsken med barnehageplass	Som for 2 søsken pluss 30 % redusert betaling for barn nr. 2 osv..

Betaling pr. år:	Det skal betales for 11 mnd. Pr. barnehageår, fra og med september til og med juli neste år.
Matpenger:	Matpenger kommer i tillegg til den vanlige foreldrebetalingen. Satsen fastsettes administrativt etter selvkostprinsippet. Matpenger slås sammen med foreldrebetalingen ved faktureringen.
Gebyr ved for sen henting av barn	Ved henting av barn etter barnehagens stengetid, betales et gebyr på kr 280,- pr. påbegynte hele time.

8.2 SKOLEFRITIDSORDNINGEN

Fra 01.01.08 fastsettes satsene for foreldrebetaling for de ulike tilbud i skolefritidsordningen slik:

TILBUD	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
A-tilbud	835	872
A-tilbud 4. Klasse	235	245
B-tilbud	1 460	1 525
Halvt B-tilbud	835	872
Ferietilbud	235	245

Søskenmoderasjon:

2 søsken i SFO	30 % redusert betaling for det eldste barnet
Flere søsken i SFO	Som for 2 søsken pluss 30 % redusert betaling for barn nr. 2 osv..

Annet:

Betaling pr. år:	Det skal betales for 10 mnd. Pr. skoleår, fra og med september 2008 til og med juni 2009.
-------------------------	--

8.3 KULTURSKOLEN

Fra 01.01.08 fastsettes foreldrebetalingen for kulturskolen slik:

TILBUD	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
Elevavgift musikkfag	1 200	1 255
Elevavgift kunstfag	700	730

Elevavgiften gjelder pr. barn pr. semester.

Søskenmoderasjon:

2 søsken i kulturskolen:	30 % redusert betaling for det eldste barnet
Flere søsken i kulturskolen:	Som for 2 søsken pluss 30 % redusert betaling for barn nr. 2 osv.

UTLEIE KOMMUNALE BYGG:

8.4 VALDRESHALLEN

Idrettshallen:

TYPE BRUKER/LEIETAKER	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
Leietakere som skal trene:		
Lag/organisasjoner hjemmehørende i NAK	160	165
Andre leietakere	525	545
Leietakere som skal avvikle kamper:		
Lag/organisasjoner hjemmehørende i NAK	250	260
Andre leietaker	525	545
Kommersiell virksomhet:		
1/1 hall	2 000	2 100
Leie pr. døgn	11 000	11 300

Alle leiesatser er oppgitt i kr pr. time, med unntak av leie for hele dager.

Med kommersiell virksomhet menes utstillinger, messer, salgstiltak og lignende.

Svømmehallen:

TYPE BRUKER/LEIETAKER	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
Leietakere som skal trene:		
Lag/organisasjoner hjemmehørende i NAK	160	165
	525	545
Leietakere som skal avvikle kamper:		
Lag/organisasjoner hjemmehørende i NAK	250	260
Andre leietaker	525	545
Kommersiell virksomhet:		
1/1 hall	2 000	2 100
Leie pr. døgn	11 000	11 300
BILLETTPRISER I SVØMMEHALLEN	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
Enkeltbillett barn	30	30
Enkeltbillett voksen	60	60
Klippekort barn	250	250
Klippekort voksen	375	375

8.5 KULTURHUSET

Leieprisene i kulturhuset fastsettes slik med virkning fra 01.01.08. Satsene er oppgitt i kroner pr. time dersom ikke annet er angitt.

BYGG/LEIETAKER	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
LEIE AV KINOSALEN:		
Leietaker hjemmehørende i NAK:		
- Kulturell virksomhet arrangert av lag/organisasjoner	160	165
- Møter skoler, institusjoner, private	425	440
Leietaker utenfor NAK:		
- Kulturell virksomhet arr. Av lag/org.	475	490
- Møter skoler, institusjoner, private arr.	525	545
Kommersiell virksomhet:		
- Dagtid	1 000	1 045
- Kveldstid	1 600	1 670
Tillegg leie kinosal faste kinodager:		

- Kroner pr. døgn for alle leietakere	1 600	1 670
LEIE AV FESTSAL/KANTINE		
Leietaker hjemmehørende i NAK:		
- Kulturell virksomhet arr. Av lag/org.	125	130
- Salg/omsetning lag/organisasjoner	175	180
- Møter skoler, institusjoner	125	130
Leietaker utenfor NAK:		
- Kulturell virksomhet arr. Av lag/org.	250	260
- Salg/omsetning arr. Av lag/organisasjoner	300	310
- Møter skoler, institusjoner	250	260
- Private arrangement (kr pr. døgn)	1 300	1 360
Kommersiell virksomhet:		
- Dagtid	525	545
- Kveldstid	1 300	1 360

ANNET:	
Døgnleie:	Døgnleie fastsettes som timepris multiplisert med 10
Kantine	Kantina inngår i festsal-leie når kantina er med i leiearealet
Kommunale etaters bruk	Det beregnes ikke leie ved kommunale etaters bruk av festsalen på dagtid
Lyd-/lysutstyr	Leiepris for lyd- og lysutstyr fastsettes av administrasjonen og kommer i tillegg til satsene ovenfor
Større arrangement	Ved større arrangementer (festivaler etc.) kan leie vurderes av administrasjonen
Vaktmester	Ved bruk av vaktmester på kveldstid økes timesatsen med kr 260,-.

8.6 KVITVELLA KINO

Billettpriser ved Kvitvella kino fastsettes normalt i samsvar med filmleieavtalen. I særskilte tilfeller gis administrasjonen fullmakt til å nytte andre priser.

PLEIE/OMSORG M.V.:**8.7 HJEMMETJENESTER OG INSTITUSJONSBASERTE TJENESTER**

HJEMMEHJELP:	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
A: HJEMMEHJELP mer enn 5 timer pr. mnd. (kr pr. mnd.) unntatt der annet er spesifisert		
- Inntekt under 2G	150	150
- Inntekt 2G – 3G	525	550
- Inntekt 3G – 4G	800	840
- Inntekt 4G – 5G	1 130	1 185
- Inntekt over 5 G	1130	204/time
B. HJEMMEHJELP mindre enn 5 timer pr. mnd.		
- Inntekt under 2G	30/time/ 150/mnd	30/time 150/mnd
- Inntekt 2G – 5G	105/time	110/time
- Inntekt over 5G	105/time	204/time

VAKTMESTERTJENESTER (som ytes etter vedtak etter sosialtjenesteloven)	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Inntekt under 2G	30/time 150/mnd	30/time 150/mnd
- Inntekt over 2G	105/time	110/time
MIDDAG M.V.	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Middag levert omsorgsbolig/aldersp. Pr. mnd.	1 230	1 260
- Middag og tørrmat levert i omsorgsboliger, kr pr. mnd	1 850	1 900
- Matombringning, kr pr. porsjon	52	53

OPPHOLD AURDALSHEIMEN	GJELDENDE SATS	SATS FRA 01.01.08
Korttidsopphold:		
- Døgnopphold, kr pr. døgn	118	118
- Dag-/nattopphold, kr pr. oppholdsdøgn	59	59
Langtidsopphold:		
Beregning av vederlag jfr. Forskrift av 26.04.95		
- Kurdøgnpris (maks. betaling) kr pr. mnd	42 988	44 558
- Fribeløp renter, kontantytelser fra	200	200

folketrygden, kr pr. år		
- Fradrag boutgifter i eget hjem som blir stående tomt, kr pr. mnd. Inntil 6 mnd.	750	750

TRYGGHETSALARM	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Kommunal	1 000/år	1025/år
- Privat	500/år	510/år

8.8 STØTTEKONTAKT, OMSORGLØNN M.V..

STØTTEKONTAKTER	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
REGLER FOR STØTTEKONTAKTER FRA 01.01.08		
- Godtgjørelse pr. time	93,38	112
- Kjøregodtgjørelse inntil 100 km pr. mnd.	1,70/km	1,70/km
- Kjøregodtgjørelse over 100 km pr. mnd.	0,00/km	0,00/km
Utgiftsdekning pr. mnd., inntil	300	300
OMSORGLØNN	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Godtgjørelse 100 % oppdrag. Ved oppdrag mindre enn 100 % reduseres godtgjørelsen tilsvarende	203 000,-/år	203 000/år
- Kjøregodtgjørelse pr. km	0,00	0,00
- Utgiftsdekning	0,00	0,00
BRUKERSTYRT PERSONLIG ASSISTANSE	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Godtgjørelse 100 % oppdrag. Ved oppdrag mindre enn 100 % reduseres godtgjørelsen tilsvarende	203 000,-/år	203 000,-/år
- Kjøregodtgjørelse pr. km	0,00	0,00
- Utgiftsdekning	0,00	0,00

PRIVAT AVLASTNING	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Godtgjørelse 100 % oppdrag. Ved oppdrag mindre enn 100 % reduseres godtgjørelsen tilsvarende	203 000,-/år	203 000,-/år
- Kjøregodtgjørelse pr. km	0,00	0,00
- Utgiftsdekning	0,00	0,00

PRIVAT AVLASTNING, FAMILIE	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Godtgjørelse 100 % oppdrag	182 091/år	182 091/år
- Kjøregodtgjørelse pr. km	0,00	0,00
- Utgiftsdekning	0,00	0,00

ANNET:

8.9 AMBULERENDE SKJENKELØYVE

Satsene fastsettes i kroner pr. arrangement.

TYPE ARRANGEMENT	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Lukkede arrangementer	225	235
- Offentlige arrangementer	250	260

8.10 AVGIFT VANN OG KLOAKK

Satsene for avgift på vann og kloakk fastsettes med virkning fra 01.01.08 slik:

A) Utenfor Vasetområdet

Tilknytningsavgifter:

Gjelder for boliger, herunder også leiligheter i kombinerte bygg, samt for andre kategorier bygg (forretningsbygg, industribygg, hoteller, pensjonater m.m.). Beløp er oppgitt pr. kvm. bruksareal, og ekskl. merverdiavgift.

TILKNYTNINGSAVGIFT	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Vann, kr pr. kvm.	49	49
- Kloakk, kr pr. kvm.	60	60

Minsteavgiften regnes etter 100 kvm. bruksareal

Minsteavgiften for hytter regnes etter 60 kvm. bruksareal.

Årsavgifter:

Årsavgiften beregnes fra 01.01.08 som en forbruksavhengig del, regnet i kroner pr. m3 vannforbruk, og i tillegg en fast del regnet i kroner pr. år.

ÅRSAVGIFTER	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
- Forbruksavhengig del, vann, kr pr. m3	20,82	20,82
- Forbruksavhengig del, kloakk, kr pr. m3	26,08	26,08
- Fast del, vann, kr pr. år	170,00	170,00
- Fast del, kloakk, kr pr. år	200,00	200,00
- Minsteavgift ved betaling etter måler	0,00	0,00

Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

B) VASETOMRÅDET

For Vasetområdet gjelder Vestre Slidre kommune sine satser/forskrifter for 2008.

C) FORSKRIFTER

Vedlagte forskrifter for avgiftene på vann og kloakk utenfor Vasetområdet godkjennes.

8.11 GEBYR BYGGESAKER

Gebyr for behandling av byggesaker vedtas i samsvar med vedlagte gebyrregulativ med virkning fra 01.01.08.

8.12 GEBYR OPPMÅLINGSSAKER

For oppmålingssaker etter delingslovens § 5-2, vedtas gebyrene i samsvar med vedlagte gebyrregulativ med virkning fra 01.01.08.

8.13 FEIEAVGIFT

Feieavgiften fastsettes pr. pipe pr. år, med virkning fra 01.01.08:

FEIEAVGIFT	GJELDENE SATS	SATS FRA 01.01.08
Avgift i kroner ekskl. merverdiavgift	315	315

8.14 FELLINGSAVGIFTER FOR ELG OG HJORT

Iht. § 5 i forskrift av 23. Mai 2001 nr. 520 om kommunale viltfond og fellingsavgifter for elg og hjort, fastsettes følgende fellingsavgifter for 2008:

FELLINGSAVGIFT	SATS FRA 01.01.08
- Fellingsavgift voksen elg	300
- Fellingsavgift elgkalv	180
- Fellingsavgift voksen hjort	225
- Fellingsavgift hjortekalv	125

8.15 FESTEAVGIFT GRAVER

Festeavgifter for graver fastsettes til kr 2 000 pr. 20 år. Fellesrådet kan innkreve avgift for mindre enn 20 år pr. gang.

8.16 EIENDOMSSKATT

Eiendomsskatt er iht. eiendomsskattelovens §§ 3 og 4 utvidet til å gjelde hele kommunen fra 2008. Satsen for eiendomsskatt settes til 7 promille for næringseiendommer og verker og bruk, og til 2 promille for boligeiendommer (boliger, våningshus og fritidseiendom).

8.17 FORMUESSKATT

Formuesskattøren settes til lovens maksimalsats.

8.18 INNTEKTSSKATT

Inntektsskattøren for 2007 og 2008 settes til lovens maksimalsatser.

INNFORDRING:

8.19 GEBYRER INNFORDRING

Inkassosats:

Inkassosatsen er fastsatt av Justis- og Politidepartementet i medhold av forskrift 14. Juli 1989 nr. 562 til inkassoloven med mer, § 1-1, 3. Ledd, jfr. Lov av 13. Mai 1988 nr. 26 om inkassovirksomhet og annen inn driving av forfalte pengekrav, §§ 19 og 20. Satsen blir justert årlig i henhold til utviklingen i konsumprisindeksen fra Statistisk Sentralbyrå.

Inkassosatsen legges til grunn for beregning av purregebyret og gebyret for betalingsoppfordring/ varsel ved særlig tvangsgrunnlag.

Det tas forbehold om endringer i purregebyr/gebyr for betalingsoppfordring og varsel ved særlig tvangsgrunnlag, dersom inkassosatsen endres i løpet av 2008.

Rettsgebyr:

De øvrige omkostningene som påløper har utgangspunkt i det til enhver tid fastsatte rettsgebyr. Dette endres vanligvis den 01. Januar hvert år, og er for tiden kr 860.

Rettsgebyret danner grunnlag for beregning av de forskjellige typer som benyttes i innfordringssammenheng. Det tas forbehold om prisjustering i kommunens gebyr etter Stortingets vedtak dersom de endrer størrelsen på rettsgebyret i løpet av 2008.

Omkostninger som påløper i forbindelse med innfordring av følgende krav:

Husleier, barnehage/SFO, musikkskole/kunstskole, pleie- og omsorgstjenester, plan- og bygningssaker, tilknytningsavgift vann/kloakk, diverse fakturering.

PURRESTATUS	PURREGEBYR/OMKOSTNINGER
Purring/inkassovarsel	Kr 56 i purregebyr
Betalingsoppfordring/varsel om tvangsinnfordring	Kr 168 i purregebyr
Forlikssklage	Kr 860 i utarbeidelseskost. + 1 rettsgebyr for behandling
Begjæring om utlegg	Kr 860 for utarbeidelse av begjæring + 2,1 rettsgebyr for begjæring. 4,7 rettsgebyr ved utlegg
Panteattest eiendom/løsøre	Kr 172/150 for bestilling av attest
Begjæring om tvangssalg (løsøre)	Kr 860 for utarbeidelse av begjæringen + 2,1 rettsgebyr for begjæring. 5,1 rettsgebyr for beslutning om salg
Begjæring om tvangssalg (eiendom)	Kr 860 for utarbeidelse av begjæring + 2,1 rettsgebyr for begjæring. 11,1 rettsgebyr ved beslutning om salg.

Omkostninger som påløper i forbindelse med innfordring av følgende krav:
Eiendomsskatt og kommunale avgifter:

PURRESTATUS	PURREGEBYR/OMKOSTNINGER
1. Purring	Kr 56 i purregebyr
2. Purring	Kr 56 i purregebyr
Varsel ved særlig tvangsgrunnlag (betalingsoppfordring)	Kr 168 i purregebyr
Begjæring om tvangssalg	Kr 860 for utarbeidelse av begjæring + 2,1 rettsgebyr for begjæring. 11,1 rettsgebyr ved beslutning om salg
Begjæring om fravikelse	2,1 rettsgebyr for begjæring. 4,1 rettsgebyr ved gjennomføring.

8.20 RENTER VED FORSINKET BETALING

Ved forsinket betaling beregnes renter etter lov om renter ved forsinket betaling m.m. av 17. desember 1976 nr. 100.