



Budget och plan 2013-2015 med inriktningsmål

Fastställt av kommunfullmäktige 2012-11-12

Innehållsförteckning

Förord till Budget för Norbergs kommun 2013-2015	2
Budgetförutsättningar	4
Mål	10
Ramar för 2013-2015	11

Förord till Budget för Norbergs kommun 2013-2015

Vår kommun har under en längre tid haft en svår ekonomisk situation men tack vare politisk styrning, återhållsamhet, förändringar i verksamheterna och strategiska åtgärder är skutan nu vänd åt rätt håll. Norbergs kommun har de fem senaste åren gjort ekonomiska överskott, om än små, och det är en väg vi ska fortsätta på. Årliga överskott är det enda sättet att åstadkomma en hållbar ekonomisk situation som klarar konjunktursvängningar och där vi kan genomföra önskade och nödvändiga investeringar och satsningar. **Kommunfullmäktiges tre visionsmål ska vara vägledande för all verksamhet** och det är upp till respektive beslutande församling (styrelse, utskott, direktion) att styra verksamheten så att den bidrar till uppfyllelse av visionsmålen.

Kommunalskatten i Norberg är, i ett riksperspektiv, relativt hög och skattehöjningar för att finansiera välfärden är inte en önskvärd väg. **Den kommunala skattesatsen skall därför vara oförändrad** under planperioden.

Norbergs kommun tillämpar målstyrning och rambudget. **Beräkningsgrunderna för de ekonomiska ramarna ska under perioden på ett tydligare sätt återspegla den kommunala demografin och inriktning är att verksamheternas kostnader ska ligga i paritet med index för den struktursårsjusterade standardkostnaden.** Norbergs kommun ska vara framtidsorienterad. Av den anledningen vill vi **satsa lite mer på förskola och grundskola** och riktmärket för dessa verksamheter ska under budgetperioden vara 10 procentenheter högre än den struktursårsjusterade standardkostnaden.

Att samarbeta med andra kommuner har varit en framgångsrik metod för Norbergs kommun. Vi har kunnat bibehålla eller sänka våra kostnader samtidigt som vi har ökat kvaliteten och minskat sårbarheten inom en rad områden. Samverkan behöver utökas till fler områden. Områden som ska undersökas under perioden är strategiskt personalarbete, juridisk kompetens, infrastrukturfrågor, turism, kulturmiljövård mm för att hitta stordriftsfördelar och kostnadseffektivitet.

Den lagstadgade verksamhet som kommunen bedriver ska prioriteras vid resursfördelningen. Av den anledningen ser vi oss nödgade att minska KIFU's ram med 11 % år 2013 och från juli föreslår vi att Kiff's verksamhet slås ihop med BUU's verksamhet under samma sektorschef. Utskottet KIFU finns kvar mandatperioden ut men från 2015 överförs dessa frågor till BUU. Trots dessa förändringar ska utskottet årligen under planperioden tilldelas **projektmedel om 100 tkr för kulturmiljövård**, som kan växlas upp med externa projektmedel.

Under de senaste åren har kommunens kostnader för äldreomsorg, och framför allt hemtjänst, i förhållande till andra varit låg. Risk finns att det i förlängningen äventyrar kvaliteten och tär på vår personal. Kostnaderna för Individ och Familjeomsorg är höga i Norberg. **Resurser bör därför styras om från IFO till Äldreomsorg bl a genom långtgående samverkan med andra kommuner inom IFO-området.**

Personalen är helt avgörande för verksamheten och kommunen vill vara en attraktiv arbetsgivare. **Alla tjänster som utannonseras ska vara heltidstjänster** men möjligheten att arbeta deltid ska finnas för den som så önskar. Målet ska vara att alla anställda som vill ha en heltidstjänst har det.

Mat är en viktig faktor i våra liv och bör därför ha en viktig och framskjuten roll i våra verksamheter. Det måste också avspeglas i de mål som sätts upp och de ekonomiska prioriteringar som görs.

Ett lösningsfokuserat synsätt ska genomsyra alla verksamheter. Hur vill vi att kommunen ska fungera i ett bästa-läge och vad kan jag i min vardag göra för att vi ska komma dit?

Kommunfullmäktige har beslutat att 20 % av de ekonomiska överskott kommunen gör får användas till attraktivitetshöjande åtgärder. Dessa ska vara av engångskaraktär och göra Norberg mer attraktivt för oss som bor och verkar här samt för besökare. **När attraktivitetsmedel finns att fördela ska inriktningen vara att förstärka och förbättra redan beslutade åtgärder, strategier och uppsatta mål.**

Kommunstyrelsen har årliga utvecklingsmedel att använda för särskilda satsningar och projekt. Storleken på utvecklingsmedlen har varierat med det ekonomiska utrymmet men visst utrymme för att ta vara på chanser som ges måste alltid finnas. Utvecklingsmedlen ska fördelas till satsningar och projekt som bidrar till att nå kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppsatta mål. **Verkställighet av Översiktsplanen, Energi & Klimatstrategin samt Tillväxtprogrammet är prioriterade områden.** Under budgetperioden ska i övrigt följande områden vara i fokus vid beslut om utvecklingsmedel:

Sänka ungdomsarbetslösheten och minska barnfattigdomen

Erbjuda Barnomsorg på obekvämlig arbetstid

Förbättra folkhälsan hos våra medborgare

Åsa Eriksson (S)

Kommunstyrelsen ordförande

Budgetförutsättningar

Budgetprocessen

Kommunens arbete med vision, budget och uppföljning följer en årscykel som beskriver arbetet med budget, redovisning och uppföljning.

Budgetarbetet startar med en utvecklingskonferens, i februari året före budgetåret, den utgör ett politiskt underlag för budgetberedningens förslag/beslut om mål och preliminära ramar.

Redan i mars fastställs mål och ramar av budgetberedningen. Därefter vidtar styrelsens arbete med att bryta ner målen och upprätta ett förslag till budget, arbetet pågår till sista juni. Budgetberedningen sammanträder i augusti och det slutliga budgetförslaget fastställs av kommunfullmäktige i november.

Om planeringsförutsättningarna förändras i väsentlig omfattning under tiden från mars till augusti kan budgetberedningen föreslå ändringar i ramarna.

Visionen

Kommunfullmäktige har inför planeringsperioden tagit beslut om nya inriktningsmål. Visionens mål utgör grund för kommunens budget.

Budgeten

Budgeten upprättas för de tre närmaste åren. Fokus ligger på år ett - nästa års budget - som sedan följs upp löpande. Budgetprocessen är rullande.

Ekonomiska förutsättningar

Ekonomisk utveckling – Sverige och världen

Konjunkturinstitutet redogör för konjunkturläget i augusti 2012 enligt nedan.

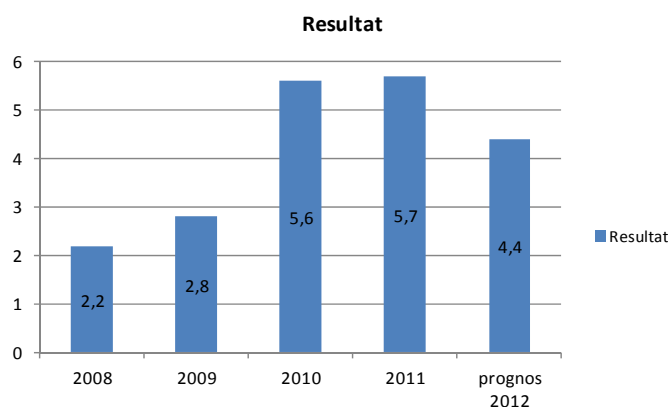
Den svenska ekonomin har hittills visat motståndskraft. Medan många länder visar svag tillväxt var tillväxten i bruttonationalprodukt (BNP) i Sverige under andra kvartalet 1,4 procent jämfört med kvartalet innan. BNP för helåret 2012 beräknas dock öka med måttliga 1,3 procent. Den svaga utvecklingen i omvärlden tillsammans med förstärkningen av kronan innebär att svensk konjunkturåterhämtning får jämförelsevis liten draghjälp från exporten. Tillväxten kommer därför i större utsträckning att drivas av inhemsk efterfrågan, vilket också har varit fallet de senaste åren. Tillväxten 2012 och 2013 är för svag för att arbetsmarknadsläget ska förbättras. Istället stiger arbetslösheten till närmare 8 procent i slutet av 2013 för att därefter minska. Det svaga konjunkturläget och förstärkningen av kronan håller tillbaka inflationstrycket. I prognosen sänks reporäntan till 1 procent före årsskiftet. Kronan har under sommaren snabbt förstärkts till den nivå som Konjunkturinstitutets tidigare bedömt gradvis skulle uppnås först 2016.

Konjunkturinstitutets prognos innebär att kronans växelkurs kommer att ligga ungefär still på den genomsnittliga nivån från augusti de kommande åren. Om kronan skulle fortsätta att förstärkas kan reporäntan behöva sänkas ytterligare.

Ekonomisk utveckling - Norberg

Resultat

Norbergs kommun har redovisat överskott under den senaste femårsperioden. Med resultatet år 2011 återställdes tidigare underskott i sin helhet. Resultatmålet, 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag, motsvarar knappt 5,7 mkr för år 2012. Prognosen för år 2012 visar ett överskott på 4,4 mkr.



Osäkerheten gällande konjunkturutvecklingen försvårar bedömningen av det finansiella läget för kommunen under de närmaste åren. Ett reviderat utjämningsystem kommer att genomföras från och med år 2014. Vad förändringarna består i och vad de kommer att innebära för Norbergs kommun är i nuläget okänt. Ett förslag om kommunala utjämningsreserver kommer att behandlas i riksdagen. Förslaget innebär ökade möjligheter för kommunen att reservera vissa delar sitt överskott när konjunkturen försämras.

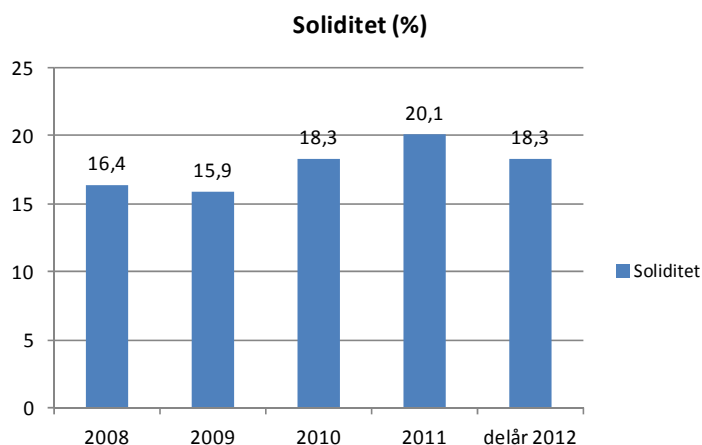
Utvecklingen av arbetslösheten och sysselsättningen är viktig för kommunens ekonomi. Både vad gäller arbetslösheten och sysselsättningen på riksnivå, då den påverkar utvecklingen av skatteunderlaget och på lokal nivå eftersom arbetslösheten avgör kostnaderna för försörjningsstöd och arbetsmarknadspolitiska åtgärder.

Kommunen har en låneskuld på 91,0 mkr. Under år 2012 har 10,5 mkr amorterats.

De kommande årens ökande pensionskostnader påverkar kommunens ekonomi.

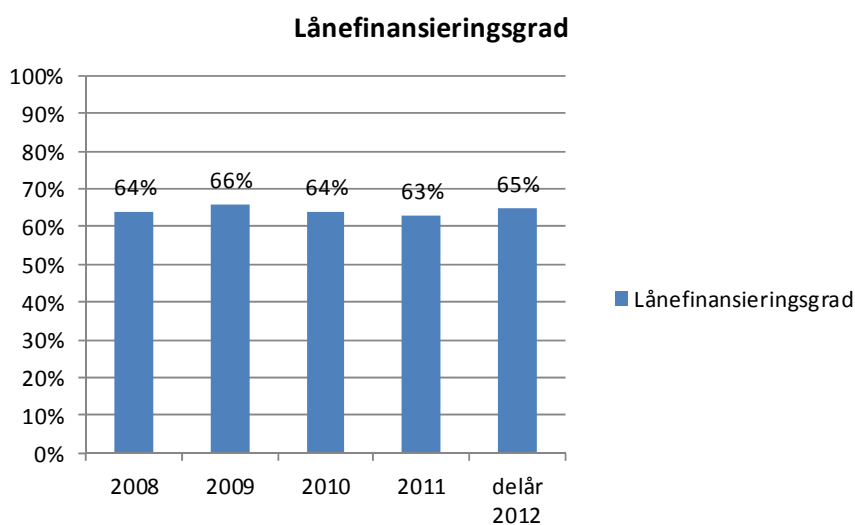
Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga eget kapital i förhållande till det totala kapitalet. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångar och skulders förändring. Om hela pensionsskulden tas med i beräkningen visar kommunen en negativ soliditet. Soliditeten för perioden uppgår till 18,3%. Försämringen jämfört med årsbokslut 2011 beror bland annat på att anläggningstillgångarnas värde har justerats ned med nedskrivningen.



Låneskuld

Kommunen har en låneskuld på 91,0 mkr. Under år 2012 har 10,5 mkr amorterats. Lånefinansieringsgraden som mäter låneskuld i förhållande till värdet på anläggningstillgångarna har ökat något. Amorteringen har medfört en minskad låneskuld, men samtidigt har anläggningstillgångarnas värde justerats ned med nedskrivningen.



Likviditet

Likviditeten per den sista augusti år 2012 uppgick till 18,9 mkr, vilket är en förbättring jämfört med årsskiftet då likviditeten endast uppgick till 1,7 mkr. Likviditetssituationen förbättrades då medel för ombyggnad av riksväg 68 återbetalades. Del av återbetalningen användes till amortering på kommunens låneskuld och medför att lånefinansieringsgraden, det vill säga låneskuld i förhållande till anläggningstillgångarnas värde, endast ökar marginellt trots att värdet på anläggningstillgångarna har skrivits ned.

Borgensåtaganden

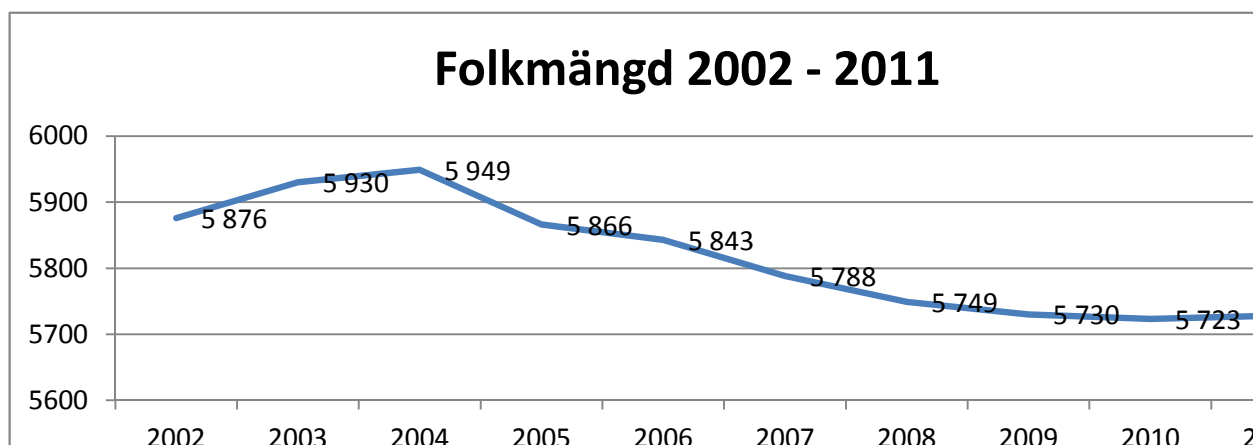
Kommunens samlade borgensåtagande på 3,7 mkr består av borgen på statliga lån till småhus om 0,1 mkr samt borgen på lån för kommunägda företag, Vafab, om 3,6 mkr. Kommunen har därutöver en solidarisk borgen för Kommuninvest.

Pensionsåtagande

Kommuns totala pensionsåtagande uppgick till till 172,8 mkr per den sista augusti år 2012. Pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse (153,3 mkr) medan pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen (19,6 mkr). Under de närmaste åren kommer antalet personer som ska gå i pension att öka avsevärt, vilket kommer att medföra ökande kostnader för pensioner.

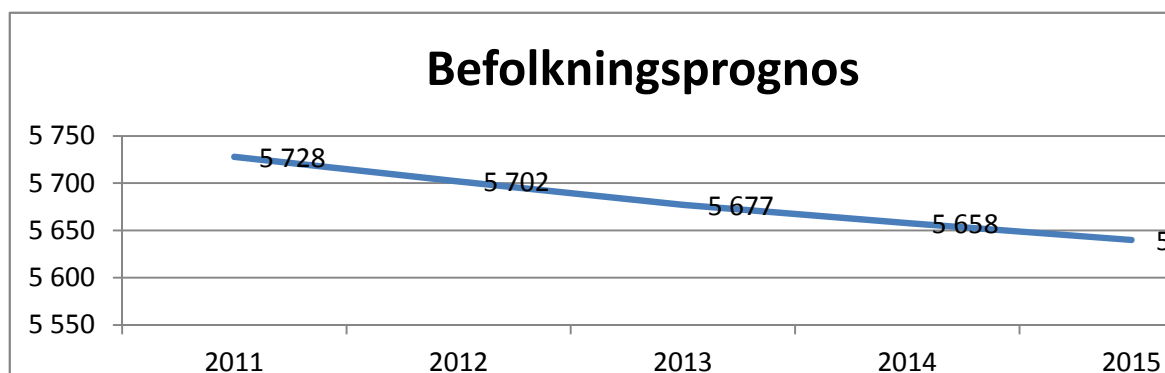
Befolkningsutveckling

Under den senaste tioårsperioden har befolkningen i Norberg minskat kraftigt. De senaste åren har minskningstakten avtagit. Mellan år 2012 och år 2011 ökade befolkningen med två personer. Per den sista december år 2011 uppgick befolkningen till 5 725 personer. Enligt SCB:s officiella statistik hade Norberg 5 690 invånare per den sista juni.



Befolkningen under åren 2013-2015 förväntas vara oförändrad jämfört med 2011, vilket innebär 5 725 invånare. Den kommunala målsättningen för strategiska beslut bör vara att utvecklingen blir positiv.

Här nedan redovisas en befolkningsprognos t.o.m. år 2015 baserad på invånare per 2011-12-31.



Befolkningsutveckling enligt trend (Statisticon 2011)

Ekonomiska ramar

Skatteintäkter och statsbidrag

Kommunens intäkter utgörs till största delen av skatteintäkter och statsbidrag. Kommunen använder Sveriges kommuner och landtings prognoser för beräkning av dessa intäkter.

(mkr)	Budget 2012	Budget 2013, plan 2014-2015		
		2013	2014	2015
Skatteunderlagets utv. riket %		3,40	3,60	4,40
Skatteunderlagets utv. Norberg %		2,65	2,66	3,49
Utdebitering		22,66	22,66	22,66
Befolkning	5 723	5 725	5 725	5 725
Kommunal inkomstskatt				
Skatteintäkter	224,0	231,8	240,1	250,7
Slutavräkning				
<u>Delsumma kommunal inkomstskatt</u>	<u>224,0</u>	<u>231,8</u>	<u>240,1</u>	<u>250,7</u>
Statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	46,7	49,3	48,7	48,4
Fastighetsavgift	9,0	8,3	8,3	8,3
Regleringsbidrag/- avgift	2,7	1,4	0,1	-1,7
Kostnadsutjämning	0,6	-0,5	-0,5	-0,5
LSS utjämning	-1,2	-2,1	-2,1	-2,1
<u>Delsumma statsbidrag, utjämning</u>	<u>57,8</u>	<u>56,5</u>	<u>54,6</u>	<u>52,5</u>
Summa skatteintäkter o statsbidrag	281,8	288,3	294,7	303,2

Befolkning

Budgeten förutsätter 5 725 invånare i kommunen under åren 2013-2015.

Kommunal inkomstskatt

Skatteintäkter avser de skatteintäkter kommunen själv genererar och beräknas till 231,8 mkr för år 2013. Utvecklingen av skatteintäkterna är främst beroende av befolkningsutvecklingen, skatteunderlagsutvecklingen och skattesatsen. För år 2013 ger varje ny invånare ett tillskott med ca 45 000 kronor i skatteintäkter.

Statsbidrag och utjämning

Posten statsbidrag och utjämning uppgår till 56,5 mkr för år 2013 och består av inkomstutjämning, fastighetsavgift, regleringsbidrag/-avgift, kostnadsutjämning samt LSS-utjämning.

Inkomstutjämnings ska utjämna för skillnad i skattekraft och beräknas utifrån skillnaden mellan garanterad skattekraft och kommunens skattekraft. Den garanterade skattekraften uppgår till 115% av medelskattekraften. En utjämningsavgift tas ut av kommuner som har en skattekraft som överstiger den garanterade. För taxeringsåret 2011 uppgick Norbergs kommuns skattekraft till 92% av medelskattekraften. Bidraget i inkomstutjämnings uppgår till 49,3 mkr för år 2013.

Fastighetsavgiften för småhus och flerbostadshus beräknas ge 8,3 mkr för år 2013. Kommunen erhåller de medel som det samlade taxeringsvärdet i kommunen för respektive avgiftsprocent ger.

Regleringsposten är en justeringspost i utjämningsystemet. För år 2013 beräknas ett regleringsbidrag på 1,4 mkr.

Kostnadsutjämnningen ska utjämna för kostnadsskillnader mellan kommuner som inte orsakas av skillnader i servicenivå och effektivitet. För år 2013 beräknas sammantaget ena avgift på 0,5 mkr.

För år 2013 beräknas 2,1 mkr i avgift för LSS. Utjämnningen är mellankommunal vilket medför att de kommuner som har mycket verksamhet inom området i förhållande till ett genomsnitt för kommunerna får ett bidrag och de som har mindre verksamhet får bidra.

Driftbidrag från staten

Kommunen erhåller statsbidrag för maxtaxa samt för kvalitetssäkrande åtgärder inom förskoleverksamhet och skolbarnsomsorg, totalt 1,5 mkr.

Inflation

Under ett antal år har inflationen i Sverige varit låg. SKL:s bedömning för planeringsperioden är en inflation på 1,6-2,6 procent för 2013-2015.

Personalkostnader

I cirkulär 12:40 gör SKL bedömningen att löneökningarna kommer att uppgå till 2,6 procent för år 2013, 2,5 procent för år 2014 och 3,2 procent för år 2015.

Låneskuld

Kommunen har en låneskuld på 91,0 mkr. Under år 2012 amorterades 10,5 mkr och ambitionen är ytterligare amorteringar vid omsättning av lån. Lån kommer att omsättas årligen under åren 2013-2015.

Kapitalkostnader

Kommunen tillämpar i sin kostnadsredovisning fördelning av kostnaderna för investeringar genom kapitalkostnader. Kapitalkostnaderna motsvarar avskrivningar och intern ränta på investerat belopp. Kapitalkostnaderna för planeringsperioden beräknas på de investeringar som gjorts t.o.m. 2010-12-31. Kapitalkostnader för de investeringar som görs under perioden måste beräknas för varje objekt.

Den interna räntan för planeringsperioden beräknas till 2,9 % vilket motsvarar rekommendationen från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Räntan beräknas på bokfört värde. Sänkningen av internräntan påverkar kapitalkostnaderna som i sin tur påverkar kostnaderna för lokaler och anläggningar

Norbergs kommun tillämpar nominell metod för beräkning av kapitalkostnader.

Avskrivningstider för olika investeringar följer rekommendationerna från SKL, ekonomisk livslängd eller sätts i relation till externa kontraktstider.

Mål

Inriktningsmål

Kommunfullmäktige har fastställt tre inriktningsmål.

- Norberg ska ha delaktiga och engagerade medborgare som gör kultur-, idrotts- och fritidslivet unikt.
- Våra ungdomar ska ha goda kunskaper när de lämnar skolan och ser framtiden an med tillförsikt.
- Norbergs befolkning och näringsliv ska växa i en hållbar miljö.

Ekonomiska mål

I kommunallagen finns bestämmelser som hanterar vissa förutsättningar för den kommunala ekonomin - balanskravet - och god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning innebär att intäkterna måste vara minst lika stora som kostnaderna i kommunens budget för varje år. Eventuella underskott i redovisningen för det enskilda året måste återställas inom tre år från det år det uppstått - balanskravet. Balanskravet gäller från år 2004. Åren 2004, 2005 och 2006 redovisade kommunen underskott. Med 2011 års resultat har kommunen återställt det egna kapitalet.

I kommunens ekonomiska styrprinciper fastställs att kommunen ska ha ett budgeterat överskott med två procent av skatter och generella statsbidrag. Överskottet är knutet till skatteutvecklingen för att säkerställa en god ekonomisk hushållning enligt intentionerna i kommunallagen. Ett överskott i budgeten ger dessutom en god beredskap för oförutsedda händelser under budgetåret.

För år 2013 görs ett avsteg gällande resultatmålet och uppgår till en procent av skatter och generella statsbidrag. För åren 2014 och 2015 uppgår överskottsmålet till två procent.

Ekonomiska ramar

De ekonomiska ramarna ska utarbetas utifrån de mål som kommunfullmäktige har för verksamheterna. Kommunstyrelsen ska, om inte beslutad budget kan hållas, lämna förslag på åtgärder till kommunfullmäktige, för att uppnå balans. Förvaltningschef kan omdisponera medel inom eget verksamhetsområde.

Taxor och avgifter

Samtliga taxor och avgifter ska beredas till fullmäktiges budgetsammanträde. Beredningen ska bestå av politiska bedömningar av taxekonstruktionen samt dess ekonomiska och realpolitiska betydelse. De taxor som ska ge kostnadstäckning ska justeras med indexförändringar varje år. För att möjliggöra att en reserv skapas för kommande underhållsåtgärder och full kostnadstäckning bör dessa taxor höjas något mer än index. Taxekonstruktionen bör avvägas så att man får reella inkomstökningar.

Ramar för 2013-2015

Driftbudget

	Bokslut 2011	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Summa kommunfullmäktige	55 802	58 360	58 923	59 396	60 606
<i>Varav Kommunfullm. m.fl.</i>	<i>1 385</i>	<i>1 489</i>	<i>1 520</i>	<i>1 550</i>	<i>1 581</i>
NVU	32 059	33 680	30 270	30 255	30 860
NVU för Sfi	743	500	867	867	867
NVK	11 696	10 765	12 521	12 771	13 026
SDR	4 357	4 404	4 496	4 577	4 669
Kollektivtrafiken	2 125	1 849	1 886	1 924	1 962
V-Dalamiljö- o byggnadsnämnd	2 468	2 536	2 472	2 486	2 578
V-Dala lönenämnd	825	931	931	931	950
Norra Västmanlands Ekonomiämnd	0	2 046	3 800	3 876	3 954
Norra Västmanlands Samordningsförbund	144	160	160	160	160
Summa kommunstyrelsen	214 893	221 517	222 088	224 306	228 812
<i>Kommunstyrelsen och allmänna utskottet</i>	<i>16 177</i>	<i>14 998</i>	<i>13 623</i>	<i>14 405</i>	<i>14 694</i>
<i>Kultur-, idrotts- och fritidsutskottet</i>	<i>8 994</i>	<i>8 507</i>	<i>8 405</i>	<i>8 593</i>	<i>8 785</i>
<i>Barn- och utbildningsutskottet</i>	<i>86 493</i>	<i>89 802</i>	<i>88 313</i>	<i>88 855</i>	<i>90 633</i>
<i>Socialutskottet</i>	<i>103 229</i>	<i>108 210</i>	<i>111 747</i>	<i>112 452</i>	<i>114 701</i>
Extra underhåll	0	0	1 000	1 000	1 000
Outhyrda lokaler	929	600	600	600	600
Citybanan			203	213	248
Trygghetsboende, hyra			500	0	0
Hyressubv trygghetsboende			0	800	800
Summa verksamheterna	271 624	280 477	283 314	286 315	292 066
Pensioner m.m.	6 232	4 500	4 200	5 700	6 200
Finansiella intäkter/kostn	3 419	4 200	3 300	3 300	3 300
Övriga poster	-6 049	-8 000	-5 692	-4 692	-4 792
Summa finansförvaltning	3 602	700	1 808	4 309	4 709
Skatter och generella statsbidrag	280 904	281 795	288 283	294 683	303 176
Årets resultat	5 678	618	3 161	4 059	6 401
Avstämning mot resultatmål					
Resultatmål 2% av skatter o bidrag *	2 809	5 636	2 883	5 894	6 064
Årets resultat	5 678	618	3 161	4 059	6 401
Över-/underskott jämfört med resultatmål	2 869	-5 018	278	-1 834	338

*1% för år 2013

Investeringsbudget 2012-2014

	Budget		
	2013	2014	2015
Investeringsutrymme	11 000	11 000	11 000
Kommunfullmäktige/NVK	10 000	10 000	10 000
Kommunstyrelsen/AU	500	500	500
Kultur-, idrotts- och fritidsutskottet	100	100	100
Barn- och utbildningsutskottet	200	200	200
Socialutskottet	200	200	200
Summa	11 000	11 000	11 000

I NVK:s budgetförslag för planperioden beräknas behovet av investeringar uppgå till ca 95 mkr (se vidare NVK:s budgetförslag). Dessa investeringar kommer att bli föremål för särskilda beslut under perioden.

Resultatbudget

	Bokslut 2011	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Verksamhetens nettokostnader	-259 531	-266 377	-268 947	-274 449	-280 600
Avskrivningar	-12 269	-11 000	-12 875	-12 875	-12 875
Verksamhetens nettokostnader	-271 800	-277 377	-281 822	-287 324	-293 475
Skatteintäkter	228 127	223 974	231 795	240 139	250 705
Statsbidrag och utjämning	52 777	57 821	56 488	54 544	52 471
Finansiella intäkter	134	200	100	100	100
Finansiella kostnader	-3 561	-4 000	-3 400	-3 400	-3 400
Finansieringen	277 477	277 995	284 983	291 383	299 876
Årets resultat	5 677	618	3 161	4 059	6 401
Nyckeltal					
Nettokostnadernas (exkl. avskrivningar) och finansnettots andel av skatteintäkter, fastighetsavgift och generella statsbidrag.	94%	96%	94%	94%	94%
Nettokostnadernas (inkl. avskrivningar) och finansnettots andel av skatteintäkter, fastighetsavgift och generella statsbidrag.	98%	100%	99%	99%	98%

Balansbudget

	Bokslut 2011	Budget 2012	Budget 2013
Tillgångar			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar	156 608	139 000	139 000
Finansiella anläggningstillgångar	4 583	4 200	4 200
Summa anläggningstillgångar	161 191	143 200	143 200
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd	341	350	350
Fordringar	51 878	20 000	20 000
Kassa och bank	1 710	19 000	19 000
Summa omsättningstillgångar	53 929	39 350	39 350
Summa tillgångar	215 120	182 550	182 550
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	-43 245	-24 900	-28 061
därav årets resultat	-5 677	14 650	-3 161
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	-18 942	-21 881	-20 100
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	-101 500	-91 000	-91 000
Kortfristiga skulder	-51 433	-44 769	-43 389
Summa skulder	-152 933	-135 769	-134 389
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	-215 120	-182 550	-182 550