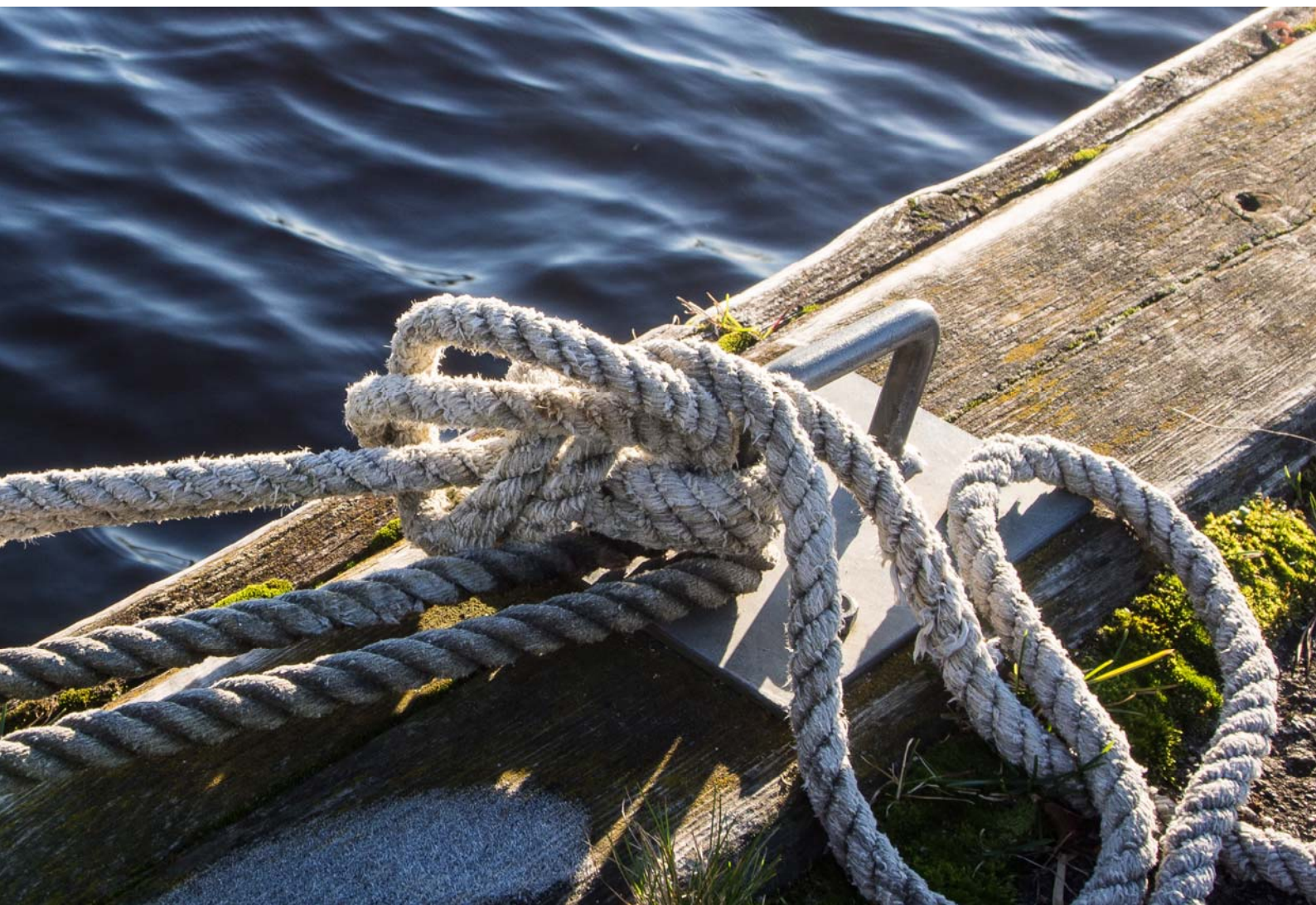




**Karlsborgs
kommun**

ÅRSREDOVISNING

2014



Karlsborgs kommuns årsredovisning 2014

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över det gångna årets verksamhet och ekonomi.

Det övergripande syftet med årsredovisningen är att ge kommuninvånarna, kommunfullmäktige och även andra intressenter relevant information om utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut. Informationen har utformats för att underlätta styrning och uppföljning.

Årsredovisningen sammanställs och produceras av Karlsborgs kommuns ekonomienhet i samarbete med övriga förvaltningar och bolag.

Årsredovisningen fastställs av kommunfullmäktige den 30 mars 2015.

Dokumenttyp: Årsredovisning
Diarienummer: 50.2015
Beslutande: Kommunfullmäktige

Fastställt: 2015-03-30
Dokumentet gäller för: Samtliga nämnder och bolag inom kommunkoncernen
Dokumentansvar: Ekonomichef

Innehåll

| | |
|-----------------------------|---|
| ORDFÖRÄNDENS KOMMENTAR..... | 4 |
|-----------------------------|---|

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

| | |
|---|----|
| OMVÄRLDSANALYS | 5 |
| FINANSIELL ANALYS | 8 |
| KOMMUNENS STYRMODELL..... | 12 |
| PERSONALREDOVISNING | 14 |
| VÄLFÄRDSNYCKELTAL I KARLSBORG | 17 |
| DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING..... | 19 |
| KONCERNÖVERSIKT..... | 22 |
| SAMMANSTÄLLD REDOVISNING | 23 |
| 5 ÅR I SAMMANDRAG..... | 25 |

FINANSIELLA RAPPORTER

| | |
|--|----|
| RESULTATRÄKNING (TKR)..... | 26 |
| KASSAFLÖDESANALYS (TKR)..... | 27 |
| BALANSRÄKNING (TKR)..... | 28 |
| NOTFÖRTECKNING | 29 |
| TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER | 36 |

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

| | |
|---|----|
| KOMMUNSTYRELSEN..... | 37 |
| KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN | 43 |
| BYGGNADSNÄMNDEN..... | 47 |
| BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN..... | 50 |
| SOCIALNÄMNDEN | 54 |
| KOLLEKTIVTRAFIKNÄMNDEN..... | 59 |
| LÖNENÄMNDEN | 61 |
| SÄRREDOVISNING - VATTEN OCH AVLOPP..... | 63 |

ÖVRIGT

| | |
|--------------------------------------|----|
| REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2014..... | 66 |
|--------------------------------------|----|

Ordförandens kommentar

År 2014 blev ett bra år för Karlsborgs kommun. Det ekonomiska resultatet för kommunen uppgick till 14,4 mnkr vilket är 8,2 mnkr över uppsatt resultatmål och motsvarar 4,5 % av statsbidrag och skatteintäkter. Resultatet är högt över förväntningarna och mycket välkommet, men förklaras av två stora poster av engångskaraktär. Övertagandet av infrastrukturen på Äspenåset påverkar resultatet positivt med 5,2 mnkr och en lägre kostnad för sluttäckningen av deponin i Norra skogen bidrar med 6,8 mnkr. Våra två stora nämnder redovisar dessvärre betydande underskott jämfört med budget och detta är inte hållbart i längden. Socialnämndens resultat blev -3,6 mnkr och Barn- och utbildningsnämndens -4,7 mnkr.

Resultatet medger att vi nu skriver av hela medfinansieringen för Karlsborgs del i utbyggnaden av E20, vilket med indexuppräknings landar på 3,7 mnkr. Kommunen går också in och täcker underskottet på 1,5 mnkr i Karlsborgs Turism AB.

Befolkningsutvecklingen har varit fortsatt positiv och vid årsskiftet kunde vi konstatera en ökning med 29 personer. Detta innebär att vi var 6786 invånare i kommunen vid årets slut.

Den nya förskolan Kompassen togs i bruk i slutet av året och jag kan konstatera att vi nu efter många turer har byggt en modern och ändamålsenlig förskola. Vi har också tagit beslut om tillbyggnad av förskolan Kvarnbäcken och när den är färdig kommer all förskoleverksamhet i Mölltorp att vara lokaliserad dit.

Det är också glädjande att fritidsgården Kabyssen har installerat sig i nyrenoverade och ändamålsenliga lokaler i Carl Johanskolan. Satsningen har skapat en stabil och kreativ plattform för en fortsatt utveckling av kommunens fritidsgårdsverksamhet.

Det gick bra för Karlsborgs kommun i ett antal nationella skolrankningar. I SKL:s öppna jämförelser av grundskolan ligger Karlsborg på 11 plats i riket och på första plats av Skaraborgs kommuner. I Västsvenska handelskammarens rankning av resultaten under 5 år för Västra Götalands kommuner ligger Karlsborg på 6 plats.

En ny Översiktsplan antogs under året och vi har nu ett aktuellt dokument som grund för framtida samhällsplanering.

Gång- och cykelvägen till Mölltorp invigdes i november och ur ett trafiksäkerhetsperspektiv är det mycket välkommet.

Renovering av Granviks hamn är påbörjad och vi kan konstatera att de 4,3 mnkr som är avsatta inte kommer att räcka utan kostnaden blir ca 2 mnkr högre.

AB Karlsborgsbostäder har påbörjat byggnationen av en hyresfastighet med 16 lägenheter som kommer att stå färdigt för inflyttning under 2015. Ett välkommet tillskott på fastighetsmarknaden och det första som byggts i Karlsborg på närmare 30 år.

Vår kommun står inför stora investeringar som kommer att ha stor påverkan på kommunens ekonomi. I enlighet med den genomlysning av kommunens ekonomi som SKL:s analysgrupp genomförde 2014 kommer dessa satsningar tillsammans med ökade åtaganden inom äldreomsorgen att kräva ytterligare effektiviseringar, rationaliseringar och samverkanslösningar.



Kjell Sjölund
Kommunalråd

Omvärldsanalys

Samhällsekonomi

Utvecklingen av Sveriges ekonomi är svårtolkad. År 2014 innebar en svag tillväxt för flera av Sveriges viktiga handelspartners, vilket har lett till en relativt svag tillväxt på exportsidan. En alltför låg inhemsk efterfrågan inom euroområdet har dragit ner både privata och företags investeringsvilja.

Under året har det dock kommit flera positiva signaler. Bland annat ökar skatteunderlaget och sysselsättningen. Att sysselsättningen ökar samtidigt som vi visar en förhållandevis svag tillväxt tyder på att produktiviteten utvecklas svagt. På sikt kan det leda till att Sveriges konkurrenskraft gentemot omvärlden försämras.

Flera tunga ekonomier i vår omvärld, såsom USA, och Storbritannien, visar samtidigt på god tillväxt.

Tabell: Internationell BNP-tillväxt

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------|------|------|------|------|
| USA | 2,8 | 1,9 | 2,9 | 3,3 |
| Tyskland | 0,9 | 0,5 | 1,5 | 1,3 |
| Storbritannien | 0,3 | 1,7 | 3,0 | 2,5 |
| Norden | 1,1 | 0,6 | 1,2 | 1,5 |
| Euroområdet | -0,6 | -0,4 | 0,8 | 1,1 |
| Världen | 3,2 | 3,0 | 3,5 | 3,8 |
| Sverige | 0,0 | 1,3 | 1,9 | 2,9 |

Källa: Konjunkturinstitutet och Sveriges Kommuner och Landsting

Konjunkturinstitutets ”Barometerindikator” steg 2,0 enheter i december till 105,8, från 103,8 i november. Nivån tyder på en starkare ekonomisk tillväxt för Sverige än normalt. Indikatorerna för samtliga sektorer inom näringslivet ligger över det historiska genomsnittet. Även hushållens konfidensindikator steg i december, till en nivå strax under det historiska genomsnittet.

Kommunernas ekonomi

För året beräknas kommunsektorn redovisa ett resultat om totalt 5 mdr (1,1 % av skatter och bidrag). En kraftig försämring jämfört med kommunsektorns resultat år 2013 (15,3 mdr). Orsaken till försämringen beror till största del på den av återbetalning från AFA försäkring (8 mdr) som genomfördes 2013. Investeringsbehovet är fortsatt högt och investeringstakten har ökat under ett antal år. År 2015 förväntas kommunsektorns resultat ligga på samma låga nivå som 2014.

Volymökningar förväntas dra upp kostnaderna 2015 och då främst inom barnomsorg, grundskola och äldreomsorg.

Flera kommuner höjer skatten inför år 2015 (24 kommuner), medan fyra kommuner sänker skatten. Medelskattesatsen höjs därmed med 5 öre till 20,63.

Arbetsmarknad och näringsliv

Kommunens näringslivsarbete och arbetsmarknadsenhet bedrivs via Karlsborgs Utveckling AB (KUB), som är samägt av kommunen och näringslivet. Bolaget har också medverkat till utbildningsinsatser, marknadsföring och utveckling i befintliga företag genom återkommande företagsträffar samt rådgivning och stöd vid etableringsfrågor.

I december 2014 var 3,9 % (3,4 % dec 2013) av befolkningen 16-64 år i Karlsborgs kommun öppet arbetslösa och 2,9 % (3,1 %) sysselsatta i program med aktivitetsstöd. Öppet arbetslösa i riket uppgick i december till 4,3 % och sysselsatta i olika program med aktivitetsstöd 3,8 %.

I Karlsborgs kommun var i gruppen ungdomar mellan 18-24 år 4,3 % (7,3 %) öppet arbetslösa och 9,0 % (10,8 %) i aktivitetsstöd under december 2014. Skillnaden i statistiken finns mellan kvinnor och män. Männen ligger högre i statistiken både vad gäller öppet arbetslösa och i aktivitetsstöd.

Befolkning

Karlsborgs kommuns invånarantal 2014-12-31 var 6 786 personer. Detta är en glädjande ökning med 29 personer jämfört med föregående år. 2013 ökade befolkningen med 58 personer.

Orsaken till den positiva befolkningsutvecklingen är ett relativt lågt negativt födelseöverskott -28 personer (-15 personer) d v s skillnaden mellan födda och avlidna. Därtill var antalet inflyttade 59 (73) personer fler än antalet utflyttade.

Under år 2014 föddes 59 barn bosatta i Karlsborgs kommun medan siffran för avlidna uppgick till 87. Antalet födda har minskat med 10 medan antal döda var oförändrat jämfört med föregående år.

Karlsborgs befolkning är i det närmaste jämnt fördelad när det gäller kön, 3 339 kvinnor och 3 447 män.

Medelåldern på kommunens invånare är 46,6 år, vilket är 5,4 år äldre än riket i genomsnitt. Andelen invånare som är äldre än 65 år uppgår till 1 941 personer vilket motsvarar 28,6 % av befolkningen. Motsvarande siffra för riket är drygt 19,6 %.

Diagram: Befolkningsstruktur 2014-12-31

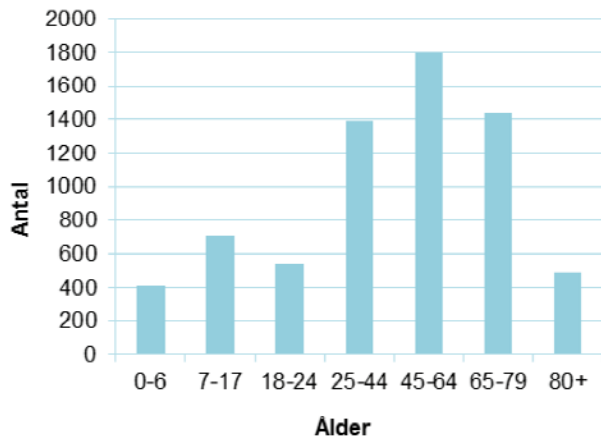
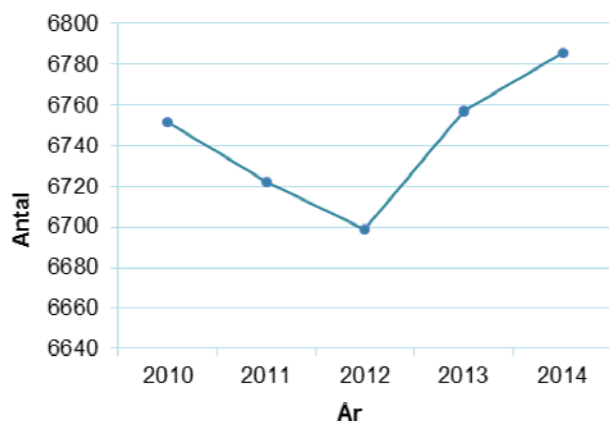


Diagram: Antal invånare



Känslighetsanalys

Karlsborgs kommuns ekonomi kan påverkas kraftigt till följd av händelser som exempelvis konjunktursvängningar, demografiförändringar, statliga reformer eller ändrade lagar och förordningar.

Tabell: Händelsers effekt på Karlsborgs finansiella situation.

| | Mnkr |
|--|------|
| Kostnadsökning löner med 1 % | 2,3 |
| Förändrat skatteunderlag med 1 % | 2,7 |
| Prisförändring med 1 % | 1,6 |
| Förändrad upplåning med 10 mnkr | 0,1 |
| Förändrad låneränta med 1 % | 0,3 |
| 10 platser särskilt boende för äldre | 5,0 |
| 10 hemtjänsttagare | 0,8 |
| 10 gymnasieelever | 1,2 |
| 10 grundskoleelever | 0,8 |
| 10 platser barnomsorg (förskola) | 1,0 |
| 10 nya försörjningsstödsärenden | 0,3 |
| 100 vårddyggn institutionsvård, barn- och ungdom | 0,4 |

Viktiga händelser under året

Allmänna val har under året genomförts till Europaparlamentet, riksdagen, landstingsfullmäktige och kommunfullmäktige. Deltagandet i valet till kommunfullmäktige i Karlsborgs kommun var 86,79 %, genomsnittet i landets kommuner var 82,84 %.

Ny lokal för fritidsgården Kabysen blev inflyttningsklar strax före årsskiftet

Efterfrågan på fiberanslutningar har varit stor och Karlsborgs Energi AB har genomfört 574 anslutningar, fördelat på 250 villor, 320 lägenheter och 4 företag.

Kommunfullmäktige har antagit en ny översiktsplan, vilken är en grund för den fortsatta strategiska samhällsbyggnaden.

Karlsborgsbostäder har påbörjat nyproduktion i centrala Karlsborg. Samtidigt planerar bolaget för ytterligare nyproduktion inom centrala Karlsborg.

Ett program för introduktion till ledarskap har genomförts i samverkan med Hjo och Tibro kommuner. Fem medarbetare från respektive kommun har deltagit i programmet, som är en del i kommunens strategiska kompetensförsörjning med inriktning att vara en attraktiv arbetsgivare.

Ett nystartat socialt företag "Hunddagiset 4 ben" bedriver verksamhet där personer som står en bit från arbetsmarknaden får möjlighet till praktik och sysselsättning.

Byggnationen av den nya förskolan Kompassen i Norra Skogen är slutförd och byggnaden har tagits i drift. Återstående arbeten med parkeringsplatser m.m. kommer att färdigställas under 2015.

Utvecklingstendenser

Konjunkturen framöver är svårbedömd. Framförallt beroende på osäkra internationella framtidsutsikter. Karlsborgs kommun har en stabil ekonomi men med ett stort investeringsbehov, som kommer att innebära ansträngningar för den ekonomiska utvecklingen. Investeringsbehovet är stort inom flera områden, även inom bolagssidan.

Att kommunens verksamheter under flera år gått med underskott är oroande och är något som måste förändras. En förbättrad budgetdisciplin är nödvändig om kommunen ska lyckas genomföra planerade investeringar med en fortsatt stabil ekonomi.

Positivt är att befolkningsutvecklingen har uppvisat ett trendbrott och nu inte längre minskar. Om denna utveckling står sig och kommunen även kan se en viss ökning av invånarantalet är det en väldigt positiv signal för framtiden.

Behovet kvarstår för kommunen att fortsätta utveckla sin IT-miljö för automatiserat informationsflöde och e-tjänster, som en förberedelse för e-samhället.

Karlsborgs Energi AB fortsätter satsningen på utbyggnad av fiber och AB Karlsborgsbostäder fortsätter sin strategi med nyproduktion av lägenheter.

Integrationsverksamheten bedöms öka under 2015 och framåt. Ett nytt boende för ensamkommande flyktingbarn planeras och nya lokaler för 8 boenderum kommer iordningställas.

Den långsiktiga personalförsörjningen är en strategisk fråga för kommunen. Många av kommunens anställda går i pension de närmaste åren. Situationen är likartad i angränsande kommuner, vilket bedöms medföra att konkurrensen om arbetskraft kommer att öka.

Kulturen tenderar att vara en allt viktigare del av besöksnäringen och därmed av stor betydelse för utvecklingsarbetet. Forsviks bruk har en fortsatt stor utvecklingspotential i detta sammanhang.

Kommande år fortsätter plan- och projekteringsarbeten för ny- och ombyggnationen av förskolor och skolor enligt beslut från utredningen Skola 2016.

Finansiell analys

Årets resultat

Karlsborgs kommun uppvisar för år 2014 ett positivt resultat på 14,4 mnkr (6,9 mnkr), vilket motsvarar 4,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Budgeterat resultat för år 2014 var 6,1 mnkr.

I resultatet ingår flera poster av engångskaraktär. Ny värdering av beräknad sluttäckningskostnad för avfallsdeponin + 6,8 mnkr, övertagande av mark, vägar och avloppsanläggning vid bostadsområdet Äspenäset + 5,2 mnkr (gåva), bidrag till statlig infrastruktur för utbyggnad av E20

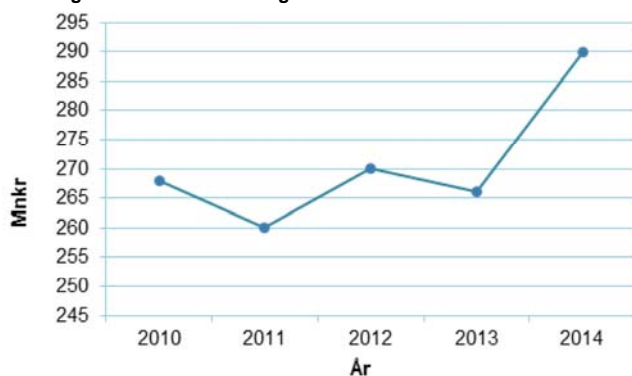
-3,7 mnkr samt täckning av förlust i det kommunala dotterbolaget Karlsborgs Turism AB -1,5 mnkr.

Resultatet 7,6 mnkr exklusive ovan nämnda engångsposter är 1,5 mnkr högre än budgeterat resultat 6,1 mnkr.

Följande poster visar ett positivt utfall jämfört med budget:

- finansiella kostnader +2,0 mnkr på grund av att beräknat lånebehov inte har nyttjats samt en lägre räntenivå än budgeterat
- lägre pensionskostnader +1,4 mnkr
- högre generella statsbidrag +0,8 mnkr

Diagram: Balansomslutning



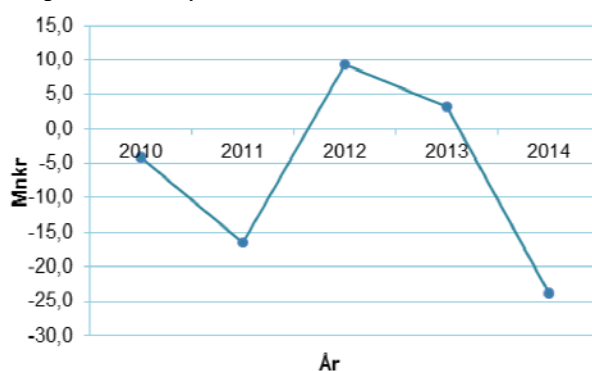
God ekonomisk hushållning

Lagen om god ekonomisk hushållning i kommuner och landsting innebär att Sveriges kommuner ska ange finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten, som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska fastställas, efterlevas, följas upp och utvärderas. Åtgärdsplaner ska upprättas för att komma tillrätta med eventuella avvikelser.

Karlsborgs kommuns mål för god ekonomisk hushållning redovisas under perspektivet ”Ekonomi” i respektive styrkort för fullmäktige och nämnder.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden samt byggnadsnämnden uppfyllde ekonomiperspektivets mål. Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden lyckades inte.

Diagram: Rörelsekapital



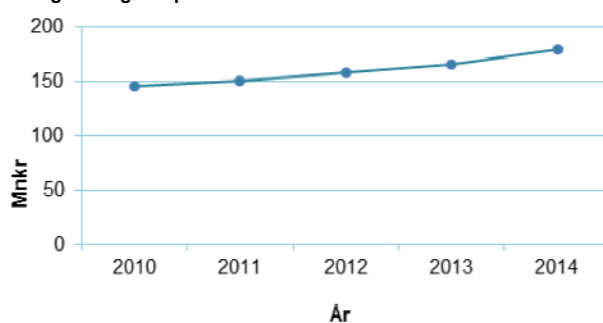
Finansnetto

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, uppgår till + 0,2 mnkr, vilket är en förbättring jämfört med föregående år (-0,2 mnkr). Lägre räntenivå och oförändrad låneskuld har gett lägre räntekostnader.

Diagram: Likvida medel



Diagram: Eget kapital

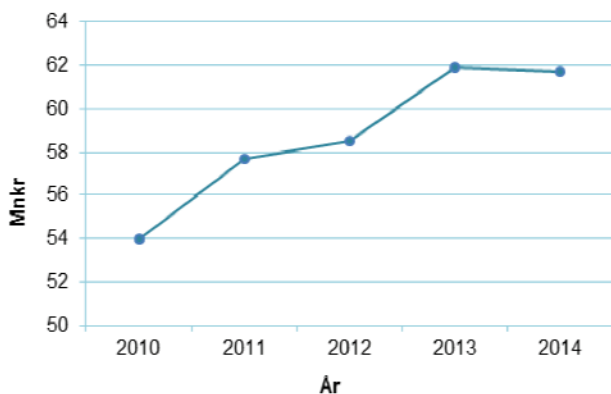


Soliditet

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten är i stort sett oförändrad och uppgick vid årsskiftet till 61,7 % (61,9 %).

Att soliditeten är oförändrad trots det starka resultatet beror på att balansomslutningen har ökat, delvis på grund av en omklassificering av exploateringsfastigheter. Anläggningstillgångarna ökade med 9 mnkr.

Diagram: Soliditet



Skattesats

Skattesatsen höjdes med 25 öre till 21,32 öre per skattekrona 2014. Medelskattesatsen för kommunerna i Västra Götalands län uppgår till 21,21.

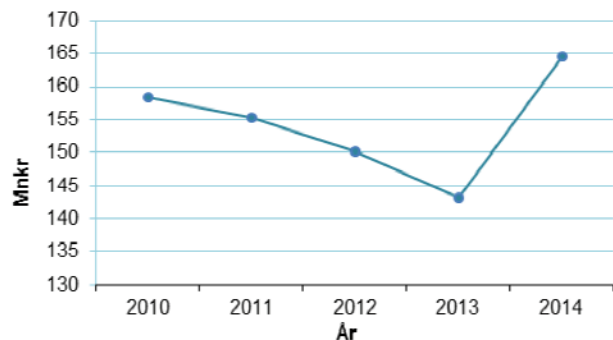
Risk

Med hänsyn till förändringen jämfört med föregående år av kommunens omsättningstillgångar, kortfristiga skulder samt avtalad checkkredit 50 mnkr, har den kortfristiga betalningsberedskapen försämrats. Nedgången beror främst på att likvida medel minskat i slutet på året, vilket delvis kan bero på en ökad av investeringsnivå och flera investeringar som genomfördes under senare delen av året. En djupare analys behöver göras kring det onormala kassautflödet kring årsskiftet.

Rörelsekapitalet är kraftigt negativt - 23,8 mnkr. Det innebär att kommunen i början av 2015 får öka upplåningen.

Kommunens aktuella (nyttjat) borgensåtagande har ökat och uppgår totalt till 164,5 mnkr (143,1 mnkr). Av detta belopp avser 142,4 mnkr borgen för kommunens bolag och 22,0 mnkr solidarisk borgen för Kommuninvests samtliga förpliktelser. Därutöver ingår ett mindre belopp 0,1 mnkr angående kommunala ansvarstaganden för egna hem. Till detta skall läggas beviljad men ej nyttjad borgen om 35,8 mnkr.

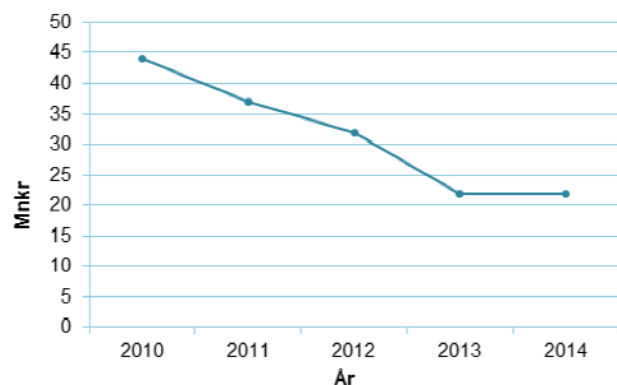
Diagram: Borgensåtagande



Låneskuld

Den totala låneskulden är oförändrad i jämförelse med föregående år. Kommunens låneskuld uppgick vid årsskiftet till 22 mnkr. Under den senaste femårsperioden har kommunens låneskuld minskat med 22 mnkr.

Diagram: Låneskuld



Investeringsverksamheten

Kommunens nettoinvesteringar uppgår under året till 32,8 mnkr jämfört med budgeterade 42,2 mnkr. Några projekt har senarelagts. De enskilt största projekten är ny förskola i Karlsborg samt ombyggnad av hamnen i Granvik.

Försäljningar under året

Inga större försäljningar har skett under året.

Avsättning till deponi

Sedan beräkningen år 2010 är 14,7 mnkr avsatta för den återstående delen av den beräknade kostnaden för sluttäckningen av kommunens avfallsdeponi. Nu har nya godkända fyllnadsmassor blivit tillgängliga, vilket sänker de beräknade sluttäckningskostnaderna med 6,8 mnkr. Ny beräknad sluttäckningskostnad uppgår till 7,8 mnkr.

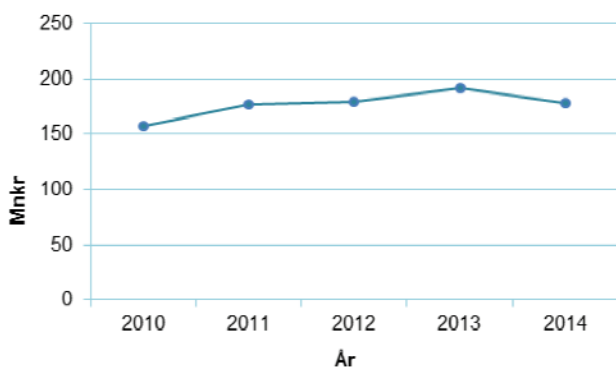
Pensionsmedel

Kommunen redovisar från och med 1998 dels avsättningar för pensioner, som är intjänade från och med 1998 i balansräkningen, dels pensionsförpliktelser, som intjänats före 1998 som upplysningspost utanför balansräkningen. Summan av dessa åtaganden, 178,3 mnkr, är kommunens totala pensionsåtagande. I detta åtagande ingår även löneskatt (24,26 %).

Pensionskostnader

De totala pensionskostnaderna uppgick för året till 18,7 mnkr inklusive löneskatt. I takt med att allt fler anställda går i pension ökar kommunens kostnader för pensionsutbetalningar. Kostnaderna kommer att öka de närmaste åren för att år 2020-2025 plana ut.

Diagram: Pensionsförpliktelser



Tabell: Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt, tkr)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Pensionsförpliktelser i balansräkning | 4 422 | 4 608 | 4 374 |
| Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse | 175 270 | 187 574 | 178 312 |
| Summa pensionsförpliktelser | 179 692 | 192 182 | 182 686 |
| Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser) | 179 692 | 192 182 | 182 686 |

Följande åtgärder har gjorts för att försäkra bort del av pensionsskulden (inkl löneskatt, ackumulerade belopp, tkr)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Partiell inlösen | 7 179 | 7 179 | 7 179 |
| Pensionsförsäkring | 16 644 | 18 412 | 20 221 |
| Totalt | 23 823 | 25 591 | 27 400 |

Balanskravsutredning

Balanskravet ska förhindra en försvagning av kommunernas eller landstingens ekonomi och ge förutsättningar för en långsiktigt stabil finansiell utveckling. Grundtanken är att varje generation ska bära kostnaderna för den service, som

generationen själv beslutat om och själv konsumerar. Kravet på en ekonomi i balans innebär, att de årliga intäkterna skall täcka de årliga kostnaderna.

Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år.

För att uppfylla kravet i kommunallagen på god ekonomisk hushållning räcker det normalt sett inte med att intäkterna precis täcker kostnaderna. Ett önskvärt resultatkrav enligt förarbetena till propositionen om balanskravet är, att reinvesteringar på sikt kan göras utan finansiering med nya lån. Utöver detta bör god ekonomisk hushållning inte bara definieras utifrån ett ekonomiskt perspektiv utan även från ett verksamhetsperspektiv. Det handlar främst om att använda kommunens samlade resurser, så att de på bästa sätt tillgodoser kommuninvånarnas behov.

I januari 2013 ändrades lagstiftningen så att kommuner har möjlighet att avsätta resultatöverskott i en resultatutjämningsreserv som ska användas till utjämnning över åren. Karlsborgs kommun använder sig inte av resultatutjämningsreserv.

Kommunen uppfyller balanskravet.

Tabell: Balanskravsutredning

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|--------------|--------------|---------------|
| Årets resultat | 7 892 | 6 880 | 14 404 |
| Samtliga realisationsvinster | 0 | -672 | 0 |
| Realisationsvinster enl undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 |
| Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 |
| Orealiserade förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 |
| Återföring av orealiserade förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 7 892 | 6 208 | 14 404 |
| Medel till resultatutjämningsreserv | 0 | 0 | 0 |
| Medel från resultatutjämningsreserv | 0 | 0 | 0 |
| Årets balanskravsresultat | 7 892 | 6 208 | 14 404 |

Utvärdering kommunens ekonomiska ställning

Karlsborgs kommun redovisar 2014-12-31 totala tillgångar om 290 249 tkr. Dessa tillgångar har finansierats till 62 % (179 057 tkr) av eget kapital. Andelen eget kapital har haft en stadig tillväxt de senaste fyra åren.

Om man räknar in ansvarsförbindelsen för pensioner, som ligger utanför balansräkningen (-178 312 tkr) innebär det att Karlsborg kommun för första gången sedan 1998 uppvisar en positiv soliditet. Nivån får ändå anses som låg, men kommunen har brutit en viktig principiell gräns och har nu ett eget kapital 0,7 mnkr även när pensionsförpliktelsen är inräknad.

Betalningsberedskapen är dålig på kort sikt. Rörelsekapitalet är negativt och behov finns att nyupplåna 20 mnkr i början av nästa år.

På längre sikt kommer det stora investeringsbehovet medföra ett ökat upplåningsbehov som då också har en negativ påverkan på skuldsättningsgraden.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) har genom sin Analysgrupp gjort en analys av kommunens ekonomiska situation och konstaterar att kommunen har ett bra utgångsläge och ett i allt väsentligt fungerande styrsystem. Analysgruppen föreslår att kommunen genomför ett antal åtgärder för att förbättra den ekonomiska styrningen och på det sättet stå bättre rustad för att möta den närmaste framtidens utmaningar.

Problemen med återkommande budgetöverskridanden bör, enligt Analysgruppen, mötas med ett större helhetstänkande och en tydligare ansvarsfördelning i kombination med ett bättre fungerande samspel mellan å ena sida kommunstyrelsen och nämnderna och å andra sidan nämnderna och förvaltningarna. Det är önskvärt att en spelregel etableras, som innebär att budgeten ses som ett åtagande och att ett regelverk införs som anger hur oförutsedda kostnader ska hanteras.

Slutsatser och framåtblick

Kommunens resultat 2014 överträffar med goda marginaler budgeterat resultat och även förra årets resultat, vilket låg på en godtagbar nivå. Det positiva resultatet har dock till stora delar inte uppkommit av egen kraft utan består av flera poster av engångskaraktär.

Trots det goda resultatet finns några orosmoln. Särskilt oroande är de stora nämndernas återkommande underskott. Detta måste analyseras och åtgärdas för att inte urholka principen för god ekonomisk hushållning. Kommunens stora investeringsbehov och därtill finansiering kommer att medföra påfrestningar på ekonomin. Utrymme måste skapas för att inrymma dessa kostnader i framtida ramar.

Om trenden fortsätter med en ökande befolkningstillväxt, kommer kommunen att stå inför nya utmaningar där eventuellt verksamheter och lokaler måste anpassas för nya behov.

Kan Karlsborgs kommun behålla ett tillfredställande resultat samt minimera lånebehoven framöver och dessutom behålla en positiv befolkningstillväxt, ser framtiden ljus ut trots flera osäkerhetsfaktorer.

Diagram: Nettoinvesteringar



Kommunens styrmodell

Karlsborgs kommun arbetar med mål- och resultatstyrning utgående från styrkort. Styrkortet är ett flerdimensionellt styrverktyg som ska utgå från kommunens Vision och innehålla, långsiktiga mål, strategier, och styrtaal för verksamheterna.

Styrkortet utarbetas på två nivåer i kommunen; fullmäktige och kommunstyrelse/nämnd. Nämnderna kan sedan, om det är lämpligt, använda en tredje nivå och bryta ned styrkortet på enhetsnivå.

För att nå en helhetsbild av verksamheten i Karlsborgs kommun ska styrkortet utformas utifrån följande fyra perspektiv:

- Medborgare
- Medarbetare
- Samhällsutveckling
- Ekonomi

Medborgare

Medborgarundersökningen genomförs i samarbete med SCB och utgör grunden för hur kommunen ska utforma åtgärder och strategier för att åstadkomma nöjdare medborgare och kunder i framtiden.

Medarbetare

För att uppnå det önskade läget om en ”attraktiv arbetsplats” är strategin att samtliga medarbetare ska ha en individuell utvecklingsplan. Utvecklingsplanerna är ett led i det strategiska arbetet att trygga kommunens långsiktiga personalförsörjning.

Samhällsutveckling

Den stora utmaningen ligger i målet om en positiv befolkningsutveckling. Strategin är att utveckla kommunens kvaliteter som boendeort.

Målen för en ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbar samhällsutveckling konkretiseras i kommunstyrelsens och övriga nämnders styrkort. Utvecklingsarbetet förutsätts ske i enlighet med målen i Vision 2020. Prioriterade insatsområden är boende, kommunikationer, upplevelser och centrumutveckling.

Ekonomi

Nämnderna och kommunstyrelsens uppgift är att upprätta mål och riktlinjer i enlighet med regeringens proposition om god ekonomisk hushållning (2003/04:105) samt att inarbeta dessa i sina styrkort.

Enligt förarbetena till lagen om ”God ekonomisk hushållning” är en resultatnivå om minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag en långsiktigt hållbar nivå. Denna nivå sammanfaller med fullmäktiges mål.

Sammanfattande bedömning måluppfyllelse

Utfallet för styrtalet 2014 i kommunfullmäktiges/nämnders/styrelsers styrkort var:

- 68,5 % (61,4 %) uppfyllda
- 18,5 % (25,0 %) delvis uppfyllda
- 13,0 % (13,6 %) ej uppfyllda

Utfallet förbättrades jämfört med föregående år vad gäller uppfyllda styrtaal. Antalet ej uppfyllda styrtaal var i stort sett oförändrat.

Av fullmäktiges styrkorts övergripande mål är flertalet mål uppfyllda. Målet gällande Nöjd-Medborgar-Index har emellertid inte uppfyllts. Folkhälsoplanens angivna utmaningar är enbart delvis uppfyllda. Medarbetarenkäten är genomförd men ännu inte utvärderad.

KOMMUNFULLMÄKTIGES STYRKORT 2014

↑ Uppfyllt → Delvis uppfyllt ↓ Uppfylldes inte

| PERSPEKTIV OCH DESS ÖNSKADE LÄGE | LÅNGSIKTIGT MÅL | STRATEGI | UPPFÖLJNING OCH STYRTAL 2015 | MÅLUPPFYLLNAD | KOMMENTAR |
|---|---|--|--|---------------|---|
| MEDBORGARE: Nöjda medborgare | Kommunens medborgare skall känna sig delaktiga i och ha inflytande över beslutsprocesser och utvecklingsarbete. | Inhämta och förstå medborgarnas behov av kommunal service. | Medborgarundersökning SCB-NMI (Nöjd-Medborgar-Index) samt enkäter. Medborgarundersökningen genomförd 2013 ska ge ett bättre resultat än den tidigare genomförda. | ↓ | NMI (Nöjd-Medborgar-Index) i 2013 års undersökning blev 54. Det är inte en statistiskt säkerställd förändring i jämförelse med undersökningen genomförd 2011, då NMI var 57. |
| | | | Medborgare som har haft kontakt/ärenden med kommunen ska via en enkel enkät tillfrågas om kommunens service och handläggning. I enkäten ska frågan ställas om medborgaren är nöjd/missnöjd med kommunens service och handläggning. | ↑ | Enkätfrågningar har genomförts under året. |
| MEDARBETARE: Attraktiv arbetsplats | Medarbetarna i kommunen skall erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling. | Alla medarbetare skall ha en individuell utvecklingsplan som tas fram gemensamt av arbetsgivaren och den anställde för att öka inflytande och delaktighet. | 80 % av medarbetarna ska ha en individuell utvecklingsplan. | ↑ | Andel anställda med en individuell utvecklingsplan uppgick till 80 % enligt registrering 2014-12-31. |
| | | | Minst 90 % av medarbetarna ska tillfrågas i en enkät där minst 80 % ska vara nöjda eller mycket nöjda | → | Medarbetarenkäten är genomförd och utvärdering sker 2015. |
| SAMHÄLLS- UTVECKLING: Långsiktigt hållbar utveckling. | Kommunen skall utvecklas ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbart. | Vi ska arbeta för att minska miljöpåverkande utsläpp från kommunens produktion, transporter och energianvändning. | Kartläggning av nuläget samt redovisning av förbättringar/positiv utveckling. | ↑ | Energianvändning följs upp inom ramen för energieffektiviseringsstöd (EES). Totalt har kwh/m ² minskat och ligger under medel för riket. |
| Positiv befolknings- utveckling | En positiv befolkningsutveckling. | Vi ska utveckla kommunens kvaliteter som attraktiv boendeort. | Antal invånare | ↑ | Karlsborgs kommuns invånarantal 2014-12-31 var 6 786, vilket innebär 29 fler |
| | Invånarna i kommunen ska ha bäst hälsa i Skaraborg år 2020. | Ökad delaktighet med fokus på barn och ungdomar. | I folkhälsoplanen angivna utmaningar. | → | Fyra indikatorer har en positiv riktning; fler uppger sitt allmänna hälsotillstånd som bra, fler uppger psykiskt välbefinnande, fler är fysiskt aktiva mer än 30 min/dag, färre uppger daglig rökning. Tre indikatorer har en negativ riktning; fler med fetma, fler riskkonsumenter alkohol och färre uppger god självskattad tandhälsa. |
| EKONOMI: God ekonomisk hushållning | Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag. | Helhetssyn på den kommunala ekonomien och en bättre budgetdisciplin. | Fastställt resultatmål budget 2014. | ↑ | Resultatet för kommunen uppgick till 14,4 mnkr vilket är 8,3 mnkr bättre än budgeterat. Resultatet motsvarar 4,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. |

Personalredovisning

Karlsborgs kommuns strategi, när det gäller personalfrågor, är framförallt att skapa förutsättningar för att vara en attraktiv arbetsgivare genom att attrahera, rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal.

Lönestrategi

Kommunens lönestrategi bygger på intentionerna i de centrala löneavtalen, som innebär att lönen ska vara individuell och differentierad och ha sin utgångspunkt i medarbetarens arbetsprestation, d.v.s. hur uppsatta mål har uppnåtts. Löneökningarna för 2014 innebar en höjning av lönenivån med totalt 2,7 % (2013: 2,4 %).

Personalförsörjning

Det krävs att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalpolitik för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Under 2014 har totalt 49 medarbetare slutat sin anställning i kommunen. De största avgångsorsakerna var avslut av anställning med egen begäran, 27 medarbetare och pensionsavgångar, 18 medarbetare.

Under 2014 har totalt 35 medarbetare nyrekryterats till kommunen.

Tabell: Avslutade anställningar 2012-2014

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Pension | 19 | 20 | 18 |
| Egen begäran | 19 | 12 | 27 |
| Arbetsbrist | 3 | 2 | 0 |
| Övergång av verksamhet | 3 | 0 | 0 |
| Övrigt | 2 | 1 | 4 |
| Totalt | 46 | 35 | 49 |

Antalet tillsvidareanställda, som är 60 år eller äldre, uppgår till 68 personer, vilket motsvarar 14 % av totalt antal tillsvidareanställda. Det är två procent färre jämfört med 2013, då 16 % var 60 år eller äldre.

Andelen som är 39 år eller yngre uppgår till 22 % av totalt antal tillsvidareanställda, vilket är en ökning med en procent jämfört med 2013.

Under den kommande femårsperioden fyller 62 tillsvidareanställda medarbetare 65 år, vilket idag motsvarar 13 % av totalt antal tillsvidareanställda. Det innebär att det kommande rekryteringsbehovet är stort.

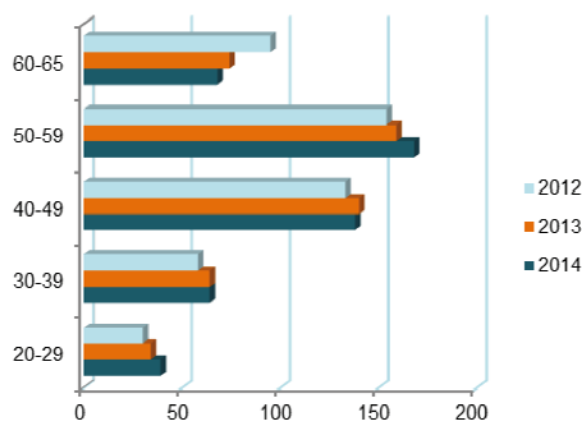
Medelåldern hos kommunens tillsvidareanställda är 48 år. 2013 var medelåldern 47 år.

Tabell: Åldersfördelning 2012-2014 (antal)

| Ålder | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------|------|------|------|
| 20-29 | 30 | 34 | 39 |
| 30-39 | 58 | 64 | 64 |
| 40-49 | 133 | 140 | 138 |
| 50-59 | 154 | 159 | 168 |
| 60-65 | 95 | 74 | 68 |

*Antalet baseras på totalt antal tillsvidareanställda, dvs. ej omräknat till årsarbetare

Diagram: Åldersfördelning 2012-2014



Ledarskap och personalutveckling

Kommunens chefer har under 2014 erbjudits utbildning i hälsofrämjande ledarskap genom Previa. Program ”Introduktion till ledarskap” har slutförts i samverkan med Hjo och Tibro kommuner med mycket gott resultat. Programmet är en del i kommunens strategiska kompetensförsörjning med inriktning att vara en attraktiv arbetsgivare. Fem medarbetare från Karlsborgs kommun deltog.

Alla nyanställda chefer har erbjudits halvdagsintroduktion i personalfrågor och lönesamtal.

En medarbetarundersökning i form av en enkät är utskickad till alla medarbetare. Resultatet redovisas i början av 2015.

Informationsträffar har genomförts en gång per kvartal för kommunens 30-tal chefer. Syftet med informationsträffarna är att samtliga chefer gemensamt erhåller information och nyheter inom HR-området såsom arbetsrätt, nyheter i kollektivavtal, genomgång av rutiner och riktlinjer o.s.v.

Personalstatistik

Uppgifterna i personalstatistiken hämtas till största delen från kommunens personal- och lönesystem Personec P. Uppgifterna som redovisas avser huvudsakligen tillsvidareanställd personal och mätdatum är 31 december 2014.

Antalet tillsvidareanställda uppgår till 477 personer, vilket motsvarar 425 helårsarbetare.

Jämfört med 2013 är antalet tillsvidareanställda något högre.

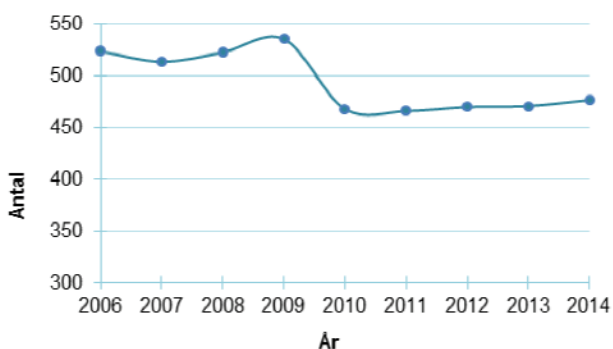
Tabell: Antal tillsvidareanställda 2012-2014

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------------|------------|------------|------------|
| Kvinnor | 398 | 392 | 394 |
| Män | 72 | 79 | 83 |
| Totalt | 470 | 471 | 477 |

Tabell: Andel tillsvidareanställda 2012-2014 (%)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------|------|------|------|
| Kvinnor | 85 | 83 | 83 |
| Män | 15 | 17 | 17 |

Diagram: Antal tillsvidareanställda 2006-2014



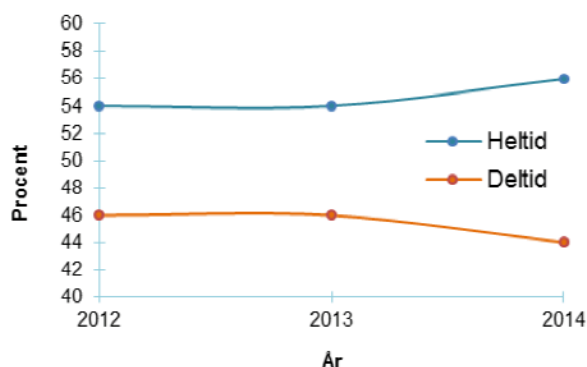
Könsfördelning personal

Av kommunens tillsvidareanställda är 394 kvinnor, vilket motsvarar 83 % av totalt antal tillsvidareanställda. Andelen tillsvidareanställda män är 17 %. Den procentuella skillnaden i andelen tillsvidareanställda mellan kvinnor och män har inte förändrats från 2013.

Sysselsättningsgrad

Kommunen strävar efter att öka antalet heltidsanställda. Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 266 personer heltid, vilket motsvarar 56 %. Anställningar under 100 % definieras som deltid. Andelen heltider ökade med två procent jämfört med 2013.

Diagram: Arbetstidsvillkor heltid-deltid



Tabell: Andel heltid och deltid 2012-2014 (%)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|----------------------|------|------|------|
| Heltid totalt | 54 | 54 | 56 |
| Kvinnor | 49 | 49 | 50 |
| Män | 85 | 82 | 82 |
| Deltid totalt | 46 | 46 | 44 |
| Kvinnor | 51 | 51 | 50 |
| Män | 15 | 18 | 18 |

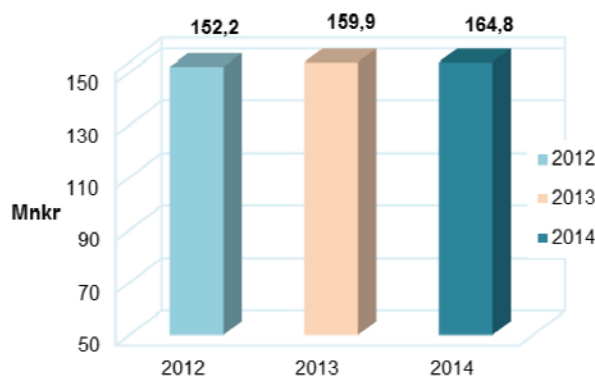
Av kommunens 394 tillsvidareanställda kvinnor arbetar 198 kvinnor heltid. Andelen kvinnor som arbetar heltid har ökat jämfört med 2013.

I kommunen är totalt 83 män tillsvidareanställda av dessa arbetar 68 heltid. Ingen procentuell förändring har skett jämfört med 2013.

Lönekostnader

I den totala siffran för lönekostnaderna ingår förutom lön även övertid och OB-ersättningar m.m. Arbetsgivaravgifterna tillkommer.

Diagram: Utveckling lönekostnader 2012-2014



Företagshälsovård

Av de funktioner som företagshälsovården erbjuder har även i år psykolog anlitas mest. Det främjande hälsoarbetet är en viktig faktor för att aktivt arbeta med att förhindra ohälsa på arbetsplatsen. Under året har ett arbete med rehabiliteringsriktlinjer påbörjats. Syftet är att så tidigt som möjligt sätta in adekvata rehabiliteringsinsatser. Det förebyggande företagshälsovårdsarbetet har minskat marginellt från 54 % 2013 till 51 % 2014. Den rehabiliterande företagshälsovården har ökat från 29 % till 44 %.

Arbetsmiljö

Nya chefer och huvudskyddsombud har genomgått en tredagars arbetsmiljöutbildning. Utbildningens innehåll var bl.a. systematiskt arbetsmiljöarbete och arbetsmiljöns regelverk, psykosocial arbetsmiljö, arbetsanpassning och rehabilitering, ergonomi och belastningsfaktorer.

Totalt har 95 tillbud och olyckor anmälts under 2014, vilket är en ökning jämfört med 2013. Av samtliga rapporterade händelser var 76 tillbud och 19 olyckor. En tänkbar orsak till denna höjning är att medarbetarna blivit bättre på att registrera tillbud. Vi kommer att noga följa detta under 2015.

Tabell: Antal anmälda tillbud och olyckor

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Antal anmälda tillbud | 26 | 22 | 76 |
| Antal anmälda olyckor | 11 | 17 | 19 |
| Totalt anmälda tillbud/olyckor | 37 | 39 | 95 |

Sjukfrånvaro

Under 2014 har den totala sjukfrånvaron minskat från 5,4 % till 5,3 % jämfört med 2013. Liksom tidigare är det en skillnad mellan könen när det gäller sjukfrånvaron.

Kvinnorna är sjukskrivna i större utsträckning än männen.

Tabell: Sjukfrånvaro 2012-2014 (%)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro | 5,5 | 5,4 | 5,3 |
| Kvinnor | 6,3 | 6,1 | 6,1 |
| Män | 1,7 | 2,3 | 2,1 |
| Åldersgrupper | | | |
| - 29 år | 2,6 | 2,6 | 3,4 |
| 30-49 år | 5,5 | 5,6 | 5,3 |
| 50 - | 6,2 | 6,0 | 5,7 |
| Långtidssjukfrånvarande > 60 dagar (% av total sjukfrånvaro) | 39 | 36 | 37 |
| Kvinnor | 40 | 37 | 39 |
| Män | 21 | 20 | 19 |

Omräknat till helårsarbetare är sjukfrånvaron oförändrad jämfört med 2013.

Sjukfrånvaron har ökat i åldersgruppen -29 år men minskat i de övriga. Långtidssjukfrånvaron har ökat jämfört med 2013, från 36 % till 37 %.

Tabell: Sjukfrånvarotimmar omräknade till årsarbetare enligt SCB:s definition (antal timmar per månad/165)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|------|------|------|
| | 27 | 27 | 27 |

Sjuklönekostnad

Sjuklönekostnaden är något lägre jämfört med 2013 och uppgick totalt till 2 482 tkr 2014. Sjuklönekostnaden uppgick till 1,1 % av den totala lönekostnaden inklusive PO-tillägg.

Tabell: Kostnader för sjukfrånvaron (tkr)

Sjuklön (avser 80 % för dag 2 - 14 och 10 % för dag 15 - 90, inklusive PO-tillägg)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|-------|-------|-------|
| | 3 061 | 2 571 | 2 482 |

Utöver de direkta kostnaderna för sjuklön tillkommer indirekta kostnader i form av:

- Vikariekostnader
- Övertid
- Överutnyttjande av befintlig personal
- Extra administration
- Försämrad kvalitet för servicemottagaren/medborgaren

De indirekta kostnaderna är svåra att beräkna men motsvarar stora belopp och kan ge störningar i verksamheten.

Friskvård

Enligt kommunens hälso- och friskvårdspolicy har alla heltidsanställda möjlighet att använda en timma i veckan för friskvård. Friskvårdstimman kan användas för fysisk träning men också till andra aktiviteter, som anordnas inom förvaltningen/kommunen. Målet med kommunens satsningar på friskvård är att det bl.a. ska leda till minskad sjukfrånvaro och färre arbetsskador. Under 2014 har andelen nyttjade friskvårdstimmar minskat från 5,5 % till 4,9 % jämfört med 2013.

Tabell: Andel* nyttjade friskvårdstimmar 2014 (%)

| Förvaltning | Andel |
|------------------------------------|------------|
| Barn- och utbildningsförvaltningen | 2,2 |
| Socialförvaltningen | 5,4 |
| Kultur- och fritidsförvaltningen | 6,0 |
| Kommunledningsförvaltningen | 9,0 |
| Totalt | 4,9 |

*Andel nyttjade friskvårdstimmar = antal uttagna friskvårdstimmar/antal möjliga friskvårdstimmar.

Antal möjliga friskvårdstimmar = 40 veckor per år x antal helårsarbetare.

FOLKHÄLSA:

Välfärdsnyckeltal i Karlsborg

En kommun har stora möjligheter att påverka förutsättningarna för god folkhälsa genom att förbättra människors livsvillkor och folkhälsoperspektivet återkommer i flera kommunala styrdokument och konkretiseras i den årliga folkhälsoplanen. Välfärdsnyckeltalen tar sin utgångspunkt från det nationella folkhälsomålet med sina 11 målområden. Här presenteras valda delar av välfärdsnyckeltalen med fokus på barn och ungdom, vilket är ett av de utpekade utvecklingsperspektiven i kommunens visionsdokument Vision 2020.

Målområde 2: Ekonomiska och sociala förutsättningar

Ekonomiska och sociala förutsättningar är en av de mest grundläggande samhälleliga förutsättningar för folkhälsan. Det finns samband mellan en god folkhälsa och ett samhälle präglat av ekonomisk och social trygghet, jämlikhet, jämställdhet och rättvisa.

Arbetslöshet

Individer med svag anknytning till arbetslivet har oftare livsvillkor och levnadsvanor som påverkar hälsan negativt. Arbetslösa skattar sin hälsa som sämre och har en ökad psykisk ohälsa i jämförelse med personer som har ett arbete. December 2014 hade Karlsborg 56 arbetslösa ungdomar (18-24 år), i jämförelse med 75 i december 2013 (Arbetsförmedlingen).

Att känna sig trygg och säker hör till de mest centrala mänskliga behoven och är avgörande för vår upplevda hälsa. Känsla av trygghet i sin närmiljö ger förutsättningar att själv kunna välja var man vistas och vad man vill göra. Rädda barnens undersökning (Ung Röst 2014, Rädda Barnen) visar att en stor andel av elever i årskurs 6 och 8 i Karlsborgs kommun upplever sig trygga i kommunen. Över 75 % svarade att de kände sig trygga alltid eller ofta.

Målområde 3: Barns och ungas uppväxtvillkor

Uppväxtvillkoren för barn och unga har stor betydelse för den psykiska och fysiska hälsan både som barn och senare i livet. De viktigaste faktorerna för barn och ungas hälsa är familjeförhållanden, skola och fritid. Barn och ungas välfärd är en investering för framtiden.

Barn i ekonomiskt utsatta familjer

Barn och unga som lever med små socioekonomiska resurser har sämre förutsättning för en gynnsam

hälsoutveckling. Dessa barn löper också större risk för att lämna grundskolan utan godkända betyg, har sämre förutsättningar för en aktiv fritid, ett rikt kulturutbud och för goda levnadsvanor. I Karlsborg var det 53 familjer med barn, 0-18 år, erhöill under 2013 ekonomiskt bistånd (Individ- och familjeomsorgen, Karlsborg). En låg andel, 4 %, av elever i årskurs 6 och årskurs 8 i Karlsborgs kommun uppgav att de inte haft råd med någon fritidsaktivitet under det senaste året. Jämförande siffra för riket var 8 % (Ung Röst 2014, Rädda Barnen).

Psykisk hälsa

Mer än hälften av elever i årskurs 6, 54 %, uppgav att de inte känt sig nedstämd eller ledsen en längre tid (under innevarande termin eller föregående). Motsvarande siffra för elever i årskurs 8 var 48 %. När det gäller frågor kring kränkningar och mobbning svarade 78 % av eleverna i årskurs 6 respektive 81 % i årskurs 8 att de inte upplevt detta det senaste året (Ung Röst 2014, Rädda Barnen).

Trygghet i skolan

Skolan skall erbjuda eleverna en miljö präglad av stabilitet, trygghet och studiero. Den som känner trygghet kan lättare tillgodogöra sig kunskap och utvecklas som människa. Barn som känner sig trygga når bättre skolresultat, lär sig ta eget ansvar och framföra sina åsikter. Höstterminen 2013 uppgav 85 % av eleverna i åk 5 och 91 % av eleverna i åk 8 att de känner sig trygga i skolan. Jämförande siffra från läsåret 2011/2012 var 92 % respektive 96 % (Skolverket).

Behörighet till gymnasieskolan

En av de viktigaste förutsättningar för ungdomars framtida möjlighet är utbildning. Att klara grundskolan är avgörande för att gå vidare till gymnasiet, vilket idag oftast är en grundförutsättning för att få arbete. Utbildning och arbete är skyddsfaktorer mot sociala problem, arbetslöshet och ohälsa. Personer med lång utbildning har oftare bättre hälsa än personer med kort utbildning. Satsningar på skolan och barns utbildning, ur ett folkhälsoperspektiv, är en investering och en viktig del av tidiga insatser för att förebygga ohälsa. 2014 hade 95,7 % behörighet till gymnasiets nationella yrkesprogram. De två föregående åren har andelen behöriga legat på ca 98 %. Motsvarande siffra för riket 2014 var 86,9 % (Skolverket).

Fullföljda studier

Även om gymnasieskolan är frivillig är det viktigt att kommunerna hjälper eleverna att fullfölja sin utbildning, eftersom det handlar om individens möjligheter till arbete, vidareutbildning och delaktighet i samhället. I Karlsborg hade 82 % fullföljt sina gymnasiestudier (inom 4 år) under 2013, vilket skapar bra förutsättningar till att ta sig in på

arbetsmarknaden. Motsvarande siffra för riket var 74 % (Skolverket).

Målområde 10: Matvanor och livsmedel

Goda matvanor och säkra livsmedel är förutsättningar för en god hälsa vilket har stor betydelse för vårt välbefinnande. Övervikt och fetma håller på att utvecklas till det dominerande hälsoproblemet och följs av betydande överrisk för hjärt-kärlsjukdomar, diabetes, ledsjukdomar och en del cancer former. Fetma utvecklas genom en kombination av levnadsvanor, miljöfaktorer och arv. Vanor och beteenden grundläggs i tidig ålder, därför är det viktigt att förskola och skola främjar goda matvanor.

Övervikt och fetma

Fetma ökar bland barn och ungdomar i Sverige. Cirka 20-25 % av svenska barn är överviktiga och ca 3 % lider av sjukdomen fetma. Risken att fetma hos barn kvarstår i vuxen ålder är hög och leder i till en förkortad genomsnittlig medellivslängd. Det är därför angeläget att förebygga barnfetma och sätta in behandling tidigt. Av de 4-åringar (barn födda 2010) som 2014 var inskrivna vid Barnavårdscentralen(BVC) i Karlsborg, hade 1,9 % övervikt och 3,8 % fetma (Centrala barnhälsovården, Skaraborg). Hälsoundersökningen i årskurs 8 (barn födda 1999) läsåret 2013/2014 visade att 17,5 % hade övervikt och 5 % fetma (Elevhälsan, Karlsborg).

Målområde 11: Alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel

Att begränsa alkoholens negativa effekter, minska tobaksbruket och arbeta för ett narkotika- och dopningsfritt samhälle har länge varit viktiga folkhälsofrågor.

Under 2013 genomförde Centralförbundet för alkohol-och narkotikaupplysning (CAN) en enkät till elever årskurs 9 och år 2 på gymnasiet, om drogvanor i VGR. I undersökningen uppgav ca 7 % av eleverna från Karlsborg sig vara dagligrökare, vilket är högre än i VGR (5 %) (CAN, 2013). Att förebygga och skjuta upp ungdomars tobaksdebut är ett viktigt arbete. Antirök- och snuskort erbjuds alla elever i årskurs 6-9. 94 % av eleverna i årskurs 6-9 har ett antirök- och snuskort höstterminen 2014. Detta är en ökning sedan höstterminen 2013 då 93 % av eleverna hade tecknat avtal om att vara tobaksfri (Fritidsgården Kabysen).

Bland eleverna i årskurs 9 uppgav 45 % att de druckit alkohol någon gång de senaste tolv månaderna, vilket är lägre i jämförelse med VGR (47 %).

Berusningsdebut vid 13 år eller yngre uppgav ca 15 % av 15-åringarna från Karlsborg, vilket är betydligt högre än för VGR (7 %) och riket (8 %). Andelen elever i årskurs 9 som intensivt konsumerar alkohol var 13 %, jämförande siffra för VGR var 11 %.

Intensivkonsumtion är vanligare bland ungdomar som bjudits hemma. Av 15-åringar från Karlsborg är det 35 % som blivit bjudna på alkohol av sina föräldrar (CAN, 2013).

Drift- och investeringsredovisning

I det här avsnittet redovisas intäkter och kostnader per nämnd samt nettokostnadernas avvikelse jämfört med av kommunfullmäktige beslutad budget för år 2014. En detaljerad redovisning återfinns i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Vidare redovisas faktiska investeringar 2014 jämfört med budget 2014.

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Redovisningen är inkl. interna poster. Även detta år redovisar de två största nämnderna stora underskott. En gemensam plan och strategi för att komma till rätta med de återkommande budgetunderskotten är av vikt.

Barn- och utbildningsnämndens negativa utfall härrör till stor del av högre kostnader än beräknat för köp av verksamhet, omorganisation inom ledningsorganisationen samt insatser för barn med särskilda behov. Åtgärder för att få ned kostnaden inom förskolan och för barn med särskilda behov har påbörjats under 2014 och fortsätter under nästa år.

För socialnämnden är det individ- och familjeomsorg, särskilt boende och LSS som är de verksamheter som redovisar störst underskott jämfört med budget. De verksamheter som redovisar överskott är bland annat ekonomiskt bistånd, hemvården och gemensam administration. Olika åtgärder har genomförts för att minska underskottet, bl.a. en genomlysning av hemvården och minskat antal leasingbilar.

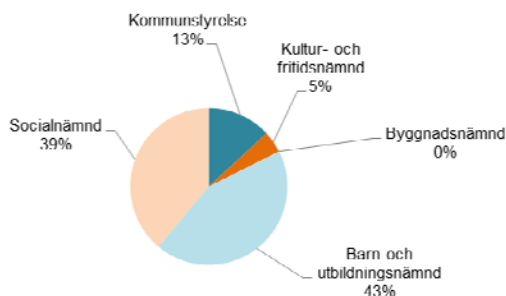
Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 11 mnkr, vilket är ett extraordinärt högt resultat. I resultatet ingår dock flera poster av engångskaraktär: ny värdering av beräknad sluttäckningskostnad avfallsdeponin +6,8 mnkr, övertagande av mark, vägar och avloppsanläggning vid bostadsområdet Äspenåset +5,2 mnkr (gåva), bidrag till statlig infrastruktur för utbyggnad E20 -3,7 mnkr, samt täckning av förlust i det kommunala dotterbolaget Karlsborgs Turism AB -1,5 mnkr. Resultatet för kommunstyrelsen för själva verksamheten bortsett från dessa engångsposter blir +4,2 mnkr. Det överskottet beror främst på att fastighetsenheten har haft låga driftkostnader och att inte hela förfogandeanslagen har förbrukats.

Kommunstyrelsens resultat för själva verksamheten, bortsett från dessa engångsposter, blir +4,2 mnkr. Det överskottet beror främst på att fastighetsenheten har haft låga driftkostnader och att inte hela förfogandeanslagen har förbrukats.

Tabell: Driftredovisning (tkr)

| | Intäkter | Kostnader | Netto | Budget | Budget- avvikelse |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| Kommunstyrelse | 94 837 | 134 514 | 39 677 | 50 704 | 11 027 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 3 412 | 17 051 | 13 639 | 13 822 | 183 |
| Byggnadsnämnd | 0 | 199 | 199 | 248 | 49 |
| Barn-och utbildningsnämnd | 26 935 | 158 265 | 131 330 | 126 623 | -4 707 |
| Socialnämnd | 68 088 | 185 633 | 117 545 | 113 979 | -3 566 |
| Totalt | 193 272 | 495 662 | 302 390 | 305 376 | 2 986 |
| Finansförvaltning | 339 115 | 22 321 | -316 794 | -311 476 | 5 318 |
| Totalt inkl. finansförvaltning | 532 387 | 517 983 | -14 404 | -6 100 | 8 304 |

Diagram: Nämnds andel av Karlsborgs kommuns nettokostnader

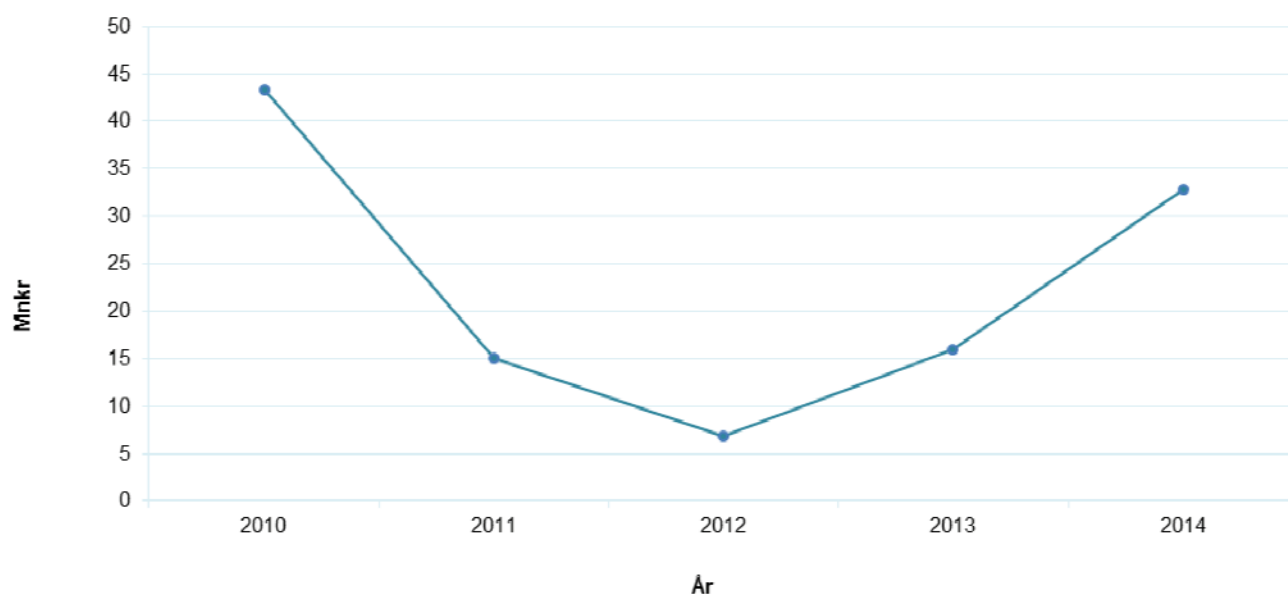


Tabell: 100-lappen

100 kr i inbetald kommunalskatt fördelas på följande verksamheter i 2014 års bokslut:

| | 2014 |
|------------------------------------|------------------|
| Politisk verksamhet | 1,64 kr |
| Bygg o Miljö | 0,86 kr |
| Förskola, pedagogisk omsorg | 9,93 kr |
| Grundskola, förskoleklass, fritids | 25,75 kr |
| Gymnasiet o vuxnas lärande | 9,88 kr |
| Näringsliv o Turism | 2,14 kr |
| Räddningstjänst o skydd | 2,10 kr |
| Kollektivtrafik o resor | 0,75 kr |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 0,51 kr |
| Kultur o fritid | 4,86 kr |
| Gata/park | 0,70 kr |
| ÄO | 28,88 kr |
| IFO | 5,70 kr |
| Verksamhet för funktionshindrade | 6,30 kr |
| Summa | 100,00 kr |

Diagram: Nettoinvesteringar i kommunen



Tabell: Investeringsredovisning (tkr)

| | Inkomster | Utgifter | Netto | Budget | Budget- avvikelse |
|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| Kommunbank | 0 | 0 | 0 | 3 868 | 3 868 |
| Kommunstyrelse | 522 | 31 940 | 31 418 | 36 319 | 4 901 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 0 | 343 | 343 | 473 | 130 |
| Byggnadsnämnd | 0 | 160 | 160 | 265 | 105 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 0 | 772 | 772 | 1 039 | 267 |
| Socialnämnd | 0 | 75 | 75 | 300 | 225 |
| Totalt | 522 | 33 290 | 32 768 | 42 264 | 9 496 |

I budget ingår även ombudgetering från föregående år med 1 264 tkr.

I avvikelsen ingår ej avslutade projekt med 5 590 tkr.

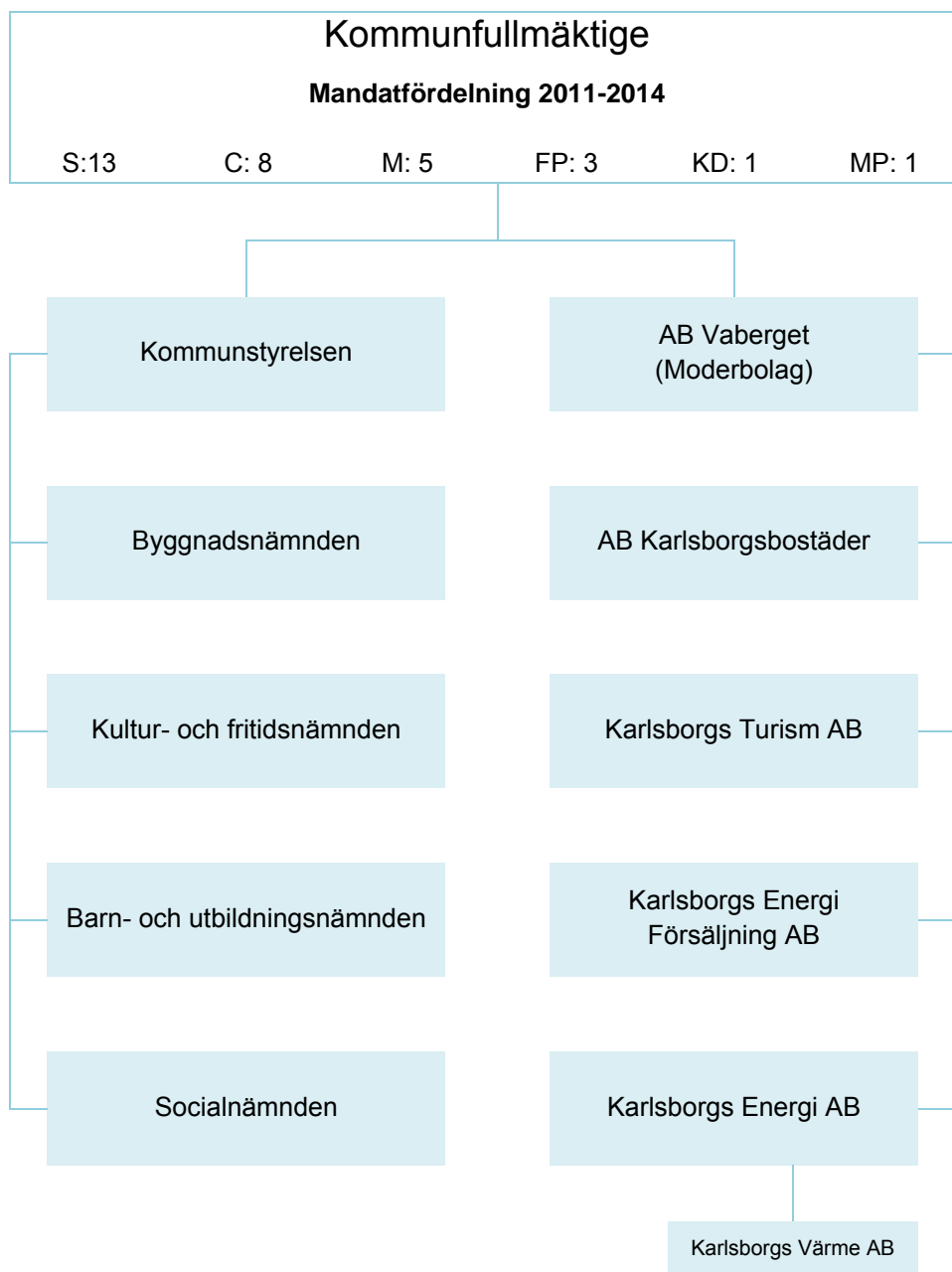
Tabell: Specificerad redovisning (tkr)

| | Budget | Netto- investering | Avvikelse |
|--|---------------|-----------------------|--------------|
| Kommunbanken | 3 868 | 0 | 3 868 |
| Verksamhetsfastigheter | | | |
| Ombyggnad sophantering/trafik Carl Johanskolan | 300 | 25 | 275 |
| Tillbyggnad Kvarnbäcken | 418 | 418 | 0 |
| Myran upprustning gård | 100 | 88 | 12 |
| Strandskolan upprustning gård | 300 | 316 | -16 |
| Mölltorpskolan ombyggnad ventilation | 500 | 392 | 108 |
| Strandskolan ombyggnad f.d. slöjdsal | 150 | 150 | 0 |
| Ombyggnad Polisen Byggnad 63 | 760 | 760 | 0 |
| Mölltorpskolan ombyggnad dusch m.m. | 250 | 250 | 0 |
| Haganäset ombyggnad elcentral | 460 | 460 | 0 |
| Carl Johanskolan ombyggnad staket och mur | 300 | 300 | 0 |
| Moliden byte fönster m.m. | 600 | 604 | -4 |
| Ombyggnad Kabysen | 987 | 854 | 133 |
| Haganäsets kök kombiugn | 140 | 132 | 8 |
| Strandskolan ombyggnad kök | 150 | 151 | -1 |
| Förstudie Kvarnbäcken | 115 | 118 | -3 |
| Haganäset byte värmepump m.m. | 400 | 400 | 0 |
| Förskolan Kompassen | 18 832 | 18 576 | 256 |
| Forsviks Bruk | 3 | 3 | 0 |
| Summa | 24 765 | 23 997 | 768 |
| Publika fastigheter (tkr) | | | |
| Badbrygga Karlsborgs Camping | 150 | 150 | 0 |
| Ombyggnad Mellangatan | 850 | 700 | 150 |
| Rödesund lekplats | 150 | 0 | 150 |
| Rödesund parkområde | 290 | 290 | 0 |
| Rödesund parkeringsplats | 150 | 150 | 0 |
| Ny hamn i Granvik | 4 300 | 3 390 | 910 |
| Summa | 5 890 | 4 680 | 1 210 |
| Affärsverksamhet | | | |
| Ledningsnät avlopp | 370 | 370 | 0 |
| Vattenverk utrustning | 136 | 150 | -14 |
| Va-ledning Mellang/Hantverksg | 700 | 663 | 37 |
| Ny Va-ledning Strömbro | 250 | 0 | 250 |
| Byte galvserviser | 250 | 339 | -89 |
| Renovering vattentornet | 2 000 | 0 | 2 000 |
| Avloppsrel Granvik Sågdammsv | 300 | 0 | 300 |
| Summa | 4 006 | 1 522 | 2 484 |

Tabell: Specificerad redovisning (tkr)

| | Budget | Netto- investering | Avvikelse |
|---|---------------|-----------------------|--------------|
| Inventarier och maskiner | | | |
| Data/telefoni | 535 | 98 | 437 |
| Kontorsmöbler Infocenter | 85 | 84 | 1 |
| Valsedelsräknare | 38 | 38 | 0 |
| IT-system bemanning | 225 | 0 | 225 |
| Ekonomikoppling Tekis/Aditro | 65 | 88 | -23 |
| Kartprogram | 200 | 72 | 128 |
| Konstinköp | 30 | 30 | 0 |
| Hyllor bibliotek | 65 | 66 | -1 |
| Aktivt landskap | 103 | 46 | 57 |
| Utsmyckning entré Haganäset | 200 | 200 | 0 |
| Ventilation/kyla biblioteket | 75 | 0 | 75 |
| Inventarier Kopparsjön | 37 | 0 | 37 |
| Inventarier Kvarnbäcken | 86 | 51 | 35 |
| Inventarier Myran | 157 | 108 | 49 |
| Inventarier Vätternskolan | 275 | 237 | 38 |
| Inventarier Strandskolan | 144 | 55 | 89 |
| Inventarier Mölltorps skola | 150 | 165 | -15 |
| Inventarier Carl- Johanskolan | 140 | 139 | 1 |
| Inventarier Solgläntan | 50 | 17 | 33 |
| Summa | 2 660 | 1 494 | 1 166 |
| Bilar och andra transportmedel | | | |
| Grävmaskin gata/park | 1 000 | 1 000 | 0 |
| Buss socialförvaltningen | 75 | 75 | 0 |
| Summa | 1 075 | 1 075 | 0 |
| Summa samtliga investeringar (tkr) | 42 264 | 32 768 | 9 496 |

Koncernöversikt



Samtliga bolag i kommunkoncernen ägs till 100 % av Karlsborgs kommun.

Sammanställd redovisning

För att kunna göra en samlad bedömning av kommunens totala engagemang, oavsett i vilken juridisk form verksamheterna bedrivs, finns ett lagstadgat krav på upprättande av sammanställd redovisning (koncernredovisning). Se balans- och resultaträkning samt kassaflödesanalys.

Karlsborgs kommunkoncern omfattar, förutom kommunen, ett moderbolag, fyra dotterbolag samt ett dotterdotterbolag. De kommunala bolagens omsättning är i förhållande till kommunens övriga verksamheter lägre. Dock finns det ett betydande innehav av anläggningstillgångar i bolagen. Till största delen består dessa av bostadsfastigheter, elnät, fjärrvärme och telenät.

Årets resultat

Sammantaget visar årets resultat för kommunkoncernen, ett överskott med 15,4 mnkr (10,4 mnkr 2013), att bolagen påverkar koncernresultatet positivt med 0,9 mnkr (3,5 mnkr). Kommunkoncernens balansomslutning ökade med 46 mnkr till 502 mnkr främst beroende på ökning av materiella anläggningstillgångar. Orsaken är främst omklassificeringar av tillgångar och övertagande av bostadsområdet Äspenäset.

*) Bolagens redovisade resultat nedan är preliminära resultat efter finansiella poster före bokslutsdispositioner och skatt.

Finansiell ställning

Av kommunkoncernens totala tillgångar på ca 502 mnkr är 58 % (58 % 2013) finansierade med lån, avsättningar och andra kortfristiga skulder. Den samlade långfristiga låneskulden uppgår till 172 mnkr (154 mnkr).

Investeringar

Den samlade investeringsvolymen har uppgått till 45 mnkr. Större investeringar har varit fiberinstallationer, Granviks hamn samt ny- och ombyggnation av fastigheter och anläggningar (kommunen och AB Karlsborgsbostäder).

Regler och finanspolicy

I syfte att begränsa och minimera valuta-, ränte- och kreditriskerna samt samordna koncernens finansförvaltning, är kommunens och de helägda bolagens finansiella verksamhet reglerad av kommunens finanspolicy, fastställd av kommunfullmäktige och i tillämpliga delar av bolagsstyrelserna.

Ägardirektiv

För att utveckla ägarrollen och nå en bra samordning och samverkan mellan kommunen och de helägda bolagen styrs bolagen genom av kommunfullmäktige fastställda ägardirektiv. Under 2012 antog fullmäktige generella ägardirektiv för samtliga bolag och individuella ägardirektiv för AB Vaberget. Under 2014 antog fullmäktige nya individuella ägardirektiv för dotter- och dotterdotterbolag. I direktiven anges de ekonomiska styrmedlen och bolagens syfte, verksamhetsmål och avkastningskrav.

Verksamhet

AB Vaberget

| | |
|--------------------------|----------------------------------|
| Ordförande: | Kjell Sjölund (C) |
| VD: | Anders Johansson |
| Resultat*): | -0,2 mnkr |
| Omsättning: | 0 mnkr |
| Eget kapital: | 7,0 mnkr |
| Balansomslutning: | 10,9 mnkr |
| Soliditet: | 64 % |
| Antal anställda: | 0 |
| Verksamhet: | Förvalta ägandet i dotterbolagen |

AB Vaberget äger och förvaltar aktierna i de av kommunen förvärvade helägda dotterbolagen. I koncernen ingår moderbolaget AB Vaberget och dotterbolagen AB Karlsborgsbostäder, Karlsborgs Energi AB, Karlsborgs Energi Försäljning AB, Karlsborgs Turism AB samt dotterdotterbolaget Karlsborgs Värme AB.

AB Karlsborgsbostäder

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| Ordförande: | Rolf Andersson (M) |
| VD: | Mikael Håkansson |
| Resultat*): | 2,1 mnkr |
| Omsättning: | 24,3 mnkr |
| Eget kapital: | 14,1 mnkr |
| Balansomslutning: | 104,4 mnkr |
| Soliditet: | 13,5 % |
| Antal anställda: | 7 |
| Verksamhet: | Fastighetsförvaltning |

AB Karlsborgsbostäder ska i samarbete med kommunen medverka till goda livsmiljöer och utveckla Karlsborg till en attraktiv bostadsort genom att erbjuda ett varierat utbud av hyresbostäder med god kvalitet och service. Bolaget svarar för fastighetsskötsel, drift och underhåll av det förvaltade fastighetsbeståndet. Underhållet av bostäderna har under de senare åren stadigt förbättrats. Efterfrågan på bolagets lägenheter har under året haft en mycket positiv utveckling och vakansgraden var så låg som 0,5 % i snitt för 2014. Bolaget har påbörjat nyproduktion i centrala Karlsborg. Samtidigt planeras för ytterligare nyproduktion i centrala Karlsborg.

Karlsborgs Energi AB

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| Ordförande: | Åke Eriksson (C) |
| VD: | Staffan Rahm |
| Resultat*): | 3,6 mnkr |
| Omsättning: | 41,9 mnkr |
| Eget kapital: | 18,9 mnkr |
| Balansomslutning: | 89,3 mnkr |
| Soliditet: | 19 % |
| Antal anställda: | 22 |
| Verksamhet: | Distribution av el- och teletjänster |

Karlsborgs Energi AB svarar för distribution av el, telekommunikationstjänster, administrativa tjänster, elinstallationer och försäljning av elmateriel, drift och underhåll av gatubelysning samt Bredband Östra Skaraborgs nät. Bolaget visar en ökad omsättning, främst beroende på fiberutbyggnad och därmed ökad försäljning telekom. Flera projekt har samordnats med elnäts- och gatubelysningsinvesteringar.

Karlsborgs Energi Försäljning AB

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Ordförande: | Åke Eriksson (C) |
| VD: | Staffan Rahm |
| Resultat*): | 0,6 mnkr |
| Omsättning: | 17,6 mnkr |
| Eget kapital: | 2,0 mnkr |
| Balansomslutning: | 12,9 mnkr |
| Soliditet: | 15 % |
| Antal anställda: | 0 |
| Verksamhet: | Försäljning av el |

Bolagets verksamhet är handel med el. Bolagets marknad och fokus ligger på privatkunder och mindre företagskunder inom Karlsborgs kommun. Dock finns en viss efterfrågan utanför kommunen. Någon medveten marknadsföring utanför kommunen sker inte. Bolaget har omsatt handel av el motsvarande 40 GWh.

Karlsborgs Värme AB

| | |
|--------------------------|---|
| Ordförande: | Åke Eriksson (C) |
| VD: | Staffan Rahm |
| Resultat*): | 0,7 mnkr |
| Omsättning: | 9,3 mnkr |
| Eget kapital: | 10,5 mnkr |
| Balansomslutning: | 23,1 mnkr |
| Soliditet: | 45 % |
| Antal anställda: | 0 |
| Verksamhet: | Produktion och distribution av fjärrvärme i Karlsborgs tätort |

Bolaget producerar och distribuerar värme baserat på biobränsle till 111 kunder, varav de flesta är fastighetsbolag, bostadsrättsföreningar eller andra företag. Enskilda villor representerar en liten andel av volymen. Årets distribution av värme var 14,8 GWh.

Karlsborgs Turism AB

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| Ordförande: | Martin Artman (M) |
| VD: | Maria Svensson |
| Resultat*): | -5,4 mnkr |
| Omsättning: | 2,7 mnkr |
| Eget kapital: | 1,1 mnkr |
| Balansomslutning: | 7,9 mnkr |
| Soliditet: | 14 % |
| Antal anställda: | 8 |
| Verksamhet: | Turism och marknadsföring |

Bolaget ska i enlighet med ägardirektivet utveckla och driva turistiska verksamheter i sådana natur- och kulturmiljöer som i princip inte är tillgängliga för kommersiella aktörer. Denna verksamhet ska bedrivas så att områdenas natur- och kulturvärden består. Bolaget är, i samverkan med Karlsborgs Utvecklings Bolag (KUB), ansvariga för utveckling av turismnärsverksamheten. Bolagets största verksamhet är guide- och äventyrsturer vid Karlsborgs Fästning.

Övriga engagemang utanför koncernen

Förutom den egna koncernen har kommunen aktier eller andelar i följande verksamheter:

- Delägare i Karlsborgs Utvecklings AB (aktiekapital 61 tkr).
- Delägarskap i Kommuninvest AB (aktiekapital 275 tkr).
- Delägarskap i HjoTiBorg Energi AB genom Karlsborg Energi Försäljning AB (aktiekapital 300 tkr)
- Delägarskap i Bredband Östra Skaraborg AB genom Karlsborgs Energi AB (aktiekapital 1 500 tkr).
- Delägarskap i SKL Kommentus AB (aktiekapital 1 tkr)
- Delägarskap i Stiftelsen Treparspakten (stiftelsekapital 50 tkr)
- Medlemskap i kommunalförbundet RÖS (Räddningstjänsten Östra Skaraborg) bestående av sju medlemskommuner. Medlemskap i kommunalförbundet AÖS (Avfallshantering Östra Skaraborg) bestående av sju medlemskommuner.
- Medlemskap i kommunalförbundet MÖS (Miljösamverkan Östra Skaraborg) bestående av fem medlemskommuner.
- Medlemskap i Skaraborgs kommunalförbund.
- Medlemskap i Samordningsförbundet SkövdeHjoTiBorg (Finsam).

Förutom engagemang i form av aktier och andelar finns det sedan 2006 en gemensam kollektivtrafiknämnd med Tibro och Hjo kommuner.

Från år 2011 ingår Karlsborgs kommun även i en gemensam lönenämnd med Mariestad, Töreboda och Gullspångs kommuner.

5 år i sammandrag

Nyckeltal ger signaler om utvecklingen och utgör därmed ett viktigt hjälpmedel i den ekonomiska planeringen. De redovisade nyckeltalen grundas på bokslutsunderlag för respektive år.

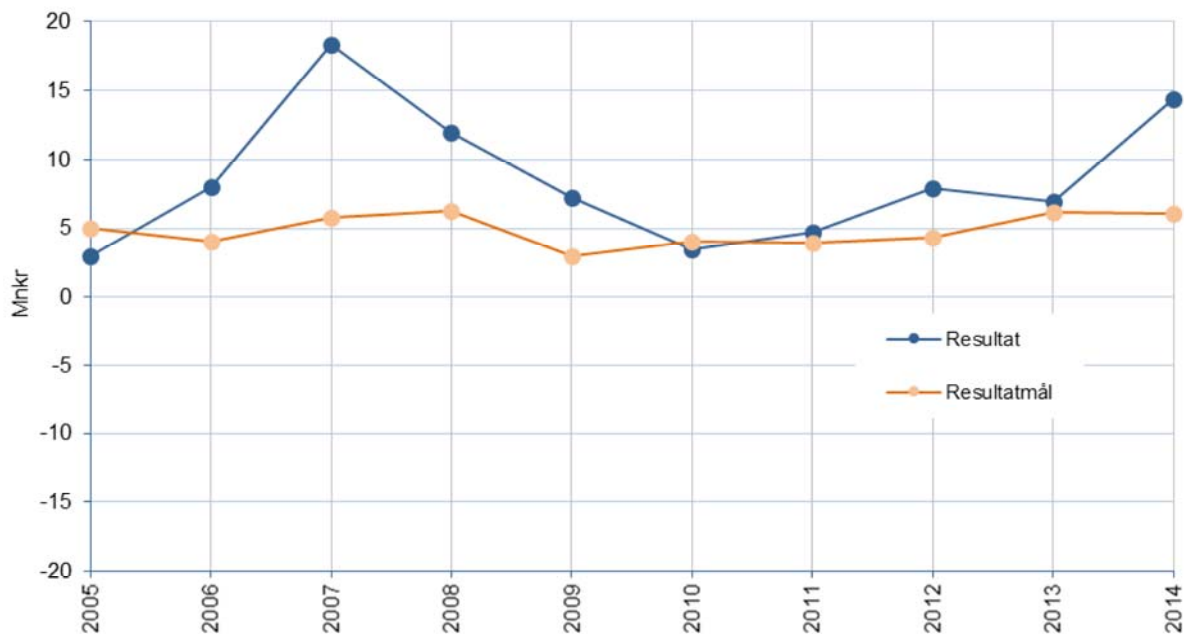
Tabell: Driftredovisning (tkr)

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Invånare, antal 31/12 | 6 786 | 6 757 | 6 699 | 6 722 | 6 752 |
| Kommunen | | | | | |
| Tillsvidareanställda, antal | 477 | 471 | 470 | 466 | 468 |
| Balansomslutning, tkr | 290 249 | 265 828 | 269 721 | 259 792 | 268 473 |
| Likvida medel, tkr | 13 208 | 21 598 | 27 050 | 13 982 | 32 631 |
| Rörelsekapital, tkr | -23 847 | 3 170 | 9 343 | -16 562 | -4 044 |
| Soliditet, % | 62 | 62 | 58 | 58 | 54 |
| Långfristig låneskuld, tkr | 22 000 | 22 000 | 32 000 | 37 000 | 44 000 |
| Avsättningar för pensioner, tkr | 4 374 | 4 608 | 4 422 | 3 316 | 1 171 |
| Borgensåtagande, tkr | 164 495 | 143 096 | 150 196 | 155 323 | 158 431 |
| Finansnetto, tkr | 228 | -219 | -706 | -1 106 | -1 070 |
| Årets resultat, tkr | 14 404 | 6 880 | 7 892 | 4 728 | 3 518 |
| Eget kapital, tkr | 179 057 | 164 652 | 157 773 | 149 881 | 145 153 |
| Skattesats, kr | 21:32 | 21:07 | 21:07 | 21:50 | 21:50 |
| Nettokostnadsandel, % | 97 | 98 | 97 | 99 | 99 |
| Investeringar, tkr | 32 768 | 15 949 | 6 805 | 15 116 | 43 352 |
| Kommunkoncernen | | | | | |
| Anställda, antal | 513 | 508 | 506 | 503 | 508 |
| Balansomslutning, tkr | 502 292 | 456 395 | 457 616 | 446 802 | 449 521 |
| Likvida medel, tkr | 22 950 | 33 356 | 36 377 | 19 042 | 34 339 |
| Rörelsekapital, tkr | -40 741 | 5 025 | 8 176 | -30 086 | -20 039 |
| Eget kapital, tkr | 209 654 | 191 199 | 180 993 | 169 585 | 162 729 |
| Soliditet, % | 42 | 42 | 40 | 38 | 36 |
| Långfristig låneskuld, tkr | 172 023 | 154 412 | 161 503 | 144 593 | 159 621 |
| Finansnetto, tkr | -2 874 | -3 719 | -4 823 | -5 534 | -4 977 |
| Årets resultat, tkr | 15 345 | 10 375 | 11 327 | 6 786 | 3 108 |

Resultaträkning (tkr)

| | Not | 2013 | | 2014 | |
|---|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| Verksamhetens intäkter | 1 | 89 789 | 174 116 | 93 473 | 171 471 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -386 524 | -452 414 | -393 038 | -449 970 |
| Jämförelsestörande verksamhetsposter | 3 | 6 064 | 6 064 | 5 200 | 5 200 |
| Avskrivningar | 4 | -10 925 | -21 379 | -11 270 | -28 084 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | -301 596 | -293 613 | -305 635 | -301 383 |
| Skatteintäkter | 5 | 258 937 | 258 937 | 270 043 | 270 043 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 6 | 49 758 | 49 758 | 49 768 | 49 768 |
| Finansiella intäkter | 7 | 1 071 | 730 | 853 | 484 |
| Finansiella kostnader | 8 | -1 290 | -4 449 | -625 | -3 358 |
| RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER | | 6 880 | 11 363 | 14 404 | 15 554 |
| Extraordinära intäkter | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Extraordinära kostnader | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skattekostnader | | 0 | -988 | 0 | -209 |
| ÅRETS RESULTAT | 9 | 6 880 | 10 375 | 14 404 | 15 345 |

Resultat och resultatmål



Kommentar: Ovanstående diagram visar kommunens resultat i förhållande till resultatmålet. I resultatet ingår realisationsvinster/förluster.

Kassaflödesanalys (tkr)

| | Not | 2013 | | 2014 | |
|---|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | |
| Årets resultat | 9 | 6 880 | 10 375 | 14 404 | 15 345 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 4 | 10 925 | 21 379 | 11 270 | 28 084 |
| Justering för avsättningar | 17 | 1 422 | 1 677 | -5 597 | -5 864 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | 10 | -662 | -151 | -14 331 | -9 588 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 18 565 | 33 280 | 5 746 | 27 977 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | 14 | 2 821 | 4 792 | 1 852 | 2 703 |
| Ökning/minskning förråd, lager, exploateringsfast. | 13 | -342 | -414 | 9 138 | 9 917 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | 19 | -1 456 | -5 274 | 7 414 | 15 695 |
| KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | 19 588 | 32 384 | 24 150 | 56 292 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | | -16 386 | -29 945 | -33 288 | -76 673 |
| Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar | | 837 | 837 | 520 | 520 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 672 | 1 604 | 4 | 4 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Återbetalning av aktieägartillskott | | 800 | 0 | 0 | 0 |
| INVESTERING I MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | -14 077 | -27 504 | -32 764 | -76 149 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Nyupptagna lån | | 0 | 12 000 | 0 | 11 500 |
| Amortering av skuld | | -10 000 | -19 090 | 0 | -2 090 |
| Ökning av långfristiga fordringar | | 0 | 0 | 0 | 41 |
| Minskning av långfristiga fordringar | | 0 | -72 | 0 | 0 |
| KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | -10 000 | -7 162 | 0 | 9 451 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | | -4 489 | -2 282 | -8 614 | -10 406 |
| LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN | | 27 050 | 36 377 | 21 822 | 33 356 |
| LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT | | 21 822 | 33 356 | 13 208 | 22 950 |

Balansräkning (tkr)

| | Not | 2013 | | 2014 | |
|---|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar - Goodwill | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiella anläggningstillgångar | 11 | 197 693 | 361 173 | 241 718 | 424 720 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 12 | 7 387 | 4 693 | 7 387 | 9 214 |
| Summa anläggningstillgångar | | 205 080 | 365 866 | 249 105 | 433 934 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Förråd, lager och exploateringsfastigheter | 13 | 11 666 | 15 414 | 2 528 | 5 497 |
| Kortfristiga fordringar | 14 | 27 260 | 40 669 | 25 408 | 37 966 |
| Kortfristiga placeringar | | 0 | 1 090 | 0 | 1 945 |
| Kassa och bank | | 21 822 | 33 356 | 13 208 | 22 950 |
| Summa omsättningstillgångar | | 60 748 | 90 529 | 41 144 | 68 358 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 265 828 | 456 395 | 290 249 | 502 292 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Eget kapital, ingående balans | 15 | 157 773 | 180 824 | 164 653 | 194 309 |
| Årets resultat | | 6 880 | 10 375 | 14 404 | 15 345 |
| Eget kapital, utgående balans | 16 | 164 653 | 191 199 | 179 057 | 209 654 |
| Resultatutjämningsreserv | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrigt eget kapital | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsättningar | | | | | |
| Avsättningar för pensioner | 17 | 4 608 | 4 793 | 4 374 | 4 374 |
| Avsättning deponi | 17 | 14 656 | 14 656 | 7 810 | 7 810 |
| Avsättning bidrag till statlig infrastruktur | 17 | 2 334 | 2 334 | 3 817 | 3 817 |
| Andra avsättningar | 17 | 0 | 3 597 | 0 | 3 515 |
| Summa avsättningar | | 21 598 | 25 380 | 16 001 | 19 516 |
| Skulder | | | | | |
| Långfristiga skulder | 18 | 22 000 | 154 412 | 30 200 | 172 023 |
| Kortfristiga skulder | 19 | 57 577 | 85 404 | 64 991 | 101 099 |
| Summa skulder | | 79 577 | 239 816 | 95 191 | 273 122 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 265 828 | 456 395 | 290 249 | 502 292 |
| POSTER INOM LINJEN | | | | | |
| Pensionsförpliktelse | 20 | 187 574 | 187 574 | 178 312 | 178 312 |
| Borgensåtaganden | 21 | 143 096 | 10 094 | 164 495 | 22 082 |
| Limit checkräkningskredit | | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Ansvarsförbindelse Fastigo | | 0 | 47 | 0 | 49 |
| SUMMA POSTER INOM LINJEN | | 380 670 | 247 715 | 392 807 | 250 443 |

Notförteckning

| Not | RESULTATRÄKNING | 2013 | | 2014 | |
|----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| 1 | Verksamhetens intäkter | | | | |
| | Försäljningsintäkter | 7 730 | | 7 014 | |
| | Taxor och avgifter | 20 008 | | 19 357 | |
| | Hyror och arrenden | 11 375 | | 12 069 | |
| | Bidrag | 38 146 | | 37 263 | |
| | Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 11 813 | | 17 753 | |
| | Försäljning av exploateringsfastigheter | 45 | | 17 | |
| | Realisationsvinster | 672 | | 0 | |
| | Koncernens intäkter | | 185 832 | | 188 954 |
| | avgår interna eliminerings inom koncernen | | -11 716 | | -17 483 |
| | Summa | 89 789 | 174 116 | 93 473 | 171 471 |
| 2 | Verksamhetens kostnader | | | | |
| | Personalkostnader inkl sociala avgifter | -208 630 | | -215 097 | |
| | Pensionskostnader inkl löneskatt | -20 072 | | -18 641 | |
| | Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial | -1 772 | | -1 934 | |
| | Lämnade bidrag | -18 143 | | -18 114 | |
| | Bidrag till statlig infrastruktur | -1 000 | | -3 000 | |
| | Köp av huvudverksamhet | -68 720 | | -75 596 | |
| | Lokal- och markhyror | -4 205 | | -3 536 | |
| | Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader | -12 679 | | -12 884 | |
| | Bränsle, energi och vatten | -7 383 | | -7 420 | |
| | Hyra/leasing av anläggningstillgångar | -1 034 | | -1 252 | |
| | Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial | -13 628 | | -13 746 | |
| | Kontorsmaterial och trycksaker | -397 | | -306 | |
| | Reparation och underhåll | -1 482 | | -1 809 | |
| | Tele-, IT-kommunikation och postbefordran | -1 944 | | -1 901 | |
| | Kostnader för transportmedel | -2 125 | | -1 993 | |
| | Transporter och resor | -6 950 | | -6 559 | |
| | Representation | -175 | | -218 | |
| | Annonser, reklam, information | -704 | | -736 | |
| | Försäkringspremier och riskkostnader | -1 121 | | -1 720 | |
| | Övriga tjänster | -13 279 | | -12 086 | |
| | Diverse kostnader | -2 177 | | -2 345 | |
| | Realisationsförluster | 0 | | 0 | |
| | Förändring av avsättning | 28 | | 6 101 | |
| | Poster mellan drift o investering | 1 068 | | 1 754 | |
| | Koncernens kostnader | | -464 130 | | -467 453 |
| | avgår interna eliminerings inom koncernen | | 11 716 | | 17 483 |
| | Summa | -386 524 | -452 414 | -393 038 | -449 970 |

| Not | RESULTATRÄKNING | 2013 | | 2014 | |
|----------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| 3 | Jämförelsestörande verksamhetsposter | | | | |
| | Återbetalning av premier från AFA | 6 064 | 6 064 | 0 | 0 |
| | Övertagande området Äspenäset | 0 | 0 | 5 200 | 5 200 |
| | Summa | 6 064 | 6 064 | 5 200 | 5 200 |
| 4 | Avskrivningar | | | | |
| | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | -8 837 | -17 459 | -8 972 | -18 604 |
| | Maskiner och inventarier | -2 088 | -3 920 | -2 298 | -9 480 |
| | Summa | -10 925 | -21 379 | -11 270 | -28 084 |
| 5 | Skatteintäkter | | | | |
| | Preliminär kommunalskatt | 260 413 | 260 413 | 270 728 | 270 728 |
| | Prognos slutavräkning | -1 638 | -1 638 | 47 | 47 |
| | Justering slutavräkning föregående år | 162 | 162 | -732 | -732 |
| | Summa | 258 937 | 258 937 | 270 043 | 270 043 |
| 6 | Generella statsbidrag och utjämning | | | | |
| | Inkomstutjämningsbidrag | 50 488 | 50 488 | 48 723 | 48 723 |
| | Regleringsbidrag | 3 059 | 3 059 | 1 560 | 1 560 |
| | Kommunal fastighetsavgift | 12 747 | 12 747 | 12 543 | 12 543 |
| | Strukturbidrag | 0 | 0 | 699 | 699 |
| | Kostnadsutjämningsavgift | -5 639 | -5 639 | -3 147 | -3 147 |
| | Utjämningsavgift LSS | -10 897 | -10 897 | -10 610 | -10 610 |
| | Summa | 49 758 | 49 758 | 49 768 | 49 768 |
| 7 | Finansiella intäkter | | | | |
| | Ränteintäkter | 411 | 641 | 255 | 391 |
| | Borgensavgift | 357 | 0 | 333 | 0 |
| | Utdelning aktier och andelar | 297 | 0 | 260 | 0 |
| | Övriga finansiella intäkter | 6 | 89 | 5 | 93 |
| | Summa | 1 071 | 730 | 853 | 484 |
| 8 | Finansiella kostnader | | | | |
| | Räntekostnader lån | -1 090 | -4 255 | -473 | -3 226 |
| | Ränta pensionsavsättning | -141 | -141 | -83 | -83 |
| | Övriga räntekostnader | -2 | 0 | -4 | -4 |
| | Övriga finansiella kostnader | -57 | -53 | -65 | -45 |
| | Summa | -1 290 | -4 449 | -625 | -3 358 |
| 9 | Årets resultat | | | | |
| | Årets resultat | 6 880 | 10 375 | 14 404 | 15 345 |
| | Realisationsvinster | -672 | -672 | 0 | 0 |
| | Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Summa justerat resultat | 6 208 | 9 703 | 14 404 | 15 345 |

| Not | KASSAFLÖDESANALYS | 2013 | | 2014 | |
|------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| 10 | Justeringspost ej rörelsekapitalpåverkande poster | | | | |
| | Realisationsvinst exkl omsättningstillgångar | -672 | -672 | 0 | 0 |
| | Realisationsförlust exkl omsättningstillgångar | 0 | 0 | 0 | 1 681 |
| | Kortfristig del av långfristig skuld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Justeringspost eget kapital | 0 | -169 | 0 | 3 110 |
| | Övertagande området Åspenäset | 0 | 0 | -5 200 | -5 200 |
| | Omklassificering från omsättningstillgång till anläggningstillgång | 0 | 0 | -9 131 | -9 131 |
| | Övrigt | 10 | 690 | 0 | -48 |
| | Summa | -662 | -151 | -14 331 | -9 588 |
| Not | BALANSRÄKNING | | | | |
| 11 | Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | 334 595 | 586 481 | 344 285 | 604 395 |
| | Inköp | 11 222 | 20 709 | 30 436 | 41 163 |
| | Övertagande av området Åspenäset | 0 | 0 | 13 400 | 13 400 |
| | Investeringsbidrag | -837 | -837 | -520 | -520 |
| | Försäljningar och utrangeringar | -695 | -1 958 | -328 | -6 131 |
| | Nedskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Omklassificeringar | 0 | 0 | 9 131 | 24 191 |
| | Balanslänepost | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Justeringspost | 0 | 0 | 0 | -637 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 344 285 | 604 395 | 396 404 | 675 861 |
| | Ingående avskrivningar | -151 712 | -240 771 | -159 942 | -256 454 |
| | Försäljningar och utrangeringar | 607 | 1 446 | 324 | 5 138 |
| | Upplösning av förvärvat övervärde | 0 | -268 | 0 | -268 |
| | Avskrivningar | -8 837 | -16 861 | -8 972 | -18 144 |
| | Justeringspost | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -159 942 | -256 454 | -168 590 | -269 728 |
| | Ingående nedskrivningar | 0 | -14 400 | 0 | -14 400 |
| | Årets förändringar | 0 | 0 | 0 | -192 |
| | Utgående ackumulerade nedskrivningar | 0 | -14 400 | 0 | -14 592 |
| | Utgående restvärde enligt plan | 184 343 | 333 541 | 227 814 | 391 541 |

| Not | BALANSRÄKNING | 2013 | | 2014 | |
|-----------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| 11 | Maskiner och inventarier | | | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | 55 901 | 79 375 | 61 065 | 84 783 |
| | Inköp | 5 164 | 5 873 | 2 852 | 3 382 |
| | Investeringsbidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Försäljningar och utrangeringar | 0 | -951 | 0 | -55 |
| | Nedskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Omklassificering | 0 | 486 | 0 | 0 |
| | Justeringspost | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 61 065 | 84 783 | 63 917 | 88 110 |
| | Ingående avskrivningar | -45 627 | -59 367 | -47 715 | -62 377 |
| | Försäljningar och utrangeringar | 0 | 910 | 0 | 55 |
| | Avskrivningar | -2 088 | -3 920 | -2 298 | -9 480 |
| | Justeringspost | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -47 715 | -62 377 | -50 013 | -71 802 |
| | Utgående restvärde enligt plan | 13 350 | 22 406 | 13 904 | 16 308 |
| | Pågående investeringar | | | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | 0 | 2 348 | 0 | 5 226 |
| | Inköp | 0 | 12 980 | 0 | 32 128 |
| | Investeringsbidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Omklassificeringar | 0 | -10 102 | 0 | -20 483 |
| | Justeringspost | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Utgående bokfört värde | 0 | 5 226 | 0 | 16 871 |
| | Utgående restvärde enligt plan | 0 | 5 226 | 0 | 16 871 |
| | Summa materiella anläggningstillgångar | 197 693 | 361 173 | 241 718 | 424 720 |
| 12 | Finansiella anläggningstillgångar | | | | |
| | Aktier och andelar | 7 387 | 4 428 | 7 387 | 4 500 |
| | Specifikation (tkr) över kommunens aktier och andelar: Kommunaktiebolaget: 1 Karlsborgs Utvecklingsbolag AB: 61 Stiftelsen Treparspaktens: 50 AB Vaberget: 5 800 Kommuninvest: 275 Förlagslån Kommuninvest: 1 200 | | | | |
| | Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Karlsborgs kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2014-12-31 till 1 145 459 kr. | | | | |
| | Uppskjuten skattefordran | 0 | 0 | 0 | 4 408 |
| | Långfristiga fordringar | 0 | 265 | 0 | 306 |
| | Summa | 7 387 | 4 693 | 7 387 | 9 214 |

| Not | BALANSRÄKNING | 2013 | | 2014 | |
|-----------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| 13 | Förråd, lager och exploateringsfastigheter | | | | |
| | Förråd och lager | 369 | 4 117 | 379 | 3 348 |
| | Exploateringsfastigheter | 11 297 | 11 297 | 2 149 | 2 149 |
| | Summa | 11 666 | 15 414 | 2 528 | 5 497 |
| 14 | Kortfristiga fordringar | | | | |
| | Kundfordringar | 4 127 | 14 925 | 2 994 | 11 369 |
| | Fordringar på staten | 16 049 | 16 257 | 12 673 | 12 673 |
| | Interimsfordringar leverantörsreskontra | 4 218 | 4 218 | 4 057 | 4 057 |
| | Interimsfordringar kundreskontra | 1 516 | 1 516 | 2 505 | 2 505 |
| | Interimsfordringar övrigt | 997 | 2 677 | 1 501 | 3 063 |
| | Övriga kortfristiga fordringar | 353 | 1 076 | 1 678 | 4 299 |
| | Summa | 27 260 | 40 669 | 25 408 | 37 966 |
| 15 | Ingående eget kapital | | | | |
| | Ingående eget kapital | 157 773 | 180 993 | 164 653 | 191 199 |
| | Justering preliminärt - fastställt bokslut | 0 | -169 | 0 | 3 110 |
| | Justerat ingående eget kapital | 157 773 | 180 824 | 164 653 | 194 309 |
| 16 | Eget kapital | | | | |
| | Anläggningsskapital | 161 482 | 186 074 | 202 904 | 242 395 |
| | Rörelsekapital | 3 171 | 5 125 | -23 847 | -32 741 |
| | Summa | 164 653 | 191 199 | 179 057 | 209 654 |
| 17 | Avsättningar | | | | |
| | Pensioner | | | | |
| | Ingående avsättning | 4 422 | 4 887 | 4 608 | 4 608 |
| | Ränteuppräknig | 27 | 27 | 19 | 19 |
| | Basbeloppsuppräknig | 20 | 20 | -3 | -3 |
| | Nya utbetalningar | -89 | -89 | -77 | -77 |
| | Sänkning av diskonteringsränta | 123 | 123 | 0 | 0 |
| | Utbetalning ÖK-SAP | -25 | -25 | 0 | 0 |
| | Ändrad samordning | -168 | -168 | 0 | 0 |
| | Övrig post | -331 | -331 | -61 | -61 |
| | Löneskatt | -108 | -108 | -30 | -30 |
| | Förtroendevalda | 593 | 593 | -66 | -66 |
| | Löneskatt förtroendevalda | 144 | 144 | -16 | -16 |
| | Pensioner och liknande förpliktelser | 0 | -280 | 0 | 0 |
| | Utgående avsättning | 4 608 | 4 793 | 4 374 | 4 374 |
| | Avsättningen minskad genom försäkringslösning avseende förmånsbestämd ålderspension med 20 221 tkr inkl. löneskatt. Storlek av överskottsfond 0 tkr. Senast avlästa aktualiseringsgrad 96,0 %. | | | | |

| Not | BALANSRÄKNING | 2013 | | 2014 | |
|-----------|--|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| 17 | Deponi | | | | |
| | Ingående avsättning | 14 684 | 14 684 | 14 656 | 14 656 |
| | lanspråktaget under året | -48 | -48 | 0 | 0 |
| | Årets avsättning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Årets indexuppräknning | 20 | 20 | 0 | 0 |
| | Ny kostnadsbedömning | 0 | 0 | -6 846 | -6 846 |
| | Utgående avsättning | 14 656 | 14 656 | 7 810 | 7 810 |
| | Bidrag till statlig infrastruktur | | | | |
| | Gång- och cykelväg utmed väg 49 mellan Karlsborg och Mölltorp. | | | | |
| | Ingående avsättning | 1 809 | 1 809 | 2 334 | 2 334 |
| | Årets avsättning | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| | lanspråktaget under året | -475 | -475 | -2 262 | -2 262 |
| | Utgående avsättning | 2 334 | 2 334 | 72 | 72 |
| | Bidrag till statlig infrastruktur | | | | |
| | E 20 | | | | |
| | Ingående avsättning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Årets avsättning | 0 | 0 | 3 000 | 3 000 |
| | lanspråktaget under året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Årets indexuppräknning | 0 | 0 | 745 | 745 |
| | Utgående avsättning | 0 | 0 | 3 745 | 3 745 |
| | Andra avsättningar | 0 | 3 597 | 0 | 3 515 |
| | Summa | 21 598 | 25 380 | 16 001 | 19 516 |
| 18 | Långfristiga skulder | | | | |
| | Svenska banker/kreditinstitut | 22 000 | 154 412 | 22 000 | 172 023 |
| | Kommunens lån förfaller enligt följande: Inom 2 år: 12 mnkr Löper på obestämd tid: 10 mnkr | | | | |
| | Kostnadsersättningar | | | | |
| | Gatukostnadsersättning | 0 | 0 | 1 500 | 0 |
| | Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter | 0 | 0 | 6 700 | 0 |
| | Summa | 0 | 0 | 8 200 | 0 |
| | Summa | 22 000 | 154 412 | 30 200 | 172 023 |

| Not | BALANSRÄKNING | 2013 | | 2014 | |
|-----------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Kommunen | Koncernen | Kommunen | Koncernen |
| 19 | Kortfristiga skulder | | | | |
| | Leverantörsskulder | 11 517 | 16 893 | 10 340 | 18 412 |
| | Skulder till staten | 9 666 | 6 785 | 13 253 | 13 805 |
| | Upplupna pensionskostnader (ind.del) inkl löneskatt | 8 851 | 8 851 | 8 945 | 8 945 |
| | Upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter | 16 926 | 16 926 | 17 424 | 17 424 |
| | Interimsskulder leverantörsreskontra | 5 220 | 5 220 | 8 498 | 8 498 |
| | Interimsskulder kundreskontra | 1 085 | 1 135 | 1 335 | 1 335 |
| | Interimsskulder övrigt | 305 | 6 895 | 79 | 7 282 |
| | Skuld till VA-kollektivet | 467 | 467 | 907 | 907 |
| | Övriga kortfristiga skulder | 3 540 | 22 232 | 4 210 | 24 491 |
| | Summa | 57 577 | 85 404 | 64 991 | 101 099 |
| | BALANSRÄKNING - POSTER INOM LINJEN | | | | |
| 20 | Pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse | | | | |
| | Ingående förpliktelse | 175 270 | 175 270 | 187 574 | 187 574 |
| | Ränteuppräknings | 1 629 | 1 629 | 1 357 | 1 357 |
| | Basbeloppsuppräknings | 2 694 | 2 694 | 149 | 149 |
| | Gamla utbetalningar | -7 092 | -7 092 | -6 671 | -6 671 |
| | Sänkning av diskonteringsränta | 11 029 | 11 029 | 0 | 0 |
| | Aktualisering | 307 | 307 | 0 | 0 |
| | Bromsen | 0 | 0 | -854 | -854 |
| | Övrig post | 1 125 | 1 125 | -233 | -233 |
| | Löneskatt | 2 351 | 2 351 | -1 517 | -1 517 |
| | Förtroendevalda | 210 | 210 | -1 201 | -1 201 |
| | Löneskatt förtroendevalda | 51 | 51 | -292 | -292 |
| | Utgående förpliktelse | 187 574 | 187 574 | 178 312 | 178 312 |
| | Förpliktelsen minskad genom partiell inlösen med 7 179 tkr inkl. löneskatt. | | | | |
| | Senast avlästa aktualiseringsgrad 96,0 %. | | | | |
| | Summa | 187 574 | 187 574 | 178 312 | 178 312 |
| 21 | Borgensåtaganden | | | | |
| | Kommuninvest 1) | 10 000 | 10 000 | 22 000 | 22 000 |
| | Kommunala bolag 2) | 133 002 | 0 | 142 413 | 0 |
| | Egnahem | 94 | 94 | 82 | 82 |
| | Summa | 143 096 | 10 094 | 164 495 | 22 082 |

1) Karlsborgs kommun har i juni 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Karlsborgs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 215 076 853 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 209 183 300 kronor.

2) Avser nyttjad borgen 2014-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 35 788 tkr.

Tillämpade redovisningsprinciper

Karlsborgs kommun följer Lagen om kommunal redovisning. Kommunen följer i huvudsak också de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

Skatteintäkter

I enlighet med rekommendation nr 4.2 från Rådet för kommunal redovisning har kommunalskatten periodiserats. Detta innebär att kommunen i bokslutet för innevarande år bokför den definitiva slutavräkningen för föregående år och en preliminär slutavräkning för innevarande år.

Pensioner

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt ”blandmodellen”, vilket innebär att all pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som avsättning, utan redovisas inklusive löneskatt som ansvarsförbindelse inom linjen. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner intjänade fr.o.m. år 1998 redovisas, inklusive löneskatt, som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen.

Kommunen har använt sig av KPA:s prognos för att redovisa pensionsförpliktelserna inom linjen per den 31/12.

Anläggningstillgångar

Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett halvt basbelopp och som har en ekonomisk livslängd på minst tre år.

Anläggningstillgångar tas upp i bokföringen till värdet vid anskaffningstillfället efter avdrag för planenliga avskrivningar.

Avskrivningar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningar påbörjas när investeringen tas i bruk.

Kommunen har påbörjat sitt arbete med att tillämpa komponentavskrivning. En genomgång av gata/parkenhetens objekt är gjord och verkställs 2015. Arbetet med övriga objekt pågår.

Under året har en omklassificering gjorts från omsättningstillgång till anläggningstillgång. Justeringen avser fastigheter som varit felklassificerade.

Värderings- och omräkningsprinciper

Värdering av tillgångar, avsättningar och skulder har gjorts enligt försiktighetsprincipen.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den Kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. I koncernbokslutet ingår Karlsborgs kommun och moderbolaget (koncernbolag) AB Vaberget 100 %.

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att vid förvärvstillfället förvärvat eget kapital i kommunala bolag elimineras, varefter intjänat kapital har räknats in i koncernens eget kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att om de kommunala bolagen inte är helägda tas endast ägda andelar av räkenskapsposterna in i koncernredovisningen.

Bokslutet baseras på Karlsborgs kommuns värderings- och avskrivningsprinciper. Om principerna väsentligt avviker från varandra i kommun och kommunala bolag justeras bolagens räkenskaper före sammanställningen. Alla transaktioner mellan bolagen har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi. Obeskattade reserver har efter avdrag för latent skatteskuld hänförs till eget kapital.

Den sammanställda redovisningen bygger på de kommunala bolagens preliminära bokslut.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Kjell Sjölund (C) | Kommunchef: Thomas Johansson | Antal årsarbetare: 67

Uppdrag

Kommunstyrelsen leder, samordnar och följer upp kommunens verksamhet och ekonomi. Kommunstyrelsen ska genom styrning, planering och samordning av kommunens angelägenheter skapa en god hushållning av tillgängliga resurser och därmed en långsiktigt hållbar samhällsutveckling.

Målsättningen är att samhällsservicen ska vara effektiv och bedrivs med hög kvalitet samt att attraktionskraften som boende- och besökskommun ska förbättras. Här ingår mark- och bostadspolitik, miljö- och energiplanering, informationsverksamhet, personalpolitik samt sysselsättnings- och näringslivsfrågor.

Kommunstyrelsen ska även ha uppsikt över övriga nämnder, förvaltningar och bolag. Styrelsen ansvarar för ärendeberedning till kommunfullmäktige.

På kommunstyrelsen vilar även det operativa ansvaret för teknisk verksamhet såsom vatten- och avlopp, fastighetsförvaltning, lokalförsörjning, byggnadsverksamhet, vägar, gator, parker lokalvård och kostproduktion.

Den främsta uppgiften för kommunledningsförvaltningen (KLF) är att, med hög kompetens och serviceanda, bistå kommunstyrelsen, kommunstyrelsens utskott och råd, byggnadsnämnden samt AB Vaberget i ärendehantering.

I förvaltningens uppgifter ingår även att bistå övriga förvaltningar, och i viss mån kommunens bolag, med vissa specialistfunktioner.

Förvaltningen ska fortlöpande arbeta med att förbättra arbetsrutiner och utarbeta förslag som genererar en positiv och långsiktigt hållbar utveckling.

Årets resultat

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Budgetavvikelse |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| Intäkter | 85 516 | 94 837 | 81 959 | 12 878 |
| Summa intäkter | 85 516 | 94 837 | 81 959 | 12 878 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Kostnader | 130 995 | 134 514 | 132 663 | -1 851 |
| varav personalkostnader | 31 457 | 35 908 | 36 277 | 369 |
| Verksamhetens nettokostnad | 45 479 | 39 677 | 50 704 | 11 027 |
| Kommunbidrag | 45 611 | 50 704 | 50 704 | 0 |
| Resultat | 132 | 11 027 | 0 | 11 027 |
| Jämförelsetal: | | | | |
| Verksamhetens nettokostnad per invånare (kr) | 6 731 | 5 847 | 7 592 | |
| Verksamhetens andel av kommunens totala nettokostnad (%) | 15,0 | 13,0 | 16,7 | |

Kommentar årets resultat

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 11 mnkr, vilket är ett extraordinärt högt resultat.

I resultatet ingår dock flera poster av engångskaraktär: ny värdering av beräknad sluttäckningskostnad avfallsdeponin + 6,8 mnkr, övertagande av mark, vägar och avloppsanläggning vid bostadsområdet Åspenåset + 5,2 mnkr (gåva), bidrag till statlig infrastruktur för utbyggnad E20 – 3,7 mnkr, samt täckning av förlust i det kommunala dotterbolaget Karlsborgs Turism AB – 1,5 mnkr.

Resultatet för kommunstyrelsen för själva verksamheten bortsett från dessa engångsposter blir 4,2 mnkr. Det överskottet beror främst på att fastighetsenheten har haft låga driftkostnader och att inte hela förfogandeanslagen har förbrukats.

Specifisering av verksamhetens nettokostnad**Driftredovisning (tkr)**

| Netto per verksamhetsområde: | Bokslut 2013 | Bokslut 2014* | Budget 2014 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Kommunfullmäktiges förfogandeanslag | 0 | 0 | 802 |
| Kommunstyrelsens förfogandeanslag | 0 | 0 | 112 |
| Politisk verksamhet | 3 546 | 3 865 | 4 071 |
| Näringsliv inklusive turism | 4 192 | 5 530 | 4 029 |
| Projekt Forsvik | 0 | 599 | 0 |
| Miljö och hälsa | 1 449 | 778 | 1 000 |
| Räddningstjänst och skydd | 5 431 | 5 881 | 5 905 |
| Trafiksamordning | 1 470 | 1 430 | 1 982 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 1 600 | 1 425 | 1 428 |
| Vatten och avlopp | 0 | 0 | 0 |
| Fastighetsverksamhet | 3 | -837 | 1 138 |
| Kostverksamhet | 297 | -92 | 0 |
| Gatu- och parkverksamhet, deponi | 11 239 | 7 220 | 10 493 |
| Äspenäst | 0 | -5 200 | 0 |
| Plan- och byggenhet | 0 | 1 843 | 1 871 |
| Stab | 4 440 | 4 967 | 5 235 |
| Ekonomienhet | 3 387 | 3 277 | 3 465 |
| Personalenhet | 3 027 | 3 134 | 3 485 |
| IT och reception | 5 343 | 5 877 | 5 688 |
| Försäljning/utrangering anläggningstillgångar | 55 | -20 | 0 |
| Summa | 45 479 | 39 677 | 50 704 |

* Plan- och byggenhetens kostnader och intäkter redovisas även i byggnadsnämndens verksamhetsberättelse under rubriken "Specifisering av verksamhetens nettokostnad".

Årets verksamhet**Medborgare**

De personer som ansökt och fått beslut om bostadsanpassningsbidrag under perioden 130701 – 140631, har via en blankett tillfrågats om man är nöjd/missnöjd med kommunens service och handläggning. 86 % av de som svarade ansåg sig vara var nöjda.

En ny kommunikationsstrategi för kommunen har tagits fram och godkänts av kommunfullmäktige. Utvecklingen av kommunens informationsverksamhet vid Infocenter i Rödesund har fortsatt enligt plan.

Länsstyrelsen har under året följt upp kommunens åtgärder inför och vid extraordinära händelser. Uppföljningen berörde kommunens arbete med risk och sårbarhetsanalyser, planverk, samverkan, utbildning och

övning. Kommunen fick gott betyg av länsstyrelsen på samtliga områden och kommunens samverkansarbete genom bland annat Krishanteringsrådet Östra Skaraborg framhölls som ett bra exempel.

Medarbetare

Ett program för introduktion till ledarskap har genomförts i samverkan med Hjo och Tibro kommuner. Fem medarbetare från respektive kommun har deltagit i programmet som är en del i kommunens strategiska kompetensförsörjning med inriktning att vara en attraktiv arbetsgivare.

En arbetsgrupp har tagit fram ett förslag till ledarskapspolicy, som avses föreläggas kommunstyrelsens arbetsutskott för beslut om remiss i början på år 2015. Framtagande av rutin för sjukfrånvaro och rehabilitering har påbörjats. Personalenheten har av Samordningsförbundet SkövdeHjoTiBorg tilldelats utmärkelsen "Det goda exemplet" för visat engagemang i arbetslivsinriktad rehabilitering.

Ett nytt intranät har tagits i drift. Intranätet har utvecklats och planeras fortsätta utvecklas i samarbete med Hjo kommun.

Samhällsutveckling

Byggnationen av den nya förskolan Kompassen i Norra Skogen är slutförd och byggnaden har tagits i drift. Återstående arbeten med parkeringsplatser m.m. kommer att färdigställas under 2015. Om- och tillbyggnaden av Kvarnbäckens förskola i Mölltorp (etapp 2) är upphandlad och arbetena kommer att påbörjas i februari 2015. Fritidsgården Kabyssen har flyttat till ombyggda lokaler i Carl Johanskolan. Den gamla fritidlokalen har rivits.

En 2 km lång gång- och cykelväg har byggts utmed riksväg 49, från Åsenvägen till G:a Karlsborgsvägen, mellan Karlsborg och Mölltorp. Byggnationen har skett inom ramen för ett samarbete mellan Karlsborgs kommun och Trafikverket. Busstationen i Karlsborg har tillgänglighetsanpassats och hela asfaltsytan har fått ny beläggning. Åtgärden har medfinansierats av Västrafik.

Genomförandet av utvecklingsprogrammet för södra delen av den västra kanalholmen har påbörjats genom anläggande av en parkeringsplats, iordningställande av gräsytor och utbyggnad av bryggmiljön.

En översiktlig analys av kostnaderna för exploateringen av Parken-området har tagits fram som underlag för beslut om exploateringsstart.

Investering har skett i nya bryggor till badplatsen vid Karlsborgs campingplats.

Ett nytt treårigt samarbetsavtal har tecknats med Karlsborgs Utveckling AB. Det nya avtalet reglerar samverkansfrågor rörande näringslivsverksamhet, vissa arbetsmarknadsåtgärder och servicetjänsten Fixarmalte.

Ett samverkansavtal har tecknats med Västarvet om fortsatt utveckling av Forsviks Bruk som industriminne och besöksmål.

Kommunen har tillsammans med övriga medlemskommuner i Skaraborgs kommunalförbund ingått avtal om medfinansiering av utbyggnaden av E20. Genom avtalet finns ekonomiska förutsättningar för att göra E20 genom Västra Götaland mötesseparerad med en förbättrad trafiksäkerhet och framkomlighet som följd, till nytta för näringslivets transporter och personresor.

Kommunen har medverkat vid planeringen och genomförandet av den årliga Försvarskonferensen i Skövde. Konferensen syftar till att ytterligare stärka och befästa Skaraborgs position inom försvarssverige.

Näringslivsklimatet i kommunen har, enligt Svenskt Näringslivs mätning, förbättrats. Kommunens ranking har förbättrats från plats 119 till 105.

Förslag till strategisk plan för utveckling av besöksnäringen har tagits fram och presenterats för kommunstyrelsens arbetsutskott.

Kommunen har sökt och fått tillstånd av länsstyrelsen att sätta upp två digitala informationsskyltar.

Ekonomi

Kommunens upphandlingspolicy har reviderats och nya riktlinjer och rutiner för inköp har införts. I samband med införandet har nämndernas inköpsamordnare och berörda medarbetare erbjudits en utbildning om de nya riktlinjerna. Arbetet med att ta fram riktlinjer för IT-säkerhet inom vård och omsorg har påbörjats men inte slutförts. Planerad översyn av kommunens IT-policy är också försenad.

Fastighetsunderhåll och arbetet med energieffektivisering har skett och i samråd med verksamheterna. Under året har bland andra följande projekt genomförts: Byte av fönsterparti och nytt kakel i lilla bassängen på Molidens sim- och idrottsanläggning, upprustning skolgårdar på Strandskolan och Myrans förskola, renovering av staket kring Carl Johanskolan, ombyggnad duschar och omklädningsrum på Mölltorps skola, renovering och ommålning av stationshuset.

Kostnaderna för akut och planerat fastighetsunderhåll har ökat något i förhållande till budget och uppgick totalt till 80,75 kr/m². Kostnaden för det planerade underhållet var 55,86 kr/m². Fastighetsdriften har under året genererat ett överskott eftersom det varit ovanligt varmt och kostnaderna för uppvärmning har därför varit låga.

Underhållet av vägar och gator har fortsatt enligt plan. Torggatan, Hantverkaregatan och Tippvägen har fått ny asfaltsbeläggning. Asfaltering har även skett på ett antal gång- och cykelvägar exempelvis Udden utmed Bottensjön vid Haganäset och i Kyrkparken, Mölltorp. Renoveringen av stora bryggan i Granviks hamn har inletts.

Vatten- och avloppsnätet har underhållits i planerad omfattning. Investering har bland annat skett i nya vattenledningar på Mellangatan och Bokstigen.

Sluttäckningen av den gamla avfallsdeponin i Norra Skogen har påbörjats. Avtal har ingåtts med leverantör av godkända täckningsmassor. Kostnaden beräknas nu bli avsevärt mindre än det belopp som tidigare avsatts för åtgärden.

Samarbetet med Hjo och Tibro kommuner har fortsatt. Ett samarbetsavtal har träffats om gemensam arkivtjänst och en arkivarie som ska fördela sin tid mellan de tre kommunerna har anställts i Karlsborgs kommun.

Utredning av förutsättningar för samordning av ekonomifunktionerna inom koncernen har genomförts och remissbehandlats.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen har varit god trots att alla styrtalen inte nåtts fullt ut.

KOMMUNSTYRELSENS STYRKORT 2014

↑ Uppfyllt → Delvis uppfyllt ↓ Uppfylldes inte

| PERSPEKTIV OCH DESS ÖNSKADE LÄGE | LÅNGSIKTIGT MÅL | STRATEGI | UPPFÖLJNING OCH STYRTAL 2015 | MÅLUPPFYLLNAD | KOMMENTAR |
|---|--|--|---|--|--|
| MEDBORGARE Nöjda medborgare | Kommunens medborgare skall känna sig delaktiga i och ha inflytande över beslutsprocesser och utvecklingsarbete. | Kontinuerligt utveckla verksamheten med medborgaren i fokus. Modern informations-teknik ska användas för att underlätta kommunikation och informationsutbyte. | De personer som ansökt och fått beslut om bostads-anpassningsbidrag under perioden 130701-140630 ska via en enkel blankett tillfrågas om man är nöjd/missnöjd med kommunens service och handläggning. | ↑ | 31 st enkäter skickades ut. 19 st svarade på enkäten, vilket motsvarar att 61 % deltog. 86 % är nöjda med bostadsanpassningen. |
| MEDARBETARE Attraktiv arbetsplats | Medarbetarna i kommunen skall erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling. | Skapa förutsättningar för att medarbetarna känner stolthet över sin insats, sitt yrke och den verksamhet man arbetar inom. Utgångspunkten är att alla medarbetare är kunniga, vill vara delaktiga och är engagerade i sitt arbete. | 80% av medarbetarna ska ha en individuell utvecklingsplan. | ↑ | Utfall för kommunedningsförvaltningen blev 81 % |
| | | | Minst 90% av medarbetarna ska tillfrågas i en enkät där minst 80% ska vara nöjda eller mycket nöjda. | → | Enkäten genomförs i höst o resultatet följs upp nästa år |
| | | | Säkerställa att alla anställda har tillgång till den information som berör och påverkar hennes/hans arbete. Den anställda är också skyldig att själv söka information som denne anser sig behöva i sitt arbete. | Fortsatt utveckling av intranät. | ↑ |
| SAMHÄLLS-UTVECKLING: Långsiktigt hållbar utveckling | Karlsborg ska vara en fossilbränslefri kommun. | Fasa ut fossila bränslen och ersätta dem med klimatneutrala. | Miljöpåverkan från fastighetsdrift, transporter och matproduktion ska minska. | ↑ | Ny energieffektiv förskola är färdigställd. Denna förskola ersätter förskolan Tallkotten som hade olja som värmekälla. |
| | Kommunen ska ha ett näringslivsklimat som rankas bland de 50 främsta i landet. | Utveckla samverkan med föreningar, näringslivet och andra lokala aktörer i samhället. | Näringslivsklimatet ska förbättras | ↑ | Enligt Svensk näringslivs senaste kommunranking, maj 2014, har Karlsborg stigit från plats 119 till 105. |
| Positiv befolknings-utveckling | Karlsborgs centrum ska utvecklas till en plats där människor möter god arkitektur och andra kulturuttryck. Här ska finnas serviceställen, ett rikt handels- och tjänsteutbud i en attraktiv miljö med god tillgänglighet. En trygg mötesplats. | Utveckla Karlsborgs centrum. | Påbörja gestaltningen av södra infarten till Karlsborg. | ↓ | Ej genomfört. |
| | | | Investeringar i gator samt lek- och bad-platser genomförs i planerad omfattning. | ↑ | Investeringarna är utförda förutom lekplatsen vid Rödesund som planeras att genomföras år 2015. Ombyggnad av Mellangatan kommer att färdigställas under år 2015. |
| | Planberedskap ska finnas för bostäder i sådan utsträckning att efter-frågan på bostäder och olika bostadsformer kan tillgodoses. Kommunen ska särskilt sträva efter att tillgodose efterfrågan på bostäder med vattenkontakt. | Attraktivt boende. | Förbereda exploateringen av Parken-området | ↑ | Översyn av exploateringskostnaderna har genomförts och redovisats för KS. |
| | Säkra cykelleder ska finnas mellan kommunens tätorter. | Förbättra kommunikationerna. | Byggnation av cykelväg mellan Karlsborg och Mölltorp. | ↑ | Byggnationen av gång- och cykelväg mellan Karlsborg och Mölltorp är klar. |
| | Invánarna i kommunen ska ha bäst folkhälsa i Skaraborg år 2020. | Bra kost inverkar positivt på hälsotillståndet. Kvaliteten på mat och måltider ska därför följas upp regelbundet, via matråd och kostombudsträffar | Andelen livsmedel med så låg miljöpåverkan som möjligt ska öka jämfört med föregående år. | ↑ | Vegetariska alternativ infört på Carl Johanskolan. Ett vegetariskt alternativ kommer också att införas på Strandskolan under vårterminen 2015 |
| | EKONOMI God ekonomisk hushållning | Antagna styrdokument är aktuella. | Leda och styra verksamheten utifrån en helhetssyn och med tydliga mål och riktlinjer. | Styrdokument utarbetas och uppdateras fortlöpande. | ↑ |
| 80 kr/m ² budgeteras för planerat underhåll. | | Förvalta anläggningstillgångarna så att funktionalitet och värde bibehålls. | För år 2014 budgeteras 49,67 kr/m ² för planerat underhåll. | ↑ | Kostnaden för det planerade underhållet blev 55,86 kr/m ² . |
| Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag i kommunen som helhet. | | Helhetssyn på den kommunala ekonomin och en bra budgetdisciplin. | Budget i balans. | ↑ | Bokslutet redovisar ett överskott med 11 027 tkr |

Utvecklingstendenser

Medborgare

Generellt gäller, enligt Sveriges kommuner och Landsting (SKL), att människor i allt högre grad snabbt, enkelt och säkert vill kunna sköta sina ärenden, få tillgång till information och ha möjlighet till inflytande genom digitala kontaktvägar. Det innebär att kommunen behöver fortsätta att utveckla sin IT-miljö för automatiserat informationsflöde och e-tjänster. E-samhället erbjuder stora möjligheter för att bemöta dessa förväntningar och även klara samhällsutmaningar, såsom åldrande befolkning, välfärdens finansiering, globalisering och klimatpåverkan.

Medarbetare

Den långsiktiga personalförsörjningen är en strategisk fråga för kommunen. Många av kommunens anställda går i pension den närmaste tiden. Situationen är likartad i angränsande kommuner, vilket bedöms medföra att konkurrensen om arbetskraft kommer att öka.

Fokuseringen på kompetens- och kvalitetsutvecklingsarbetet ökar. Ledarutveckling för kommunens chefer fortgår med syftet att stärka helhetssyn och ledarskap. Ett program för utveckling av framtida ledare och chefer genomförs i samarbete med Hjo och Tibro kommuner.

Medarbetarskapspolicy ska arbetas fram för att ge kommunens medarbetare en tydlig bild över hur kommunen ser på medarbetarskapet. Kommunens lönepolitik ska vidareutvecklas och tydliggöras. En mångfalds- och jämställdhetsplan för kommunen kommer att arbetas fram och implementeras.

Samhällsutveckling

Fortsatta insatser behövs för att öka kommunens attraktivitet som boende och besöksort i enlighet med riktlinjerna i Vision 2020. Marknadsföringen behöver förstärkas på bred front. Utsmyckningen av det offentliga rummet inklusive infartsmiljöer är viktiga inslag i arbetet med att förstärka kommunens identitet och varumärke. En viktig åtgärd är att fortsätta utveckla Infocenter vid Rödesund till ett nav för marknadsföring av kommunen.

Kulturen tenderar att vara en allt viktigare del av besöksnäringen och därmed av stor betydelse för utvecklingsarbetet. Forsviks bruk har en fortsatt stor utvecklingspotential i detta sammanhang.

Livskvalitet i vardagsmiljön ses som en allt mer betydelsefull faktor för bosättning och en drivkraft för utveckling. Kommunen bör därför fortsätta att skapa förutsättningar för attraktivt boende i sjönära lägen.

Landsbygdsutvecklingen fortsätter inom ramen för EU:s nya jordbruksprogram och kommunen medfinansierar Leader Vättern och Leader Nordvästra Skaraborg.

Kommunen bör även fortsättningsvis ta aktiv del i det mellankommunala utvecklingsarbetet inom Skaraborgs och Västra Götalands län. Samarbetet bör också utvecklas mot Askersund och Laxå kommuner.

Ekonomi

Sveriges kommuner och landsting (SKL) har genom sin Analysgrupp gjort en analys av kommunens ekonomiska situation och konstaterar att kommunen har ett bra utgångsläge och ett i allt väsentligt fungerande styrsystem. Analysgruppen föreslår att kommunen genomför ett antal åtgärder för att förbättra den ekonomiska styrningen och på det sättet stå bättre rustad för att möta den närmaste framtidens utmaningar. Ett förslag är att kommunen sätter upp ett tydligt mål för att kunna hantera det budgetunderskott på ca 16 mnkr som förväntas uppkomma fram till 2020. Till detta behöver ytterligare ca 9 mnkr avsättas för att kunna finansiera nödvändiga investeringar. Analysen visar således att kommunen behöver ha en strategi för att skapa ett ekonomiskt utrymme på sammanlagt ca 25 mnkr till år 2020.

Problemen med återkommande budgetöverskridanden bör, enligt Analysgruppen, mötas med ett större helhetstänkande och en tydligare ansvarsfördelning i kombination med ett bättre fungerande samspel mellan å ena sidan kommunstyrelsen och nämnderna och å andra sidan nämnderna och förvaltningarna. Det är önskvärt att en spelregel etableras, som innebär att budgeten ses som ett åtagande och att ett regelverk införs som anger hur oförutsedda kostnader ska hanteras. För att bland annat förbättra samspelet mellan förvaltningarna föreslår Analysgruppen att kommunen överväger att samla tjänstemannaorganisationen i en förvaltning.

Verksamhetsmått

| | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Parkenheten | | | |
| Grönyta, antal m2 (ca) | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Bruttokostnad/m2 (kr) *justering investering fordon | 6,80 | 6,56 | 6,45 |
| Fastighetsenheten *) exkl. Forsviks Industriminne | | | |
| El (kWh/m2) | 75 | 72,45 | 60,5 |
| Uppvärmning (kWh/m2) | 111 | 110,05 | 114,5 |
| Totalt (kWh/m2) | 186 | 182,5 | 175,0 |
| Jfr övriga riket (kWh/m2) | 212 | 187,0 | 199,0 |
| VA-enheten | | | |
| Antal abonnenter (st) | 2 152 | 2 160 | 2 150 |
| Producerad vattenmängd (m3) | 604 766 | 612 133 | 600 000 |
| Kostenheten | | | |
| Antal lunchportioner till kommunens skolor (st) | 87 195 | 90 273 | 84 900 |
| Antal dagportioner till socialnämndens verksamhet (st) | 29 688 | 29 369 | 31 500 |
| Medborgardialog/kommunikation | | | |
| Antal frågeställare på allmänhetens frågestund | 10 | 6 | 10 |

Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande: Inger Larsson (FP) | Kultur- och fritidschef: Johan Tranquist | Antal årsarbetare: 14

Uppdrag

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för den kommunala kultur- och fritidsverksamheten samt stöder och samordnar övrig kultur- och fritidsverksamhet i kommunen.

Nämnden verkar för samarbete inom verksamhetsområdet med andra kommuner och regionala instanser (Västra Götalandsregionen, Skaraborgs kommunalförbund) samt ansvarar för att verksamheten bidrar till att skapa ett gott liv för kommuninvånarna och därmed en attraktiv kommun.

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag är att bedriva biblioteksverksamhet enligt bibliotekslagen, vara huvudman för kulturskolan och fritidsgårdsverksamheten och erbjuda programverksamhet för alla åldrar, vara sammankallande i skolkulturgruppen.

Vidare ska nämnden ansvara för konstnärlig utsmyckning i kommunens fastigheter och vara rådgivande när det gäller offentlig miljö. Nämnden ska ansvara för att tillgängliggöra kulturarvet i samarbete med lokala aktörer. Nämnden ska även tillse att viktiga kulturmiljöer och byggnader tas tillvara enligt gällande rekommendationer.

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag innebär att fördela och hyra ut kommunens lokaler och anläggningar till idrottsföreningar och allmänheten. Nämnden ansvarar för att upplåta lokaler för skolans gymnastik- och idrottsundervisning samt bedriva simundervisning och erbjuda allmänt bad.

Vidare ska nämnden ansvara för stöd och samarbete med föreningslivet och studieförbunden vilket även inbegriper att administrera ekonomiska bidrag enligt gällande regler samt upprätthålla ett föreningsregister och en bokningsfunktion på kommunens webbplats.

Nämnden ansvarar även för utvecklingen av friluftslivet i kommunen och tillsammans med andra verksamheter även till att främja besöksnäringen i kommunen.

Årets resultat

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Budgetavvikelse |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| Intäkter | 3 290 | 3 412 | 3 401 | 11 |
| Summa intäkter | 3 290 | 3 412 | 3 401 | 11 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Kostnader | 16 296 | 17 051 | 17 223 | 172 |
| varav personalkostnader | 6 100 | 6 529 | 7 091 | 562 |
| Verksamhetens nettokostnad | 13 006 | 13 639 | 13 822 | 183 |
| Kommunbidrag | 13 215 | 13 822 | 13 822 | 0 |
| Resultat | 209 | 183 | 0 | 183 |
| Jämförelsetal: Verksamhetens nettokostnad per invånare (kr) | 1 925 | 2 009 | 2 063 | |
| Verksamhetens andel av kommunens totala nettokostnad (%) | 4,0 | 4,5 | 4,5 | |

Kommentar årets resultat:

Under tiden då Molidens simhall har varit stängd för reparation och under sommaren har personalbemanningen varit lägre än budgeterat. Reducerade arbetsgivaravgifter, lägre vikarielönkostnader, ökade bidrag från arbetsförmedlingen och att semesterlöneskulden i bokslutet 2013 påverkat resultatet i bokslutet 2014, gör att personalkostnaderna är lägre än budgeterat.

Specificering av verksamhetens nettokostnad

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Politisk verksamhet | 124 | 104 | 131 |
| Lotteriverksamhet | - 5 | - 3 | 0 |
| Stöd till studieorganisationer | 200 | 200 | 204 |
| Allmän kulturverksamhet, övrigt | 968 | 983 | 975 |
| Bibliotek | 3 640 | 3 712 | 3 729 |
| Kulturskola | 410 | 405 | 408 |
| Allmän fritidsverksamhet | 664 | 718 | 775 |
| Molidens sim- och idrottsanläggning | 4 704 | 4 887 | 4 853 |
| Vandringsleder | 22 | 0 | 0 |
| Fritidsgården Kabysen | 560 | 731 | 780 |
| Gemensam administration | 1 620 | 1 902 | 1 967 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 99 | 0 | 0 |
| Summa | 13 006 | 13 639 | 13 822 |

Årets verksamhet

Medborgare

Kultur- och fritidsnämnden har under 2014 tillsammans med förvaltningen, föreningslivet och andra samverkansparter erbjudit kommuninvånare och besökare ett brett utbud av kultur- och fritidsaktiviteter.

Det totala besöksantalet på kommunens bibliotek i Karlsborg och filialerna i Mölltorp och Udenäs har ökat med drygt 7 % till totalt 48 093 besökare jämfört med 2013. En bidragande faktor är ett ökat antal asylsökande i kommunen som flitigt besöker våra bibliotek. Utlåning har ökat med 5,8 % under året till 45 694 utlån, vilket är en mycket bra siffra, då utlåningen i övriga Sverige generellt minskar. Biblioteken har även erbjudit ett spännande och varierat kulturprogram för alla åldrar.

Molidens sim- och idrottsanläggning har haft en normal beläggning. Simskola för vuxna asylsökande kvinnor, crawlkurs och sommarsimskola med 125 barn och ungdomar i åldrarna 5-16 har varit särskilt uppskattat. Må Bra-veckan lockade närmare 1000 besökare.

Årets nationaldagsfirande blev återigen en stor succé med ett uppskattat program och över 40 deltagande föreningar och drygt 10 000 besökare.

Kommunens idrottsföreningar har haft fina framgångar. Antalet registrerade deltagartillfällen för barn i åldern 0-20 har ökat med 6,5 % jämfört med 2013. Idrottsföreningarna anordnar även många populära tävlings- och motionslopp. Under våren har en s.k. "Dirtbana" färdigställts i Knektaskogen, där kurser anordnats.

Många kulturarrangemang har fått stöd av nämnden och lockat många besökare, t.ex. Sköna Maj i Udenäs, Musik i Forsvik, Kör- och visdag och Allsången på kanalscen i Karlsborg. Edets kvarn och benstamp har renoverats och Edet-dagen genomförts som planerat. Därutöver har föreningarna erbjudit ett varierat utbud av teater, film och konst m.m. Förvaltningen har anordnat en utställning under sommaren på temat "sjöfart i Karlsborg" i den s.k. Brovaktarstugan.

Kulturskolan har haft 68 elever under vårterminen och 52 under höstterminen och anordnat ett musicalläger för ungdomar.

Fritidsgården Kabysen har som vanligt haft en bra verksamhet med särskilda program under sportlov, påsklov, skolarvslutning och under sommarlovet. Under hösten har Kabysen flyttat in i nya och mer ändamålsenliga lokaler i Carl Johansskolan.

Medarbetare

En ny förvaltningschef har tillsatts. Den stora ökningen av besöken på biblioteken har inneburit en tydligt ökad arbetsbelastning för personalen. En omorganisation har inletts med ett samgående mellan fritidsgården Kabysen och Molidens sim- och idrottsanläggning.

Samhällsutveckling

Förvaltningen har deltagit i olika planeringsgrupper och nätverk, lokala såväl som regionala. Gemensamma diskussioner har förts kring ny biblioteksfilial i anslutning till Mölltorps skola, den nya lokalen för fritidsgården Kabysen blev inflyttningsklar före årsskiftet.

Ett nytt samverkansavtal har tecknats mellan kommunen och Västarvet om verksamhet i Forsvik.

I en lokal visionsgrupp har diskuterats olika insatser och aktiviteter i enlighet med kommunens styrdokument och program.

Förvaltningen har också möten med idrottsrådet som diskuterar utvecklingen av föreningslivet i kommunen. En särskild grupp har bildats för att analysera förutsättningarna för en fortsatt bra ridskoleverksamhet i Mölltorp.

Nämnden har tillsammans med förvaltningen genomfört en översyn av föreningsbidragen, som under hösten antagits av kommunfullmäktige och införs från årsskiftet.

Ekonomi

Vid årsbokslutet visar verksamheten ett positivt resultat på 183 000 kr. Förvaltningens lönekostnader ligger på ett utfall på 92 % av årsbudget.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen har varit god trots att alla styrtalen inte nåtts fullt ut.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDENS STYRKORT 2014

↑ Uppfyllt → Delvis uppfyllt ↓ Uppfylldes inte

| PERSPEKTIV OCH DESS ÖNSKADE LÄGE | LÅNGSIKTIGT MÅL | STRATEGI | UPPFÖLJNING OCH STYRTAL 2015 | MÅL-UPPFYLLNAD | KOMMENTAR |
|---|---|--|---|----------------|--|
| MEDBORGARE: Nöjda medborgare | Medborgare ska ha inflytande över utbudet av idrottsaktiviteter. | Undersöka medborgarnas möjligheter att utöva den idrott man är intresserad av. | Medborgarundersökning/ enkäter ska ge ett bättre resultat än den tidigare genomförda. | ↑ | Enligt SCB nöjdindex 2013 är invånarna mer nöjda med kommunens idrott- och motionsanläggningar än jämförbara kommuner. |
| | Medborgare ska ha inflytande över utbudet av kulturaktiviteter. | Undersöka medborgarnas möjligheter att utöva eller delta i de kulturaktiviteter man är intresserad av. | Medborgarundersökning/ enkäter ska ge ett bättre resultat än den tidigare genomförda. | → | Enligt SCB nöjdindex 2013 finns behov av att utveckla kulturutbudet. Minst nöjda är medborgare i åldern 18-24 och 45-54 år. Nya bidragsformer och administrativ resurs ska utveckla verksamheten. |
| | Medborgare ska ha inflytande över bibliotekens verksamhet. | Undersöka medborgarnas syn på bibliotekens verksamhet. | Medborgarundersökning/ enkäter ska ge ett bättre resultat än den tidigare genomförda. | → | Ej genomförd under 2014. |
| MEDARBETARE: Attraktiv arbetsplats | Medarbetarna i kommunen ska erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling. | Alla medarbetare skall ha en individuell utvecklingsplan som tas fram gemensamt av arbetsgivaren och den anställde för att öka inflytande och delaktighet. | 100 % av medarbetarna ska ha en individuell utvecklingsplan. | ↑ | Samtlig personal har genomfört medarbetarsamtal med sin närmaste chef och individuella utvecklingsplaner har upprättats. |
| | | | Alla medarbetare ska tillfrågas i en enkät där minst 80 % ska vara nöjda eller mycket nöjda. | → | En medarbetarenkät har genomförts under november månad 2014. Resultatet presenteras först under våren 2015. |
| SAMHÄLLS- UTVECKLING: Långsiktigt hållbar utveckling. | Vara en resurs i det livslånga lärandet. | Vi ska förbättra våra rutiner för att utveckla service till gagn för medborgarnas behov av kunskap och kreativitet. | Öka antal fjärrlån/grupplån. | ↓ | 906 fjärrlån/grupplån har registrerats under året vilket är 4,5 % lägre än 2013. Antalet fjärrlån påverkas till stor del av antalet kommunmedborgare som studerar på universitet och högskola, något som vi inte styr över. |
| | | | Öka utlåningen till barn och unga. | ↑ | 14 369 lån av barn och ungdomslitteratur har registrerat under 2014 vilket är 2,2 % lägre än 2013. Däremot har utlån av barn och unga ökat med drygt 30 % jämfört med 2013. |
| Positiv befolknings- utveckling | Invånarna i kommunen ska ha bäst hälsa i Skaraborg år 2020. | Utveckla kultur- och fritidsevenemang i vilka kultur- och fritidsnämnden är arrangör eller medarrangör. | Öka antalet aktiviteter/evenemang i vilka kultur- och fritidsnämnden är arrangör eller medarrangör. | ↑ | Antalet arrangemang är lika eller har ökat något. Sköna maj i Uddenäs, Musik i Forsvik, Kör- och visdag, utställning i brovaktarstugan, dessutom särskilt stor publiktillströmning till nationaldagsfirandet och allsångskvällarna vid kanalscenen. Må Bra veckan lockade ca 1000 deltagare. |
| | Öka barns och ungas välbefinnande och utveckling genom deltagande i olika föreningsaktiviteter. | Utveckla samarbete med olika aktörer, på regionalt och lokalt plan. | Öka antal barn och unga som deltar i aktiviteter i föreningar som erhåller aktivitetsbidrag. | ↑ | Regelbundna föreningsträffar, folkbildningsråd, programverksamhet på biblioteken, en utvecklad lovverksamhet, en aktiv kulturskola. Antalet registrerade deltagartillfällen för barn i åldern 0-20 har ökat med 6,5 % från ht 2013 jämfört med vt 2014. |
| EKONOMI: God ekonomisk hushållning | Genom strategiska allianser åstadkomma större möjligheter att utveckla verksamheten. | Utveckla relationer med Västra Götalandsregionen, kommunalförbund och andra aktörer. | Öka antal upprättade avtal eller överenskommelser. | ↑ | Nytt uppdaterat avtal med Studieförbundet och SISU, nytt avtal med Västarvet. Medel för renovering av Edets Kvarn, till läsfrämjande aktiviteter har beviljats. Ansökt om LONA-bidrag för två projekt med start 2015 har inlämnats till Länsstyrelsen. |
| | | Utveckla relationer med SISU, föreningarna i kommunen och skolan. | | ↑ | Åtta sammanträden med idrottsrådet och SISU. En ordförande konferens och två temakonferenser med ca 15 deltagare/tillfälle. |
| | Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag i kommunen som helhet | Helhetssyn på den kommunala ekonomin och en bra budgetdisciplin. | Budget i balans | | ↑ |

Utvecklingstendenser

Medborgare

Med en delvis ny organisation, ökad bemanning, nya och renoverade lokaler, nya tekniska lösningar på biblioteket vill förvaltningen erbjuda en bred och tillgänglig kultur- och fritidsverksamhet i hela kommunen.

Under 2015 vill nämnden kunna presentera en ny biblioteksplan, en ny friluftspan och nya former för föreningsbidragen med fokus på barn- och ungdomsverksamhet.

Bidraget till föreningarna och avsatta medel för förvaltningens programverksamhet kommer att ökas.

Under 2015 utökas kultur- och fritidsnämnden med två ledamöter till totalt 7 ordinarie ledamöter. Ambitionen blir då att tillsammans arbeta fram ett långsiktigt styrdokument för kultur- och fritidsnämndens samlade verksamhet.

Medarbetare

Våra medarbetare ska må bra, ha goda arbetsförhållanden, få kontinuerlig fortbildning, ha stimulerande arbetsuppgifter och ett kundorienterat förhållningssätt med fokus på ständiga förbättringar och nya utmaningar. Antalet heltidstjänster ska öka, en tjänst som kultursamordnare ska inrättas, vilket kommer kunna bidra till bättre stöd till föreningslivet och en offensivare utveckling av kultur- och fritidsverksamheten i kommunen.

Samhällsutveckling

Vision 2020 och den nya översiktsplanen ligger till grund för fortsatt strategisk samhällsbyggnad. Förvaltningens arbete bör fokusera på att realisera intentionerna i dessa dokument med betoning på upplevelser och en fortsatt utveckling av kommunens stora potential och möjligheter.

Nya lokaler för biblioteket i Karlsborg bör diskuteras och samordnas med andra samhällsfunktioner. Befintliga anläggningar ska underhållas, rustas och vidareutvecklas.

Ställningstagandena i ett eventuellt kultur- och fritidspolitiskt dokument ger vägledning i framtida satsningar. Tillsammans med kommunens övriga nämnder, förvaltningar och bolag, föreningslivet och övriga kommuninnevånare vill vi bidra till att göra vår kommun ännu mer attraktiv som boendeort och besöksmål.

Ekonomi

Nämnden ser positivt på de ekonomiska förutsättningarna framöver, och vill kunna frigöra personella resurser och bli lite mer offensiv med att söka externa medel för projekt och investeringar.

Verksamhetsmått

| | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Bibliotek inkl. filialer | | | |
| Besök/år | 44 721 | 48 093 | 45 000 |
| Utlån/år | 44 600 | 45 694 | 42 000 |
| Molidens sim- och idrottsanläggning | | | |
| Antal elever i simskola | 309 | 31 | - |
| Antal badande/år | 21 169 | 18 152 | 22 000 |
| Antal elever i kulturskolan | | | |
| Antal elever vårterminen | 72 | 68 | 70 |
| Antal elever höstterminen | 56 | 50 | 70 |

Byggnadsnämnden

Ordförande: Anders Lundgren (C) | Plan- och byggchef: Magnus Hagebratt

Uppdrag

Byggnadsnämnden ansvarar för tillsyn och myndighetsutövning gällande plan- och bygglovsverksamhet och strandskydd. Verksamheten styrs i hög grad av gällande lagstiftning.

Nämnden har ansvar för kommunens MBK-verksamhet (mätning, beräkning och kartframställning). Fastställande och registrering av namn på gator, kvarter, lägesadresser på fastigheter ligger på nämndens ansvar.

Nämnden ansvarar för kommunens tomtkö.

Nämnden har även funktionen som kommunens trafiknämnd, vilket bland annat innefattar att besluta om lokala trafikföreskrifter och parkeringstillstånd.

Plan- och byggenhetens personal, som ingår i kommunstyrelsen, finns till nämndens förfogande.

Specificering av verksamhetens nettokostnad

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Netto per verksamhetsområde | | | |
| Byggnadsnämnd | 224 | 199 | 248 |
| Bygg/Fysisk planering/MBK | 1 956 | 1843 | 1 871 |
| Trafik | 99 | -3 | 7 |
| Summa | 2 279 | 2 039 | 2 126 |

Plan- och byggenheten, som ingår i kommunstyrelsen, finns till nämndens förfogande och redovisas både i kommunstyrelsens och byggnadsnämndens under rubriken "Specificering av verksamhetens nettokostnad".

Årets resultat

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Budgetavvikelse |
|--|--------------|--------------|-------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Kostnader | 224 | 199 | 248 | 49 |
| varav personalkostnader | 211 | 191 | 227 | 36 |
| Verksamhetens nettokostnad | 224 | 199 | 248 | 49 |
| Kommunbidrag | 249 | 248 | 248 | 0 |
| Resultat | 25 | 49 | 0 | 49 |
| Jämförelsetal: | | | | |
| Verksamhetens nettokostnad per invånare (kr) | 33 | 29 | 37 | |
| Verksamhetens andel av kommunens totala nettokostnad (%) | 0,08 | 0,07 | 0,08 | |

Driftredovisningen hanterar endast den politiska verksamheten. Se kommentar för tabellen "Specificering av verksamhetens nettokostnad" nedan.

Kommentar årets resultat:

Byggnadsnämnden redovisar ett överskott med 49 tkr som främst avser lägre arvodeskostnader för ledamöter än beräknat. Kostnaden för förlorad arbetsförtjänst var lägre än för år 2013.

Årets verksamhet

Medborgare

Nämnden bedömer att servicen till allmänhet och företag har varit god under året. Översyn och effektivisering av rutiner har skett fortlöpande för att uppnå en så rationell handläggning som möjligt. Bland annat införs en faktureringsrutin mellan förvaltningens verksamhetssystem och kommunens ekonomisystem, som både förenklar och effektiviserar handläggning.

Medarbetare

Se kommunstyrelsen.

Samhällsutveckling

Kommunfullmäktige beslutade 2014-09-23 om en ny översiktsplan. Översyn av fritidshusområdena har pågått hela året och fortsätter även 2015 för att utveckla byggandet.

Ekonomi

Byggnadsnämnden redovisar ett överskott. Det avser främst lägre arvodeskostnader för ledamöter än beräknat. Kostnaden för förlorad arbetsförtjänst var lägre än för år 2013.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen har varit god. Alla styrtalen har uppnåtts. Se styrkort

BYGGNADSNÄMNDENS STYRKORT 2014

↑ Uppfyllt

→ Delvis uppfyllt

↓ Uppfylldes inte

| Perspektiv och dess önskade läge | Långsiktigt mål | Strategi | Uppföljning och styrtalet 2015 | Måluppfyllnad | Kommentar |
|---|--|---|--|---------------|---|
| MEDBORGARE: Nöjda medborgare | Kommunens medborgare ska känna sig delaktiga i och ha inflytande över beslutsprocesser och utvecklingsarbete. | Snabb och korrekt ärendehantering. Hög tillgänglighet till information via hemsida och personalkontakt. Kompetent personal. | De personer som fått beslut om slutbesked i bygglovsprocessen under perioden 130701-140630 ska via en enkel enkät tillfrågas om kommunens service och handläggning. I enkäten ska frågan ställas om medborgaren är nöjd/missnöjd med kommunens service och handläggning. | ↑ | Enkäten är redovisad i byggnadsnämnden. Resultatet av enkäten är positivt. Ett möjligt förbättringsområde är tydligare information om vilka handlingar som ska lämnas in och vilken kvalitet dessa handlingar ska ha. |
| | Medborgarna ska känna sig nöjda med nämndens service och handläggning. | | Beslut om bygglov inom den handläggningstid som gäller enligt lagstiftning (PBL) | ↑ | Målet har uppfyllts. |
| | | | Beslut om parkeringstillstånd för rörelsehindrade inom den handläggningstid som angivits i servicedeklarationen för kommunen. | ↑ | Målet har uppfyllts. |
| MEDARBETARE: Attraktiv arbetsplats | Se kommunstyrelsens styrkort. | | | ↑ | |
| SAMHÄLLS-UTVECKLING: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling | Skapa attraktiva områden för boendemiljö och verksamheter (detaljplaner). 10% av listan för aktuella detaljplaner klar. | Detaljplaner. | Andel av aktuell lista med detaljplaner som är klara | ↑ | Målet har uppfyllts. |
| EKONOMI: God ekonomisk hushållning | Uthållig organisation som kostnadseffektivt följer budget. | Effektivisera med rutiner och bra IT-stöd | Faställd budget 2014 | ↑ | Byggnadsnämnden redovisar ett överskott med 49 tkr. Avser främst ledamöters arvoden, förlorad arbetsförtjänst. |

Utvecklingstendenser

Medborgare

Ambitionen är att framöver ge minst lika bra service som tidigare till allmänhet och företagare.

Medarbetare

Se kommunstyrelsen.

Samhällsutveckling

Översiktsplanen innehåller flera så kallade delprojekt som vid genomförandet också kräver resurser från övriga nämnder. Arbetet med detaljplaner kommer att fortgå.

Ekonomi

Det är aktuellt att införskaffa ett nytt kartprogram under 2015.

Verksamhetsmått

| | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Antal beviljade bygglov och rivningslov | 93 | 83 | 110 |

Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Sture Carlsson (FP) | Barn- och utbildningschef: Kaj Kaufeldt | Antal årsarbetare: 146

Uppdrag

Barn- och utbildningsnämnden (BUN) ansvarar för styrning och uppföljning av kommunens barn- och utbildningsverksamhet.

Verksamheten skall bedrivas i enlighet med lagar, nationella styrdokument samt mål och reglementen som fastställts av kommun-fullmäktige.

Nämndens arbete skall dessutom ske i enlighet med riktlinjerna i kommunallagen om god ekonomisk hushållning.

Förutom ansvaret för förskola, fritidshem och utbildningsverksamhet ansvarar nämnden för öppna förskolan vid familjecentralen Björken.

Nämnden ansvarar även för kommunens uppföljning av ungdomar som är mellan 16-20 år och som inte omfattas av gymnasieskolan eller är i annan sysselsättning.

Specificering av verksamhetens nettokostnad

| Netto per verksamhetsområde: | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Nämnd och styrelse | 312 | 235 | 314 |
| Fritidsgården Kabysen | 404 | 413 | 411 |
| Öppen förskola | 191 | 216 | 218 |
| Förskoleverksamhet | 24 099 | 24 148 | 24 413 |
| Fritidshem | 5 966 | 6 127 | 6 219 |
| Förskoleklass | 2623 | 2 762 | 2 632 |
| Grundskola | 42 435 | 45 316 | 44 584 |
| Obligatorisk särskola | 3 768 | 3 840 | 3 658 |
| Gymnasieskola | 24 772 | 25 121 | 22 908 |
| Gymnasiesärskola | 2 300 | 1 740 | 1 965 |
| Barn i behov av stöd | 9 784 | 12 587 | 10 027 |
| Komvux | 1 371 | 313 | 923 |
| Barn- och utbildningskontor | 3 234 | 4 039 | 3 531 |
| Skolledning fsk och dbv | 935 | 1 010 | 1 006 |
| Skolledning fritidshem, F-6 | 1 281 | 1 208 | 1 228 |
| Skolledning 7-9, fritidsgårdar och särskola | 2 671 | 1 401 | 1 325 |
| IKT-samordning | 71 | 289 | 417 |
| Verksamhetsvaktmästare | 522 | 429 | 541 |
| Kompetensutveckling | 153 | 136 | 303 |
| Summa | 126 892 | 131 330 | 126 623 |

Årets resultat

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Budget-avvikelse |
|--|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| Intäkter | 24 787 | 26 935 | 22 306 | 4 629 |
| Summa intäkter | 24 787 | 26 935 | 22 306 | 4 629 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Kostnader | 151 679 | 158 265 | 148 929 | -9 336 |
| varav personalkostnader | 64 966 | 67 635 | 63 797 | -3 838 |
| Verksamhetens nettokostnad | 126 892 | 131 330 | 126 623 | -4 707 |
| Kommunbidrag | 125 289 | 126 623 | 126 623 | 0 |
| Resultat | -1 603 | -4 707 | 0 | -4 707 |
| Jämförelsetal: | | | | |
| Verksamhetens nettokostnad per invånare (kr) | 18 779 | 19 353 | 18 875 | |
| Verksamhetens andel av kommunens totala nettokostnad (%) | 42,0 | 43,0 | 41,4 | |

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentar årets resultat:

Underskottet är orsakat av högre kostnader för köp av verksamhet framförallt inom gymnasieskolan, omorganisation inom ledningsorganisationen samt insatser för barn med särskilda behov. Åtgärder för att få ned kostnaden per barn/invånare inom förskolan och för barn i behov av särskilt stöd har påbörjats under 2014 och fortsätter 2015.

Årets verksamhet

Medborgare

De nationella målen för barn och elever i förskola och skola har uppnåtts i hög grad. Kunskapsresultaten för årskurs 6 visar att i stort sett alla elever har godkänt betyg i samtliga ämnen. För årskurs 9 hade 92 % av alla elever godkänt betyg i samtliga ämnen. Det genomsnittliga meritvärdet ökade från 212,2 år 2013 till 213,2 år 2014. Det är dock fortfarande något lägre än riksgenomsnittets 214,8.

Skolinspektionen har under året genomfört sin regelbundna tillsyn i Karlsborgs kommun. I sin helhetsbedömning konstateras att ”i Karlsborgs kommun når flertalet elever godkänt betyg i samtliga ämnen i åk 6 och eleverna når även kunskapskraven när de lämnar grundskolan och även

om det genomsnittliga meritvärdet förbättrats över tid finns möjligheter till ytterligare förbättringar”. Kritik och anmärkning får kommunen för att det under flera år saknats ett systematiskt kvalitetsarbete på kommunnivå där uppföljning av skolenheternas och elevernas kunskapsresultat är en viktig del. Därmed saknas det en grundläggande del då kommunen ska fördela resurser, prioritera utvecklingsområden och göra relevanta satsningar på kompetensutveckling för personalen, menar skolinspektionen i sitt föreläggande om åtgärder.

Det gick bra för Karlsborgs kommun i de nationella rankingarna avseende skolor. I en ranking som tittat på kostnaden i förhållande till skolresultaten hamnar Karlsborg på plats 43 av landets 290 kommuner. I SKLs öppna jämförelser av grundskolan ligger Karlsborg på 11 plats i riket och på första plats av Skaraborgs kommuner. I Västsvenska handelskammarens ranking av resultaten under 5 år för Västra Götalands kommuner ligger Karlsborg på 6 plats. Slutligen kan nämnas att enligt en lista på kommuner med noll procent underkända elever vid 2014 års nationella prov i årskurs 9 finns Karlsborg med tillsammans med 13 andra kommuner i Sverige.

Nämnden har under året följt upp kommunens kostprogram avseende den kost som serveras i kommunens förskolor och skolor. Kostchefen har vid ett sammanträde informerat och rapporterat till nämndens ledamöter om att kostprogrammet följs.

Alla som ansökt om plats i barnomsorg har erbjudits placering inom den i servicedeklarationen uppsatta tid om plats inom 3 månader. En översyn har skett vad gäller regler och programvara för schema och inkomstuppgifter inom barnomsorgen. Barnomsorg på obekvämt arbetstid som samordnas på en av kommunens förskolor har införts. Tider är 18.00–21.00 måndag till fredag. Övriga förskolor och fritidshem har öppethållande ramtiden 06.00–18.00 vardagar.

Under 2014 startade gymnasieprogrammet språkintrödn i egen regi för nyanlända elever. Samtidigt breddades vuxenutbildningen till att omfatta huvuddelen av samtliga skolformer i egen regi på Carl Johansskolan.

Medarbetare

En psykosocial kartläggning har genomförts på samtliga arbetsenheter under hösten.

Personalen på samtliga förskolor påtalade att de upplevde stora arbetsmiljöproblem med sin arbetssituation. Orsakerna angavs vara barngruppernas storlek, stressymptom, det ökade

antalet arbetsuppgifter i och med den nya läroplanen för förskolan, det ökade behovet av barnomsorg under längre tid av dagen, vilket inneburit längre öppettider. Åtgärder har vidtagits för att förbättra arbetssituationen.

MÖS (Miljösamverkan Östra Skaraborg) har anmärkt på skolornas fysiska arbetsmiljö avseende städning, egenkontroll och viss ventilation. Bristerna kommer att åtgärdas under 2015.

Av de fast anställda lärarna har 80 % rätt behörighet och lärarlegitimation. Resterande väntar på besked från skolverket. Alla rektorer/förskolechefer har godkänd rektorsutbildning.

Samhällsutveckling

Enligt BUNs styrkort ska barn- och ungdomar i Karlsborg ha kunskap om näringsliv, entreprenörskap och företagande i tidig ålder för att kunna ta sikte på högre studier och framtida yrkesroller. Ett samverkansavtal har tecknats mellan skola och näringsliv i Karlsborg. Målet har dock inte uppnåtts på grund av tidsbrist.

Två omgångar med 1:1-datorer är utdelade på Carl Johansskolan och till höstterminen 2015 erhåller samtliga elever i åk 7-9 en personlig dator i skolan enligt IKT-planen. Det har dock varit problem med att under året svara upp mot detta när det gäller elever i Internationell Klass och IM- språkintrödn på gymnasienivå på grund av svårigheter att bedöma behovet samtidigt som IT-budgeten sänktes under året.

Nya förskolan Kompassen har öppnat den 1 december i moderna och anpassade lokaler i Norra Skogen.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämndens resultat 2014 var minus 4,7 mnkr. Därmed uppnåddes inte målet med en budget i balans.

Fr.o.m. 2013 infördes den nya resursfördelningsmodellen för förskoleverksamheterna. Totalt fanns fler barn inom förskolan än budgeterat 2014. Trots detta kunde förskolan uppvisa ett plusresultat på grund av att de kommunala enheterna under året genomfört effektiviseringar och sparåtgärder.

Grundskolan däremot genererade ett negativt resultat 2014. Förutom högre kostnader än budgeterat för den privata verksamheten var även de interkommunala ersättningarna högre än beräknat. Dessutom var kostnaderna för kommunens högstadieskola och elevhälsa betydligt högre än budgeterat, bland annat på grund av flera sjukskrivningar

och rehabiliteringsärenden. Kostnaderna för insatser till barn med särskilda behov var även 2014 betydligt högre än budgeterat både inom de kommunala och privata verksamheterna. Under året har en samordningstjänst (25 %) tillsatts med uppdrag att samordna behovet av stödinsatser inom elevhälsan och för att utreda om det går att effektivisera resurserna för insatser till barn med särskilda behov. Tjänsten finansieras av riktat statsbidrag för förstärkning inom elevhälsan.

Kostnaderna för den privata skolan och fritidshemmet var ca 1,5 mnkr högre än budget. Även kostnaderna för köp av gymnasieplatser blev betydligt högre än beräknat.

Detta berodde dels på en hög prishöjning inom samarbetsområdet, dels på en ökning av elevantalet. Totalt var kostnaderna för köp av huvudverksamhet ca 5 mnkr högre än budgeterat.

Under året genomfördes en ekonomisk genomlysning av kommunens samtliga verksamheter av SKLs analysgrupp. I den rapporten framkom att kostnaden i förskolan per barn/invånare är betydligt högre än jämförbara kommuner och i förhållande till rikssnittet.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen har varit god trots att alla styrtalen inte nåtts fullt ut.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDENS STYRKORT 2014

↑ Uppfyllt → Delvis uppfyllt ↓ Uppfylldes inte

| Perspektiv och dess önskade läge | Långsiktigt mål | Strategi | Uppföljning och styrtalet 2015 | Måluppfyllnad | Kommentar |
|---|---|---|--|--|---|
| MEDBORGARE: Nöjda medborgare | Alla som ansöker om barnomsorgsplats skall erbjudas plats inom 3 månader. | Alla som ansöker om barnomsorgsplats skall erbjudas plats inom 3 månader. | 100 % enligt servicedeklarationen. | ↑ | Målet har uppnåtts. |
| | Alla måltider som serveras i kommunens förskolor, fritidshem och skolor skall hålla god kvalitet och följa kommunens "kostprogram". | Kostchefen träffar elever i grundskola och personal i förskola i planerade Matråd för att utvärdera och förbättra kosten. | Kostchefen skall rapportera till nämnden om "kostprogrammet" följs. 80 % av eleverna skall vara nöjda i skolenkäten. | ↑ → | Målet har uppnåtts. Enkäten är genomförd men det saknas en gemensam sammanställning p.g.a. av att förvaltningen saknar ett övergripande kvalitetsarbete. |
| | MEDARBETARE: Attraktiv arbetsplats | Medarbetarna skall erbjudas en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö och ges möjlighet till personlig utveckling. 100 % av BUNs anställda skall ha rätt behörighet i förhållande till respektive uppdrag. | Regelbundna skyddsronder och arbetsmiljöenkäter. Upprätta individuella utvecklingsplaner för medarbetare. All nyanställd personal skall ha, för de tjänster som så kräver, en lärarlegitimation. | 100 % av de prioriterade anmärkningarna är åtgärdade. Minst 90 % av medarbetarna skall tillfrågas i en enkät där minst 80 % skall vara nöjda. 80 % av medarbetarna skall ha en individuell utvecklingsplan | ↑ → ↑ |
| SAMHÄLLS-UTVECKLING: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling | Barn- och ungdomar skall ha kunskap om näringsliv, entreprenörskap och företagande i tidig ålder. | I skolornas arbetsplaner anges aktiviteter i saBudget i balans mverkan med lokalt näringsliv. | Antal genomförda aktiviteter per årskurs skall öka från föregående år. Svensk näringslivs ranking för "relationen mellan skola och näringsliv" skall förbättras från föregående år. | ↓ ↓ | Aktiviteterna har inte genomförts p.g.a. tidsbrist. Minskning från 3,97 till 3,93. |
| EKONOMI: God ekonomisk hushållning | Budget i balans | Effektivisera genom att samordna personal mellan BUNs enheter. | Fastställd budget 2014 | ↓ | Högre kostnader för gymnasieskolan, friskolan och personalärenden än budgeterat. |

Utvecklingstendenser

Medborgare

Behovet är stort av en samlad grundskola F-9 i tätorten, då befintliga lokaler både är otillräckliga, mycket slitna och omoderna. Den digitala utvecklingen inom förskola och skola kräver stora satsningar av resurser på såväl utrustning som för fortbildning av personal.

Under 2014 föddes 59 barn. Prognosen för barn 1-5 år har ökat från i snitt 50 barn/år till drygt 70 barn/år fram till år 2020. Årskullarna har generellt sett blivit större till följd av inflyttning och högre andel nyanlända.

Medarbetare

Rekrytering av behörig personal kommer att behövas när fler går i pension. Om BUN inte är en tillräckligt attraktiv arbetsgivare kan det uppstå svårigheter att erhålla rätt behörighet till alla tjänster. Konkurrensen ökar också i och med den kommande nationella lärarbristen. Rektorsers och förskolechefers stora administrativa arbetsbörda tillsammans med personalgrupper på mellan 29-47 anställda gör att arbetsresultaten riskerar att bli sämre samtidigt som kraven på det pedagogiska ledningsuppdraget ökat.

Fluktuerande storlek på årskullar påverkar också verksamheten i framtiden, vilket kan innebära krav på omorganisation och ändrade arbetsförhållanden, exempelvis undervisning på flera skolor.

Samhällsutveckling

Kommande år fortsätter plan- och projekteringsarbeten för ny- och ombyggnationen av förskolor och skolor enligt beslut från utredningen Skola 2016.

Samverkan mellan skola och arbetsliv kommer fortsätta att utvecklas så att barn och ungdomar får goda kunskaper om näringsliv, entreprenörskap och företagande inför framtida studie- och yrkesval.

Ekonomi

Det finns flera osäkerhetsfaktorer gällande BUNs ekonomi kommande år. Bland annat beror osäkerheten på antalet barn och elever, framför allt inom förskolan och gymnasieskolan. Även inom grundskolan råder emellertid osäkerhet då storleken på årskullarna fluktuerar mycket, vilket bidrar till svårigheter att planera verksamheten kommande år. Till detta bör tilläggas osäkerheten inför framtida hyreskostnader, som kommer att uppstå till följd av planerade ny- och ombyggnationer.

Det finns inom BUNs verksamhetsområden stora behov gällande IT, bland annat behöver stora delar av datorparken uppdateras och bytas ut, vilket genererar stora kostnader kommande år.

I och med den nya skollagen från 2011 ställs större och hårdare krav på bland annat särskilt stöd, vilket innebär att de resurser som finns idag inte räcker till.

Verksamhetsmätt

FÖRSKOLA, SKOLBARNOMSORG OCH FÖRSKOLEKLASS

| Antal barn | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|----------------|--------------|--------------|-------------|
| Förskola | 226 | 229 | 225 |
| Dagbarnvårdare | 30 | 24 | 30 |
| Fritidshem | 285 | 280 | 285 |
| Förskoleklass | 62 | 61 | 60 |

Kommentar: I dagbarnvårdare ingår även glesbygdprojektet Solgläntan. Inklusive Forsviks friskola. Exklusive öppen förskola.

| Kostnad per barn, kr | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| Förskola | 97 150 | 95 053 | 97 373 |
| Dagbarnvårdare | 73 115 | 101 043 | 83 467 |
| Fritidshem | 20 935 | 21 920 | 21 821 |
| Förskoleklass | 42 662 | 45 658 | 44 235 |

Kommentar: Budgeterad nettokostnad exkl. skolledningskostnad. Inklusive Forsviks friskola.

GRUNDSKOLA OCH OBLIGATORISK SÄRSKOLA

| Antal barn | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|
| År 1-6 | 377 | 397 | 384 |
| År 7-9 | 186 | 189 | 178 |
| Totalt | 563 | 586 | 562 |

Kommentar: Inklusive skolskjutsar, friskola, skolhälsovård, SYO-konsulent, vaktmästeri och särskola, men exklusive skolledningskostnad.

Kostnad för vaktmästare ingår inte på grund av att de arbetar för flera verksamheter.

BARN I BEHOV AV STÖD

| | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Kostnad för barn i behov av stöd, kr | 9 784 599 | 12 586 708 | 10 027 000 |

GYMNASIESKOLA OCH GYMNASIESÄRSKOLA

| Antal barn | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Individuella programmet | 13 | 5 | 0 |
| Köpta utbildningsplatser | 219 | 218 | 207 |
| Totalt | 232 | 223 | 207 |
| Kostnad per elev, kr | 116 690 | 120 722 | 120 450 |

Kommentar: Inklusive gymnasiesärskola, inackorderingstillägg och skolskjutskostnad.

Socialnämnden

Ordförande: Bo Waller (M) | Socialchef: Sandra Peters | Antal årsarbetare: 220

Uppdrag

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd. Nämnden svarar även för kommunens insatser enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt utövar ledning av den kommunala hälso- och sjukvården (HSL). Nämnden ansvarar för att verksamheten följer patientsäkerhetslagen samt att erforderliga kvalitetsledningssystem fungerar. Socialnämnden ansvarar för tillstånds- och tillsynsfrågor enligt alkohollagstiftningen, tillsyn enligt tobakslagen samt tillsyn av försäljningen av receptfria läkemedel. Dessa uppdrag utförs av Skara kommun i kommunsamarbetet KAS. Socialnämnden skall se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i reglementet för socialnämnden. Socialnämnden har också att besluta om egna mål för verksamheten samt att bedriva ett fortlöpande kvalitetsarbete med kommunmedborgaren i centrum. Socialnämnden och dess verksamheter skall arbeta i en god dialog med kommunmedborgarna, intresseorganisationer samt med andra interna och externa samarbetspartners.

Specificering av verksamhetens nettokostnad

| Netto per verksamhetsområde: | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Nämnd och styrelse | 382 | 286 | 358 |
| Gemensam personalresurs socialförvaltning | 3 633 | 3 655 | 3 870 |
| Bemanningssteam/pool | 1 405 | 1 215 | 528 |
| Medborgarkontor | 581 | 684 | 940 |
| Gemensam personalresurs ÅO | 5 310 | 4 790 | 5 873 |
| Sjuksköterskeorganisationen | 7 992 | 7 829 | 7 469 |
| Korttidsboende | 8 934 | 9 148 | 8 835 |
| Kommunrehab | 3 226 | 3 131 | 3 197 |
| Dagverksamhet | 1 542 | 1 637 | 1 593 |
| Träffpunkter | 902 | 850 | 919 |
| Hemvård | 20 611 | 19 633 | 20 223 |
| Särskilt boende | 30 516 | 31 550 | 30 795 |
| Gemensam personalresurs LSS/IFO | 5 001 | 6 047 | 5 067 |
| Flyktingmottagande | -873 | 0 | 0 |
| Individ- och familjeomsorg | 10 097 | 9 866 | 7 942 |
| Ekonomiskt bistånd | 2 795 | 2 589 | 3 275 |
| Insatser enligt LASS | 4 476 | 4 261 | 3 881 |
| Insatser enligt LSS | 7 918 | 9 634 | 8 525 |
| Verksamhetsresor | 774 | 720 | 689 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 389 | 20 | 0 |
| Summa | 115 611 | 117 545 | 113 979 |

Årets resultat

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Budgetavvikelse |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| Intäkter | 65 798 | 68 088 | 62 481 | 5 607 |
| Summa intäkter | 65 798 | 68 088 | 62 481 | 5 607 |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Kostnader | 181 409 | 185 633 | 176 460 | -9 173 |
| varav personalkostnader | 113 954 | 115 538 | 112 950 | -2 588 |
| Verksamhetens nettokostnad | 115 611 | 117 545 | 113 979 | -3 566 |
| Kommunbidrag | 108 385 | 113 979 | 113 979 | 0 |
| Resultat | -7 226 | -3 566 | 0 | -3 566 |
| Jämförelsetal: | | | | |
| Verksamhetens nettokostnad per invånare (kr) | 17 110 | 17 321 | 17 012 | |
| Verksamhetens andel av kommunens totala nettokostnad (%) | 38,0 | 38,5 | 37,3 | |

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentar årets resultat:

Årets resultat för socialnämnden är negativt med ca 3,6 mnkr. Individ- och familjeomsorg, särskilt boende och LSS är de verksamheter som redovisar störst underskott jämfört med budget. Underskottet beror på ett ökat antal externa placeringar i alla tre verksamheterna. Inom IFO och LSS är det placeringar av barn och unga som ökar mest. Olika åtgärder har gjorts för att minska underskottet, bl.a. har förvaltningen haft en del vakanta tjänster under året, genomlysning av hemvården, minskat antal leasingbilar m.m. De verksamheter som redovisar överskott är bland annat ekonomiskt bistånd, hemvården och gemensam administration. Övriga verksamheter ligger strax över eller under budget.

Jämfört med föregående års utfall har nettokostnaden ökat med ca 1,9 mnkr. Löneökningar och kostnader för köp av verksamhet bidrar till ökning på kostnadssidan. Intäkter från Migrationsverket ökar. Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn är helt finansierad av Migrationsverket och har inte haft någon negativ påverkan på övriga delar av socialtjänstens budget.

Personalkostnaderna har ökat med ca 1,6 mnkr jämfört med förra året, vilket är lägre än den förväntade löneökningen på ca 2,8 mnkr. Detta tack vare vakanta tjänster.

Årets verksamhet

Medborgare

Socialförvaltningen har sedan många år en antagen värdegrund där orden respekt, bemötande och självbestämmande är grundpelare.

Socialförvaltningens mål är att ha en verksamhet där medborgarna känner sig delaktiga och har inflytande över sin vardag. Förvaltningens service ska vara tillgänglig och präglas av den antagna värdegrunden. Socialförvaltningen vill erbjuda alla brukare en individuell genomförandeplan och/eller en hälso-och sjukvårdsplan. Under 2014 har 85 % av brukarna en genomförandeplan. I brukarundersökningen, som genomfördes 2014, anger 75 % av de som svarat att de är nöjda eller mycket nöjda med delaktigheten och inflytandet.

Förvaltningen strävar alltid efter att bemöta brukare, anhöriga, kollegor och övriga kommunmedborgare med respekt och värdighet. I en brukarundersökning, som genomfördes under 2014, är 96 % av de som svarat nöjda eller mycket nöjda med förvaltningens bemötande.

För att beskriva vad som kan förväntas av socialförvaltningen finns värdighetsgarantier framtagna, som grundar sig på den etiska värdegrunden. En utvärdering av dessa har skett under 2014. Undersökningen visade att 19-25% av brukarna eller de anhöriga har kännedom om värdighetsgarantierna och att ca 15 % upplever att de tillfört något mervärde. Bland personalen är det fler som känner till garantierna och vissa upplever en förbättring av arbetet tack vare dessa.

Medarbetare

Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsplats. Socialförvaltningen vill erbjuda alla medarbetare bra förutsättningar för att göra ett bra jobb. Ett led i detta är arbetet med att ta fram ett ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. I ledningssystemet ska det bland annat finnas processer och rutiner för arbetet. Arbetet kommer även att fortsätta under 2015.

Medarbetaren ska även få möjlighet till individuell utveckling. Alla medarbetare ska erbjudas ett medarbetarsamtal varje år, där en plan för den individuella utvecklingen ska tas fram. Under 2014 har 75 % av socialförvaltningens medarbetare en sådan plan.

Olika utbildningar har genomförts, t. ex. arbetsmiljöutbildning för nya chefer, handledarutbildning, hygienutbildning, lärlingar har fått sin praktik på Haganäset m.m.

Samhällsutveckling

Samhällsutvecklingen ska ske på ett långsiktigt hållbart och miljövänligt sätt. För att minska på utsläppen från socialförvaltningens tjänstefordon har en el-cykel köpts in och placerats på Haganäset.

Under 2014 har kommunens asylplatser för ensamkommande flyktingbarn utökats från 3 till 5. (7 platser är beslutade i december, men kommer tas i drift först 2015). Sammanlagt har Karlsborg ansvar för 28 ensamkommande flyktingbarn. Antalet väntas öka under 2015. Karlsborg har även tagit emot 11 personer med uppehållstillstånd, som Migrationsverket anvisat till kommunen inom ramen för överenskommelsen om allmänt flyktingmottagande och som tecknades under 2014.

Folkhälsan ökar om känslan av utanförskap minskar. Alla medborgare bör ha en plats i samhället, en innehållsrik vardag och en meningsfull sysselsättning. För personer med funktionsnedsättning är det lika viktigt, men kanske svårare att göra verkligt. Socialförvaltningen är delfinansierad i det sociala företaget ”Hunddagiset 4 ben”, där personer som står en bit från arbetsmarknaden får möjlighet till praktik och sysselsättning. Socialförvaltningen vill också erbjuda daglig verksamhet enligt LSS, som är individanpassad och meningsfull. Under 2014 har antalet personer, som deltar i daglig verksamhet ökat och lokalerna på Haganäset har redan blivit för små. Planer på nya lokaler finns.

Ekonomi

Socialförvaltningen ska bidra till att kommunens skattemedel hanteras enligt principerna för god ekonomisk hushållning. Socialförvaltningen har en kostnadseffektiv verksamhet, enligt en analys gjord av Sveriges Kommuner och Landsting. Budgeten är inte i balans på grund av oförutsedda kostnader inom olika verksamheter.

Socialförvaltningens organisation ska vara flexibel och speglas av samarbete och helhetssyn i det dagliga arbetet. Under 2014 har en plattare organisation genomförts, där ett chefsled tagits bort. Arbetet med Lean-kartläggningar har tyvärr varit vilande, men i början av 2015 ska ytterligare processer genomlysas. I arbetet med att införa ett kvalitetsledningssystem kommer förbättringsområden säkerligen att identifieras.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen har varit god trots att alla styrtalen inte nåtts fullt ut.

SOCIALNÄMNDENS STYRKORT 2014**Socialtjänsten i Karlsborg - en trygghet för alla**

Vi är en lärande organisation som utvecklas för att ständigt förbättras, med trygghet som ledord.

↑ Uppfyllt

→ Delvis uppfyllt

↓ Uppfylldes inte

| Perspektiv och dess önskade läge | Långsiktigt mål | Strategi | Uppföljning och styrtalet 2015 | Måluppfyllnad | Kommentar |
|--|---|--|--|---------------|---|
| MEDBORGARE: Nöjda medborgare | Socialförvaltningen ska öka brukarnas delaktighet och inflytande vid ärendehandläggning och vid upprättandet av genomförande- och omvårdnadsplaner. | Syfte och vikt av bra genomförande- och hälso- och sjukvårdsplaner diskuteras regelbundet, t.ex. på APT. | Alla brukare ska ha minst en aktuell genomförande- eller hälso- och sjukvårdsplan. Antalet planer mäts kvartalsvis. Brukarundersökning där delaktighet och inflytande mäts ska genomföras, minst 75 % nöjdhet. | ↑ | Arbetet med genomförandeplaner fortskrider. Under december hade 85 % av alla brukare en genomförandeplan. Brukarundersökning visar på 75 % är nöjda med delaktighet och inflytande. |
| | Bemötande inom förvaltningen ska präglas av värdighet och respekt. | Värdegrunden ska förankras och värdighetsgarantierna ska göras kända bland medborgare och medarbetare. | Brukarundersökning där bemötande mäts ska genomföras, minst 90 % nöjdhet. | ↑ | Brukarundersökning visar att 96 % är nöjda med bemötandet. |
| MEDARBETARE: Attraktiv arbetsplats | Socialförvaltningen ska erbjuda ändamålsenliga arbetsförhållande samt främja och kartlägga behovet av medarbetarnas personliga utveckling. | Alla medarbetare ska erbjudas en individuell utvecklingsplan. | 100 % av personalen ska ha en individuell utvecklingsplan i slutet av året. | ↓ | 75 % av medarbetarna har individuella utvecklingsplaner. |
| SAMHÄLLSUTVECKLING: Långsiktigt hållbar utveckling. | Socialförvaltningen ska utvecklas miljövänligt för en ekologiskt hållbar verksamhet. | Minska utsläpp från resandet i tjänstefordon inom kommunen. | Byta ut en dieselbil mot en elbil samt köpa in två elcyklar. | ↑ | Två dieselbilar avbeställda. En elcykel inköpt. |
| | Positiv befolkningsutveckling | För att bidra till ökad befolkning ska socialförvaltningen utveckla verksamheten för ensamkommande flyktingbarn. | Upprätta överenskommelse med Migrationsverket/Länsstyrelsen om ett allmänt flyktingmottagande i kommunen. Skapa rutiner och ha beredskap för mottagande av anhöriga till ensamkommande flyktingbarn. | ↑ | Avtal from november med 5 asylplatser för ensamkommande barn är tecknat. Avtal på ytterligare 2 asylplatser igång dec/jan. Kvoten för ensamkommande och nyanlända är fylld. |
| | Folkhälsan ökar om känslan av utanförskap minskar, därför ska socialförvaltningen öka aktivitets- och sysselsättningsnivån hos unga vuxna. | Utveckla verksamheten på Aktivitetshuset och kunna erbjuda varierat utbud av sysselsättning för målgruppen. | Ökat deltagande i Aktivitetshusets verksamhet av unga vuxna (18-25) | ↑ | Ökat antal deltagare på aktivitetshuset med ca 5 personer. |
| EKONOMI: God ekonomisk hushållning | Budget i balans. | Anpassa verksamhetens nettokostnad till den tilldelade ramen. | Positivt resultat. | ↓ | Prognosen visar på underskott. Nya ärende och placeringar orsaken till underskott. |
| | Helhetssyn inom organisationen för att främja att förvaltningens resurser används på ett ändamålsenligt sätt. | Fortsätta utveckla arbetet med processkartläggningar enligt leanmetodiken. | Minst två processer ska vara kartlagda och effektiviserade. | ↓ | Inga processer kartlagda hittills i år. En processkartläggning för morgonarbetet på särskilt boende är planerad att starta i januari. |

Utvecklingstendenser

Medborgare

De närmaste åren kommer verksamheten inom socialtjänstens område att förändras i grunden. Allt mer avancerad vård i hemmen och på de särskilda boendena krävs, då Karlsborg har en åldrande befolkning. Individerna ska stå i centrum och alla insatser och beslut ska vara utifrån individens behov. IBIC (Individens Behov I Centrum) är en arbetsmetod som säkrar detta, från beslut om insats till utförande och uppföljning. Alla vårdtagare på särskilda boenden ska få ett individuellt beslut, precis som i hemvården. Bemanningen på särskilda boenden ska, enligt Socialstyrelsen, vara tillräckligt god för att säkra god vård.

Arbetet med olika kvalitetsregister ska återupptas enligt socialförvaltningens ambition om ett preventivt arbetssätt. Syftet är att identifiera potentiella risker för vårdtagaren, men även att höja kvaliteten för t.ex. palliativ vård.

Förändringar och utökningar kommer att ske inom LSS-verksamheten. Boende, daglig verksamhet, korttidsvistelse för barn mm kommer att ses över. Nya lokaler kan bli aktuella för att klara av behoven.

Integrationsverksamheten ökar under 2015 och framåt. Ett nytt boende för ensamkommande flyktingbarn planeras och nya lokaler för 8 boenderum kommer iordningställas.

Inom individ- och familjeomsorgen och hemsjukvården är behovet fortsatt högt.

Medarbetare

En stor utmaning för kommunen kommer, inom de närmaste 5-10 åren, bli att återbesätta tjänster med anledning av de stora pensionsavgångar som väntas. Inom de närmsta 5 åren kommer ca 50 anställda i socialförvaltningen att uppnå pensionsåldern 65 år, varav de flesta är omvårdnadspersonal.

Kommunen och socialförvaltningen måste vara en attraktiv arbetsgivare för framtida rekrytering. En god arbetsmiljö i kombination med stimulerande arbetsuppgifter och en bra löneutveckling samt möjlighet till utbildning och fortbildning är avgörande. En individuell utvecklingsplan ska erbjudas alla anställda.

Socialförvaltningen vill fortsätta satsa på förbättrad utbildning och möjligheter till att höja kompetensen inom vissa områden. Vård- och omsorgscollege är en plattform, där kommunen kan vara med att påverka utformningen av olika utbildningar. Via lärlingsutbildningen och vuxenutbildningen i Skövde har socialförvaltningen tagit

emot elever, som förlägger stor del av sin utbildning på Haganässets avdelningar.

Samhällsutveckling

Den största utmaningen för Karlsborgs kommun är den allt äldre befolkningen. Karlsborgs kommun har en stor andel äldre (personer 65 år och äldre) och andelen kommer att öka. På Haganäset finns möjligheter till bra boende, rehabilitering och en god fysisk arbetsmiljö. Målet är att hitta den optimala balansen mellan insatser i ordinarie boende, särskilt boende respektive korttidsinsatser utifrån den biståndsbedömning som görs.

Arbetet med e-hälsa fortgår och inom området kommer utvecklingen ske snabbt. Digitala trygghetslarm och tillsyn natt via webbkamera är exempel på hur tekniken kan ta steget in i vård och omsorg.

Svårigheter för vissa personer att etablera sig på arbetsmarknaden kvarstår. Dessa personer har olika behov och förutsättningar, varför socialtjänsten måste möta dem där de står och vara innovativ, när det gäller att hitta framgångsrika sätt att arbeta på. Samarbetet med bland annat föreningen VISTA, som mynnat ut i ett socialt företag, kan utvecklas och expandera.

Socialförvaltningen vill satsa på förebyggande arbete. Några exempel på förebyggande verksamheter är familjecentralen, dagverksamheter, träffpunkter, anhörigverksamhet mm där fortsatt utveckling av arbetet sker ständigt.

Ekonomi

Förvaltningen jobbar ständigt med effektivisering av verksamheten. Förebyggande verksamhet inom individ- och familjeomsorg kommer att vara helt avgörande för placeringskostnaderna framöver.

Helhetssyn och förebyggande arbete ska genomsyra förvaltningens beslut på alla nivåer. För att klara kommande behov, inom framförallt äldreomsorgen, behövs en ytänkande, där en optimal balans mellan hemvård, särskilt boende, dagverksamhet och öppen verksamhet måste finnas. Samarbete med kringliggande kommuner och övriga aktörer kan komma att bli nödvändigt för att få ekonomin i balans.

Verksamhetsmått

| | Bokslut 2014 | Bokslut 2013 | | Bokslut 2014 | Bokslut 2013 |
|---|-----------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG | | | ÄLDREOMSORG | | |
| Ekonomiskt bistånd | | | Särskilt boende inkl korttid | | |
| Nettokostnad, kr | 2 589 013 | 2 794 038 | Nettokostnad, kr | 43 592 010 | 42 224 099 |
| Antal personer | 84 | 92 | Antal platser | 87 | 87 |
| Nettokostnad/person, kr | 30 822 | 30 370 | Nettokostnad/plats, kr | 501 058 | 485 334 |
| Institutionsvård, vuxna | | | Hemvård | | |
| Nettokostnad, kr | 1 695 850 | 2 853 580 | Nettokostnad, kr | 21 891 786 | 23 272 813 |
| Antal vård dygn | 580 | 960 | Vårdtagare/år | 258 | 239 |
| Nettokostnad/vård dygn, kr | 2 924 | 2 972 | Nettokostnad/vård-tagare, kr | 84 851 | 97 376 |
| Institutionsvård, barn och ungdom | | | Betalningsansvar för medicinskt färdigbehandlade | | |
| Nettokostnad, kr | 3 027 303 | 2 088 914 | Antal vård dygn, kr | 2 | 0 |
| Antal vård dygn | 721 | 665 | Kostnad/vård dygn, kr | 7 656 | 0 |
| Nettokostnad/vård dygn, kr | 4 199 | 3 141 | | | |
| Familjehemsvård | | | Avgiftstäckning i % av nettokostnaden | | |
| Nettokostnad, kr | 839 000 | 905 469 | Hemvård, % | 13,23 | 12,5 |
| Antal vård dygn | 1 650 | 1 590 | Särskilt boende (inkl korttid) | 9,58 | 10,1 |
| Nettokostnad/vård dygn, kr | 508 | 569 | | | |
| Ensamkommande flyktningbarn, Karlsborg | | | Befolkning Karlsborg | | |
| Nettokostnad, exkl bidrag från MIV, kr | 14 662 216 | 11 639 700 | 31/12-14 | 31/12-13 | |
| Antal mottagna barn | 28 | 17 | 65 år och äldre | 1 942 | 1 908 |
| Nettokostnad/barn, kr | 523 651 | 684 688 | Varav 65-79 år | 1 445 | 1 404 |
| | | | 80 år och äldre | 497 | 504 |
| Verksamheten för funktionshindrade, LASS | | | | | |
| Nettokostnad, kr | 4 261 225 | 4 475 957 | | | |
| Antal ärenden | 13 | 14 | | | |
| Nettokostnad/ärende, kr | 327 787 | 319 711 | | | |

Kollektivtrafiknämnden

Ordförande: Claes Jägevall (FP) | Socialchef: Svante Andrén | Antal årsarbetare: 3

Uppdrag

Kollektivtrafiknämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hjo, Tibro och Karlsborg och består av två ledamöter och två ersättare från vardera kommun.

Nämndens uppdrag är att företräda kommunerna i samverkansfrågor gällande kollektivtrafikens utveckling. Samverkan sker framförallt med Västra Götalandsregionen som är ansvarig kollektivtrafikmyndighet och Västtrafik som planerar och utför trafiken. Viss allmän kollektivtrafik finansierar nämnden själv, genom tillköpsavtal med Västtrafik.

I nämndens uppdrag ligger också myndighetsutövning gällande färdtjänst och riksfärdtjänst. Nämnden bistås av kollektivtrafikkontoret i Tibro kommun som är värdkommun.

På uppdrag av ansvarig nämnd i respektive kommun hanteras också frågor som rör verksamhetsresor. Exempel på sådana resor är skolskjutsar och resor i samband med socialtjänstens verksamhet.

Årets resultat

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2013 | Budget 2014 | Bokslut 2014 |
|----------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Kostnader, totalt (tkr) | | | |
| Hjo kommun | 1 176 | 1 827 | 1 207 |
| Tibro kommun | 1 069 | 1 550 | 1 247 |
| Karlsborgs kommun | 1 471 | 1 982 | 1 430 |
| Kostnader, uppdelat (tkr) | | | |
| Trafik Hjo | 679 | 1 262 | 700 |
| Trafik Tibro | 572 | 985 | 740 |
| Trafik Karlsborg | 974 | 1 417 | 923 |
| Administration Hjo | 497 | 565 | 507 |
| Administration Tibro | 497 | 565 | 507 |
| Administration Karlsborg | 497 | 565 | 507 |

Kommentar årets resultat

Nämndens administrationskostnader är något lägre än budgeterat. Detta beror framförallt på lägre kostnader för löner och sociala avgifter till följd av delvis outnyttjad tjänst.

Trafikkostnaderna för Hjo kommun är betydligt lägre än budgeterat. Den minskning i antalet färdtjänstresor som uppvisats under tidigare år har fortsatt. Antalet färdtjänstresor för året är lägre än förväntat och därmed är också kostnaden lägre än beräknat. Därtill är nuvarande transportörsavtal ekonomiskt fördelaktiga för kommunen. För den kollektivtrafik som finansieras genom så kallade tillköpsavtal (Flextrafik och resor med seniorkort) med Västtrafik påverkar slutavräkningen för 2013 årets resultat positivt, varför kostnaden också för denna trafik är längre än budgeterat.

Tibro kommuns trafikkostnader är lägre än budgeterat. Avvikelsen för den kollektivtrafik som finansieras som tillköp (Flextrafik och resor med seniorkort) beror dels på att den förväntade resandeökningen inte riktigt når upp till beräknad nivå. Även för färdtjänsten är kostnaden lägre än budget, trots att resandet ökat något under 2014 jämfört med föregående år. Detta kan förklaras av att andelen korta resor ökat och att andelen längre (och därmed mer kostnadsdrivande resor) minskat.

Även Karlsborgs kommuns trafikkostnader är lägre än budgeterat. Under året har färre antal färdtjänstresor genomförts än under föregående år, vilket ger lägre kostnad för färdtjänsten än budgeterat. Även kostnaden för den kollektivtrafik som finansieras genom tillköpsavtal är lägre än budget. Detta beror dock framförallt på att slutavräkningen från Västtrafik för 2013 gällande Flextrafik påverkar årets resultat positivt.

Årets verksamhet

Kommunerna har en samverkansroll i arbetet med kollektivtrafikens strategiska utveckling. Under året har formerna för samverkan utvärderats och resulterat i en åtgärdslista med syfte att förbättra dialogen. För vissa av dessa åtgärder är kommunerna gemensamt ansvariga vad gäller förbättringsarbetet, för andra är Västtrafik och Västra Götalandsregionen ansvariga.

Under året har informationsinsatser om den tillköps trafik som nämnden själv finansierar varit prioriterat. Det handlar om trafikformen Flextrafik som finns i de tre kommunhuvudorterna och om möjligheten till fria resor (inom hemkommunen) med seniorkort i den allmänna kollektivtrafiken. Kollektivtrafikkontoret har bland annat besökt träffpunktsverksamheter och deltagit vid tillväxt- och seniordagar.

Måluppfyllelse

Kollektivtrafiknämnden har två prioriterade mål under 2014. Nedan framgår måluppfyllelse samt en beskrivning av de åtgärder som enligt verksamhetsplanen genomförs för att uppnå målen.

Mål 1:

God service i syfte att öka kunskapen om kollektiva resmöjligheter

Förväntat resultat är ökad kunskap hos utpekade målgrupper om tillgängliga kollektivtrafikformer samt ett ökat resande med Flextrafik och seniorkort (75+).

Ett antal informationsinsatser har genomförts. Individuellt anpassad information ges i samband med ansökan om färdtjänst.

Kunskapen om alternativ till färdtjänst bedöms ha ökat något, även om kunskapen fortfarande generellt sett är låg. Resandet med Flextrafiken har ökat jämfört med 2013.

För resandet med seniorkort finns ännu inte tillgänglig helårstatistik. Av statistik till och med tredje kvartalet ser dock inte resandet ut att ha ökat för 2014. Sannolikt behöver åtgärder genomföras under längre tid än ett år för

att nå önskat resultat, varför bedömningen är att målet delvis är uppnått.

Mål 2:

Rättsäker myndighetsutövning

Förväntat resultat är ett gemensamt synsätt gällande minst ett utpekat fokusområde, i det för kommunerna i Skaraborgs gemensamma trafikförsörjningsprogram för färdtjänst och riksfärdtjänst.

Korta handläggningstider och beslut gällande färdtjänst och riksfärdtjänst som följer gällande rättspraxis är andra förväntade resultat. Arbetet med att utveckla myndighetsutövningen gällande färdtjänst har under året lett till politisk enighet inom ett utpekat fokusområde. Nu finns gemensamma riktlinjer för hur kommunerna ska hantera och administrera ansökningar som gäller färdtjänstresor för personer som vistas tillfälligt i annan kommun (i Sverige) än hemkommunen.

Vad gäller målets övriga delar så mäts handläggningstiden för varje enskilt ärende och visar på att ambitionen om korta handläggningstider uppfylls. Under 2014 hanterades 94 % av alla ärenden inom 15 arbetsdagar. För det absoluta flertalet av de beslut som överklagats till högre instans under året har utfallet blivit i enlighet med nämndens beslut. Målet är totalt sett uppnått.

Utvecklingstendenser

Under 2015 ska regionens trafikförsörjningsprogram revideras. Det är detta program som styr den strategiska inriktningen och vägleder Västtrafik i arbetet med att utveckla kollektivtrafiken.

En annan viktig samverkansfråga är det fortsatta arbetet med en ny pris- och sortimentstrategi för Västtrafik, där bland annat en ny geografimodell ska tas fram. Inriktningen är en modell för färdbevis som bygger på resenärers personliga zoner istället för dagens kommunzoner.

Lönenämnden

Ordförande: Johan Abrahamsson (M) | Socialchef: Arvo Niiholm | Antal årsarbetare: 14

Uppdrag

Lönenämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Mariestad, Töreboda, Gullspång och Karlsborg. Lönenämnden bistås av Lönekontoret MTGK som är ett gemensamt lönekontor för nämnda kommuner samt Tolkförmedlingen Väst.

Lönekontoret utför löneadministrativa arbetsuppgifter, systemförvaltning och driftsplanering. I arbetsuppgifterna ingår även support, pensions- och försäkringsfrågor, utbildning och information. Lönekontoret utför och ansvarar för pensionsadministrationen för samtliga samverkande kommuner. Lönekontoret sluter avtal med leverantörer av personal- och lönesystem, schemasystem och avtal för drift.

Årets resultat

| | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Intäkter | -10 482 | -11212 | -730 |
| Kostnader | | | |
| Personalkostnader | 6711 | 7255 | 544 |
| Övriga kostnader | 2904 | 3090 | 186 |
| Kapitalkostnader | 867 | 867 | 0 |
| Kostnader | 10482 | 11212 | 730 |
| Summa nettokostnad | 0 | 0 | 0 |

Kommentar årets resultat

Resultatet 2014 visar på ett överskott på 730 tkr, vilket fördelas ut till de medverkande kommunerna enligt nedanstående tabell. Överskottet beror dels på att införandet av Aditro Window genomfördes till en lägre kostnad än beräknat. Övrigt överskott kan härledas till lägre personalkostnader, minskad semesterlöneskuld samt högre intäkter.

Fördelning av överskott

| | Tkr |
|--|---------|
| Överskottet för 2014 fördelas enligt nedan: | |
| Mariestad | 286 200 |
| Töreboda | 195 790 |
| Gullspång | 116 930 |
| Karlsborg | 131 080 |

Årets verksamhet

Under året har Lönekontoret genomfört en gemensam pensionsupphandling för de samverkande kommunerna och Tolkförmedling Väst.

Under hösten har ett projekt genomförts för införande av Aditro Window för de samverkande kommunerna och Tolkförmedling Väst. Aditro Window är en portal med enklare åtkomstmöjligheter till olika system. Det innebär en ökad användarvänlighet för chefer och medarbetare.

Måluppfyllelse

1. Hög kostnadseffektivitet genom att större arbetsvolymmer hanteras.

Det sker en kontinuerlig genomgång och översyn av verksamheten när det gäller kostnader och effektivitet.

2. Utveckling av personal- och lönesystemet till en nivå som motsvarar de behov som finns ute i verksamheterna.

Det skall ske via en hög kvalitet i systemet och hög kompetens hos personalen. En kontinuerlig utveckling sker av personal- och lönesystemet.

3. Hög driftsäkerhet genom att driften centraliseras.

Driften av personal- och lönesystemet sker genom IT MTG. Nuvarande avtal gäller till och med 2015. Driftsäkerheten säkerställs genom kontinuerliga uppföljningar och minst fyra inplanerade driftmöten per år.

4. Strukturera arbetsätt genom rationell standardisering.

Denna del fortsätter med att skapa gemensamma rutiner och system för kommunerna inom MTGK och Tolkförmedling Väst.

5. Hög kvalitet i löneadministrationen genom ett strukturerat kvalitetsarbete.

Förbättringsarbetet med tydliggörande av kvalitetsmål för verksamheten har fortsatt under 2014.

6. Hög nivå på arbetsprocesser, metoder och redskap.

En översyn av arbetsprocesser genomförs varje år. Arbetet med utdata har intensifierats under året genom att säkerställa utdatarapporternas kvalitet och utbildningsinsatser. Uppföljning av WINLAS, som finns i

samtliga av de samverkande kommunerna, har gjorts under året. Det är ett system som bland annat möjliggör en bättre bevakning och uppföljning av anställningstider. Det innebär även en mer rationell hantering av anställningsbeslut. Ett projekt för införande av Aditro Window har genomförts under hösten. Aditro Window införs i början av 2015 i samtliga av de samverkande kommunerna.

7. Professionellt stöd till verksamheterna.

En god service till verksamheterna och ett exempel på detta är målen att ha en hög kompetens och korta svarstider vid frågor från verksamheterna. Supporten har under året setts över, förbättrats och ytterligare anpassats till verksamheternas behov.

8. Lägre driftskostnader än tidigare, till gagn för samtliga samverkande kommuner.

Driftskostnaderna har kontinuerligt kunnat minskas sedan verksamhetsstarten 2007. Lönekontoret har genom detta kunnat lämna ett överskott för åren 2007 - 2013 som återgår till de samverkande kommunerna. Även för 2014 kommer ett överskott att lämnas, och uppgår till 730 000 kronor. Överskottet för 2014 kan hänföras till ökade intäkter, mindre projektkostnader och lägre personalkostnader.

9. En god arbetsmiljö som präglas av tillit, förtroende, ansvar och trivsel.

Utgångspunkten är att en god kvalitet avseende arbetsmiljön lägger en grund för att skapa en effektiv verksamhet för att därmed uppnå verksamhetsmålen. Som en del i detta är målet att arbeta förebyggande för att kunna behålla en så hög frisknärvaro som möjligt. En uppföljning av arbetsmiljön har genomförts under verksamhetsåret genom en enkät och en genomgång och uppföljning av denna.

10. En god internkontroll som säkerställer en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.

Under 2014 har utbildning genomförts i internkontroll för Lönekontorets personal av PWC. En genomgång av internkontrollen har även gjorts med controller i Mariestad. Lönenämnden har svarat på en revisionsrapport som avser granskning av lönehantering i Töreboda kommun.

Utvecklingstendenser

Framöver gäller att arbetet med att säkerställa kvaliteten på löneutbetalningarna fortsätter. Under det första halvåret 2015 har en internkontrollplan fastställts för Lönekontorets verksamhet. För 2015 fortsätter arbetet med att säkerställa en god internkontroll av Lönekontorets verksamhet.

För att behålla och utveckla en god kompetens hos löneadministratörerna kommer utbildningar att genomföras under 2015 i personal- och lönesystemet.

Arbetet med att standardisera och utveckla utdata har genomförts, dvs. att nyckeltal skall finnas tillgängliga för chefer och verksamhetsansvariga. Fortsatt utbildning och genomgång för chefer i de samverkande kommunerna genomförs under 2015. Detta ska leda till bättre uppföljning.

Införandet av självservice fortsätter på de arbetsplatser där det i dagsläget inte används. En översyn av de system, som inte är integrerade med personal- och lönesystemet, genomförs och målsättningen är att under 2015 skall samtliga av dessa system vara integrerade med personal- och lönesystemet. Det handlar framförallt om schema- och bemanningssystem.

Ett avtal har tecknats om införande av Aditro Window i de samverkande kommunerna under första kvartalet 2015.

Verksamhetsmått

| | Mariestad | Töreboda | Gullspång | Karlsborg |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Antal lönespecifikationer | 37 787 (37 205) | 14 628 (14 105) | 9 025 (8 370) | 9 483 (9 361) |
| Kostnad per lönespecifikation | 127,35 (126,94) | 166,18 (171,17) | 159,88 (170,37) | 151,42 (152,44) |
| Justering för pensionsadministration | 124,20 (123,72) | 160,93 (165,82) | 153,88 (163,17) | 145,42 (146,04) |
| Justerat för överskott 2014 | 116,63 (112,76) | 147,55 (151,27) | 140,93 (148,96) | 131,60 (133,33) |

Särredovisning - Vatten och avlopp

Förord

Enligt Lagen om vattentjänster särredovisas VA-verksamheten.

Årets resultat

Driftbudget: 13,1 mnkr

Investeringar: 1,5 mnkr

Va-verksamheten är en taxefinansierad verksamhet. Redovisning av överuttag och underskott regleras via balansräkningen. Ytterligare information återfinns i den ekonomiska redovisningen.

Årets verksamhet

Va-verken

Förutom löpande drift och underhåll kan nämnas:

- Installationen av uppdaterat övervakningssystem är slutförd.
- Renovering av pumpstationen vid Vångstigen i Udenäs.

Ledningsnätet

Gata/parkenheten har under året utfört akut och planerat underhåll på ledningsnätet, varav kan nämnas:

- Reparation av vattenläckor.
- Byte galvserviser vatten.
- Utbyte av sex huvudkranar.

Övrigt

- I Va-enhetens beredskap har även ingått A-larm från kommunens fastigheter.

Investeringar

- Nya vattenledningar i Mellangatan.
- Nya vattenledningar i Bokstigen.
- Utbyte av cirka 40 galvserviser på vattenledningsnätet, Alstigen, Björkstigen, Tegelslagaregatan samt Duvstigen.

Måluppfyllelse

Va-verksamheten har under året fungerat utan större störningar. Vi har levererat dricksvatten med god kvalité samt behandlat avloppsvattnet på ett miljömässigt sätt.

Verksamhetsmått

| | 2014 | 2013 | 2012 |
|--|---------|---------|---------|
| Antal anställda | 3 | 3 | 4 |
| Antal årsarbetare | 3 | 3 | 4 |
| Personalkostnader, tkr | 2 184 | 1 873 | 2 178 |
| Antal anläggningar | 2 160 | 2 152 | 2 150 |
| Producerad vattenmängd, m ³ | 612 133 | 604 766 | 612 210 |

Nyckeltal

Taxa

Va-taxan består av en anläggningstaxa samt en förbrukningstaxa.

Anläggningstaxan för ett typhus (villa, 800 m² tomt) är 76 250 kr.

Brukningstaxan medför en årskostnad av 5 775 kr för ett typhus (villa 150 m³/år).

Vattenverk

| | |
|-------------------------|------|
| Ytvattenverk | 2 st |
| Grundvattenverk | 3 st |
| Högreservoarer | 4 st |
| Tryckstegringsstationer | 3 st |

Producerad mängd år 2013 i kubik:

| | |
|-----------|---------|
| Karlsborg | 502 318 |
| Mölltorp | 67 980 |
| Udenäs | 37 040 |
| Granvik | 3 000 |
| Brevik | 1 795 |

Reningsverk

| | |
|----------------------|-------|
| Reningsverk | 3 st |
| Avloppspumpstationer | 23 st |

Provtagningar

Analysen utförs av ett akrediterat lab enligt egenkontrollprogrammet.

Resultaträkning (tkr)

| | Not | 2013 | 2014 |
|---|-----|----------|----------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 12 848 | 13 138 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -11 466 | -11 700 |
| Avskrivningar | 3 | -1 382 | -1 438 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | 0 | 0 |
| Finansiella intäkter | | 0 | 0 |
| Finansiella kostnader | | 0 | 0 |
| RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER | | 0 | 0 |
| Extraordinära intäkter | | 0 | 0 |
| Extraordinära kostnader | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 0 | 0 |

Balansräkning (tkr)

| | Not | 2013 | 2014 |
|---|-----|---------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | 4 | 20 641 | 27 425 |
| Summa anläggningstillgångar | | 20 641 | 27 425 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd och lager | | 89 | 96 |
| Kortfristiga fordringar | 5 | 1 735 | 1 278 |
| Kassa och bank | | 0 | 0 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 824 | 1 374 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 22 465 | 28 799 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Ingående eget kapital | | 20 351 | 20 351 |
| Årets förändring av eget kapital | | 0 | 0 |
| Summa eget kapital | | 20 351 | 20 351 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar | | 0 | 0 |
| Summa avsättningar | | 0 | 0 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 6 | 0 | 6 700 |
| Kortfristiga skulder | 7 | 2 114 | 1 748 |
| Summa skulder | | 2 114 | 8 448 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 22 465 | 28 799 |

Investeringsredovisning (tkr)

| | Inkomster | Utgifter | Netto | Budget | Avvikelse mot budget |
|----------------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Ledningsnät avlopp | 0 | 370 | 370 | 370 | 0 |
| Vattenverk utrustning | 0 | 150 | 150 | 136 | -14 |
| Va-ledning Mellang/Hantverk | 0 | 663 | 663 | 700 | 37 |
| Ny Va-ledning Strömbron | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 |
| Byte galvserviser | 0 | 339 | 339 | 250 | -89 |
| Renovering vattentornet | 0 | 0 | 0 | 2 000 | 2 000 |
| Avloppsrel Granvik Sägdammsvägen | 0 | 0 | 0 | 300 | 300 |
| Total | 0 | 1 522 | 1 522 | 4 006 | 2 484 |

Notförteckning - Resultaträkning

| Not | | 2013 | 2014 |
|----------|--|---------------|---------------|
| 1 | Verksamhetens intäkter | | |
| | Taxor och avgifter | 12 705 | 12 994 |
| | Hyror och arrenden | 37 | 37 |
| | Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 106 | 107 |
| | Summa | 12 848 | 13 138 |
| 2 | Verksamhetens kostnader | | |
| | Personalkostnader | 1 873 | 2 184 |
| | Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial | 853 | 866 |
| | Köp av huvudverksamhet | 499 | 440 |
| | Lokal och markhyror | 76 | 76 |
| | Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader | 667 | 1 178 |
| | Bränsle, energi och vatten | 1 865 | 1 710 |
| | Hyra/leasing av anläggningstillgångar | 46 | 23 |
| | Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial | 1 115 | 955 |
| | Kontorsmaterial och trycksaker | 41 | 47 |
| | Reparation och underhåll | 240 | 272 |
| | Tele-, IT-kommunikation och postbefordran | 81 | 101 |
| | Kostnader transportmedel | 125 | 133 |
| | Representation | 1 | 7 |
| | Annonser, reklam, information | 1 | 11 |
| | Försäkringspremier och riskkostnader | 62 | 56 |
| | Övriga tjänster | 3 228 | 2 982 |
| | Diverse kostnader | 102 | 156 |
| | Ränta på investeringar | 591 | 503 |
| | Summa | 11 466 | 11 700 |
| 3 | Avskrivningar | | |
| | Tekniska anläggningar | 1 310 | 1 360 |
| | Maskiner och inventarier | 72 | 78 |
| | Summa | 1 382 | 1 438 |

Notförteckning - Balansräkning

| Not | | 2013 | 2014 |
|--|---|----------------|----------------|
| 4 | MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | 69 438 | 70 245 |
| | Inköp | 807 | 8 222 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 70 245 | 78 467 |
| | Ingående avskrivningar | -48 721 | -50 031 |
| | Avskrivningar | -1 310 | -1 360 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -50 031 | -51 391 |
| | Utgående restvärde enligt plan | 20 214 | 27 076 |
| | Maskiner och inventarier | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 440 | 1 846 |
| | Inköp | 406 | 0 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 846 | 1 846 |
| | Ingående avskrivningar | -1 347 | -1 419 |
| | Avskrivningar | -72 | -78 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 419 | -1 497 | |
| Utgående restvärde enligt plan | 427 | 349 | |
| | SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | 20 641 | 27 425 |
| 5 | KORTFRISTIGA FORDRINGAR | | |
| | Kundfordringar | 979 | 920 |
| | Avräkning med kommunen | 756 | 358 |
| | SUMMA | 1 735 | 1 278 |
| 6 | LÅNGFRISTIGA SKULDER | | |
| | Kostnadsersättningar | | |
| | Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter | 0 | 6 700 |
| | SUMMA | 0 | 6 700 |
| 7 | KORTFRISTIGA SKULDER | | |
| | Leverantörsskulder | 1 338 | 415 |
| | Semesterlön/okomp.ötid inkl sociala avgifter | 270 | 167 |
| | Upplupna löner inkl sociala avgifter | 39 | 73 |
| | Skuld till VA-kollektivet | 467 | 907 |
| | Upplupna kostnader | 0 | 186 |
| | SUMMA | 2 114 | 1 748 |

Till
Kommunfullmäktige
Karlsborgs kommun

Revisionsberättelse för år 2014

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmanrevisorer verksamheten i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verk-samhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och den omfattning som tilldelade resurser har medgett. I revisionsarbetet har vi biträtt av PwC.

Granskningsinriktning

Vi har granskat delårsrapport, årsredovisning och årsbokslut. Vi har under året genomfört två fördjupade granskningar; dels rutiner för inrapportering till LSS-utjämningsystemet och dels Lönesystemet. Därutöver har vi genomfört ett antal mindre granskningar och kontroller.

I likhet med föregående år har vi under 2014, som ett led i den årliga granskningen, haft träffar med företrädare för kommunstyrelsen och nämnderna. Vid dessa träffar har vi bl a behandlat nämndernas budgetläge, verksamhetsmål och verksamhetsutfall m.m. Vid träffarna har också avstämning gjorts av hur nämnderna arbetar med intern kontroll.

I övrigt har vi följt verksamheten bl. a. genom att kontinuerligt ta del av styrelsens och nämndernas protokoll med tillhörande handlingar.

Under året har vi också sammanträffat med kommunfullmäktiges presidium.

Bedömning

Barn- och utbildningsnämnden (BUN) och Socialnämnden.

Vi har under året följt BUN och Socialnämnden och deras arbete med budget och budgetuppföljning. Det slutliga negativa utfallet mot budget blev 4,7 respektive 3,6 mnkr. Detta är inte tillfredsställande. Vi förväntar oss inför kommande år, vilket vi påpekade även förra året, kraftfulla åtgärder för att komma till rätta med obalansen. I ett sådant arbete har också kommunstyrelsen en viktig roll, då kommunstyrelsen har ett uppsiktsansvar över nämnderna.

Samlad bedömning

Trots BUN:s och Socialnämndens relativt stora budgetavvikelser, bedömer vi sammantaget att styrelsen och nämnderna i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare bedömer vi att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vad gäller den interna kontrollen kan vi av uppföljningarna konstatera att

det finns vissa brister, varav en lite allvarligare. Den allvarliga bristen avser debitering av Barnomsorgsavgifter inom BUN. Ar-betet med den interna kontrollen måste därför fortsatt utvecklas.

Vad gäller mål enligt god ekonomisk hushållning instämmer vi i Kommunstyrelsens bedömning avseende det finansiella målet, som uppfyllts.

Vad gäller verksamhetsmålen redovisas att flertalet helt eller delvis har uppnåtts. Vi har dock svårt att göra någon egen bedömning av detta. Arbetet med att utveckla, förtydliga och konkretisera verksamhetsmålen bör fortsätta.

Årets resultat uppgår enligt kommunens resultaträkning till 8,3 mnkr. I resultatet ingår ett antal engångsposter - främst av positiv karaktär - som nyvärdering av sluttäckningskostnad deponi (+ 6,8 mnkr), övertagande av mark, vägar m.m. vid området Äspenäset (+ 5,2 mnkr). Men resultatet belastas även med bidrag till medfinansiering E 20 (- 3,7 mnkr) och täckning av förlust i Karlsborgs Turism AB (- 1,5 mnkr).

För att långsiktigt ha en god ekonomisk hushållning och en budget i balans, är vår uppfattning att kommunen fortsatt måste bedriva ett målmedvetet arbete.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen, nämnderna samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning för 2014 godkänns. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen.



Åke Karlsson



Henry Carlsson



Stig Paulsson



Rolf Blom



Lars-Inge Wiberg

Rolf Blom är vald med undantag för granskning av Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden

Bilagor: Revisionsrapport Granskning av årsredovisning 2014; PwC

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i AB Karlsborgsbostäder, Karlsborgs Energi AB, Karlsborgs Energi Försäljnings AB, Karlsborgs Turism AB, Karlsborgs Värme AB och AB Vaberget

Kort om Karlsborg



KUNG CARLS BORG

Ryssarnas upprepade angrepp mot Finland och östersjökusten efter Karl XII:s död blev upphovet till att regeringen så småningom antog den centralförsvarsplan som ivrigt förespråkades av bl a statsrådet Baltzar von Platen. Den 11 augusti 1819 fattade kung Karl XIV Johan det avgörande beslutet:



"... en fästning skall i Västergötland anläggas vid Vanäs å Vätterns strand."

Fästningen fick till en början namnet Vanäs, som 1832 byttes till Karlsborg, Kung Carls egen borg. I fredstid skulle krigsmateriel förvaras i fästningen. I krigstid skulle man sätta kungafamiljen, regeringen, Riksbankens guldförråd och kronjuvelerna i säkerhet i Karlsborg, Sveriges reservhuvudstad.



KARLSBORG IDAG

Nuvarande Karlsborgs kommun bildades 1971 genom en sammanslagning av dåvarande Karlsborg och delar av Udenäs och Mölltorps kommuner. I kommunen finns rikligt med sjöar och stora orörda naturområden för rekreation.



FOTON: Per Löfquist

Kommunen erbjuder det mesta ifråga om god boendemiljö, vacker natur, båt- och friluftsliv och en väl utbyggd samhällsservice. Ett gott urval av bostäder och en aktiv näringslivsbefrämjande verksamhet gör kommunen intressant för både inflyttare och näringsliv. Dessutom finns goda kommunikationer via Skövde till både Göteborg och Stockholm.

SAMHÄLLE, ARBETE OCH NÄRINGSLIV

Ungefär 50 % av arbetstillfällena finns inom offentlig verksamhet och de största arbetsgivarna är Karlsborgs kommun och Försvarsmakten med Livregementets husarer (K3). K 3 utbildar en luftburen bataljon och en underrättelsebataljon och ansvarar för flygningar med UAV, obemannade luftfarkoster. Vid K 3 finns också Fallskärmsjägarskolan och Försvarsmaktens överlevnadsskola, därutöver Örebro/Värmlandsgruppen som utbildar en del av Hemvärnet.

I övrigt finns flertalet arbetstillfällen inom handel och tillverkning. Bortsett från den offentliga sektorns framträdande roll är Karlsborg en småföretagarkommun. Flertalet företag har under 10 anställda och bedriver verksamhet inom tillverknings- och tjänstesektorn.

Karlsborg har ett mycket vackert läge invid Göta Kanal och Vätterns strand i den nordöstra delen av Västra Götalands län. En stor del av kommunens landyta är riksintressant för sin natur och kulturbygd.



**Karlsborgs
kommun**

546 82 Karlsborg

0505-170 00

kommun@karlsborg.se