



Årsredovisning 2013

Handwritten signature



Innehållsförteckning

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redogörelse över 2013 års verksamhet till kommunfullmäktige och övriga intressenter.

Översikt och politik

Innehåll	2
Ordförandens kommentar	3

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys	4
Finansiell analys	6
Kommunens styrmodell	10
Kommunfullmäktiges styrkort	11
Personalredovisning	12
Drift- och investeringsredovisning	16
Koncernöversikt	18
Sammanställd redovisning	19
5 år i sammandrag	21

Finansiella rapporter

Resultaträkning	22
Kassaflödesanalys	23
Balansräkning	24
Notförteckning	25
Tillämpade redovisningsprinciper	31

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelsen	32
Kultur- och fritidsnämnden	36
Byggnadsnämnden	41
Barn- och utbildningsnämnden	44
Socialnämnden	48
Kollektivtrafiknämnden	53
Lönenämnden	55
Särredovisning Vatten och avlopp	57

Övrigt

Revisionsberättelse	60
Fakta om årsredovisning 2013	63

Hur finansierades verksamheten 2013?

Karlsborgs kommuns verksamhet finansieras till största delen av skatter på ca 259 mnkr och generella statsbidrag ca 50 mnkr. Övriga intäkter kommer från avgifter, hyror och bidrag mm på ca 90 mnkr. Totalt omsätter kommunen ca 399 mnkr.

Till vad går pengarna i Karlsborgs kommun?

100 kr i inbetald kommunalskatt fördelas på följande verksamheter i 2013 års bokslut:

Så användes en hundralapp i skatt:

Verksamhet (kr)	2012	2013
Politisk verksamhet	1,60 kr	1,59 kr
Bygg och Miljö	1,38 kr	1,14 kr
Förskola, pedagogisk omsorg	10,02 kr	10,09 kr
Grundskola, förskoleklass, fritids	22,70 kr	23,43 kr
Gymnasiet och vuxnas lärande	11,24 kr	10,30 kr
Näringsliv och Turism	1,75 kr	1,46 kr
Räddningstjänst och skydd	1,87 kr	1,93 kr
Kollektivtrafik och resor	0,68 kr	0,78 kr
Arbetsmarknadsåtgärder	0,70 kr	0,73 kr
Kultur och fritid	4,58 kr	4,58 kr
Gata/park	4,62 kr	3,92 kr
Äldreomsorg	28,76 kr	29,24 kr
Individ- och familjeomsorg	4,06 kr	5,10 kr
Verksamhet för funktionshindrade	6,03 kr	5,72 kr
SUMMA	100,00 kr	100,00 kr



Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Kjell Sjölund, kommunalråd

Den nu fleråriga lågkonjunkturen har präglat 2013, men det finns många tecken på att det vänder uppåt och vi ser en något förbättrad konjunktur med bland annat högre skatteintäkter.

Det ekonomiska resultatet för kommunen blev 6,9 mnkr, vilket är 0,7mnkr över uppsatt resultatmål och motsvarar 2,2 % av statsbidrag och skatteintäkter. Detta är positivt, men det är premieåterbetalningen från AFA Försäkring som möjliggör detta resultat. Tyvärr redovisar socialnämnden 7,2 mnkr och barn- och utbildningsnämnden 1,6 mnkr i underskott jämfört med budget. Det är tydligt att vi måste arbeta för att skapa större marginaler i budget för att kunna hantera, till exempel, oförutsedda kostnader för dyra placeringar inom socialnämndens verksamhetsområde men också en bättre följsamhet mot budget. Vi har de medel vi har och några andra finns inte. I samband med delårsrapporten visade prognosen på ett stort underskott och kommunfullmäktige beslutade i september om åtgärder för att komma tillrätta med underskottet. Resultatet av dessa åtgärder är svårt att fastlägga men min uppfattning är att mer hade kunnat göras och att efterlevnaden av dessa beslut hade kunnat vara bättre på flera håll.

Vår kommun har de senaste åren varit förskonad från större varsel och uppsägningar. Under året varslades dock 75 personer vid vårt största privata företag som efter förhandlingar resulterade i att 48 personer får lämna sina arbeten i början av 2014. Min förhoppning är att det snabbt ordnar sig med nya arbeten för dessa.

Befolkningsutvecklingen har varit positiv och vid årsskiftet kunde konstateras en ökning med 58 personer. Detta har inte

inträffat på 20 år och förhoppningsvis är detta ett trendbrott efter många års dalande befolkningsciffror.

Behovet av nya lägenheter är stort och för första gången på 20 år redovisade kommunens bostadsbolag att det inte fanns en enda ledig lägenhet i hela kommunen. Tyvärr har inte byggnationen av 16 lägenheter på Mellangatan kommit igång på grund av överklagande av detaljplanen, men Statens fastighetsverks renovering av 14 lägenheter på fästningsområdet har startat och kommer att vara klart 2015.

Vår kommun står inför stora investeringar i våra skolor, som kraftigt kommer att belasta kommunens ekonomi. Dessa satsningar och ökade åtaganden inom äldreomsorgen kommer att kräva ytterligare effektiviseringar, rationaliseringar och samverkan. Under de senaste sju åren har kommunen minskat sin låneskuld från 72 mnkr till 22 mnkr, vilket är positivt när upplåning av medel kommer att behövas till kommande investeringar.

” satsningar inom äldreomsorgen och skolan kommer att kräva ytterligare effektiviseringar och samverkan ”

Kjell Sjölund (C)
 Kommunalråd

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin

Sveriges ekonomi har präglats av stiltje under året som gått. Framförallt är det den svenska exporten, som har haft en svag period. Ekonomins utveckling har också varit svag men Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) gör nu bedömningen att det är "bäddat" för tillväxt. Framförallt är det hushållens konsumtion och ökade investeringar, som ska skapa tillväxten den närmaste tiden. BNP prognostiseras att öka 0,9 % 2013 och 2,7 % 2014.

Det som framförallt har ändrats under året är våra förväntningar på framtiden. Nämnas kan hushållen, byggföretagen och inköpscheferna, som alla har en optimistisk syn på framtiden, vilket redovisats i olika enkäter.

Under året har det kommit flera positiva signaler. Bland annat har sysselsättningen ökat och flera tunga ekonomier i vår omvärld, såsom USA, Storbritannien och Tyskland, visar tydliga tecken på ökad tillväxt. Våra nordiska grannländer har dock haft en svag tillväxt under året.

Kommunernas ekonomi

För året beräknas kommunsektorn redovisa ett rekordresultat om totalt 11,3 mdr (2,5 % av skatter och bidrag). Främst på grund av återbetalning från AFA försäkring (8 mdr). År 2014 förväntas kommunsektorns resultat falla drastiskt till under 4 mdr, motsvarande 0,8 % av skatter och bidrag. Framförallt är det demografiskt betingande kostnadsökningar, som leder till de knappa resultaten, trots att skatteunderlaget växer betydligt. Volymökningar har skett inom samtliga verksamhetsområden, främst inom grundskolan och äldreomsorgen, förutom gymnasiekolans verksamhet, som har en minskad volym.

Flera kommuner höjer skatten inför år 2014 (23 kommuner). Medelskattesatsen höjs därmed till 20,65.

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 2013 var 3,4 % (3,7 % dec 2012) av befolkningen 16-64 år i Karlsborgs kommun öppet arbetslösa och 3,1 % (3,0 %) sysselsatta i program med aktivitetsstöd. Öppet arbetslösa i riket uppgick i december till 4,6 % och sysselsatta i olika program med aktivitetsstöd 4,0 %.

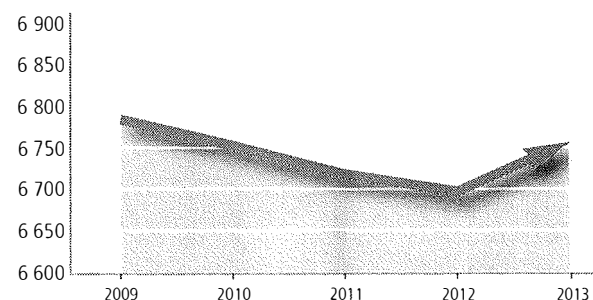
Karlsborgs kommun redovisar att i gruppen ungdomar mellan 18-24 år var 7,3 % (4,2 %) öppet arbetslösa och 10,8 % (7,4 %) i aktivitetsstöd under december 2013. Skillnaden i statistiken har förändrats mellan kvinnor och män mellan åren 2012 och 2013. Kvinnornas statistik har förbättrats och mäns har försämrats.

Befolkning

Karlsborgs kommuns invånarantal 2013-12-31 var 6 757 personer. Detta är en mycket glädjande ökning med 58 personer

Antal invånare i kommunen

Antal invånare den 31 dec



jämfört med föregående år. 2012 minskade befolkningen med 23 personer.

Orsaken till den positiva befolkningsutvecklingen är ett minskat negativt födelseöverskottet - 15 personer (- 42 personer) d v s skillnaden mellan födda och avlidna. Dessutom var antalet inflyttade 73 (19) personer fler än antalet utflyttade.

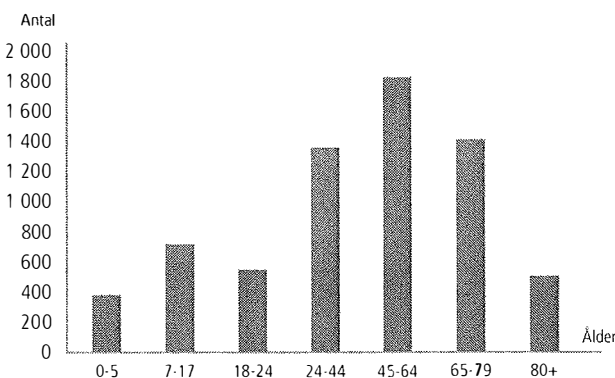
Under år 2013 föddes 69 barn bosatta i Karlsborgs kommun medan siffran för avlidna uppgick till 87. Antalet födda har ökat med 24 medan antal döda minskat med 17.

Karlsborgs befolkning är i det närmaste jämnt fördelad när det gäller kön, 3 338 kvinnor och 3 645 män.

Medelåldern på kommunens invånare är 46,5 år, vilket är 5,3 år äldre än riket i genomsnitt.

Andelen invånare som är äldre än 65 år uppgår till 1 905 personer vilket motsvarar 28,2 % av befolkningen. Motsvarande siffra för riket är drygt 19,4 %.

Befolkningsstruktur 2013-12-31



Känslighetsanalys

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

I följande tabell tydliggörs ett antal händellers effekt på Karlsborgs finansiella situation.

Känslighetsanalys

Händelse	Mnkr
Kostnadsökning löner med 1 %	2,3
Förändrat skatteunderlag med 1 %	2,6
Prisförändring med 1 %	1,6
Förändrad upplåning med 10 mnkr	0,3
Förändrad låneränta med 1 %	0,2
10 platser särskilt boende för äldre	4,9
10 hemtjänsttagare	1,0
10 gymnasieelever	1,2
10 grundskoleelever	0,8
10 platser barnomsorg (förskola)	1,0
10 nya försörjningsstödsärenden	0,3
100 vårddygns institutionsvård, barn- och ungdom	0,3

Viktiga händelser under året

Folkhälsorådet har medverkat i det delregionala folhälsoarbetet inom Skaraborg. Målsättningen är att Skaraborg år 2020 ska ha Sveriges bästa hälsa. Målet ska nås genom att kommunerna gemensamt prioriterar en hälsofrämjande skolutveckling. Folkhälsorådet har under året tagit fram en genomförandeplan till stöd för arbetet med att förebygga användningen av alkohol, narkotika, droger och tobak. Rådet har även bidragit ekonomiskt till den utbildning i socioekonomi, som några förvaltningschefer och ekonomer deltar i.

En avsiktsförklaring avseende medfinansiering av E20-utbyggnad genom Västra Götaland har godkänts av kommunfullmäktige.

Migrationsverket har tecknat avtal med ägaren till Hotell Weterin i Karlsborg om asylboende. Boendet har 150 platser och i slutet av året var 147 av dessa belagda. Ett nätverk med representanter från kommunens olika förvaltningar, Närhälsan, Migrationsverket och Polisen utbyter information och har möten för att diskutera frågor som rör asylboendet. Varje möte dokumenteras i en lägesbeskrivning, som publiceras på kommunens hemsida. Ett antal frivilligorganisationer och föreningar har samlat sig i ett nätverk för att ge stöd och hjälp i olika former till människorna på boendet.

Under året har kommunfullmäktige mottagit fem motioner, varav tre har besvarats och en är återtagen. En motion är under beredning och kommer att besvaras i februari 2014. Kommunfullmäktige har därtill besvarat 10 frågor från allmänheten under året.

I samband med revideringen av kommunfullmäktiges arbetsordning har möjlighet för kommunens medborgare att lämna så kallade medborgarförslag införts.

En medborgarundersökning har genomförts under hösten. Resultatet av undersökningen kommer att ligga till grund för fortsatt planering av åtgärder för att öka medborgarnas möjligheter att bli delaktiga i och ha inflytande över beslutsprocesser och utvecklingsarbete.

Karlsborgs Energi AB har fortsatt satsningen på utbyggnad av fiber.

AB Karlsborgsbostäder planerar för nybyggnation av lägenheter i centrala Karlsborg.

Det nya tillagningsköket i Mölltorpsskolan har tagits i drift. Köket levererar mat till Mölltorps skola och förskoleverksamheten i Kvarnbäckens och Kopparsjön. Om- och tillbyggnaden av Kvarnbäckens förskola i Mölltorp är genomförd. Byggnationen av den nya förskolan i Norra Skogen har påbörjats.

Ett samverkansavtal har tecknats med Karlsborgs Turism AB om utveckling av kommunens externa informationsverksamhet vid Infocenter i Rödesund.

Karlsborgs Turism AB har vidareutvecklat äventyrsturen vid Karlsborgs fästning.

En inventering av aktuella avtal avseende verksamhetssystem har genomförts tillsammans med Hjo och Tibro kommuner. Inventeringen kommer att ligga till grund för en bedömning inom vilka områden och verksamhetssystem, som den mellankommunala samverkan ska fortsätta utvecklas.

Utvecklingstendenser

Konjunkturen bedöms nu gå in i en stabilare fas med en försiktig tillväxt. Karlsborgs kommun har en stadig ekonomimen med ett stort investeringsbehov, som kommer att innebära ansträngningar för den ekonomiska utvecklingen. Investeringsbehovet är stort inom flera områden, även inom bolagssidan.

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.

Kommunen fortsätter att utveckla sin IT-miljö för automatiserat informationsflöde och e-tjänster, som förberedelse för e-samhället.

Karlsborgs Energi AB fortsätter satsningen på utbyggnad av fiber och AB Karlsborgsbostäder startar nyproduktion av lägenheter.

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.

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



Nationaldagsfirande på fästningen.

Finansiell analys

Årets resultat

Karlsborgs kommun uppvisar för år 2013 ett positivt resultat på 6,9 mnkr (7,9 mnkr), vilket motsvarar 2,2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. I resultatet ingår en återbetalning från AFA försäkring med 6,1 mnkr.

Resultatet är 0,7 mnkr högre än budgeterat resultat 6,2 mnkr, vilket sammanfaller med den långsiktiga planen om ett resultat på minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag (motsvarar ca 6,2 mnkr).

Positiva utfall i förhållande till budget är skatteintäkter + 1,0 mnkr och generella statsbidrag + 1,8 mnkr. På grund av att investeringar inte genomförts i planerad omfattning, har beräknat lånebehov ej nyttjats, vilket lett till lägre räntekostnader än planerat, + 0,8 mnkr.

Negativt utfall i förhållande till budget är pensionskostnaderna - 1,2 mnkr.

Balansomslutning



God ekonomisk hushållning

Lagen om god ekonomisk hushållning i kommuner och lands-ting 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.

Rörelsekapital



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

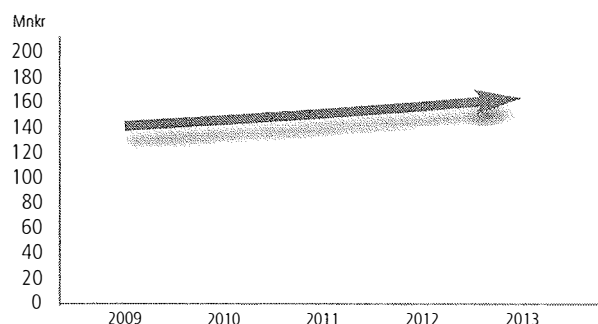
Finansnetto

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, uppgår i år till - 0,2 mnkr, vilket är bättre jämfört med föregående år. Låneskulden har minskat med 10 mnkr jämfört med föregående år, vilket har gett lägre räntekostnader.

Likvida medel



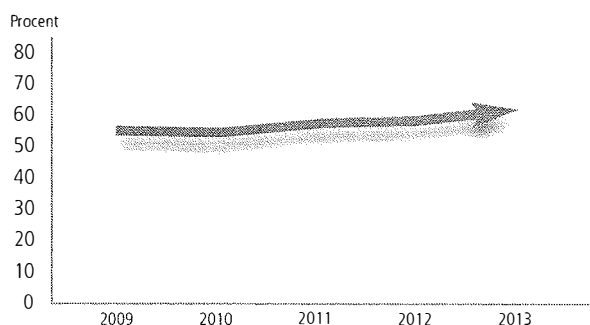
Eget kapital



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 har stärkts och uppgick vid årsskiftet till 61,9 % (2012 58,5 %). Uppgången kan förklaras med årets resultat 6,9 mnkr samt återbetalning av lån på 10 mnkr.

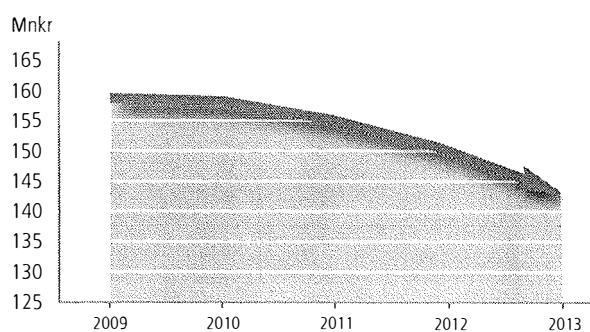
Soliditet



Risk

Med hänsyn till förändringen mot föregående år av kommunens omsättningstillgångar, kortfristiga skulder samt avtalad checkkredit (50 mnkr), har den kortfristiga betalningsberedskapen försämrats något. Nedgången beror främst på att lik-

Borgensåtaganden för kommunen



vida medel minskade i samband med återbetalning av ett långfristigt lån. Rörelsekapitalet är dock positivt, + 3,2 mnkr.

Kommunens aktuella (nyttjat) borgensåtagande har minskat och uppgår totalt till 143,1 mnkr (150,2 mnkr). Av detta belopp avser 133,0 mnkr borgen för kommunens bolag och 20,0 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 35,1 mnkr.

Låneskuld

Den totala låneskulden har minskat med 10 mnkr i jämförelse med föregående år. Kommunens låneskuld uppgick vid årsskiftet till 22 mnkr. Under den senaste femårsperioden har kommunens låneskuld minskat med 22 mnkr.

Låneskuld



Investeringsverksamheten

Kommunens nettoinvesteringar uppgår under året till 15,9 mnkr. Budgeterat var 18,7 mnkr. Några projekt har senarelagts. De enskilt största projekten är tillbyggnaden av förskolan i Mölltorp samt byggstart av en ny förskola i Karlsborg, som nu planeras vara inflyttningsklar december 2014.

Försäljningar under året

Försäljning har skett av en fastighet i Mölltorp (f.d. kommunhus).

Avsättning till deponi

Karlsborgs kommun ingår i ett kommunalförbund för renhållning Avfallshantering Östra Skaraborg (AÖS). År 2010 avsatte ytterligare 8,9 mnkr för att täcka hela den återstående delen av den beräknade kostnaden för sluttäckningen (15 mnkr efter indexuppräknings). Beloppet indexregleras därefter årligen. År 2015 beräknas sluttäckningen vara genomförd.

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, 192,2 mnkr, är kommunens totala pensionsåtagande. I detta ingår även löneskatt (24,26 %). Sänkning av

SSA/LTC

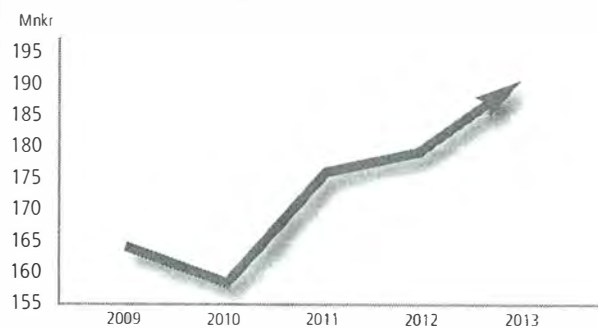
Finansiell analys

diskonteringsränta, för beräkning pensionsskuldens storlek, genomfördes under året, vilket medförde att pensionsskulden ökade med 11,0 mnkr.

Pensionskostnader

De totala pensionskostnaderna uppgick för året till 20,1 mnkr. 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.

Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)



Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)

Mnkr	2011	2012	2013
Avsättningar för pensioner ¹⁾	1 171	3 316	4 422
Ansvarförbindelser ²⁾	156 668	173 567	175 270
Totala pensionsförpliktelser	157 839	176 883	179 692
Återlånade medel ³⁾	157 839	176 883	179 692

¹⁾ och liknande förpliktelser

²⁾ dvs. pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna

³⁾ ej finansierade pensionsförpliktelser

Följande åtgärder har gjorts för att försäkra bort del av pensionsskulden (inkl löneskatt)

Mnkr (ackumulerade belopp)	2011	2012	2013
Partiell inlösen	7 179	7 179	7 179
Pensionsförsäkring	13 439	14 993	16 644
Totalt	22 172	23 823	25 591

Balanskravets hantering

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.

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.

Årets resultat

Mnkr	2011	2012	2013
Avstämning mot kommunallagens balanskrav:			
Årets resultat enligt resultaträkningen	4 728	7 892	6 880
Realisationsvinster	-866	0	-672
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5§:			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Summa justerat resultat	3 862	7 892	6 208

Utvärdering kommunens ekonomiska ställning

Karlsborgs kommun redovisar 2013-12-31 totala tillgångar om 265 828 tkr. Dessa tillgångar har finansierats till 62 % (164 652 tkr) av eget kapital. Andelen eget kapital har haft en stadig tillväxt de senaste fyra åren. Däremot om man räknar in ansvarsförbindelsen för pensioner som ligger utanför balansräkningen (- 175 270 tkr) så innebär det att det egna kapitalet raderas och kommunen får ett negativt eget kapital. Nivån får anses som låg och bör inom rimlig tid höjas för att åtminstone nå ett positivt värde.

Betalningsberedskapen är god på kort sikt. Rörelsekapitalet uppgår till drygt 5 mnkr (omsättningstillgångar – kortsiktiga skulder), då ingår likvida medel med cirka 22 mnkr.

På längre sikt kommer det stora investeringsbehovet troligen medföra ett upplåningsbehov som då också har en negativ påverkan på andelen eget kapital.

Slutsatser och framåtblick

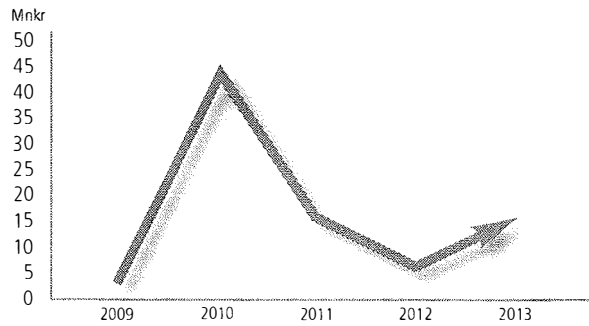
Kommunens resultat är i år, i likhet med föregående, på en långsiktigt godtagbar nivå. Det positiva resultatet har dock inte uppkommit av egen kraft utan består till största delen av engångsåterbetalningen av AFA-försäkringen (6,1 mnkr). Flera kostnader av engångskaraktär har också belastat resultatet, som bidrag till statlig infrastruktur (-1,0 mnkr) och bryggreparationer (-0,7 mnkr). Särskilt oroande är verksamhetens underskott år 2013 med - 8,5 mnkr.

Kassaflödet är stabilt men likvida medel minskar då ett större lån har återbetalats. Planerade framtida större investeringar, främst inom förskola och skola, ställer krav på extern lånefinansiering. Risk finns då att ökande räntekostnader kommer att minska det framtida ekonomiska utrymmet.

Trenden med en minskande befolkningstillväxt har brutits. Om detta trendbrott inte enbart är tillfälligt kommer det att innebära ett förbättrat ekonomiskt läge för Karlsborgs kommun.

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

Nettoinvesteringar i kommunen





Vanäs fyr.

Kommunens styrmodell

Karlsborgs kommun arbetar med mål- och resultatstyrning utgående från styrkort. Styrkortet är ett flerdimensionellt styrverktyg som ska utgå från kommunen 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

Medborgarundersökning genomförs i samarbete med SCB. Dessa undersökningar 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. Arbetet med 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.

Målsättningarna 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

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







Av de i fullmäktige och nämnder/styrelsers styrkorts uppsatta mål var utfallet för styrtalet 2013:

Uppfyllda var 61,4 % (63 %), 25,0 % (18,5 %) delvis uppfyllda och 13,6 % (18,5 %) ej uppfyllda. Utfallet förbättrades något jämfört med föregående år vad gäller ej uppfyllda styrtaal, men antalet uppfyllda mål har minskat något i antal.

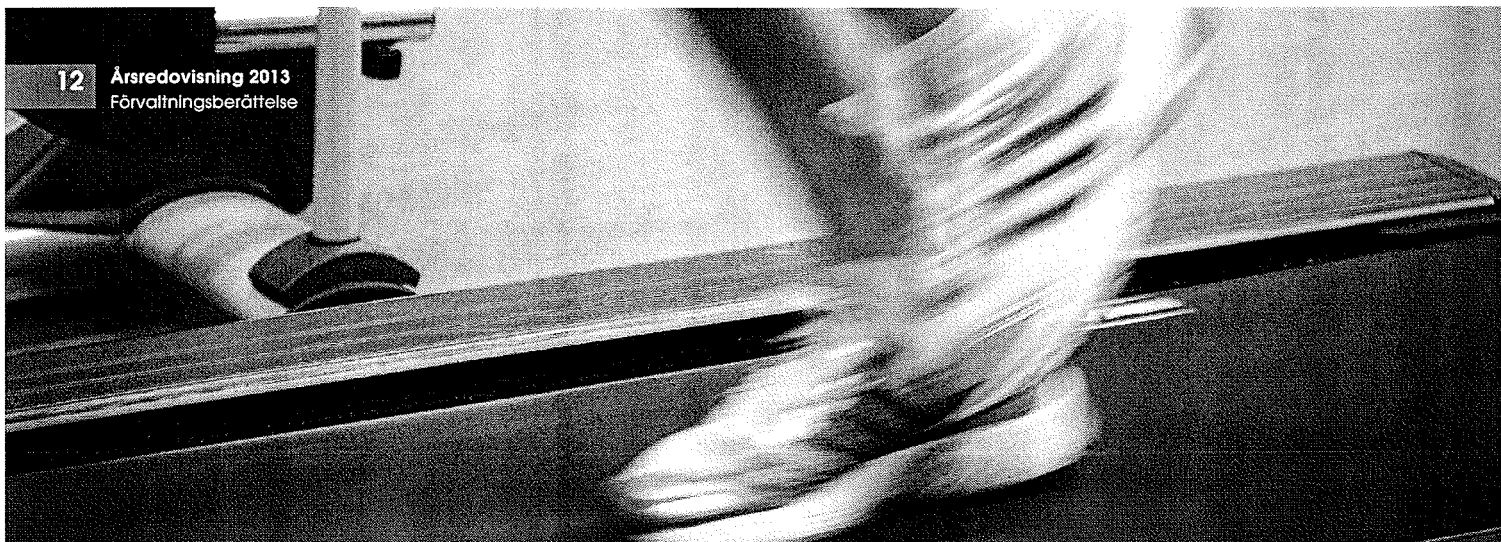
Av fullmäktiges styrkorts övergripande mål är ett styrtaal inte uppfyllt, att alla anställda skall ha en individuell utvecklingsplan. Utfallet registrerade utvecklingsplaner uppgick till 60 % och brister fanns inom samtliga förvaltningar.

Kommunfullmäktige – Styrkort bokslut 2013

Uppfyllt  Delvis uppfyllt  Ej uppfyllt 

Perspektiv och önskat läge	Långsiktigt mål	Strategi	Uppföljning och styrtal	Mål-uppfyllnad	Kommentar
Medborgare/kund: Nöjda medborgare och kunder	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 samt enkäter		Medborgarundersökning har genomförts hösten 2013. Resultatet presenteras på kommunfullmäktige i mars 2014.
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 anställda för att öka inflytande och delaktighet.	Andel medarbetare som har en individuell utvecklingsplan.		Andel anställda med en individuell utvecklingsplan uppgick till 60 % enligt registrering 2013-12-31.
Samhällsutveckling: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling	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		Energianvändning följs upp inom ramen för energieffektiviseringsstöd (EES).
	En positiv befolkningsutveckling.	Vi ska utveckla kommunens kvaliteter som attraktiv boendeort.	Antal invånare		Karlsborgs kommuns invånarantal 2013-12-31 var 6 757 personer. Vilket innebär 58 fler jämfört med samma datum föregående år.
	Invånarna i kommunen ska ha bäst hälsa i Skaraborg år 2020.	Ökad delaktighet med fokus på barn och ungdomar.	I folkhälsoplanen angivna utmaningar.		Enkäten kommer att genomföras under 2014
Ekonomi: God ekonomisk hushållning	Minst 2% i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Helhetssyn på den kommunala ekonomin och en bättre budgetdisciplin.	Fastställt resultatmål budget 2013.		Resultatet för kommunen uppgick till 6,9 mnkr vilket motsvarar 2,2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.





Molidens Gym.

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. I början av 2013 togs beslut om en reviderad lönepolicy. Under våren 2013 gick samtliga chefer samt fackliga förtroendemän utbildning i löneavtal, lönesättning mm.

Personalförsörjning

Att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalpolitik krävs för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Under 2013 har totalt 35 medarbetare slutat sin anställning i kommunen. De största avgångsorsakerna var pensionsavgångar, 20 stycken, och avslut av anställning med egen begäran, 12 stycken.

Under 2013 har totalt 26 medarbetare nyrekryterats till kommunen.

Avslutade anställningar 2011-2013

Anledning	2011	2012	2013
Pension	18	19	20
Egen begäran	9	19	12
Arbetsbrist	3	3	2
Övergång av verksamhet	2	3	0
Övrigt	2	2	1
Totalt	34	46	35

Antalet tillsvidareanställda som är 60 år eller äldre uppgår till 74 personer, vilket motsvarar 16 % av totalt antal tillsvidareanställda. Det är fyra procent färre jämfört med 2012 då 20 % var 60 år eller äldre.

Andelen som är 39 år eller yngre uppgår till 21 % av totalt antal tillsvidareanställda, vilket är en ökning med två procent jämfört med 2012.

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

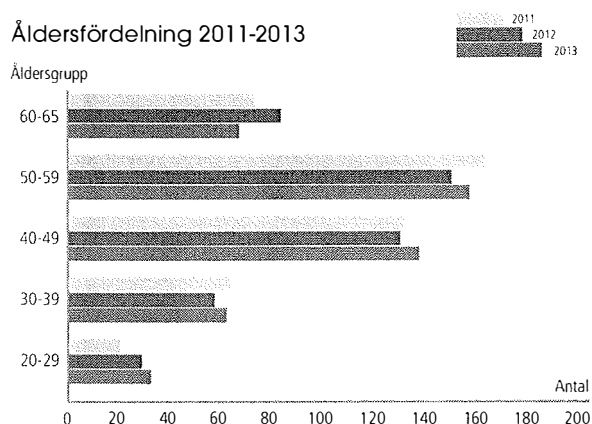
Medelåldern hos kommunens tillsvidareanställda är 47 år. 2012 var medelåldern 49 år.

Åldersfördelning* 2011-2013

Åldersgrupp	2011	2012	2013
20-29	21	30	34
30-39	66	58	64
40-49	134	133	140
50-59	163	154	159
60-65	82	95	74

*Antalet baseras på totalt antal tillsvidareanställda, d.v.s. ej omräknat till årsarbetare.

Åldersfördelning 2011-2013



LEDARSKAP OCH PERSONALUTVECKLING

Kommunens chefer och fackligt förtroendevalda har under våren 2013 genomgått samverkansutbildning. Innehållet i utbildningen var bl.a. dialogen som verktyg, arbetsrätten och samverkansgruppen samt samverkansgruppen och nämnds-ärenden.

Via lönesamverkan med Gullspångs kommun har samtliga chefer genomgått en utdatautbildning. Utdata är ett stöd för arbetsledare och chefer när det gäller att t.ex. följa upp outtagna semesterdagar, sjukfrånvaro, utbetald lön mm. Genom att kontinuerligt använda utdata kan chefer på ett smidigt och enkelt sätt följa upp, utvärdera och kontrollera sin verksamhet.

Under hösten 2013 gick samtliga chefer och huvudskyddsombud en tvådagars grundläggande utbildning i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Programintroduktion till ledarskap har påbörjats i samverkan med Hjo och Tibro kommuner. Programmet är en del i kommunens strategiska kompetensförsörjning med inriktning att vara en attraktiv arbetsgivare. Programmet förväntas ge ökade möjligheter till ökat medarbetarskap och intern rörlighet.

Enligt kommunens styrkort ska samtliga tillsvidareanställda ha en individuell utvecklingsplan som gemensamt ska tas fram av arbetsgivaren och den anställde.

Uppföljning av att individuell utvecklingsplan finns framtagen sker via personalsystemet "Winlas". Vid årsskiftet 2013 hade 60 % av medarbetarna en individuell utvecklingsplan upprättad enligt registrering i Winlas.

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 osv.

Personalstatistik

Uppgifterna i personalstatistiken hämtas till största del från kommunens personal- och lönesystem Personec P. Uppgifterna som redovisas avser huvudsakligen tillsvidareanställd personal och mätdatum är 31 december, 2013.

Antalet tillsvidareanställda uppgår till 471 personer vilket motsvarar 416 helårsarbetare.

Jämfört med 2012 är antalet tillsvidareanställda i princip oförändrat.

Antal tillsvidareanställda 2011-2013

	2011	2012	2013
Kvinnor	399	398	392
Män	67	72	79
Totalt	466	470	471

Andel tillsvidareanställda kvinnor och män 2011-2013

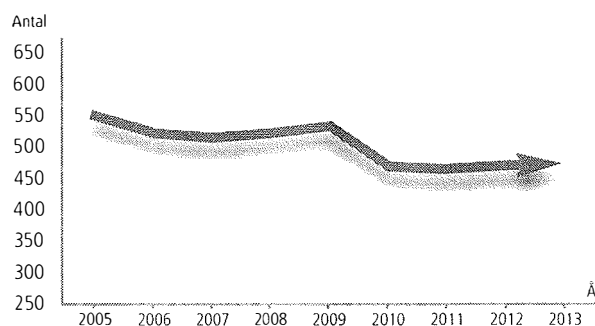
%	2011	2012	2013
Kvinnor	83	85	86
Män	17	15	14
Totalt	100	100	100

Könsfördelning personal

Av kommunens tillsvidareanställda är 392 kvinnor vilket motsvarar 83 % av totalt antal tillsvidareanställda. Andelen tillsvidareanställda män är 17 %. Under en två årsperiod har

andelen tillsvidareanställda kvinnor minskat med tre procent och andelen män har ökat med motsvarande procent.

Antal tillsvidareanställda 2005-2013



Sysselsättningsgrad

Kommunen strävar efter att öka antalet heltidsanställda. Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 256 personer heltid vilket motsvarar 54 %. Anställningar under 100 % definieras som deltid. Andelen heltider och andelen deltider är oförändrat jämfört med 2012.

Arbetstidsvillkor (heltid - deltid)



Av kommunens 392 tillsvidareanställda kvinnor arbetar 191 kvinnor heltid. Andelen kvinnor som arbetar heltid är oförändrat jämfört med 2012.

I kommunen är totalt 79 män tillsvidareanställda av dessa arbetar 65 heltid. Jämfört med 2012 har andelen heltidsarbetande män minskat med 3 %.

Sysselsättningsgrad

%	2011	2012	2013
Heltid totalt	51%	54%	54%
Kvinnor	46%	49%	49%
Män	81%	85%	82%
Deltid totalt	49%	46%	46%
Kvinnor	54%	51%	51%
Män	19%	15%	18%

Utöver tillsvidareanställd personal har kommunen haft månads- och timavlönade vikarier. Jämfört med 2012 har antalet vikarier minskat med totalt 16 helårsarbetare.

Personalredovisning

Antal vikarier, månads- och timavlönade*)

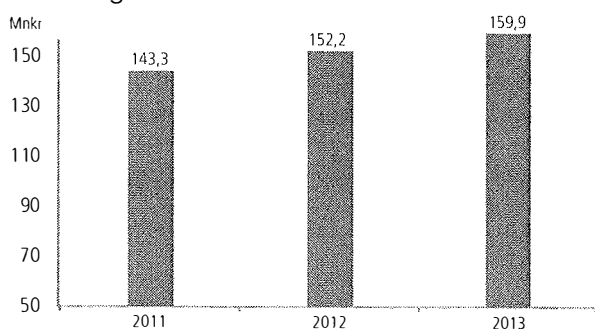
	2011	2012	2013
Vikarier månadsavlönade	53	76	65
Vikarier timavlönade	44	50	45

*) Antal vikarier, månads- och timavlönade är omräknade till helårsarbetare.

Lönekostnader

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

Utveckling lönekostnader 2011 - 2013

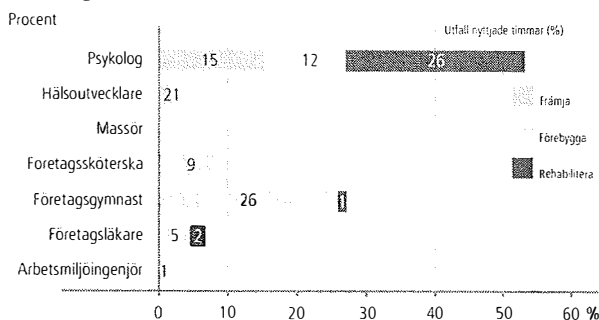


Företagshälsovård

Av de funktioner som företagshälsovården erbjuder har psykolog anlitats mest med totalt 53 % av totalt nyttjad tid. Det främjande hälsoarbetet är en viktig faktor för att aktivt arbeta med att förhindra ohälsa på arbetsplatsen. Under 2013 har kommunen anlitat psykolog och hälsoutvecklare i det främjande hälsoarbetet.

Sköterska, läkare och psykolog har anlitats bl.a. vid rehabiliteringssamtal med långtidssjuka medarbetare, hälsoundersökningar mm.

Företagshälsovården (nyttjad personalkategori och tjänsteområde i %)



Det förebyggande företagshälsovårdsarbetet har ökat från 34 % år 2012 till 54 % 2013. Den rehabiliterande företagshälsovården har minskat från 48 % till 29 %.

Företagshälsan - jämförelse nyttjat tjänsteområde

per år i %	2012	2013
Främja	18	17
Förebygga	34	54
Rehabilitera	48	29

Arbetsmiljö

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

Totalt har 39 tillbud och olyckor anmälts under 2013 vilket är ungefär på samma nivå som 2012. Av samtliga rapporterade händelser var 22 tillbud och 17 olyckor.

Antal anmälda tillbud och olyckor

	2011	2012	2013
Antal anmälda tillbud	19	26	22
Antal anmälda olyckor	29	11	17
Totalt anmälda tillbud/olyckor	48	37	39

Sjukfrånvaro

Under 2013 har den totala sjukfrånvaron minskat från 5,5 % till 5,4 % jämfört med 2012. Liksom tidigare är det en skillnad mellan könen när det gäller sjukfrånvaron.

Kvinnor är sjukskrivna i större utsträckning jämfört med männen.

Sjukfrånvaron har ökat något i åldersgruppen 30-49 år. Långtidssjukfrånvaron har minskat jämfört med 2012, från 39 % till 36 %.

Sjukfrånvarostatistik 2011 - 2013

%	2011	2012	2013
Total sjukfrånvaro	5,0%	5,5%	5,4%
Kvinnor	5,6%	6,3%	6,1%
Män	1,8%	1,7%	2,3%
Åldersgrupper			
- 29 år	1,9%	2,6%	2,6%
30-49 år	5,2%	5,5%	5,6%
50 -	5,5%	6,2%	6,0%
Långtidssjukfrånvarande > 60 dagar*	33%	39%	36%
Kvinnor	34%	40%	37%
Män	19%	21%	20%

*) % av total sjukfrånvaro

Omräknat till helårsarbetare är sjukfrånvaron oförändrad jämfört med 2012.

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

	2011	2012	2013
Årsarbetare	24	27	27

Sjuklönekostnad

Sjuklönekostnaden är något lägre jämfört med 2012 och uppgick totalt till 2571 tkr 2013. Sjuklönekostnaden uppgick till 1,2 % av den totala lönekostnaden inklusive PO-tillägg.

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

Tkr	2011	2012	2013
Sjukfrånvarokostnad	3 071	3 061	2 571

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

- Vikariekostnader
- Övertid
- Överutnyttjande av befintlig personal
- Extra administration
- Försämrade kvalitet för servicemottagaren

De indirekta kostnaderna är svåra att beräkna men motsvarar stora belopp och 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.

Från 2013 har en löneart införts i kommunens lönesystem där samtliga anställda ska registrera nyttjad friskvårdstimme. Via uppföljning av friskvårdstimmen kan verksamheter på ett tydligare sätt fånga upp goda exempel samt utvärdera eventuella samband mellan andel nyttjad friskvårdstimme och sjukfrånvaro.

Under 2013 är andel nyttjade friskvårdstimmar totalt 5,5 %.

Andel nyttjade friskvårdstimmar 2013*

Förvaltning	2013
Barn- och utbildningsförvaltningen	3,1%
Socialförvaltningen	6,7%
Kultur- och fritidsförvaltningen	1,2%
Kommunledningsförvaltningen	7,4%
Totalt	5,5%

* Andel nyttjade friskvårdstimmar = antal uttagna friskvårdstimmar/antal möjliga friskvårdstimmar. Antal möjliga friskvårdstimmar = 40 veckor per år x antal helårsarbetare.

Drift- och investeringsredovisning

Nedan redovisas intäkter och kostnader per nämnd samt nettokostnadernas avvikelse jämfört med av kommunfullmäktige beslutad budget för år 2013. En detaljerad redovisning återfinns i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Vidare redovisas faktiska investeringar 2013 jämfört med budget 2013. I budget ingår under året beslutade justeringar. Redovisningen är inkl. interna poster.

År 2013 redovisar tre nämnder ett positivt utfall och två nämnder ett negativt utfall, jämfört med budget. Barn- och utbildningsnämndens negativa utfall härrör till största från engångskostnader. Socialnämndens underskott beror främst på

placeringskostnader inom individ- och familjomsorgen samt ökande kostnader inom hemvården. Att verksamheterna totalt överskred budget med 8,5 mnkr måste ses som mycket oroande.

Övriga stora negativa avvikelserna jämfört med budget är bidrag till statlig infrastruktur, - 1,0 mnkr (gång- och cykelvägar), reparation av bryggor, -0,7 mnkr och förskola -1,4 mnkr. Fastighetsenheten +1,2 mnkr. Överskottet beror på gjorda åtgärder för energieffektivisering samt varmare klimat vilket sänkt kostnaderna. Även grundskoleverksamheten redovisar ett överskott jämfört med budget + 0,7 mnkr.

Driftredovisning

Tkr	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Avvikelse*
Kommunstyrelse	85 516	130 995	45 479	45 611	132
Kultur- och fritidsnämnd	3 290	16 296	13 006	13 215	209
Byggnadsnämnd	1 544	3 823	2 279	2 296	17
Barn- och utbildningsnämnd	24 787	151 679	126 892	125 289	-1 603
Socialnämnd	65 798	181 409	115 611	108 385	-7 226
Totalt	180 935	484 202	303 267	294 796	-8 471
Finansförvaltning	337 705	27 558	-310 147	-300 996	9 151
Totalt inkl. finansförvaltning	518 640	511 760	-6 880	-6 200	680

*Javvikelse mot budget.

Nämnds andel av Karlsborgs kommuns nettokostnader

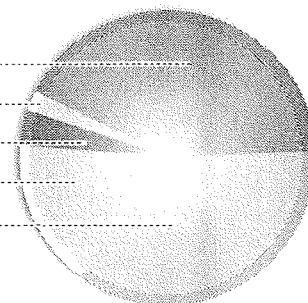
Barn- och utbildningsnämnd 42 %

Byggnadsnämnd 1 %

Kultur- och fritidsnämnd 4 %

Kommunstyrelse 15 %

Socialnämnd 38 %



Nettoinvesteringar i kommunen



Karlsborgs kommun

Investeringsredovisning

Tkr	Inkomster	Utgifter	Netto	Budget*	Avvikelse**
Kommunbank	0	0	0	1 093	1 093
Kommunstyrelse	837	14 427	13 590	14 876	1 286
Kultur- och fritidsnämnd	0	127	127	232	105
Byggnadsnämnd	0	65	65	65	0
Barn- och utbildningsnämnd	0	398	398	634	236
Socialnämnd	0	1 769	1 769	1 763	-6
Totalt	837	16 786	15 949	18 663	2 714

*) I budget ingår även ombudgetering från föregående år med 7 663 tkr.

***) I avvikelsen ingår ej avslutade projekt med 1 258 tkr.

Specificerad redovisning

Specificering

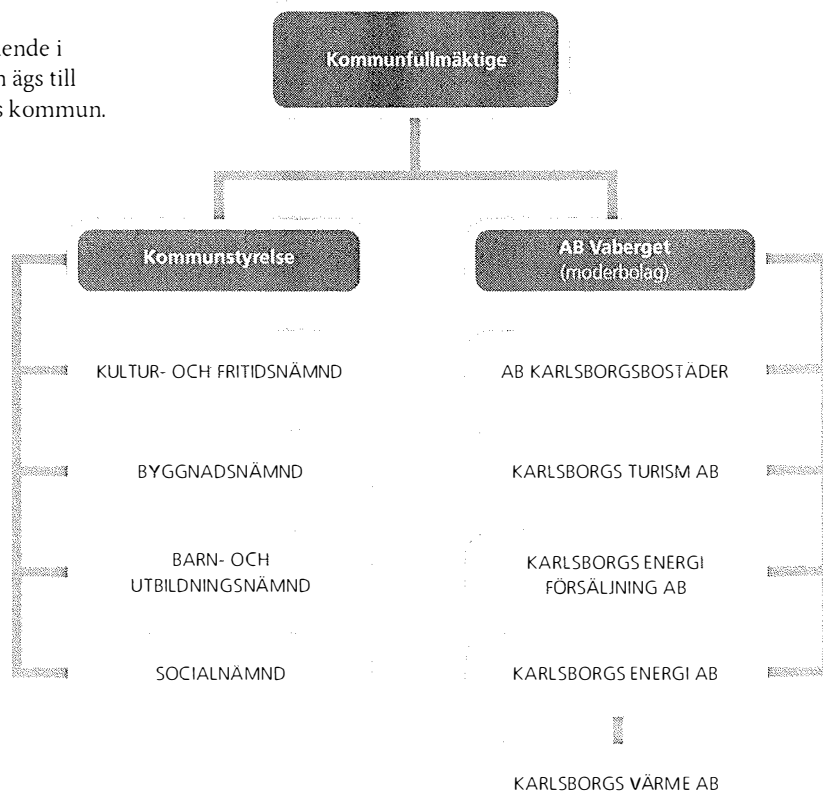
Tkr	Budget	Netto investering	Avvikelse
Kommunbanken	1 093	0	1 093
Verksamhetsfastigheter			
Arken Haganåset	144	98	46
Tillagningskök Mölltorp	878	946	-68
Tillbyggnad Kvarnbäcken	4 165	3 746	419
Förskola Duvstigen	3 601	3 601	0
Ny ventilation Strandskolan	450	449	1
Övriga fritidsanläggningar	200	200	0
Summa	9 438	9 040	398
Publika fastigheter			
Gångstig Sjövägen	99	100	-1
Gatubyggnad Soldatängsvägen	270	269	1
Gatuombyggnad Grindstugevägen	370	370	0
Summa	739	739	0
Affärsverksamhet			
Kommunikation inom VA	500	406	94
Utrustning vattenverk	400	263	137
Ledningsnät avlopp	500	130	370
Vattenledningsnät	500	413	87
Summa	1 900	1 212	688

Specificering

Tkr	Budget	Netto investering	Avvikelse
Inventarier och maskiner			
Data/telefoni	1 089	1 014	75
Möbler sammanträdesrum	79	0	79
Möbler matsal Haganåset	140	122	18
Kostdataprogram	51	22	29
AutoCad licens	65	65	0
Konstinköp	30	28	2
Övriga fritidsanläggningar	150	47	103
Inventarier förskola	332	191	141
Inventarier grundskola	238	143	95
Inventarier äldreomsorg	40	0	40
Nyckelfria lås hemvården	109	131	-22
Vårdlarm boende Haganåset	1 380	1 405	-25
Summa	3 703	3 168	535
Bilar och andra transportmedel			
Lastmaskin	1 050	1 050	0
Åkgräsklippare	200	200	0
Boomer 345	30	30	0
Flaklastbil	110	110	0
Summa	1 390	1 390	0
Exploateringsfastigheter			
Inköp del av Vanäs 8:8	400	400	0
Summa	400	400	0
Summa samtliga investeringar	18 663	15 949	2 714

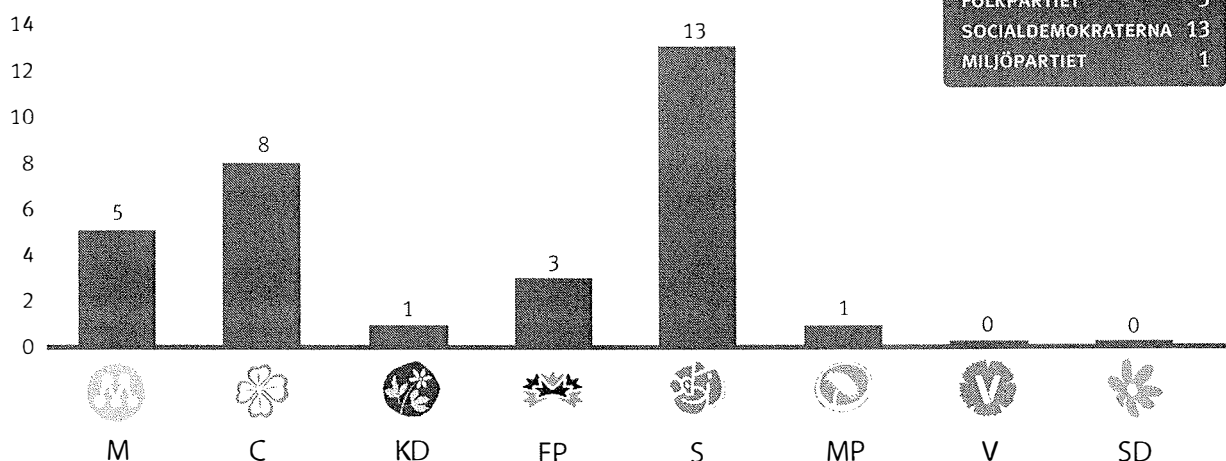
Koncernöversikt

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



Mandaffördelning i kommunfullmäktige 2011-2014

Mandaffördelningen under året var 17 platser till majoriteten och 14 platser till oppositionen, totalt 31 mandat.





Bondens marknad.

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 10,4 mnkr (11,3 mnkr 2012), att bolagen påverkar koncernresultatet positivt med 3,5 mnkr (3,4 mnkr). Kommunkoncernens balansomslutning minskar med 2 mnkr till 456 mnkr främst beroende på minskning av den långfristiga låneskulden.

**) Bolagens redovisade resultat nedan är preliminära resultat efter finansiella poster exkluderat koncernbidrag.*

Finansiell ställning

Av kommunkoncernens totala tillgångar på ca 456 mnkr är 58 % (60 % 2012) finansierade med lån, avsättningar och andra kortfristiga skulder. Den samlade långfristiga låneskulden uppgår till 154 mnkr (162 mnkr).

Investeringar

Den samlade investeringsvolymen har uppgått till 30 mnkr. Större investeringar har varit fiberinstallationer, värmepumpar, vidareutveckling av äventyrsturen vid Karlsborgs Fästning samt ny- och ombyggnation av fastigheter och anläggningar (kommunen).

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 ska fullmäktige anta 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 *):	-0,3 mnkr
Omsättning:	0 mnkr
Eget kapital:	7,2 mnkr
Balansomslutning:	11,2 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 *):	2,4 mnkr
Omsättning:	24,0 mnkr
Eget kapital:	8,6 mnkr
Balansomslutning:	85,4 mnkr
Soliditet:	10,1 %
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

Sammanställd redovisning

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 2,1 % i snitt för 2013. Bolaget planerar för nyproduktion inom centrala Karlsborg.

Karlsborgs Energi AB

Ordförande:	Åke Eriksson (C)
VD:	Staffan Rahm
Resultat *):	2,5 mnkr
Omsättning:	44,7 mnkr
Eget kapital:	20,0 mnkr
Balansomslutning:	89,3 mnkr
Soliditet:	22 %
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 *):	0,9 mnkr
Omsättning:	19,4 mnkr
Eget kapital:	2,0 mnkr
Balansomslutning:	9,3 mnkr
Soliditet:	21 %
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 39 GWh.

Karlsborgs Värme AB

Ordförande:	Åke Eriksson (C)
VD:	Staffan Rahm
Resultat *):	0,3 mnkr
Omsättning:	10,2 mnkr
Eget kapital:	9,9 mnkr
Balansomslutning:	24,7 mnkr
Soliditet:	40 %
Antal anställda:	0
Verksamhet:	Produktion och distribution av fjärrvärme i Karlsborgs tätort.

Bolaget producerar och distribuerar värme baserat på bio-bränsle till 110 kunder, varav de flesta är fastighetsbolag, bostadsrättsföreningar eller andra företag. Enskilda villor representerar en liten andel av volymen. Årets distribution av värme var 16,1 GWh.

Karlsborgs Turism AB

Ordförande:	Martin Artman (M)
VD:	Maria Svensson
Resultat *):	-0,6 mnkr
Omsättning:	5,9 mnkr
Eget kapital:	1,1 mnkr
Balansomslutning:	7,8 mnkr
Soliditet:	14 %
Antal anställda:	8
Verksamhet:	Turism och marknadsföring

Bolaget registrerades 1990 och bedriver sedan dess turismverksamhet inom Karlsborgs kommun. Bolaget ska verka för att utveckla och marknadsföra Karlsborg som en turistdestination, skapa en hög attraktionskraft som bidrar till en långsiktig och konkurrenskraftig turistnäring samt att i det lokala utvecklingsarbetet samverka med näringen och den offentliga verksamheten.

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 fem medlemskommuner.
- Medlemskap i kommunalförbundet MÖS (Miljösamverkan Östra Skaraborg) bestående av fem medlemskommuner.
- Medlemskap i Skaraborgs kommunalförbund.

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 redo-

visade nyckeltalen grundas på bokslutsunderlag för respektive år.

5 år i sammandrag

Nyckeltal	2013	2012	2011	2010	2009
Invånare, antal 31/12	6 757	6 699	6 722	6 752	6 784
Kommunen					
Tillsvidareanställda, antal	471	470	466	468	536
Balansomslutning, tkr	265 828	269 721	259 792	268 473	258 049
Likvida medel, tkr	21 598	27 050	13 982	32 631	57 698
Rörelsekapital, tkr	3 170	9 343	-16 562	-4 044	23 922
Soliditet, %	62	58	58	54	55
Långfristig låneskuld, tkr	22 000	32 000	37 000	44 000	44 000
Avsättningar för pensioner, tkr	4 608	4 422	3 316	1 171	1 469
Borgensåtagande, tkr	143 096	150 196	155 323	158 431	158 629
Finansnetto, tkr	-219	-706	-1 106	-1 070	-882
Årets resultat, tkr	6 880	7 892	4 728	3 518	7 221
Eget kapital, tkr	164 652	157 773	149 881	145 153	141 635
Skattesats, kr	21.07	21.07	21.50	21.50	21.50
Nettokostnadsandel, %	98	97	99	99	98
Investeringar, tkr	15 949	6 805	15 116	43 352	2 746
Koncernen					
Anställda, antal	508	506	503	508	575
Balansomslutning, tkr	456 395	457 616	446 802	449 521	438 135
Likvida medel, tkr	33 356	36 377	19 042	34 339	59 334
Rörelsekapital, tkr	5 025	8 176	-30 086	-20 039	13 680
Eget kapital, tkr	191 199	180 993	169 585	162 729	159 971
Soliditet, %	42	40	38	36	37
Långfristig låneskuld, tkr	154 412	161 503	144 593	159 621	171 863
Finansnetto, tkr	-3 719	-4 823	-5 534	-4 977	-4 259
Årets resultat, tkr	10 375	11 327	6 786	3 108	11 575

Resultaträkning

Resultaträkning

Tkr	Not	2012		2013	
		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Verksamhetens intäkter	1	75 938	162 353	89 789	174 116
Verksamhetens kostnader	2	-372 265	-440 323	-386 524	-452 414
Jämförelsestörande verksamhetsposter	3	6 129	6 424	6 064	6 064
Avskrivningar	4	-10 993	-21 597	-10 925	-21 379
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-301 191	-293 143	-301 596	-293 613
Skatteintäkter	5	255 234	255 234	258 937	258 937
Generella statsbidrag och utjämning	6	54 556	54 556	49 758	49 758
Finansiella intäkter	7	786	749	1 071	730
Finansiella kostnader	8	-1 493	-5 572	-1 290	-4 449
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		7 892	11 824	6 880	11 363
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader		0	-497	0	-988
ÅRETS RESULTAT	9	7 892	11 327	6 880	10 375

Resultat och resultatmål



Kommentar:

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

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Tkr	Not	2012		2013	
		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	9	7 892	11 327	6 880	10 375
Justering för av- och nedskrivningar	4	10 993	21 597	10 925	21 379
Justering för avsättningar	17	2 825	2 294	683	938
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	10	0	-590	-662	-151
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		21 710	34 628	17 826	32 541
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	14	-2 057	-621	2 821	4 792
Ökning/minskning förråd, lager, exploateringsfast.	13	7	-37	-342	-414
Ökning/minskning kortfristiga skulder	19	-10 788	-19 798	-1 456	-5 274
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		8 872	14 172	18 849	31 645
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-7 233	-16 385	-16 386	-29 945
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		429	429	837	837
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		500	1 693	672	1 604
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	-13	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		500	500	0	0
Återbetalning av aktieägartillskott		0	0	800	0
INVESTERING I MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		-5 804	-13 776	-14 077	-27 504
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		10 000	17 000	0	12 000
Amortering av skuld		0	-90	-10 000	-19 090
Ökning av långfristiga fordringar		0	29	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	-72
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		10 000	16 939	-10 000	-7 162
ÅRETS KASSAFLÖDE		13 068	17 335	-5 228	-3 021
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN		13 982	19 042	27 050	36 377
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		27 050	36 377	21 822	33 356

Balansräkning

Balansräkning

Tkr	Not	2012		2013	
		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar - Goodwill		0	331	0	0
Materiella anläggningstillgångar	11	193 157	353 666	197 693	361 173
Finansiella anläggningstillgångar	12	8 187	4 765	7 387	4 693
Summa anläggningstillgångar		201 344	358 762	205 080	365 866
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	13	11 324	15 000	11 666	15 414
Kortfristiga fordringar	14	30 003	45 461	27 260	40 669
Kortfristiga placeringar		0	2 016	0	1 090
Kassa och bank		27 050	36 377	21 822	33 356
Summa omsättningstillgångar		68 377	98 854	60 748	90 529
SUMMA TILLGÅNGAR		269 721	457 616	265 828	456 395
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	15	149 881	169 666	157 773	180 824
Årets förändring av eget kapital		7 892	11 327	6 880	10 375
Summa eget kapital	16	157 773	180 993	164 653	191 199
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	17	4 422	4 887	4 608	4 793
Avsättning deponi	17	14 684	14 684	14 656	14 656
Avsättning bidrag till statlig infrastruktur	17	1 809	1 809	2 334	2 334
Andra avsättningar	17	0	3 062	0	3 597
Summa avsättningar		20 915	24 442	21 598	25 380
Skulder					
Långfristiga skulder	18	32 000	161 503	22 000	154 412
Kortfristiga skulder	19	59 033	90 678	57 577	85 404
Summa skulder		91 033	252 181	79 577	239 816
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		269 721	457 616	265 828	456 395
POSTER INOM LINJEN					
Pensionsförpliktelser	20	175 270	175 270	187 574	187 574
Borgensåtaganden	21	150 196	20 103	143 096	10 094
Limit checkräkningskredit		50 000	50 000	50 000	50 000
Ansvarsförbindelse Fastigo		0	44	0	47
SUMMA POSTER INOM LINJEN		375 466	245 417	380 670	247 715

Notförteckning

Noter – Resultaträkning

Tkr	2012		2013	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	7 501		7 775	
Taxor och avgifter	18 919		20 008	
Hyror och arrenden	11 581		11 375	
Bidrag	29 353		38 146	
Försäljning av verksamheter o entreprenader	8 584		11 813	
Realisationsvinster	0		672	
Koncernens intäkter		175 637		185 832
avgår interna eliminerings inom koncernen		-13 284		-11 716
Summa	75 938	162 353	89 789	174 116
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader inkl sociala avgifter	-202 603		-208 630	
Pensionskostnader inkl löneskatt	-18 743		-20 072	
Köp av verksamhet och tjänster	-81 058		-94 678	
Material och varor	-17 798		-15 797	
Lämnade bidrag	-19 042		-18 143	
Bidrag till statlig infrastruktur	-3 061		-1 000	
Hyror	-3 853		-4 205	
Bränsle, energi o vatten	-7 568		-7 383	
Övriga kostnader	-19 004		-17 712	
Realisationsförluster	0		0	
Avsättningar	91		28	
Poster mellan drift o investering	374		1 068	
Koncernens kostnader		-453 607		-464 130
avgår interna eliminerings inom koncernen		13 284		11 716
Summa	-372 265	-440 323	-386 524	-452 414
Not 3 Jämförelsestörande verksamhetsposter				
Återbetalning av premier från AFA	6 129	6 207	6 064	6 064
Övriga poster	0	217	0	0
Summa	6 129	6 424	6 064	6 064
Not 4 Avskrivningar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-8 907	-14 143	-8 837	-17 459
Maskiner och inventarier	-2 086	-7 454	-2 088	-3 920
Summa	-10 993	-21 597	-10 925	-21 379
Not 5 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	252 153	252 153	260 413	260 413
Prognos slutavräkning	3 033	3 033	-1 638	-1 638
Justering slutavräkning föregående år	48	48	162	162
Summa	255 234	255 234	258 937	258 937

Notförteckning

forts. noter – Resultaträkning

Tkr	2012		2013	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	45 206	45 206	50 488	50 488
Regleringsbidrag	3 309	3 309	3 059	3 059
Kommunal fastighetsavgift	12 444	12 444	12 747	12 747
Kostnadsutjämningsbidrag	1 843	1 843	0	0
Kostnadsutjämningsavgift	0	0	-5 639	-5 639
Utjämningsavgift LSS	-8 246	-8 246	-10 897	-10 897
Summa	54 556	54 556	49 758	49 758
Not 7 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter likvida medel	336	623	360	641
Borgensavgift	317	0	357	0
Övriga finansiella intäkter	133	126	354	89
Summa	786	749	1 071	730
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntekostnader lån	-1 281	-5 364	-1 090	-4 255
Räntekostnader pensioner	-142	-142	-141	-141
Övriga finansiella kostnader	-70	-66	-59	-53
Summa	-1 493	-5 572	-1 290	-4 449
Not 9 Årets resultat				
Årets resultat enligt resultaträkningen	7 892	11 327	6 880	10 375
Realisationsvinster	0	0	-672	-672
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap. 5 §:				
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Summa justerat resultat	7 892	11 327	6 208	9 703

Noter – Kassaflödesanalys

Tkr	2012		2013	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 10 Justeringspost ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Realisationsvinst exkl omsättningstillgångar	0	0	-672	-672
Realisationsförlust exkl omsättningstillgångar	0	0	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0	0	0
Justeringspost eget kapital	0	81	0	-169
Övrigt	0	-671	10	690
Summa	0	-590	-662	-151

Noter – Balansräkning

Tkr	2012		2013	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 11 Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	330 719	577 270	334 595	586 481
Inköp	4 805	11 994	11 222	20 709
Investeringsbidrag	-429	-429	-837	-837
Försäljningar och utrangeringar	-500	-2 227	-695	-1 958
Nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Balanslänepost	0	0	0	0
Justeringspost	0	-127	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	334 595	586 481	344 285	604 395
Ingående avskrivningar	-142 805	-224 721	-151 712	-240 771
Försäljningar och utrangeringar	0	1 047	607	1 446
Upplösning av förvärvat övervärde	0	-268	0	-268
Avskrivningar	-8 907	-16 829	-8 837	-16 861
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-151 712	-240 771	-159 942	-256 454
Ingående nedskrivningar	0	-14 400	0	-14 400
Årets förändringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-14 400	0	-14 400
Utgående restvärde enligt plan	182 883	331 310	184 343	333 541
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	53 478	77 620	55 901	79 375
Inköp	2 428	3 334	5 164	5 873
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-5	-1 579	0	-951
Nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	486
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 901	79 375	61 065	84 783
Ingående avskrivningar	-43 546	-56 599	-45 627	-59 367
Försäljningar och utrangeringar	5	1 334	0	910
Avskrivningar	-2 086	-4 102	-2 088	-3 920
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-45 627	-59 367	-47 715	-62 377
Utgående restvärde enligt plan	10 274	20 008	13 350	22 406
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärden	0	1 291	0	2 348
Inköp	0	10 302	0	12 980
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	-9 245	0	-10 102
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående bokfört värde	0	2 348	0	5 226
Utgående restvärde enligt plan	0	2 348	0	5 226
Summa materiella anläggningstillgångar	193 157	353 666	197 693	361 173

Notförteckning

forts. noter – Balansräkning

Tkr	2012		2013	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	8 187	4 501	7 387	4 428
Specifikation (tkr) över kommunens aktier och andelar:				
SKL Kommentus AB	1			
Karlsborgs Utvecklingsbolag AB	61			
Stiftelsen Treparspakten	50			
AB Vaberget*	5 800			
Kommuninvest	275			
Förlagslån Kommuninvest	1 200			
* Återbetalning av aktieägartillskott 800 tkr har gjorts under året.				
Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Karlsborgs kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2013-12-31 till 1 145 459 kr.				
Långfristiga fordringar	0	264	0	265
Summa	8 187	4 765	7 387	4 693
Not 13 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Förråd och lager	382	4 058	369	4 117
Exploateringsfastigheter	10 942	10 942	11 297	11 297
Summa	11 324	15 000	11 666	15 414
Not 14 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	4 676	17 246	4 127	14 925
Skatte- och statsbidragsfordringar	18 395	18 407	16 049	16 257
Interimsfordringar leverantörsreskontra	3 820	3 820	4 218	4 218
Interimsfordringar kundreskontra	1 957	1 957	1 516	1 516
Interimsfordringar övrigt	948	3 103	997	2 677
Övriga kortfristiga fordringar	207	928	275	1 076
Summa	30 003	45 461	27 182	40 669
Not 15 Ingående eget kapital				
Ingående eget kapital	149 881	169 585	157 773	180 993
Justering preliminärt - fastställt bokslut	0	81	0	-169
Justerat ingående eget kapital	149 881	169 666	157 773	180 824
Not 16 Eget kapital				
Anläggningsskapital	148 429	172 817	161 482	186 074
Rörelsekapital	9 344	8 176	3 171	5 125
Summa	157 773	180 993	164 653	191 199

forts. noter – Balansräkning

Tkr	2012		2013	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 17 Avsättningar				
Pensioner				
Ingående avsättning	3 316	4 209	4 422	4 887
Ränteuppräkning	34	34	27	27
Basbeloppsuppräkning	36	36	20	20
Nya utbetalningar	-88	-88	-89	-89
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	123	123
Intjänad PA-KL	452	452	0	0
Utbetalning ÖK-SAP	-23	-23	-25	-25
Arbetstagare som pensionerats	287	287	0	0
Ändrad samordning	0	0	-168	-168
Övrig post	-188	-188	-331	-331
Löneskatt	123	123	-108	-108
Förtroendevalda	381	381	593	593
Löneskatt förtroendevalda	92	92	144	144
Pensioner och liknande förpliktelser	0	-428	0	-280
Utgående avsättning	4 422	4 887	4 608	4 793
<p>Avsättningen minskad genom försäkringslösning avseende förmånsbestämd ålderspension med 18 412 tkr inkl. löneskatt. Storlek av överskottsfond 0 tkr. Senast avlästa aktualiseringsgrad 95,0 %</p>				
Deponi				
Ingående avsättning	14 774	14 774	14 684	14 684
lanspråktaget under året	-82	-82	-48	-48
Årets avsättning	0	0	0	0
Årets indexuppräkning	-8	-8	20	20
Utgående avsättning	14 684	14 684	14 656	14 656
Bidrag till statlig infrastruktur				
Gång- och cykelväg utmed väg 49 mellan Karlsborg och Mölltorp.				
Ingående avsättning	0	0	1 809	1 809
Årets avsättning	2 000	2 000	1 000	1 000
lanspråktaget under året	-191	-191	-475	-475
Utgående avsättning	1 809	1 809	2 334	2 334
Andra avsättningar	0	3 062	0	3 597
Summa	20 915	24 442	21 598	25 380
Not 18 Långfristiga skulder				
Svenska banker/kreditinstitut	32 000	161 503	22 000	154 412
Kommunens lån förfaller enligt följande:				
Inom 1 år 12 mnkr (refinansieras)				
Löper på obestämd tid 10 mnkr				
Summa	32 000	161 503	22 000	154 412

Notförteckning

Noter – Balansräkning – Poster inom linjen

Tkr	2012		2013	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 19 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	10 308	14 161	11 517	16 893
Skulder till staten	1 682	2 052	6 400	6 785
Upplupna pensionskostnader (ind.del) inkl löneskatt	8 185	8 185	8 851	8 851
Upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter	16 178	16 178	16 926	16 926
Interimsskulder leverantörsreskontra	8 574	8 574	5 220	5 220
Interimsskulder kundreskontra	1 213	1 282	1 085	1 135
Interimsskulder övrigt	8 304	15 420	305	6 895
Skuld till VA-kollektivet	790	790	467	467
Övriga kortfristiga skulder	3 799	24 036	6 806	22 232
Summa	59 033	90 678	57 577	85 404
Not 20 Pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse				
Ingående förpliktelse	173 567	173 567	175 270	175 270
Räntepåräkning	1 974	1 974	1 629	1 629
Basbeloppsuppräknig	4 917	4 917	2 694	2 694
Gamla utbetalningar	-6 075	-6 075	-7 092	-7 092
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	11 029	11 029
Aktualisering	572	572	307	307
Bromsen	0	0	0	0
Övrig post	-213	-213	1 125	1 125
Löneskatt	285	285	2 351	2 351
Förtroendevalda	196	196	210	210
Löneskatt förtroendevalda	47	47	51	51
Utgående förpliktelse	175 270	175 270	187 574	187 574
Förpliktelsen minskad genom partiell inlösen med 7 179 tkr inkl. löneskatt. Senast avlästa aktualiseringsgrad 95,0 %.				
Summa	175 270	175 270	187 574	187 574
Not 21 Borgensåtaganden				
Kommuninvest ¹⁾	20 000	20 000	10 000	10 000
Kommunala bolag ²⁾	130 093	0	133 002	0
Egnahem	103	103	94	94
Summa	150 196	20 103	143 096	10 094

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 278 kommuner som per 2013-12-31 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 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 269 401 727 843 kronor och totala tillgångar till 271 338 145 992 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 183 954 004 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 185 034 102 kronor.

²⁾ Avser nyttjad borgen 2013-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 35 104 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.

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.



Kommunråd: Kjell Sjölund (C)
Kommunchef: Thomas Johansson
Antal årsarbetare: 64

Invigning tillagningskök Mölltorp.

Kommunstyrelsen

Uppdrag

Kommunstyrelsen leder, samordnar och följer upp kommunens verksamhet och ekonomi. Kommunstyrelsen ska genom ledning, planering och samordning av kommunens angelägenheter skapa en god hushållning av tillgängliga resurser, vilket ger en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. Målsättningen är att samhällsservicen ska vara effektiv samt att attraktionskraften som boendeort ska förbättras. Kommunstyrelsens uppdrag omfattar även operativt ansvar för teknisk verksamhet.

Den tekniska verksamheten omfattar ansvar för teknisk försörjning såsom vatten- och avloppssystem, underhåll och förvaltning av kommunens fastigheter inklusive vägar, gator, parker, lokalförsörjning, byggnadsverksamhet samt kost- och lokalvårdsverksamhet.

Den främsta uppgiften för kommunledningsförvaltningen (KLF) är att, med hög kompetens och serviceanda, bistå kommunstyrelsen i dess arbete med att leda, samordna och följa upp kommunens verksamhet. KLF har också till uppgift att utföra sådan operativ verksamhet som följer av kommunstyrelsens uppdrag. 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 verksamhet

Medborgare

En ny hemsida har tagits i drift. Utvecklingen av den nya hemsidan har skett i samarbete med Hjo kommun.

Det nya tillagningsköket i Mölltorpsskolan har tagits i drift. Köket levererar mat till Mölltorps skola och förskoleverksamheten i Kvarnbäcken och Kopparsjön. Om- och tillbyggnaden av Kvarnbäckens förskola i Mölltorp är genomförd (etapp 1). Byggnationen av den nya förskolan i Norra Skogen har påbörjats.

All kost som produceras i tillagningsköken är näringsberäknad. Kontroll sker för att säkerställa att en tillräcklig livsmedelssäkerhet uppfylls i enlighet med målen i kostprogrammet. Upphandling av livsmedel har skett i samarbete med nio andra kommuner.

Upphandling av IT-system för identitetshantering, som ger stöd för säker inloggning till kommunens IT-miljö, har skett i samarbete med Hjo och Tidaholms kommuner. Installation

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Budget 2013	Budget avvikelse
Verksamh. intäkter				
Intäkter	82 915	85 516	75 619	9 897
Summa intäkter	82 915	85 516	75 619	9 897
Verksamh. kostnader				
Kostnader	129 733	130 995	121 230	-9 765
– varav personalkostnader	30 382	31 457	29 337	-2 120
Verksamh. nettokostnad	46 818	45 479	45 611	132
Kommunbidrag	47 012	45 611	45 611	0
Resultat	194	132	0	132
Jämförelsetal				
Netto per invånare (kr)	7 165	6 731	6 910	
Andel av kommunens nettokostnad (%)	15,0	15,0	15,6	

Kommunstyrelsens plan- och byggenhets kostnader och intäkter redovisas i byggnadsnämndens verksamhetsberättelse.

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentar årets resultat:

Kostnad för bidrag till statlig infrastruktur, -1,0 mnkr. Bidraget avser tillägg till avsättning avseende påbörjad gång- och cykelväg Karlsborg/Mölltorp (totalt 3,0 mnkr). Reparation av bryggor -0,7 mnkr. Fastighetsenhet +1,2 mnkr. Överskottet beror bl.a. på gjorda åtgärder för energieffektivisering samt varmare klimat, vilket sänkt kostnaderna. Överskottet beror även på att projektering har skett i egen regi. Outnyttjat förfogandeanslag +0,3 mnkr.

och driftsättning av systemet är försenat. Ett nytt verktyg, som dels erbjuder elever, personal och besökare säker och kontrollerad inloggning i vår IT-miljö och dels erbjuder bättre möjligheter att arbeta på distans, har installerats. Röstbrevlådor och talsvar har uppdaterats. Arbetet har skett i samverkan med Hjo, Skövde och Tibro kommuner.

Ett samverkansavtal har tecknats med Karlsborgs Turism AB om utveckling av kommunens externa informationsverksamhet vid Infocenter i Rödesund.

Specificering av verksamhetens nettokostnad

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Budget 2013
Netto per verksamhetsområde			
Kf förfogandeanslag	0	0	100
Ks förfogandeanslag	0	0	238
Politisk verksamhet	3 720	3 546	3 785
Näringsliv inkl turism	5 115	4 192	4 130
Projekt Eric Nordevall II	-22	0	0
Miljö och hälsa	431	1 449	1 314
Räddningstjänst och skydd	5 336	5 431	5 539
Trafiksamordning	1 395	1 470	1 941
Arbetsmarknadsåtgärder	1 657	1 600	1 604
Vatten och avlopp	0	0	0
Fastighetsverksamhet	-409	3	1 238
Kostverksamhet	-307	297	-72
Gatu- och parkverksamhet, deponi	13 490	11 239	9 548
Staben	3 899	4 440	4 024
Ekonomienhet	3 351	3 387	3 426
Personalenhet	3 509	3 027	3 307
IT och reception	5 538	5 343	5 489
Försäljning/utrang anl.tillgångar	115	55	0
Summa	46 818	45 479	45 611

Medarbetare

En reviderad lönepolicy har beslutats. I samband med implementering av lönepolicyn har chefer och fackligt förtroendevalda genomgått utbildning i gällande löneavtal, lönesättningsprinciper samt lönesamtalets upplägg och syfte.

Kommunens chefer och fackligt förtroendevalda har under våren 2013 genomgått samverkansutbildning.

Via lönesamverkan med Gullspångs kommun har samtliga chefer genomgått en utdatautbildning. Utdata är ett stöd för arbetsledare och chefer. Genom att kontinuerligt använda utdata kan chefer på ett smidigt och enkelt sätt följa upp och utvärdera sin verksamhet.

Under hösten 2013 har samtliga chefer och huvudskyddsombud genomgått en grundläggande utbildning i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Program introduktion till ledarskap har påbörjats i samverkan med Hjo och Tibro kommuner. Programmet är en del i kommunens strategiska kompetensförsörjning med inriktning att vara en attraktiv arbetsgivare. Programmet ger ökade möjligheter till ökat medarbetarskap och intern rörlighet.

En arbetsgrupp har påbörjat framtagande av en ledarskapspolicy, som ska gälla för hela kommunen. Framtagande av rutin för sjukfrånvaro och rehabilitering har påbörjats. Rutinen kommer färdigställas under våren 2014.

Som ett första led i arbetet med ett nytt intranät har ett nytt e-post-, kalender- och bokningssystem införts. Utvecklingen av intranätet fortsätter i samarbete med Hjo kommun.

Samhällsutveckling

Uppdraget att kommunicera Vision 2020 har fortsatt i samverkan med Karlsborgs Turism AB och Karlsborgs Utveckling AB. En boendebroschyr har tagits fram.

Kommunen har medverkat vid planering och genomförande av en Försvarskonferens i Skövde. Konferensen som planeras vara årligen återkommande syftar till att ytterligare stärka och befästa Skaraborgs position inom Försvarssverige.

En ny gång- och cykelväg har byggts utmed Vätterns strand mellan Hanken och Äspenäset. Gatubelysning har satts upp utmed gång- och cykelvägen i Bottensjövägens förlängning.

Två byggnader på Västra Kanalholmen har lösts in och rivits. Ett programarbete för utveckling av besöksnäringen har genomförts för södra delen av den Västra Kanalholmen.

Kommunen har av strategiska skäl förvärvat ett markområde på ca 4 500 m² utmed järnvägen inklusive det före detta stationshuset i Karlsborg.

Ny lekutrustning har köpts in till Kyrkparken i Mölltorp. Investering har skett i nya bryggor till badplatsen vid Karlsborgs campingplats.

Näringslivsklimatet i kommunen har, enligt Svenskt Näringslivs mätning, förbättrats.

Ekonomi

Fastighetsunderhåll och arbetet med energieffektivisering har skett enligt plan och i samråd med verksamheterna. Kostnaderna för det akuta underhållet har minskat något i förhållande till budget medan kostnaderna för det planerade underhållet har uppgått till 57,97 kr/m², vilket är 8,78 kr/m² mer än vad som budgeterats. Utvecklingen har möjliggjorts genom energieffektiviseringar och investeringar i styrsystem för optimerad drift. Fastighetsdriften har under året genererat ett överskott eftersom november och december var varmare än normalt.

Det gamla kommunhuset i Mölltorp har avyttrats. Vinsten från försäljning finansierar bland annat rivningen av förskolan Tallkotten.

Gästbryggan i Djäknesundet har totalrenoverats. Finansieringen av bryggan har delvis skett med stöd av EU-medel.

Underhållet av kommunens gatu- och vägnätet har fortsatt med asfaltering av Billströmsvägen i Forsvik samt delar av Svartfjällsvägen och Kruthusvägen i Norra Skogen. Investeringar i form av nytt bärlager och vändplan har gjorts på Sol-datängsvägen respektive Grindstugevägen.

En inventering av aktuella avtal avseende verksamhetssystem har genomförts tillsammans med Hjo och Tibro kommuner. Inventeringen kommer att ligga till grund för en bedömning inom vilka områden och verksamhetssystem som den mellankommunala samverkan ska fortsätta utvecklas.

Integration av kommunkoncernens IT-miljöer enligt den av kommunfullmäktige fastställda IT-strategiska planen har fortsatt och en gemensam säkerhetsplattform har tagits i drift.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen har varit god trots att alla styrtalet inte nåtts fullt ut. Se styrkort.

Kommunstyrelsen – Styrkort bokslut 2013

Uppfyllt



Delvis uppfyllt



Ej uppfyllt



Perspektiv och önskat läge

Långsiktig mål

Strategi

Uppföljning och styrtal

Mål-uppfyllnad

Kommentar

Medborgare/kund:
Nöjda medborgare och kunder

Kommunens medborgare skall känna sig delaktiga i och ha inflytande över beslutsprocesser och utvecklingsarbete.

Kontinuerligt utveckla verksamheten med medborgarna i fokus. Modern informationsteknik ska användas för att underlätta kommunikation och informationsutbyte.

Införa system för säker inloggning i kommunens verksamhetssystem och möjliggöra felanmälning via dator och mobil.



Grundinstallation av en plattform för identitetshantering har genomförts. Plattformen utgör nav i det fortsatta arbetet med integrationer mot folkbokföringsregistret och tjänst för identifiering av e-legitimation.

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.

Alla tillsvidareanställda ska ha individuella utvecklingsplaner.



82 % upprättade individuella utvecklingsplaner enligt registrering i personalsystemet Winlas.

Säkerställa att alla anställda har tillgång till den information som berör och påverkar hennes/hans arbete. Den anställde är också skyldig att själv söka information som denne anser sig behöva i sitt arbete.

Chefsutveckling genom utbildning i lönesamtal. Fortsatt utveckling av intranät.



Genomfört maj 2013.

Ökad delaktighet i friskvårdsarbetet

Uppföljning av friskvårdstimmarna och korttidsfrånvaro



Uppföljning genomförd. Av möjliga friskvårdstimmarna är 7,4 % uttagna. Korttidsfrånvaron har ökat inom KLF från 54% år 2012 till 60% år 2013.

Samhällsutveckling:
Långsiktig hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling

Karlsborg ska vara en fossilbränslefri kommun.

Fasa ut fossila bränslen och ersätta dem med klimatneutrala.

Miljöpåverkan från fastighetsdrift, transporter och matproduktion ska minska.



Två fastigheter uppvärmda med olja har utgått.

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 (i förhållande till föregående år).



Enligt Svensk Näringslivs senaste kommunranking har Karlsborg stigit från plats 159 till 119.

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

Ta fram program för vidareutveckling av besöksnäringen på Västra Kanalholmen.



Genomfört

Säkra cykelleder ska finnas mellan kommunens tätorter.

Förbättra kommunikationerna

Byggnation av cykelväg mellan Karlsborg och Mölltorp påbörjas.



Cykelväg mellan Karlsborg och Mölltorp projekterades under hösten 2013 med byggstart år 2014.

Invånarna 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

All kost som kommunen producerar ska vara näringsberäknad.



Genomfört

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.



Genomfört

80 kr/m² budgeteras för planerat underhåll.

Förvalta anläggningstillgångarna så att funktionalitet och värde bibehålls.

För år 2013 budgeteras 49,19 kr/m² för planerat underhåll



Planerat underhåll uppgår till 57,97 kr/m².

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.

Utvecklingen av intranätet fortsätter i samarbete med Hjo kommun.

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. Utsmäckningen av det offentliga rummet inklusive infartsmiljöer är viktiga inslag i arbetet med att förstärka kommunens identitet och varumärke. En viktig åtgärd är att utveckla Infocenter vid Rödesund till ett nav för marknadsföringen av kommunen.

Arbetet med att skapa bra förutsättningar för utveckling av näringslivet fortsätter med utgångspunkt i gällande samarbetsavtal med Karlsborgs Utveckling AB.

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

För att möta efterfrågan på attraktivt boende i sjönära läge bör genomförandet av detaljplanen för Parken-området påskyndas och projektering inledas senast under år 2015.

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.

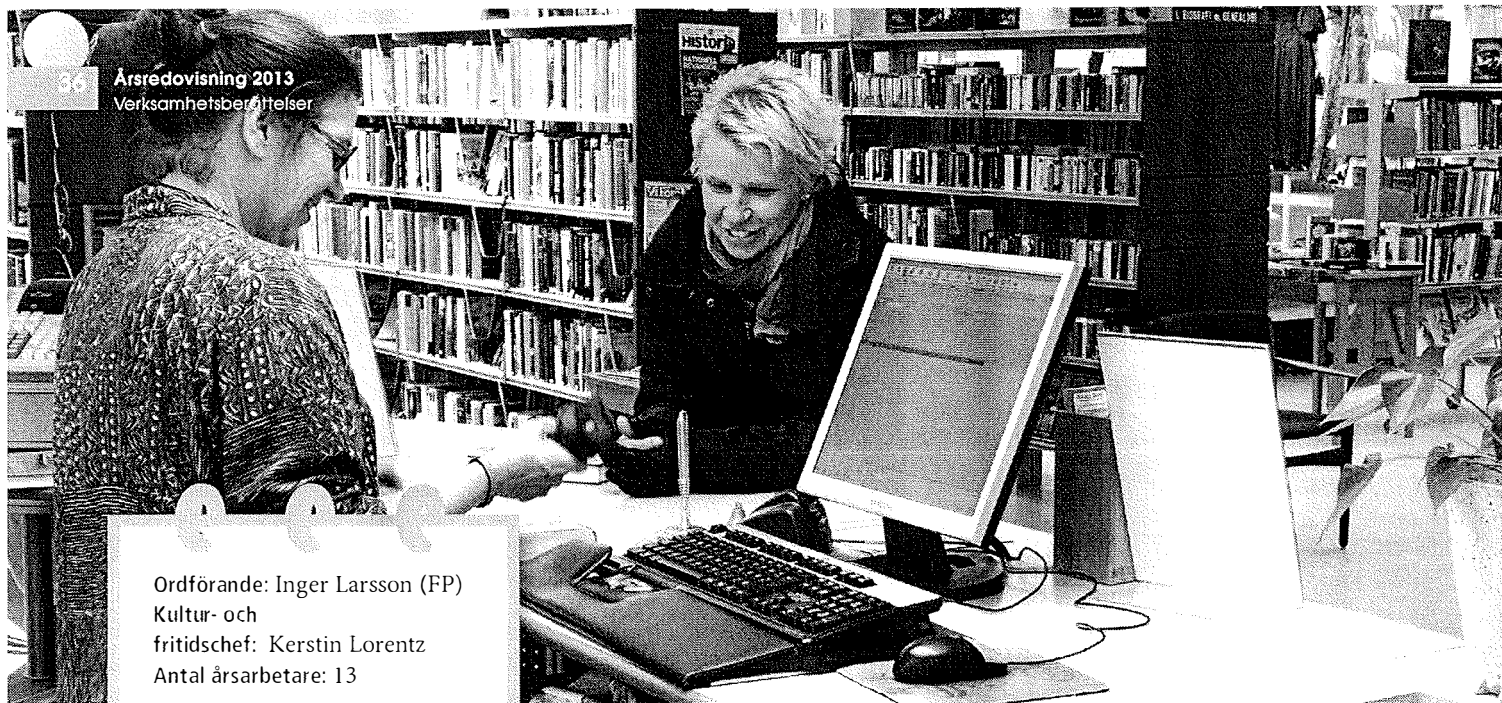
Ekonomi

Verksamheten behöver ha fortsatt fokus på kostnadseffektivitet. Det finns en fortsatt hög effektiviseringspotential genom ökad samordning och samarbete. Förutsättningarna för att ytterligare samordna kansli- och ekonomifunktionerna utreds. Arbetet med att effektivisera verksamheten med stöd av IT och ett LEAN-perspektiv på ärendehantering behöver intensifieras och medel avsätts för nödvändiga investeringar i ny teknik.

Kommunen står inför ett omfattande investeringsbehov i fastighetsbeståndet

Verksamhetsmått

	2013	2012	2011
Parkenheten			
Grönyta, antal m ² (ca)	300 000	300 000	300 000
Bruttokostnad per m ² , kr	6,80	7,24	5,91
Fastighetsenheten *			
exkl. Forsviks industriminne			
El, kwh/m ²	75	70	74
Uppvärmning, kwh/m ²	111	118	114
Totalt kwh/m ²	186	188	188
Jfr övriga riket kwh/m ²	212	-	193
VA-enheten			
Antal abonnenter, st	2 152	2 150	2 147
Producerad vattenmängd, m ³	604 766	612 210	588 654
Kostenheten			
Antal lunchport till kommunens skolor, st	87 195	85 639	82 480
Antal dagsport till socialnämndens verksamhet, st	29 688	30 367	30 526
Medborgardialog/kommunkation			
Antal frågeställare på allmänhetens frågestund	10	7	6
Trafiksamordning			
Färdtjänst, antal enkelresor	2 763	2 800	2 805
Nettokostnad per färdtjänstresa, kr	332	374	368



Karlsborgs bibliotek.

Kultur- och fritidsnämnden

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, vilket inbegriper att enligt avtal vara skolbibliotek åt Carl Johanskolan. Nämnden är även ansvarig för verksamheten på fritidsgården Kabysen, vilket inbegriper att enligt avtal bedriva rastverksamhet på Carl Johanskolan. Vidare är nämnden huvudman för kulturskolan samt erbjuder programverksamhet för alla åldrar och är sammankallande i skolkulturgruppen. Vidare ska kultur- och fritidsnämnden ansvara för konstnärlig utsmyckning i kommunens fastigheter och vara rådgivande när det gäller offentlig miljö samt 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 att administrera lotterier enligt lotterilagen.

Årets resultat

Drifredovisning

	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Budget 2013	Budget avvikelse
Tkr				
Verksamh. intäkter				
Intäkter	3 206	3 290	3 194	96
Summa intäkter	3 206	3 290	3 194	96
Verksamh. kostnader				
Kostnader	15 839	16 296	16 409	113
– varav personalkostnader	5 229	6 100	6 401	301
Verksamh. nettokostnad	12 633	13 006	13 215	209
Kommunbidrag	12 616	13 215	13 215	0
Resultat	- 17	209	0	209
Jämförelsetal				
Netto per invånare (kr)	1 888	1 925	1 987	
Andel av kommunens nettokostnad (%)	4,0	4,0	4,5	

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentar årets resultat:

Arbetet med "Aktivt landskap" pågår. Det innebär iordningställande av BMX-banor i tätorten. Arbetet fortsätter 2014. Under året införlivades fritidsgården Kabysens verksamhet i kultur- och fritidsnämnden. Personalen är numera anställd på så kallade semestertjänster, vilket innebär att samtlig tillsvidareanställd personal har samma anställningsförhållanden. Kabysen har haft mer intäkter än beräknat. Rekrytering av ny förvaltningschef har skett. Ett avtal har tecknats med AB Göta Kanalbolag om hyra av Kanalscenen.