



KARLSBORG



ÅRSREDOVISNING
2021

INNEHÅLL

INLEDNING

Fakta om årsredovisningen	5
Kommunstyrelsens ordförande	6

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	10
Den kommunala koncernen	11
Ägarförhållanden	12
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Händelser av väsentlig betydelse	19
Hundralappen	20
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	21
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	23
Väsentliga personalförhållanden	26
Förväntad utveckling	30

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning	34
Balansräkning	35
Kassaflödesanalys	37
Noter	38

DRIFTREDOVISNING	51
------------------------	----

INVESTERINGSREDOVISNING	53
-------------------------------	----

SÄRREDOVISNING VATTEN OCH AVLOPP	58
--	----

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen	64
Kultur- och fritidsnämnden	71
Byggnadsnämnden	77
Barn- och utbildningsnämnden	81
Socialnämnden	88

FOLKHÄLSOREDOVISNING	100
----------------------------	-----

REVISIONSBERÄTTELSE	107
---------------------------	-----

BILAGOR:

Årsredovisning 2021 - Kollektivtrafknämnden
Årsbokslut 2021 - Lönenämnden MTGK



FOTO:

Omslag (fram- och baksida): karlsborgsbilder.se

Sid 2-3: karlsborgsbilder.se

Övriga: Karlsborgs kommun samt Mostphotos

1.

INLEDNING

Fakta om årsredovisning 2021 5

Kommunstyrelsens ordförande 6

Fakta om årsredovisningen 2021

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 fastställdes av kommunfullmäktige den 28 mars 2022.

Produktion: Karlsborgs kommun

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE:

Ett år av vaccin och hoppfullhet!

2021 var ett år som präglades mycket av Covid-19, ett år där vi fortsatt höll avstånd, ställde in och ställde om. 2021 var även ett år av hopp, vaccinationen kom i gång på allvar. Aldrig någonsin har världen tagit fram ett vaccin så snabbt som vaccinet mot Covid-19. Det visar en styrka när vi tillsammans vill något och då också genomför det. Under 2021 var det många som antligen fick både första och andra dosen av vaccin.

Sommaren i Karlsborg är speciell. Kommunen fylls av liv och rörelse, många besökare kommer hit för att bada, åka båt, vandra och njuta. Även detta år har besöksnäringen gått över förväntan, vilket visat sig i de ökade siffrorna för gästnätter, det ökade trycket på våra badplatser och strömmen av människor som har besökt de olika delarna i kommunen. Det är väldigt positivt för kommunen att vi har en ökning av besöksnäringen, men det ställer högre krav på oss som kommun att kunna hantera detta.

Efter sommaren kunde en del av restriktionerna släppas. Vi kunde återgå till fysiska möten både i arbetet och privat, vilket var glädjande för många.

"Året har även i kommunen präglats av en positiv anda."

Framåt slutet av året så ökade smittan igen vilket gjorde att vi fick backa.

Glädjande nog fortsatte vaccinationen och även möjligheten att få ta dos tre. Detta har gjort att i skrivande stund har man återigen kunnat släppa på

restriktionerna och vi håller tummarna för att det får fortsätta så.

Året har även i kommunen präglats av en positiv anda. Vi har påbörjat arbetet med Vision 2035, där vi ska forma visionen för hur Karlsborg ska se ut 2035. Värdeord som har legat till grund för arbetet togs fram, aktiviteter med kommunens invånare har ägt rum och det har inkommit många bra synpunkter och önskemål om hur Karlsborg ska se ut

"Vi vill satsa på våra invånare och öka kommunens befolkning."

år 2035. Under hösten erbjöd Karlsborgs kommun även en föreläsning av Mark Levengood för alla invånare. Det var stor uppslutning och många fick till sig visdomsord från folkkära Mark.

Ekonomi i Karlsborgs kommun är god och har varit så under ett flertal år. Vi har haft goda resultat och har nu möjligheten att genomföra de investeringar kommunen planerat för. Det är en viktig del av Karlsborgs utveckling att kunna påbörja de investeringar vi har behov av för utvecklingen av Karlsborg som kommun. Vi behöver bygga en ny låg- och mellanstadieskola, renovera vår högstadieskola. Vi behöver även satsa mer på att bygga bostäder och där vi hoppas att det kan komma in fler aktörer på bostadsmarknaden, det behöver inte alltid vara kommunens bolag som bygger. Kommunen har tagit fram nya planer för ny industri- mark vilket är positivt för att befintliga företag ska kunna utvecklas och för nya etableringar i kommunen. Kommunen kan inte klara detta på egen hand

utan det är viktigt att vi har blomstrande företag som vill och kan satsa på sin verksamhet i Karlsborgs kommun.

I och med att vi har en god ekonomi så medför det att våra verksamheter inte behöver genomföra några besparingskrav men vi ska hantera invånarens skattemedel med respekt. Under hösten tog vi beslut om en ändringsbudget inför 2022. I den budgeten har Alliansen riktat medel till mer utveckling av vår kommun, inte bara i kommunens kärnverksamheter. Absolut är det viktigt med våra kärnverksamheter, men vi måste också kunna se att hela vår kommun är vår verksamhet. Om vi inte har fungerande vägar, parker, fritidsaktiviteter, föreningar, företag och en trygg miljö för kommunens invånare, vem vill bo här då? Här ser vi i Alliansen att helheten är viktig. Vi vill satsa på våra invånare och öka kommunens befolkning. Genom att bara förvalta när vi inte det målet. Kommunen måste ha modet att satsa på Karlsborg som boendeort. Att skapa framtidstro och engagemang hos alla invånare är det som gör att hela Karlsborgs kommun kan växa och frodas.

Nu kommer en tid där vi kan få njuta av att vi har fått vaccin. Covid-19 finns med oss, men det är lättare att hantera. Vi har lärt oss att det går

att ställa om och gemensamt hitta goda lösningar och det är något vi ska ta med oss in i framtiden. Kommunens personal har visat en enorm styrka i att hantera de olika situationer de ställts inför och bevisat att tillsammans kan vi lösa problem och komma ut på andra sidan starkare än någonsin.

"Att skapa framtidstro och engagemang hos alla invånare är det som gör att hela Karlsborg kan växa och frodas."

Jag är djupt imponerad av er styrka och tackar er från hela mitt hjärta för allt jobb ni utfört!

Jag tror på hela Karlsborgs styrka. Jag vet att om vi är modiga nog att genom glädje och delaktighet ta de beslut som krävs så skapar vi tillsammans en än mer fantastisk kommun.

Mitt varmaste tack till dig som kämpat under detta år!

Catarina Davidsson, kommunstyrelsens ordförande



2.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	10
Den kommunala koncernen.....	11
Ägarförhållanden	12
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Händelser av väsentlig betydelse	19
Hundralappen	20
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	21
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	23
Väsentliga personalförhållanden	26
Förväntad utveckling	30



KARLSBORG
KOMMUN

Översikt över verksamhetens utveckling

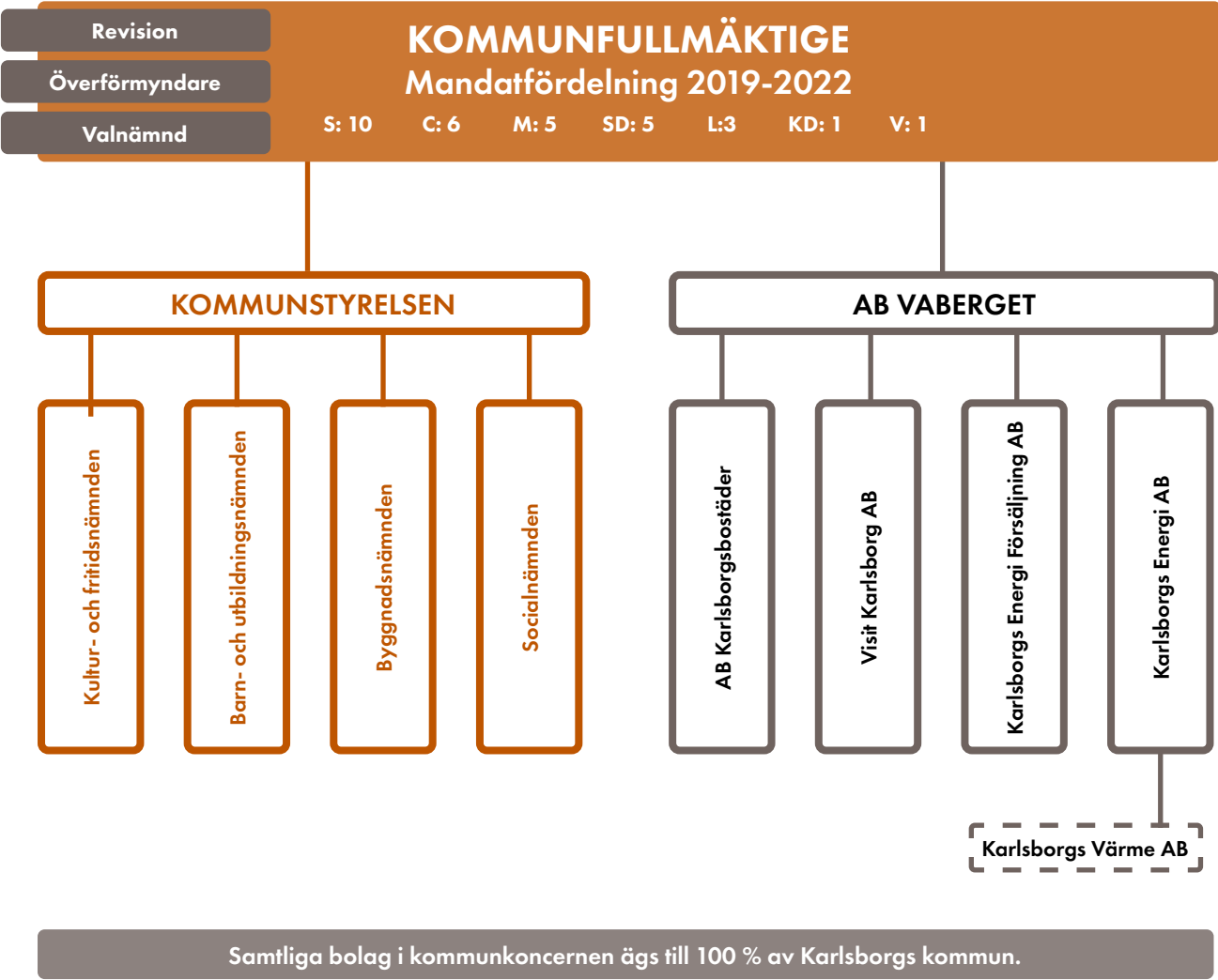
En femårsöversikt över ekonomi och verksamhet

Nedan följer en sammanställning över kommunens och kommunkoncernens ekonomiska utveckling den senaste femårsperioden. Nyckeltal ger signaler om utvecklingen och utgör därmed ett viktigt hjälpmedel i den ekonomiska planeringen. De redovisade nyckeltalen grundas på bokslutsunderlag för respektive år.

NYCKELTAL	2017	2018	2019	2020	2021
Inwånare, antal 31 /12	6 954	6 941	6 940	6 962	6 965
KOMMUNEN					
Tillsvidareanställda, antal	502	501	507	499	513
Balansomslutning, tkr	358 007	376 116	381 766	384 559	405 968
Likvida medel, tkr	59 280	71 671	75 745	52 945	45 261
Rörelsekapital, tkr	19 548	30 227	16 603	4 576	10 284
Soliditet, %	64	64	66	69	72
Långfristig låneskuld, tkr	30 000	30 000	10 000	0	0
Avsättningar för pensioner, tkr	11 425	12 084	11 836	13 662	12 950
Borgensåtagande nyttjat, tkr	291 450	323 244	321 530	314 740	369 650
Finansnetto, tkr	1 048	1 541	1 101	1 570	1 426
Årets resultat, tkr	21 130	12 049	8 944	14 886	24 383
Eget kapital, tkr	229 074	241 123	250 067	266 153	290 536
Skattesats, kr	21:32	21:32	21:32	21:32	21:32
Nettokostnadsandel, %	94	97	98	97	95
Investeringar, AT tkr	15 058	14 215	16 530	32 135	30 173
KOMMUNKONCERNEN					
Anställda, antal	541	538	545	537	548
Balansomslutning, tkr	709 403	766 112	778 868	826 952	910 915
Likvida medel, tkr	64 467	83 342	79 208	61 982	60 787
Rörelsekapital, tkr	20 737	36 114	8 475	-8 392	156
Eget kapital, tkr	277 561	294 665	306 765	327 292	354 550
Soliditet, %	39	38	39	40	39
Långfristig låneskuld, tkr	301 352	331 285	311 240	326 150	381 060
Finansnetto, tkr	-569	-45	-1 230	-1 039	-931
Årets resultat, tkr	26 740	17 469	12 639	19 822	27 557

Den kommunala koncernen

Organisationsschema



Ägarförhållanden

Övriga engagemang utanför koncernen

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

- Delägarskap i Kommuninvest AB (aktiekapital 5 534 tkr).
 - Delägarskap i HjoTiBorg Energi AB genom Karlsborg Energi Försäljning AB (aktiekapital 300 tkr)
 - Delägarskap i Bosnet AB genom Karlsborgs Energi AB (aktiekapital 1 500 tkr).
 - Delägarskap i SKL Kommentus AB (aktiekapital 1 tkr)
 - Delägarskap i Coompanion (andelskapital 10 tkr)
 - Delägarskap i Tolkförmedling Väst (andelskapital 7 tkr)
- Delägarskap i Inera AB (andelskapital 42,5 tkr)
 - Medlemskap i kommunalförbundet RÖS (Räddningstjänsten Östra Skaraborg) bestående av sju medlemskommuner.
 - Medlemskap i kommunalförbundet AÖS (Avfallshantering Östra Skaraborg) bestående av nio medlemskommuner.
 - Medlemskap i kommunalförbundet MÖS (Miljösamverkan Östra Skaraborg) bestående av fem medlemskommuner.
 - Medlemskap i Skaraborgs kommunalförbund.
 - Medlemskap i Samordningsförbundet Skövde-HjoTiBorg (Finsam).

Gemensamma nämnder

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.

Väsentliga privata utförare

Forsviks friskola svarar för del av kommunens förskole- och grundskoleverksamhet.
Grundskoleverksamheten är från förskoleklass till årskurs 6, och innefattar även skolbarnomsorg.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin

Även detta år har präglats av pandemi, testning, och vaccinering. Möjligtvis kan man nu skönja ett slut på nedstängningar och restriktioner om den mer smittsamma varianten Omikron även kan leda till mindre allvarliga symtom och flockimmunitet, vilket det finns tecken på.

Globalt har bruttonationalprodukten (BNP) återhämtat sig i flertalet länder och ligger nu på samma nivå som innan pandemin bröt ut. Tyvärr ser man också tendenser till ett ökat inflationstryck, främst på grund av högre energipriser och transportpriser. Även brist på råvaror och halvledare har lett till prisökningar. Den höga efterfrågan i främst USA, har lett till kraftiga prisökningar inom flera varugrupper. Det har även påverkat svenska priser då Sverige har stor export.

Det råder osäkerhet om inflationen kommer att var bestående eller inte. Vissa bedömare ser inte att inflationstrycket kommer att ligga på samma höga nivå under någon längre tid. En ökad inflation kommer sannolikt leda till höjningar av styrräntan i flera länder.

Tillväxten i västländerna väntas fortsatt vara stark under kommande år cirka 4 procent 2022 och nära 2,5 procent 2023. Höga energipriser, fraktkostnader och höjda räntor har dock en dämpande effekt på tillväxten.

Den i övrigt största händelsen i vår omvärld som i dagsläget skapar stor oro, är den pågående Ukrainakrisen. Vart denna oroshärd kommer ta vägen är väldigt osäkert, men det får och kommer att få stor påverkan på världsekonomin och då också Sveriges ekonomi framöver. Förhoppningsvis är krisen övergående och att vi kan se fram mot ett stabilare läge.

Nyckeltal för svensk ekonomi, procentuell förändring	2020	2021	2022	2023
BNP, fasta priser	-3,2	4,9	3,6	1,6
Konsumentpris KPI	0,5	2,2	2,7	1,4
Arbetslöshet, procent	8,6	8,8	7,8	7,5
Timlöner	2,1	2,8	2,5	2,5
Reporänta, nivå årsslut	0,0	0,0	0,0	0,25
Skatteunderlaget	2,1	5,0	4,2	3,9

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner SKR

Svensk BNP har återhämtat sig starkt under året efter ett Coronatyngt år 2020. Arbetsmarknadens efterfrågan på arbetskraft i Sverige är hög. Tyvärr matchar inte efterfrågan de arbetssökandes kvalifikationer, vilket är ett växande problem på svensk arbetsmarknad. Över 80 procent av de arbetssökande uppger att de står långt från ett arbete och den siffran är ökande.

Riksbanken säger i en nyligen publicerad rapport att räntan väntas ligga kvar på den nuvarande nivån fram till år 2023. Det framgår också, att om inte inflationstrycket som nu råder på ekonomin lättar, finns det en risk för tidigareläggning av räntehöjningar.

Kommunernas ekonomi

Det går att se en splittrad bild av kommunernas kostnader även detta år. Kommunerna har haft ökade kostnader inom vissa områden och lägre kostnader inom andra områden på grund av den rådande pandemin.

Smittspårning, skyddsutrustning och bemanning på ena sidan och vikariebrist, sjuklönebidrag, distansmöten och inställda utbildningar/konferenser på andra sidan, vilket är exempel på kostnader som både varit högre och lägre än ett normalt år.

Sammantagen bedömning för 2021 är att det kommer bli ett starkt ekonomiskt resultat för kommunsektorn som helhet. Detta främst beroende på en starkare återhämtning efter den första pandemivågen än vad de första bedömningarna var. Hög skatteunderlagstillväxt har varit fallet under 2021 med en ökning om fem procent.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer att resultatet för kommuner och regioner för år 2021 kommer att landa på rekordnivåer, till och med över förra årets rekordresultat.

Karlsborgs kommun har de senaste åren haft en god utveckling av ekonomin, med befolkningstillväxt och goda resultat, betydligt över satta resultatmål. Den trenden har fortsatt och stärkts ytterligare för 2021. Resultatet för året ligger på rekordnivå. Starkt bidragande orsaker är att Karlsborg klarat

sig relativt lindrigt undan pandemin och därmed inte haft skenande kostnader, samtidigt som konjunkturen har blivit bättre än prognostiserat.

Flera stora investeringsprojekt planeras och några har startat upp, det gäller både ny skola, nytt arkiv och nya bostäder. För att finansiera och fylla dessa investeringar är det av vikt att den positiva trenden med en ökande befolkning fortsätter samt fortsatt goda resultat. Då står Karlsborgs kommun väl rustat för att gå in i framtida utmaningar med en osäker konjunktur, pandemiutveckling och demografiska utmaningar.

Näringsliv och arbetsmarknad

Kommunens näringslivsarbete och arbetsmarknadsenhet verkar under olika enheter vid Karlsborgs kommun. Näringslivsverksamheten medverkar som tidigare till utbildningsinsatser, marknadsföring och utveckling i befintliga företag genom återkommande företagsträffar samt rådgivning och stöd vid etableringsfrågor.

Arbetsmarknadsenheten har för året startat upp ett projekt som går ut på att hjälpa människor med bidragsstöd i arbete.

I december 2021 var 1,8 % (3,4 % december 2020) av befolkningen 16–64 år i Karlsborgs kommun öppet arbetslösa och 2,7 % (3,1 %) sysselsatta i program med aktivitetsstöd. Öppet arbetslösa i riket uppgick i december till 3,5 % och sysselsatta i olika program med aktivitetsstöd 3,7 %. Skillnader mellan könen finns i Karlsborgs kommun. Männen ligger högre i statistiken både vad gäller öppet arbetslösa och i aktivitetsstöd.

Karlsborgs kommun har i gruppen ungdomar mellan 18–24 år 1,3 % (2,4 %) öppet arbetslösa och 3,4 % (5,7 %) i aktivitetsstöd under december 2021. I denna grupp ligger männen högre i statistiken vad gäller öppet arbetslösa och aktivitetsstöd. Glädjande för Karlsborgs kommun att antalet öppet arbetslösa och i aktivitetsstöd markant gått ner mot förra året för alla grupper.

Befolkning

Under 2021 var det fortsatt befolkningstillväxt med en svag uppgång.

Karlsborgs kommuns invånarantal 2021-12-31 var 6 965 personer, en ökning med 3 personer jämfört med föregående år. Detta innebär en ökning men inte på den nivå som tidigare framtagna prognoser har visat. Det saknas fortfarande 35 invånare för att nå upp till den psykologiska gränsen om 7 000 invånare.

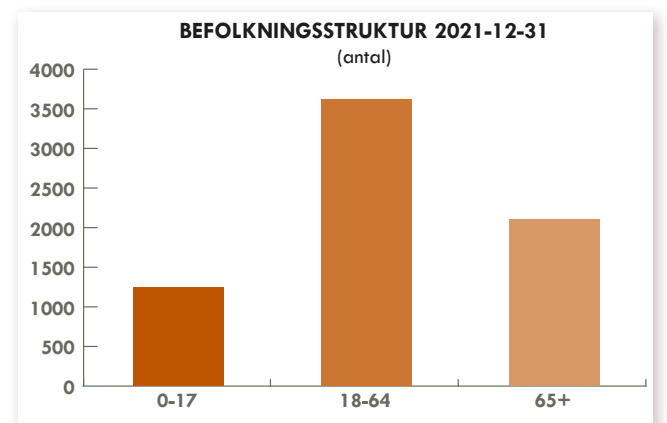
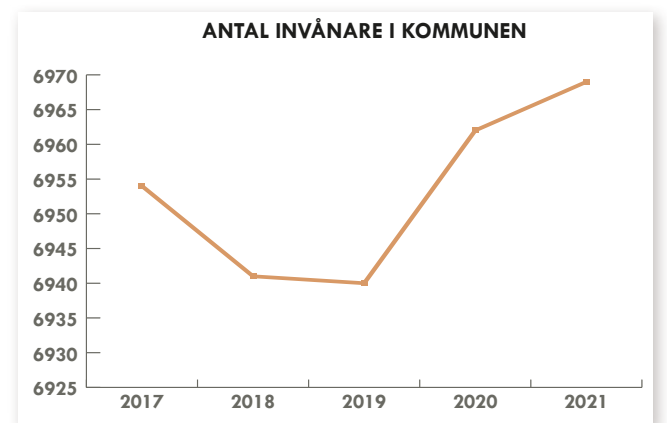
Den positiva befolkningsutvecklingen har uppkommit trots ett negativt födelseöverskott, -51 personer (skillnad mellan födda och avlidna) vilket är onormalt högt. Antalet avlidna ligger på en hög nivå och det har fötts något färre barn än föregående år. Anledning till att det blir en befolkningstillväxt är det positiva flyttnettot som uppgår till plus 50 personer.

Under år 2021 föddes 59 (64) barn bosatta i Karlsborgs kommun medan siffran för avlidna uppgick till 110 (86). Antalet födda har minskat med 5 barn medan antal döda har ökat med 24 jämfört med föregående år.

Karlsborgs befolkning är ganska jämnt fördelad när det gäller kön, 3 406 kvinnor (3 404) och 3 559 män (3 558). Andelen kvinnor och män är i stor oförändrat jämfört med föregående år.

Medelåldern på kommunens invånare ökar något och är 47,0 år (46,9), vilket är 5,4 år (5,5) äldre än riket i genomsnitt. Noteras kan en fortsatt svagt ökande medelålder som är betydligt över rikets medel.

Andelen invånare som är äldre än 65 år uppgår till 2 101 personer (2 103) vilket motsvarar 30,2 % (30,2) av kommunens befolkning. Motsvarande siffra för riket är 20,3 % (20,1). Här ökar riket något medan vår kommun ligger still.



Känslighetsanalys kommunen

Karlsborgs kommuns ekonomi kan påverkas kraftigt till följd av händelser som exempelvis konjunktursvängningar, demografiförändringar, statliga reformer eller ändrade lagar och förordningar. Känslighetsanalys för de kommunala bolagen redovisas i respektive bolags årsredovisning.

Ett antal händelsers effekt på Karlsborgs kommuns finansiella situation.



Händelse	Mnkr
Kostnadsökning löner med 1 %	3,1
Förändrat skatteunderlag med 1 %	3,3
Prisförändring med 1 %	1,9
Förändrad upplåning med 10 mnkr	0,1
Förändrad låneränta med 1 %	0,0
10 platser särskilt boende för äldre	7,4
10 hemvårdstagare	0,5
10 nya försörjningsstödsärenden	0,5
100 vård dygn hem för vård o boende, barn- och ungdom	0,6
10 platser barnomsorg (förskola)	1,2
10 grundskoleelever	0,9
10 gymnasieelever	1,4

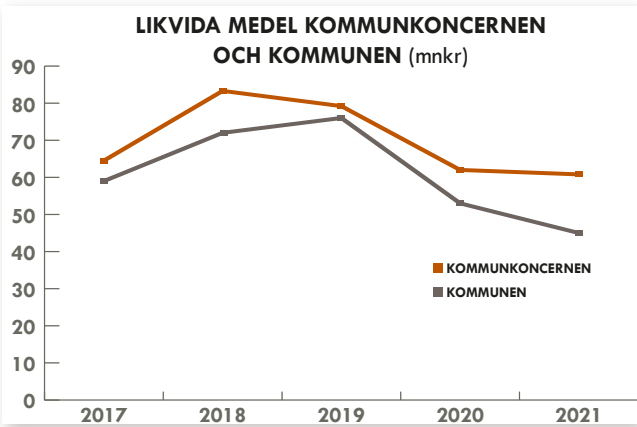
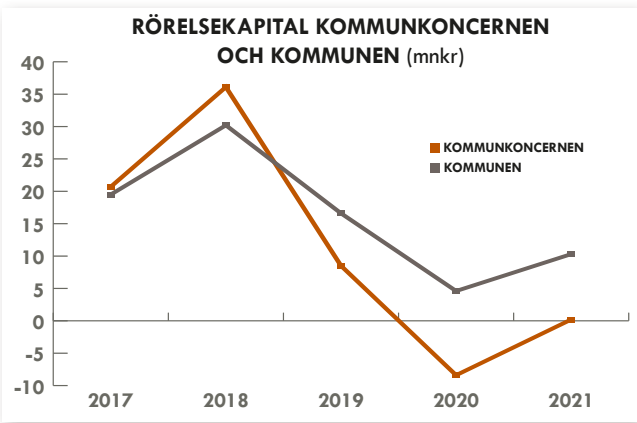
Analys finansiella risker

Risk

Med hänsyn till förändringen mot föregående år, av kommunens omsättningstillgångar, kortfristiga skulder samt avtalad checkkredit (50 mnkr), har den kortfristiga betalningsberedskapen förbättrats och ligger på en god nivå. Rörelsekapitalet uppvisar ett positivt saldo om 10,3 mnkr. För kommunkoncernen har rörelsekapitalet också ökat men ligger fortfarande lågt på bolagssidan och det kan där finnas ett behov av ytterligare lånefinansiering av investeringar.

Förbättringen mot föregående år beror bland annat på kommunen 2020 amorterade lån om 30 mnkr.

Likvida medel har minskat något under året, på grund av en hög investeringsvolym men är tack vare ett starkt resultat fortfarande på en hög nivå, och uppgick vid året slut till 45 mnkr för kommunen och 61 mnkr för kommunkoncernen.



Kommunens aktuella (nyttjat) borgensåtagande är oförändrat och uppgår totalt till 400 mnkr. Hela beloppet avser borgen för kommunens bolag. Samtidigt finns en solidarisk borgen för Kommuninvests samtliga förpliktelser.

I åtagandet ingår beviljad men ej nyttjad borgen om 30,5 mnkr. Vilket ger en total beviljad borgen om 400 mnkr.

För att minimera finansiella risker är det av vikt att borgensåtagandet hålls så lågt som möjligt, särskilt då kommunen står inför stora investeringar de närmsta åren.

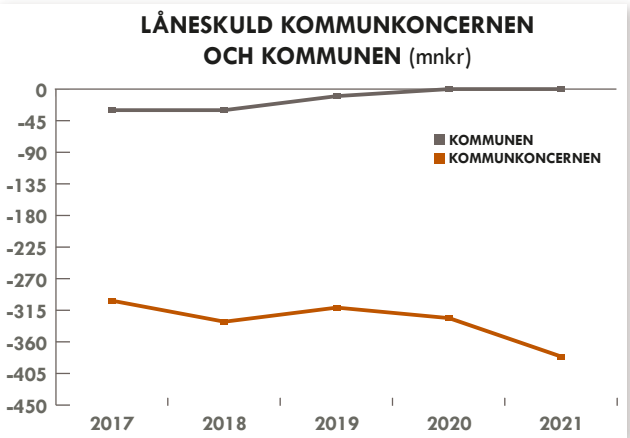
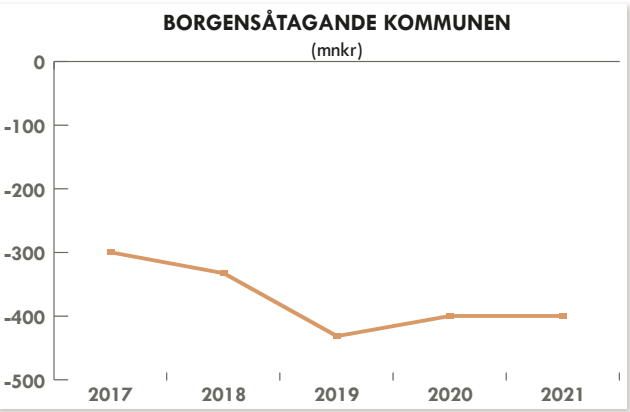
Låneskuld

Kommunen

Låneskulden för kommunen är amorterad under året och är nu 0 kronor. Att samtliga lån är återbetalda är en styrka när kommunen inom något/några år står inför stora investeringar och då får börja ta upp nya lån. Under den senaste femårsperioden har kommunens låneskuld minskat med 30 mnkr.

Kommunkoncernen

Låneskulden för bolagen har ökat under året till 381 mnkr och kommer troligen att ytterligare öka den närmaste åren då AB Karlsborgsbostäder och kommunen har finansieringsbehov för nybyggnadsprojekt.



Analys pensioner

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, 137,4 mnkr (141,4 mnkr), är kommunens totala pensionsåtagande. I detta åtagande ingår även löneskatt (24,26 %). Summan har minskat kraftigt 2020 då kommunen genomförde en partiell inlösen om 12,4 mnkr inklusive löneskatt. Detta för att sänka framtida pensionsutbetalningar. Ändrat livslängdsantagande för män som nu beräknas leva längre har påverkat åtagandet negativt under 2021.

Pensionskostnader kommunen

De totala pensionskostnaderna uppgick för året till 27,9 mnkr (40,4 mnkr) inklusive löneskatt. Kostnaderna gick upp kraftigt under 2020 på grund av den ovannämnda partiella inlösen. Den beräknade livslängdsökningen för männen kommer öka pensionskostnaderna då effekten kommer framåt i tiden.



Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)	2019	2020	2021
Pensionsförpliktelser i balansräkning	11 836	13 662	12 950
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	153 044	141 359	137 415
Summa pensionsförpliktelser	164 880	155 021	150 365
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	164 880	155 021	150 365

Åtgärder för att försäkra bort del av pensionsskulden (inkl löneskatt)	2019	2020	2021
Partiell inlösen	7 179	19 595	19 595
Pensionsförsäkring	38 650	43 147	49 646
Totalt per år	45 829	62 742	69 241

Händelser av väsentlig betydelse

Viktiga händelser under året

Vision Karlsborg 2035 har varit ett omfattande arbete som utgått från kommunledningsförvaltningen. Under våren beslutades om sju värdeord som ska genomsyra visionen. Värdeorden är: hållbarhet, mångfald, trygghet, framtidstro, delaktighet, mod och glädje.

Samverkan mellan kommunen och de kommunala bolagen fortsätter. För AB Karlsborgsbostäder och Visit Karlsborg AB pågår en flytt till kommunens ekonomisystem.

Det gemensamma ekonomisystemet för nio kommuner i Skaraborg där Karlsborg ingår är nu inne i slutfasen av den förhandlade upphandlingen.

Karlsborgsbostäder har under året fortsatt produktionen av 28 lägenheter i parhus med hyresrätt i Norra Skogen. Solviken blir namnet på det nya boendet som uppfyller kraven för trygghetsboende. Inflyttandedatum blir februari 2022.

Nybyggnation av Strandskolan är ännu inte påbörjad. Överklaganden från närboende har lett till att ett nytt bygglov beslutats som även detta har överklagats till Länsstyrelsen.

Ombyggnaden/renoveringen av Carl Johanskolan har projekterats och beräknas starta 2022

Under året har uppgradering av cirka sju mil vandringsled som ligger under kommunens ansvar fortgått. Vindskydd och grillplatser har renoverats.

Under året har avtal tecknats med Tibro Bostadsfastigheter AB om köp av byggbar mark i Udenäs. Målet är att få igång någon slags nyproduktion i Udenäs inom ett par år. Avtalet inrymmer även en rivning av det gamla ålderdomshemmet i Udenäs.

Kommunen har under året gått med i Glokala Sverige, ett projekt i syftet är stärka kunskap och engagemang för Agenda 2030.

Under perioden har 156 bygglov beviljats. Byggnationen av nya bostäder ligger på en fortsatt hög nivå. I februari beslutade kommunfullmäktige att förklara kommunens översiktsplan ÖP2020 för aktuell.

Arbetet med att införa heltid som norm fortgår. Under året har socialnämnden gått vidare med ytterligare enheter och cirka hälften har möjlighet att välja heltid.

7

Under året har uppgradering av cirka sju mil vandringsled som ligger under kommunens ansvar fortgått. Vindskydd och grillplatser har renoverats.

156

Under perioden har 156 bygglov beviljats. Byggnationen av nya bostäder ligger på en fortsatt hög nivå.

28

Karlsborgsbostäder har under året fortsatt produktionen av 28 lägenheter i parhus med hyresrätt i Norra Skogen.

9

Det gemensamma ekonomisystemet för nio kommuner i Skaraborg där Karlsborg ingår är nu inne i slutfasen av den förhandlade upphandlingen.

Hundralappen

Så här har hundra kronor i inbetald kommunalskatt fördelats på våra verksamheter:	2019	2020	2021
Politisk verksamhet	1,58	1,50	1,35
Bygg och miljö	0,77	0,59	0,55
Förskola, pedagogisk omsorg	10,77	10,58	10,58
Grundskola, förskoleklass, fritids	22,25	23,20	21,62
Gymnasiet och vuxnas lärande	10,18	10,23	11,23
Näringsliv och turism	1,81	1,55	1,58
Räddningstjänst och skydd	2,06	2,06	2,03
Kollektivtrafik och resor	0,79	0,51	0,48
Arbetsmarknadsåtgärder	0,70	0,71	0,86
Kultur och fritid	4,19	4,33	4,30
Gata och park	3,07	2,90	3,19
Äldreomsorg	26,90	27,61	27,69
Individ- och familjeomsorg	5,25	5,96	6,52
Verksamhet för funktionsnedsättning	9,69	8,27	8,03
Summa	100,00	100,00	100,00

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Om styrmodellen

Mål- och resultatstyrning i Karlsborgs kommun utgår från kommunens vision, mål och strategier. Detta utarbetas i styrkort på minst två nivåer i kommunen; fullmäktige och kommunstyrelsen/nämnder. Vissa nämnder har ytterligare brutit ned styrkortet på enhetsnivå.

De här fyra perspektiven styr styrkortens utformning:



Perspektiv och kommunfullmäktiges mål

Perspektiv	Kommfullmäktiges mål (● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt)	
Boende/Besökare	●	Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare
Ekonomi	●	Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.
Medarbetare	●	Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.
Samhällsutveckling	●	Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.

Analys

Kommunen upplevs som välskött och i Karlsborgs förskolor och skolor trivs barn och elever och når goda resultat. En majoritet av de som svarat på medborgarundersökningen anser sig kunna rekommendera Karlsborgs kommun som en plats att leva och bo på. Även besökare hittar till kommunen och antalet gästnätter fortsätter att öka.

97 % av kommunens invånare och företag kan nu ansluta sig till fiber.

Pandemin har varit kännbar i alla verksamheter men kanske framförallt inom socialförvaltningens områden. Trots detta har deras arbete utmärkts av en god service och ett gott bemötande gentemot brukare.

Inom socialförvaltningen har arbetet med digitalisering fortsatt enligt plan och genomfört aktiviteter för social hållbarhet men karlsborgsborna upplever inte att deras allmänna hälsotillstånd är tillfredsställande.

Medarbetarundersökningen är en av delarna som mäts och där når inte alla verksamheter upp till målet 80 % godkänt. En möjlig förklaring kan vara den ansträngda arbetssituation som personalen befunnit sig i.

Frisknärvaron har av förklarliga skäl inte heller varit tillräckligt hög för att målet ska anses nått. Däremot har antal heltidsarbetande ökat i kommunen.

För kultur- och fritidsverksamheten har pandemin bidragit till begränsade verksamheter och öppetider men ingen verksamhet har helt stängts ner utan har kunnat ställas om.

Mötesplatser för ungdomar är få och det lokala kultur- och nöjeslivet har mer att önska enligt den medborgarundersökning som gjordes under året.

Byggnadsnämnden saknar en tillsynsplan vilket gör att det målet inte nås i sammanställningen. Däremot nås målet när det gäller service och antal beviljade bygglov vilket även det är ett tecken på att intresset för att bosätta sig i Karlsborg ökar.

Det ekonomiska utfallet för år 2021 landade på rekordnivå där den största bidragande orsak är förbättrad konjunktur samt oförbrukade politiska förfogandeanslag. Dessa var tänkta till engångskostnader för nybyggnadsprojekt. Dessa projekt har dock skjutits på framtiden.

Slutsats

Flera av de mål som förra året rödmarkerades kan nu anses som uppnådda medan det som fortfarande behöver förstärkas är arbetet med mål och utvärderingar för kommunens medarbetare. Att karlsborgsborna ska uppleva sin hälsa som god och att kommunens program för social hållbarhet ska fortgå är viktigt. En bidragande orsak till att det saknats mötesplatser för såväl ung som gammal är den pandemi som nu pågått under lång tid, Den har bidragit till att det lokala kultur- och nöjeslivet inte kunnat utvecklas som tänkt och att de planerade aktiviteter som var tänkta för äldre inte har kunnat genomföras.

Bygglovens fortsatta ökning är positiv för kommunens tillväxt och inom det området ska en plan för tillsynsarbetet tas fram.

Näringslivet har några placeringar kvar för att nå det mål som satts upp när det gäller ranking. Ett ökat samarbete, fler besök och medborgardialoger kan öka såväl näringslivsranking som känsla av delaktighet och inflytande för kommuninvånaren.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiell analys

Årets resultat - kommunen

Karlsborgs kommun uppvisar för år 2021 ett positivt resultat på 24,4 mnkr (14,9 mnkr år 2020), vilket motsvarar 5,6 % av utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag. Budgeterat resultat för år 2021 var 8,3 mnkr 2,0 % av budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultatet är klart över föregående års nivå och betydligt över budget. Tar man hänsyn till den partiella inlösen av pensionsskulden som genomfördes föregående år, så ligger årets resultat strax under 2020, men är på rekordnivå.

I kommunens resultat ligger flera större resultatpåverkande poster. Större positiva avvikelser mot budget är: ökade skatteintäkter, då främst sluttavräkning för 2021 som på grund av förbättrad konjunktur mot budget gav totalt 11,1 mnkr, samt oförbrukade politiska förfogandeanslag, plus 4,8 mnkr där medel var avsatta för engångskostnader vid planerade byggnationer av stenbrygga och ny grundskola. Dessa investeringar har fått skjutas på framtiden och medlen blev oförbrukade.

Negativa utfall är: försörjningsstöd -2,3 särskilt boende -1,9 extra ordinärt stöd -2,0 samt gymnasieskolan -1,4 alla jämfört med budget. Orsaker är bland annat: fler som är helt utan inkomst, lediga platser på äldreboendet, många barn med särskilda behov och ökad kostnad per elev i gymnasieskolan.

Om man summerar årets utfall mot delårsprognosen kan man se en klar resultatförbättring jämfört med delårsprognosen. En trend som även varit tidigare är med en försiktig prognos under året och därpå ett högre utfall.

Karlsborgs kommuns målsättning är att på lång sikt (10 år) ska resultatet uppgå till minst 2,0 % av generella statsbidrag och skatteintäkter. Den senaste tioårsperioden har resultatet uppgått till 3,8 % procent av generella statsbidrag och skatteintäkter.

Årets resultat kommunen senaste 10-årsperioden (tkr)			
År	Årets resultat	Generella statsbidrag och skatteintäkter	Procent
2012	7 892	309 789	2,5%
2013	6 880	308 696	2,2%
2014	14 404	319 811	4,5%
2015	9 918	333 229	3,0%
2016	18 969	362 284	5,2%
2017	21 130	376 116	5,6%
2018	12 049	384 618	3,1%
2019	8 944	398 062	2,2%
2020	14 886	411 292	3,6%
2021	24 383	431 995	5,6%
Totalt	139 454	3 635 892	3,8%

Årets resultat - kommunkoncernen

Sammantaget för kommunkoncernen, blev årets resultat 27,6 mnkr efter skatt, vilket historiskt sett får ses som ett mycket starkt resultat och betydligt högre än förra årets resultat (19,8 mnkr). Jämfört med budgeterade 11,9 mnkr före skatt så blev resultatet (28,3 mnkr före skatt) 16,4 mnkr bättre.

Bolagen påverkar koncernresultatet positivt med 3,2 mnkr (4,9 mnkr) efter skatt. Samtliga helägda

dotterbolag redovisar positiva resultat. Höga el-priser har påverkat resultatet för främst AB Karlsborgsbostäder där även högre underhållskostnader än normalt varit negativt.

Sammantaget har resultatet för bolagskoncern lyckats hållas på en i stort normal nivå, något över budet. I årets resultat ingår skattekostnad om 0,7 mnkr.

Kommunkoncernens balansomslutning ökade med 84 mnkr till 911 mnkr. Balansomslutningen har ökat mest på bolagssidan och är större än kommunens balansomslutning. På tillgångssidan består ökningen av anläggningstillgångar (byggnader och mark), främst pågående nyanläggningar för AB Karlsborgsbostäder och ett nytt arkiv för kommunen.

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. För kommunens bolag sker redovisningen i respektive bolags ägardirektiv.

Kommunfullmäktiges ekonomiska mål blev uppfyllt med stor marginal. Utfallet för nämndernas mål under ekonomiperspektivet blev att samtliga nämnders ekonomimål uppfylldes, förutom socialnämnden. Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett negativt resultat men bedömde sitt ekonomimål som godkänt.

Utfall för de kommunala bolagen:

Bolagens föremål/uppdrag: Här uppfyller samtliga i koncernen ingående bolag sina föremål/uppdrag.

Bolagens ändamål/inriktning: Här uppfyller samtliga i koncernen ingående bolag sitt ändamål/inriktning, förutom Karlsborgs Energis mål där 95 % av invånarna skall ha tillgång till 100 Mbit bredband, vilket först ser ut att uppnås år 2022.

Bolagens ekonomiska riktlinjer och mål: Moderbolaget: Soliditetsmål 75 %, utfall 70,9 %. Resultatmål 5 % av eget kapital, utfall 10,3 %. Moderbolagets ekonomiska mål har delvis uppnåtts.

Gällande soliditetsmål uppfylls dessa endast av Karlsborgs Värme AB.

Gällande avkastning/resultatkrav har två dotterbolag klarat målen, Karlsborgs Energi Försäljning och Visit Karlsborg.

Gällande medelsöverföring har ägardirektivens mål uppfyllts.

Sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning

Den sammanfattande bedömningen för kommunkoncernen är en god ekonomisk hushållning. Ett resultat högt över målet för kommunsidan, och sammantaget över budget på bolagssidan ger den positiva ekonomiska bilden. Kommunkoncernen har en stark ekonomi, med god soliditet och står rustad för de ekonomiska utmaningar som väntar åren framöver. Vad gäller kommunens verksamhetsmål är det lite spretigare bild. Tio av femton mål är uppfyllda. Det är främst under perspektiven medarbetare och samhällsutveckling kommunen inte sammantaget riktigt når upp till godkänd nivå.

Finansnetto

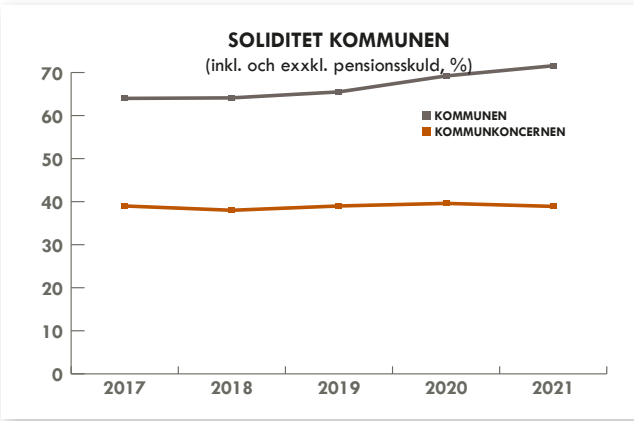
Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, uppgår till +1,4 mnkr för kommunen, vilket är en liten försämring jämfört med föregående år (+1,6 mnkr). Detta trots att kommunen inte nu har några lånekostnader. Främsta orsaken till försämringen är att den tidigare återbäringen från Kommuninvest nu lämnas som insatskapital istället för att utbetalas.

Finansnetto för hela kommunkoncernen -0,9 mnkr

(-1,0 mnkr) har förbättrats något. Orsaken är något lägre räntekostnader mot föregående år.

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 71,6 % för kommunen är förbättrad jämfört med föregående år (69,2 %). Ett högt resultat som har stärkt det egna kapitalet är huvudorsaken. Mest glädjande är dock att soliditeten, inklusive pensionsförpliktelse som ligger utanför balansräkningen inräknat, fortsätter den positiva trenden och ökar till 37,7 % (32,5 %) då egna kapitalet ökat och pensionsskulden minskat.



Soliditeten för kommunkoncernen har legat ganska stabilt ett antal år på knappa 40 %. För årets 38,9 % är en svag minskning från föregående år. Eget kapital, investeringar och skuldsidan ökar och då också balansomslutningen.

Skattesats

Skattesatsen har varit oförändrad och uppgick till 21,32 öre per skattekrona. Här är kommunens målsättning att ligga under medelskattesatsen i Västra Götalands län. Medelskattesatsen för kommunerna i Västra Götalands Regionen uppgår till 21,37.

Försäljningar under året - kommunen

Försäljning har skett av tio exploateringsfastigheter till ett sammanlagt pris om 3 973 tkr, bokfört värde 820 tkr.

Försäljning och utrangering av mark och byggnad har skett till ett sammanlagt pris om 1 847 tkr, bokfört värde 908 tkr.

Det har inte skett någon försäljning eller utrangering av inventarier.

Avsättningar - kommunen

Avsättningarna har minskat från 21,2 mnkr till 19,0 mnkr för året. Samtliga avsättningar har minskat, även för pensioner. Avsättningen gällande deponin i Norra Skogen som beräknats var avslutad senast år 2020 då den skulle vara sluttäckt har försenats och det är osäkert om den blir klar under 2022 då tillgång på sluttäckningsmassor är osäker.

Avsättningen för medfinansiering av E20 har börjat minska då betalningar enligt fastlagd plan pågår.

Balanskravsresultat			
Balanskravsutredning	2019	2020	2021
Årets resultat	8 944	14 886	24 383
Samtliga realisationsvinster	-22	-92	-939
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	8 922	14 794	23 444
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	8 922	14 794	23 444

Väsentliga personalförhållanden

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

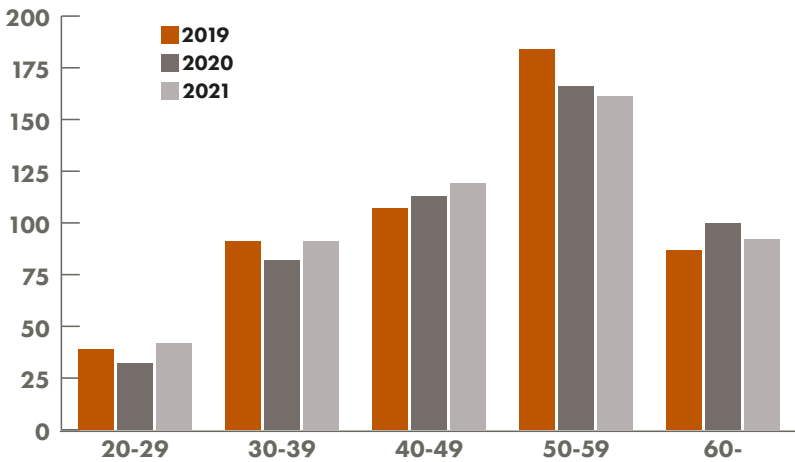
Kommunens lönestrategi bygger på intentionerna i de centrala löneavtalen, som innebär att lönen ska vara individuell och differentierad och ha sin utgångspunkt i medarbetarens arbetsprestation, det vill säga hur väl uppsatta mål har uppnåtts. Löneökningarna för 2021 innebar en höjning av lönenivån med totalt 2,0 %.

Kommunchefens ledningsgrupp beslutade att använda 0,3 % av utrymmet för särskilda satsningar på respektive förvaltning. Utöver revisionen har förvaltningarna även haft möjlighet att utnyttja en arbetsmiljöpott som legat under kommunstyrelsen.

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 2021. Antalet tillsvidareanställda uppgår till 513 personer, vilket motsvarar 478 helårsarbetare. Jämfört med 2020 är antalet fler.

ÅLDERSFÖRDELNING 2019-2021



Avslutade anställningar	2019	2020	2021
Pension	14	13	28
Egen begäran	28	25	19
Arbetsbrist	0	4	1
Övergång av verksamhet	0	0	0
Övrigt	16	8	4
Totalt	58	50	52

Personalförsörjning

Att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalpolitik krävs för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Under 2021 har totalt 52 medarbetare slutat sin anställning i kommunen. De största avgångsorsakerna var avslut av anställning på grund av pensionsavgång samt på egen begäran. Det är ungefär lika många medarbetare som avslutat sin anställning i kommunen under 2021 som 2020, dock var mängden pensionsavgångar dubblad.

Antalet tillsvidareanställda som är 60 år eller äldre uppgår till 92 personer, vilket motsvarar 18 % av totalt antal tillsvidareanställda. År 2020 utgjorde gruppen 60 år och äldre 20 %, men åren dessförinnan har denna grupp ökat i antal successivt.

Andelen som är 39 år eller yngre uppgår till 26 % av totalt antal tillsvidareanställda, vilket är något högre än 2020 då samma siffra var cirka 23 %.

Under den kommande femårsperioden uppnår fler medarbetare än tidigare pensionsåldern 65 år. Det finns sedan 1 januari 2020 möjlighet att förlänga arbetslivet till 68 års ålder (och fr o m 2023 69 år) och utifrån det kompetensförsörjningsbehov som kommunen har är det viktigt att detta ses som en fördel för blivande pensionärer. Det kommande rekryteringsbehovet är, trots detta, stort.

Medelåldern hos kommunens tillsvidareanställda är 48 år, vilket är ett år lägre än 2020.

Medelålder per förvaltning	2019	2020	2021
Barn- och utbildningsförvaltningen	49	50	50
Kommunledningsförvaltningen	52	52	52
Kultur- och fritidsförvaltningen	44	46	50
Samhällsbyggnadsförvaltningen	49	50	50
Socialförvaltningen	47	49	45
Totalt - medel	48	49	48

Ledarskap och personalutveckling

Med undantag av grundläggande arbetsmiljöutbildning som genomfördes hösten 2021 för nya chefer och skyddsombud och brandskyddsutbildning (för barn- och utbildningsförvaltningen) har övriga utbildningar blivit flyttade med anledning av Coronapandemin.

Fördelning personal

Av kommunens tillsvidareanställda är 421 kvinnor, vilket motsvarar 82 % av totalt antal tillsvidareanställda.

Andel tillsvidareanställda kvinnor och män (%)	2019	2020	2021
Kvinnor	84	83	82
Män	16	17	18

Sysselsättningsgrad

Kommunen strävar efter att öka antalet heltidsanställda. Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 373 personer heltid, vilket motsvarar 73 %. Andelen heltider har ökat succesivt sedan 2017 och med ett relativt stort hopp under 2021 då vi gått från 62 % till 73 %. En bidragande orsak till detta är att man framförallt inom socialförvaltningen aktivt arbetar för att skapa en heltidsorganisation och erbjuda heltidstjänster.

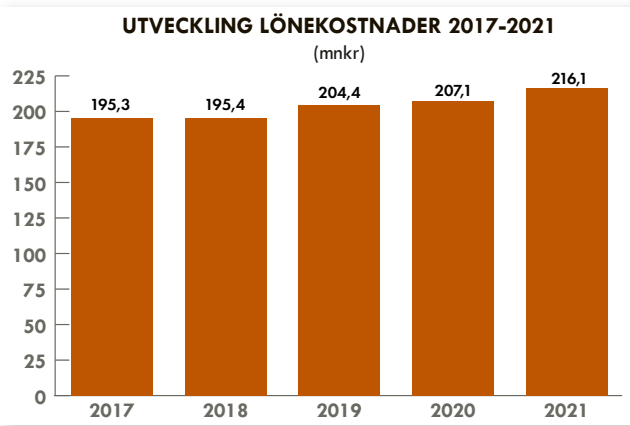
Sysselsättningsgrad	2019	2020	2021
Heltid totalt	61%	62%	73%
Kvinnor	58%	59%	71%
Män	75%	78%	83%
Deltid totalt	39%	38%	27%
Kvinnor	42%	41%	29%
Män	25%	22%	17%

Heltidsarbetet innebär även en mer jämställd arbetsplats för kommunen som helhet då det historiskt och strukturellt sett oftast är kvinnor som fastnar i deltidsanställningar.

Av kommunens 421 tillsvidareanställda kvinnor arbetar 71 % kvinnor heltid. Andelen kvinnor som arbetar heltid har ökat med 12 procentenheter jämfört med 2020. I kommunen är totalt 92 män tillsvidareanställda och av dessa arbetar 83 % heltid. Andelen män som arbetar heltid har ökat med 5 procentenheter jämfört med 2020.

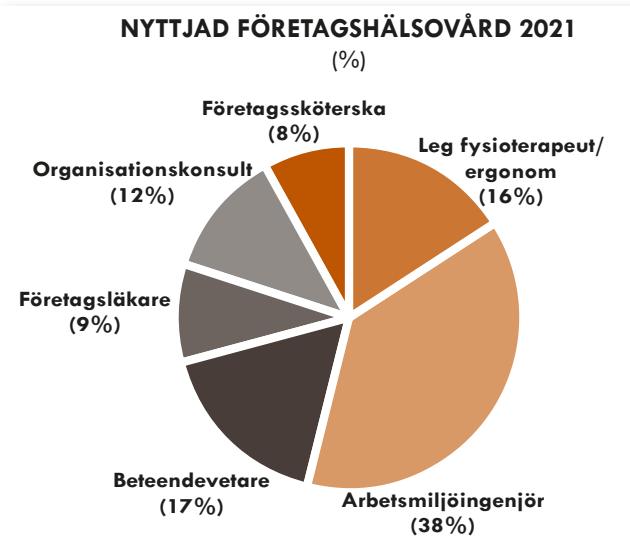
Lönekostnader

I den totala siffran för lönekostnaderna ingår förutom lön även övertid och Ob-ersättningar med mera. Arbetsgivaravgifter tillkommer.



Företagshälsovård

Avonova Hälsa har varit Karlsborgs kommuns företagshälsovård sedan 1 januari 2019. Under 2021 har främst arbetsmiljöingenjör anlitats följt av beteendevetare och ergonom.



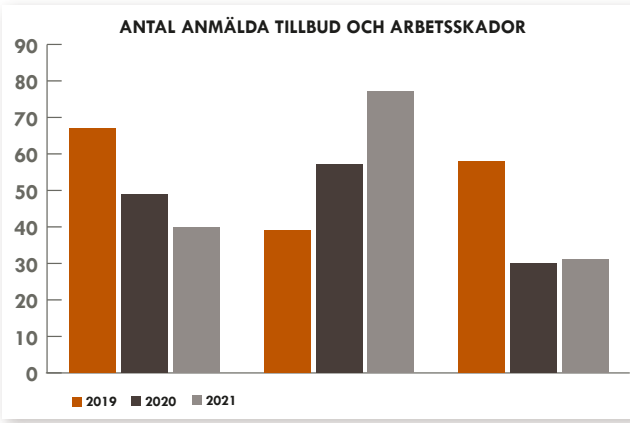
Den stora mängden insatser via arbetsmiljöingenjör utgörs av kemikaliemätningar på främst Moliden, liksom bullermätningar inom förskolan. Den största andelen insatser via Avonova går under hälsoresor 2021, vilket är viktigt att fånga upp. Utöver

det är det främst insatser för hantering av ohälsa via företagshälsovården, men kommunen har i egen regi genomfört flera hälsofrämjande insatser inom organisationen.

Totalt har företagshälsovården kostat 330 463 kr, dock har delar av denna kostnad kunnat återsökt som ersättning från Försäkringskassan vid arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser.

Arbetsmiljö

Andelen anmälda tillbud har minskat 2021 jämfört med 2020 och andelen anmälda risker i arbetsmiljö (tidigare avvikelser) är ungefär samma som föregående år. Däremot har andelen anmälda arbetsskador ökat, vilket bedöms ha att göra med den ökade mängd smittärenden som förekommit i samband med Covid-19, som ska anmälas till Arbetsmiljöverket.



Det är fortsatt viktigt att påminna om vikten av att anmäla risker i arbetsmiljön och tillbud för att förhindra de arbetsskador som kan uppstå och som hade kunnat undvikas.

Sjukfrånvaro

Med anledning av Coronapandemin har regler kring närvaro på arbetet blivit striktare och därmed har sjukfrånvaron också varit extra hög under 2021. Liksom tidigare är det en kraftig skillnad mellan könen när det gäller sjukfrånvaron. Kvinnor är sjukskrivna i större utsträckning än män.

Sjukfrånvarostatistik	2019	2020	2021
Total sjukfrånvaro	5,7%	6,9%	7,0%
Kvinnor	6,0%	7,8%	7,8%
Män	4,0%	3,4%	3,7%
Åldersgrupper			
- 29 år	3,8%	5,9%	7,6%
30-49 år	4,9%	6,5%	6,2%
50 -	6,7%	7,4%	7,5%
Långtidssjukfrånvarande > 60 dagar (% av total sjukfrånvaro)	31,5%	36,7%	29,3%
Kvinnor	32,9%	38,4%	31,3%
Män	23,3%	21,0%	12,2%

Sjuklönekostnad

Sjuklönekostnaden låg ungefär på samma kostnad som föregående år och uppgick totalt till 5,7 mkr 2021.

Kostnader för sjukfrånvaro	
2019	3,7 mkr
2020	5,9 mkr
2021	5,7 mnkr
* Sjuklön (avser 80 % för dag 2-14 och 10 % för dag 15-90, inkl. PO-tillägg)	

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

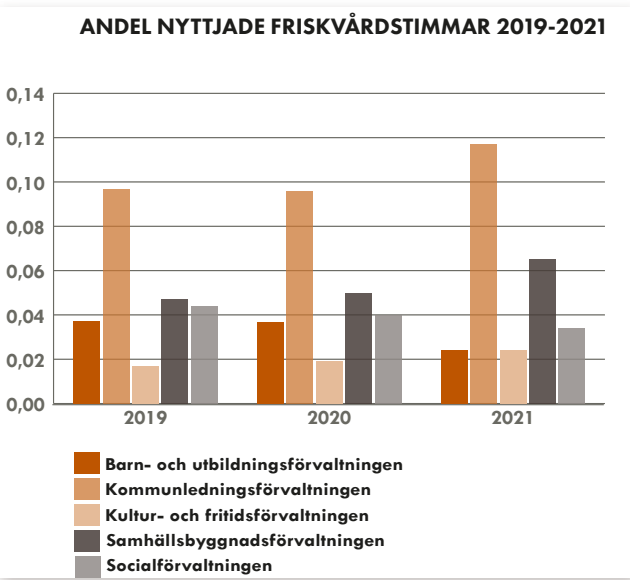
- ➔ Vikariekostnader
- ➔ Övertid
- ➔ Överutnyttjande av befintlig personal
- ➔ Extra administration
- ➔ Försämrad kvalitet för servicemottagaren/medborgaren

De indirekta kostnaderna är svåra att beräkna, men motsvarar stora belopp och kan ge störningar i verksamheten. Med anledning av pandemin har ersättning betalats tillbaka till kommunen kopplat till sjukfrånvaron och dessa medel har fördelats förvaltningsvis baserat på sjukfrånvarotal.

Friskvård

Från och med 2018 finns det möjlighet att välja mellan friskvårdstimme eller friskvårdsbidrag, som friskvårdsförmån för månadsanställda (minst 6 månader).

En heltidsanställd som valt friskvårdstimme, har möjlighet att använda en timma i veckan för friskvård. Friskvårdstimmen kan användas för fysisk träning men också till andra aktiviteter, som anordnas inom förvaltningen/kommunen. Målet med kommunens satsningar på friskvård är att det bland annat ska leda till minskad sjukfrånvaro och färre arbetsskador.



Under 2021 har andelen nyttjade friskvårdstimmar minskat ytterligare i likhet med föregående år, till 4 %. Statistiken är dock svår att följa då det inte klart framgår hur stor del av friskvårdstimmen som är nyttjad och det går inte heller se hur stor andel av medarbetarna som faktiskt valt friskvårdstimme.

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

Utöver detta har 90 medarbetare utnyttjat möjligheten till friskvårdsbidrag under 2021. Vilket är ungefär som föregående år, men vi kan se en nedgång sedan innan pandemin.

Pension

För att strategiskt kunna arbeta med kommunens kompetensförsörjning är det bland annat viktigt att följa kommande pensionsavgångar. De närmsta tio åren ser vi att en tredjedel av våra medarbetare lämnar oss med anledning av pensionsavgång och pensionsavgång utger ungefär hälften av den årliga personalomsättningen i kommunen.



Pensionsavgångar		
År	Pension vid 65 år	Pension vid 68 år
2022	5	3
2023	8	2
2024	21	4
2025	18	5
2026	13	8
2027	21	21
2028	18	18
2029	20	13
2030	26	21
2031	23	18
2032	21	20

Förväntad utveckling

Karlsborgs kommun står inför många framtida utvecklingsmöjligheter och utmaningar. Här kan nämnas utvecklingen kring Rödesundstorg med både bostäder, handel och allmänplatsytor där människor kan mötas. Ett arbete pågår även med planläggning för ny villabebyggelse i Mölltorp och ny industrimark vid Kärnebacken.

Byggnationen av Carl Johan och Strandskolan kommer förhoppningsvis vara påbörjade. Södra Kanalområdet färdigställs och Norra Kanalområdet påbörjas.

Utbyggnad av bredbandsnätet har fortsatt och målet att 95 % av invånarna skall ha tillgång till 100 Mbit bredband förväntas uppnås år 2022.

Under 2023 beräknas det nya ekonomisystemet var i skarp drift hos samtliga kommuner som ingår i projektet.

Detaljplaner blir allt viktigare. 2026 kan vara ett år

då Karlsborg kan ha ett nytt villaområde planerat. Då är förhoppningsvis Parkenområdets tomter sålda och bebyggda och fler vill bosätta sig i kommunen.

Mölltorpskolan är i krympande och är i behov av fler elever för att klara en kostnadseffektiv verksamhet med hög kvalitet. Kommunen kommer att utreda möjligheterna för att skapa en grundsärskola i egen regi och då är inriktningen att den ska förläggas till Mölltorp.

I Mölltorps tätort finns planer på nya bostadsområden vilket kan ge underlag för skola och andra verksamheter på orten.

Befolkningsprognosen visar att personer över 80 år kommer öka stadigt de kommande 10 åren. För att möta deras behov kommer det behövas mer tillgängliga resurser inom hemvård och särskilt boende. Även andra typer av "mellanboende" kommer behövas framöver.

Yngre personer med psykiska och fysiska funktionsvariationer och sjukdomar ökar. För att möta dessa personer behövs personal med rätt kunskap, anpassade boenden samt kontinuerlig utbildning.

Utvärdering kommunens ekonomiska ställning

Karlsborgs kommun redovisar 2021-12-31 totala tillgångar om 406 mnkr. Dessa tillgångar har finansierats till 72 % av eget kapital. Andelen eget kapital, som ökar med årets starka resultat, bidrar till en hög soliditet. Att det egna kapitalet ökar samtidigt som ansvarsförbindelsen för pensioner som ligger utanför balansräkningen minskar innebär att soliditeten, med ansvarsförbindelsen inräknad, kraftigt förstärkts och uppgår nu till 38 %.

Kommunen har en god likviditet om 45 mnkr. Kommunen har nu inga långfristiga lån. Samtidigt står kommunen inför stora investeringar, främst inom skolverksamheterna. Ränteläget med historiskt låg ränta väntas fortsätta några år till.

Borgensåtagandet ligger på samma nivå som föregående år, men är inte nyttjat fullt ut. Den totala risknivån kan komma att hamna på mer kritiska värden när kommunen och bolagen har genomfört planerade investeringar. Det blir därför viktigt att planera noggrant inför dessa investeringsbeslut. På sikt kommer det stora investeringsbehovet medföra ett ökat upplåningsbehov som då kommer att få en negativ påverkan på kommunens soliditet och skuldsättningsgrad. Men kommunen står starkt rustat för att kunna klara dessa investeringar.

Kommunkoncernen

Karlsborgs kommunkoncern redovisar totala tillgångar om 911 mnkr. Pågående investeringar på bolagssidan har höjt totala tillgångar kraftigt. Dessa tillgångar har finansierats till 39 % (40 %) av eget kapital. En liten minskning av andelen eget kapital för kommunkoncernen beror på investeringsnivån har ökat balansomslutningen. För närvarande uppgår långfristiga lån till 381 mnkr. Bolagsdelen

har varit och är inne i en expansiv fas vilket infattat delvis lånefinansiering av genomförda investeringar.

Kommunkoncernen har en likviditet om 61 mnkr. Nivån är i stort sett oförändrad jämfört med föregående år.

Slutsatser och framåtblick

Den mest efterlängtade utvecklingen just nu är att de orosmoln som nu finns kommer att skingras framöver. Det gäller främst Ukrainakrisen, pandemin, inflationsshot och räntehöjningar. Får dessa en positiv utveckling kommer det också gynna den ekonomiska tillväxten.

Kommunkoncernens resultat blev i år betydligt över budget och landade på rekordnivå. Resultatet har dock inte uppkommit helt av egen kraft, utan förbättrad konjunktur har starkt bidragit till den höga resultatnivån.

Kommunkoncernen står stark, både på resultat och balanssidan. Flera år av goda resultat har byggt ett starkt eget kapital och koncernen står nu starkt rustat, ekonomiskt, inför framtiden.

Trots den goda ekonomiska utvecklingen så finns det orosmoln, utöver ovan nämnda, inför framtiden:

- Enligt prognoser så kommer det demografiska trycket att öka, framförallt med en betydligt högre andel invånare över 80 år. Tillsammans med ett fortsatt stort investeringsbehov och en osäker konjunktur, riskerar det att bli ett betydligt kärvare ekonomiskt läge framöver. Kommunen kan inte räkna med att inte drabbas, utan kommer att få jobba med effektiviseringar av verksamheterna. Utrymme måste finnas för att inrymma ökade kostnader i framtida ramar.
- Kan Karlsborgs kommunkoncern behålla ett tillfredsställande resultat samt minimera lånebehoven framöver och dessutom få en positiv befolkningstillväxt, ser framtiden ljus ut trots flera osäkerhetsfaktorer.

3.

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning.....	34
Balansräkning.....	35
Kassaflödesanalys	37
Noter	38



Resultaträkning (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	2	100 769	102 803	104 411	208 661	192 925
Verksamhetens kostnader	3	-494 506	-497 965	-476 780	-581 126	-540 792
Jämförelsestörande verksamhetsposter	4	0	0	-11 416	0	-11 416
Avskrivningar	5	-14 900	-13 875	-14 192	-30 333	-30 190
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-408 637	-409 037	-397 977	-402 798	-389 473
Skatteintäkter	6	314 877	326 021	313 167	326 021	313 167
Generella statsbidrag och utjämning	7	101 040	105 974	98 125	105 974	98 125
VERKSAMHETENS RESULTAT		7 280	22 957	13 316	29 197	21 819
Finansiella intäkter	8	1 470	1 634	1 915	590	782
Finansiella kostnader	9	-450	-208	-345	-1 522	-1 821
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		8 300	24 383	14 886	28 265	20 780
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	0	-708	-958
ÅRETS RESULTAT	10	8 300	24 383	14 886	27 557	19 822

Balansräkning (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar:						
Immateriella anläggningstillgångar			0	0	13	33
Materiella anläggningstillgångar	12		294 741	275 758	762 137	688 325
Mark, byggnader och tekniska anläggningar			247 510	234 431	634 333	613 318
Maskiner och inventarier			19 356	19 793	26 121	26 027
Övriga materiella anläggningstillgångar			27 876	21 535	101 684	48 980
Finansiella anläggningstillgångar	13		13 395	13 395	9 581	9 382
Summa anläggningstillgångar		367 000	308 136	289 153	771 731	697 740
Bidrag till infrastruktur:						
Summa bidrag till infrastruktur		0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar:						
Förråd m.m.	14		5 737	6 599	7 919	8 508
Fordringar	15		46 835	35 862	70 380	58 595
Kortfristiga placeringar			0	0	98	127
Kassa och bank			45 261	52 945	60 787	61 982
Summa omsättningstillgångar		113 100	97 832	95 406	139 183	129 212
SUMMA TILLGÅNGAR		480 100	405 968	384 559	910 915	826 952

Balansräkning (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER						
Eget kapital:						
Årets resultat		8 300	24 383	14 886	27 557	19 822
Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0	0
Övrigt eget kapital	16	270 900	266 153	251 267	326 993	307 470
Summa eget kapital	17	279 200	290 536	266 153	354 550	327 292
Avsättningar:						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	11 836	12 950	13 662	12 950	13 662
Andra avsättningar	18	7 016	6 054	7 559	14 449	15 888
Summa avsättningar		18 852	19 004	21 221	27 399	29 550
Skulder:						
Långfristiga skulder	19	100 000	8 879	6 356	389 939	332 506
Kortfristiga skulder	20	82 048	87 548	90 830	139 027	137 604
Summa skulder		182 048	96 428	97 186	528 966	470 110
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		480 100	405 968	384 559	910 915	826 952
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Panter och därmed jämförliga säkerheter:						
Borgensåtagande *	22		369 650	314 740	0	0
Limit checkkredit			50 000	50 000	50 000	50 000
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	21		137 415	141 359	137 415	141 359
Övriga ansvarsförbindelser, Fastigo			0	0	97	99
SUMMA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			557 065	506 099	187 512	191 458

* Avser nyttjad borgen 2021-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 30 050 tkr.

Kassaflödesanalys (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	10	8 300	24 383	14 886	27 557	19 822
Justering för av- och nedskrivningar	5	14 900	13 875	14 192	30 333	30 190
Justering för avsättningar	18	0	-2 217	1 151	-2 151	2 331
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	11	0	-161	-60	-120	-453
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		23 200	35 881	30 169	55 619	51 891
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15	0	-10 973	-6 120	-11 785	-10 884
Ökning/minskning förråd, lager, exploaterings-fast.	14	0	862	-1 084	589	-612
Ökning/minskning kortfristiga skulder	20	0	-3 281	-3 569	1 424	11 190
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		23 200	22 489	19 396	45 847	51 584
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-111 000	-33 765	-33 593	-105 613	-84 781
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		0	2 684	460	2 684	460
Försäljning/utrangering av materiella anläggningstillgångar		0	908	875	976	958
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	-434
Försäljning/utrangering av finansiella anläggningstillgångar		0	0	61	1	76
INVESTERING I MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		-111 000	-30 173	-32 196	-101 952	-83 720
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		90 000	0	0	55 000	25 000
Amortering av skuld		0	0	-30 000	-90	-30 090
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	20 000	0	20 000
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		90 000	0	-10 000	54 910	14 910

Kassaflödesanalys (tkr)

	Kommun			Kommunkoncern	
	Not	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
KASSAFLÖDE EFTER BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR		90 000	0	-10 000	54 91014 910
ÅRETS KASSAFLÖDE		2 200	-7 684	-22 800	-1 195-17 226
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN		72 000	52 945	75 745	61 98279 208
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		74 200	45 261	52 945	60 78761 982

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

- Karlsborgs kommun följer lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR. Kommunen följer de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.
- Eventuella avvikelser kommenteras under respektive rubrik.

Skatteintäkter

- I enlighet med rekommendation R2 från Rådet för kommunal redovisning periodiseras skatteintäkterna. Periodisering har gjorts enligt SKR:s decemberprognos 2021.

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. Perio-

disering har gjorts enligt KPA:s decemberprognos 2021.

Investeringsbidrag

- Offentliga investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld och återförs under anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

Anläggningstillgångar

- Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett halvt prisbasbelopp 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.
- Komponentavskrivning tillämpas.

Avskrivningstider

- Maskiner 10-20 år
- Inventarier 3-10 år
- Bilar och transportmedel 5-10 år
- Byggnader 15-80 år
- Markanläggningar 20-50 år
- Vatten- och reningsverk samt pumpstationer 20-50 år

Avskrivningstider komponenter

Gator och vägar:

- Vägkropp 0 år
- Slitlager 15-30 år

Hamnar:

- Bryggkropp 50 år
- Brygga 25 år

Vatten- och avlopp:

- Ledningar 50 år
- Pumpstationer 25 år

Vattenverk/Avloppsverk :

- Byggnad 50 år
- Processkonstruktion 30 år
- El/Styr/Regler 20 år
- Maskiner och pumpar 20 år
- Markarbeten 20 år

Fastigheter:

- Mark ingen avskrivning
- Markanläggningar 30 år
- Stomme inkl. grund 80 år
- Stomkompletteringar 30 år
- Yttertak (tätskikt och avvattning) 20-40 år
- Fasad (ytbeklädning samt fönster och dörrar) 25-80 år
- Inre ytskikt 20 år
- Installationer 15-25 år
- Ventilation, styr 30 år Värme sanitet 20-40 år Storköksutrustning 20 år

Redovisning av leasingkontrakt

- Enligt RKR R5 ska leasingavtal klassificeras antingen som operationella eller finansiella. Leasingavgiften för operationella leasingavtal fördelas linjärt över leasingperioden. Arbetet med klassificering av finansiell leasing är påbörjat och fortlöper under 2022.
- Bilar och maskinpark finns inte i någon större omfattning och bedöms därför som operationell leasing.
- Vissa hyreskontrakt kan eventuellt bedömas som finansiell leasing, men det rör sig om ett

fåtal kontrakt. Effekten är ännu inte känd, men bedöms inte påverka balansräkningen väsentligt.

Värderings- och omräkningsprinciper

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

Särredovisning vatten och avlopp

- Avsteg från rekommendationen görs avseende RKR R2 Intäkter gällande fordran på VA-kollektivet. Rekommendationen RKR R2 kommer följas from nästa år.

Sammanställd redovisning

- Den sammanställda redovisningen upprättas enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning kapitel 12 och utformas enligt god redovisningssed.
- I den sammanställda redovisningen ingår Karlsborgs kommun och moderbolaget AB Vaberget 100 %.
- I moderbolaget ingår AB Karlsborgsbostäder, Visit Karlsborg AB, Karlsborgs Energi Försäljning AB, Karlsborgs Energi AB samt Karlsborgs Värme AB.
- 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 hänförts till eget kapital.

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
2 Verksamhetens intäkter:				
Försäljningsintäkter	6 858	8 148		
Taxor och avgifter	26 529	23 893		
Hyror och arrenden	12 821	13 814		
Bidrag	44 016	45 290		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	7 668	8 199		
Exploateringsintäkter	3 973	5 975		
Realisationsvinster	939	92		
Koncernens intäkter			232 665	216 743
Avgår interna elimineringar inom koncernen			-24 004	-23 818
Summa	102 803	105 411	208 661	192 925
3 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader inkl sociala avgifter	-281 946	-274 363		
Pensionskostnader inkl löneskatt	-27 898	-40 384		
Tillfälligt inhyrd personal	-1 376	-188		
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-4 262	-3 461		
Lämnade bidrag	-21 780	-20 593		
Köp av huvudverksamhet	-69 935	-68 035		
Lokal- och markhyror	-6 279	-6 384		
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-13 466	-12 259		
Bränsle, energi och vatten	-10 917	-7 863		
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-817	-854		
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-17 750	-19 008		
Kontorsmaterial och trycksaker	-1 032	-650		
Reparation och underhåll	-1 902	-2 364		
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	-1 456	-1 735		
Kostnader för transportmedel	-2 184	-1 900		
Transporter och resor	-8 169	-8 086		
Representation	-1 251	-360		
Annonser, reklam, information	-498	-267		
Försäkringspremier och riskkostnader	-1 520	-1 836		
Övriga tjänster	-22 819	-18 752		

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Räkenskapsrevision	-105	-105		
Diverse kostnader	-2 382	-2 474		
Förändring av avsättning	-132	-20		
Realisationsförluster	0	-670		
Poster mellan drift o investering	1 909	3 417		
Koncernens kostnader			-605 130	-564 610
Avgår interna elimineringar inom koncernen			24 004	23 818
Summa	-497 965	-489 196	-581 126	-540 792
4 Jämförelsestörande verksamhetsposter				
Gata (gåva från Trafikverket)	0	1 000	0	1 000
Partiell inlösen pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse	0	-12 416	0	-12 416
Summa	0	-11 416	0	-11 416
5 Avskrivningar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-10 268	-10 102	-25 251	-24 947
Maskiner och inventarier	-3 608	-4 090	-5 083	-5 243
Summa	-13 875	-14 192	-30 333	-30 190
6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	316 880	319 852	316 880	319 852
Prognos slutavräkning	7 988	-4 981	7 988	-4 981
Justering slutavräkning föregående år	1 152	-1 703	1 152	-1 703
Summa	326 021	313 167	326 021	313 167
7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	75 935	70 415	75 935	70 415
Regleringsbidrag	20 779	7 132	20 779	7 132
Kommunal fastighetsavgift	19 461	15 975	19 461	15 975
Kostnadsutjämningsavgift	-8 387	-3 177	-8 387	-3 177
Regleringsavgift	0	0	0	0
Utjämningsavgift LSS	-6 694	-8 151	-6 694	-8 151
Generella bidrag från staten	4 880	15 930	4 880	15 930
Summa	105 974	98 125	105 974	98 125

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
8 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	163	168	231	282
Borgensavgift	787	725	0	0
Utdelning aktier och andelar	684	824	359	304
Övriga finansiella intäkter	0	198	0	196
Summa	1 634	1 915	590	782
9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader lån	-1	-40	-1 835	-2 036
Ränta pensionsavsättning	-177	-268	-177	-268
Övriga räntekostnader	-1	-3	-1	-3
Utdelning			520	520
Övriga finansiella kostnader	-30	-34	-30	-34
Summa	-208	-345	-1 522	-1 821
10 Årets resultat				
Årets resultat	24 383	14 886	27 557	19 822
Realisationsvinster	-939	-92	0	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Summa justerat resultat	23 445	14 794	27 557	19 822
11 Justeringspost ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Realisationsvinst exkl omsättningstillgångar	0	0	0	0
Realisationsförlust exkl omsättningstillgångar	0	0	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0	0	0
Gatukostnadsersättning	0	0	0	0
Anläggningsavgifter/anslutningsa vgifter	-160	-134	-160	-134
Investeringsbidrag	-1	0	-1	0
Justeringspost eget kapital	0	0	-299	-495
Omklassificering/Övervärde	0	74	10	-170
Övrigt	0	0	330	346
Summa	-161	-60	-120	-453

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
12 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	459 275	449 061	1 015 960	970 838
Inköp	9 865	10 689	10 166	23 186
Försäljningar och utrangeringar	-908	-400	-1 076	-1 536
Nedskrivning	0	0	0	0
Övervärde	0	0	0	0
Omklassificeringar	14 389	-74	37 076	23 473
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	482 621	459 275	1 062 126	1 015 960
Ingående avskrivningar	-224 844	-214 846	-394 374	-371 136
Försäljningar och utrangeringar	0	103	100	1 156
Upplösning av förvärvat övervärde	0	0	-268	-268
Avskrivningar	-10 268	-10 102	-24 983	-24 126
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-235 112	-224 844	-419 525	-394 373
Ingående nedskrivningar	0	0	-8 269	-7 715
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Under året återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	-554
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-8 269	-8 269
Utgående restvärde enligt plan	247 510	234 431	634 333	613 318
Genomsnittliga avskrivningstider	42	41		
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	90 602	87 956	118 044	112 859
Inköp	3 170	3 500	5 130	6 533
Försäljningar och utrangeringar	0	-854	-68	-2 651
Nedskrivning	0	0	0	0

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Omklassificering	0	0	25	1 303
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	93 772	90 602	123 131	118 044
Ingående avskrivningar	-70 809	-66 994	-86 703	-88 866
Försäljningar och utrangeringar	0	276	68	2 073
Avskrivningar	-3 608	-4 090	-5 007	-5 223
Upplösning av förvärvat övertvärde	0	0	0	0
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-74 417	-70 809	-91 642	-92 017
Ingående nedskrivningar	0	0	-5 313	-5 313
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Under året återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	-56	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-5 369	-5 313
Utgående restvärde enligt plan	19 356	19 793	26 121	26 027
Genomsnittliga avskrivningstider	11	10		
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärden	21 535	2 132	48 980	18 967
Inköp	20 730	19 403	90 316	55 062
Avyttring av dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	-14 389	0	-37 091	-24 946
Omföring från projekt	0	0	-521	-74
Skadeersättning	0	0	0	-29
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående bokfört värde	27 876	21 535	101 684	48 980
Utgående restvärde enligt plan	27 876	21 535	101 684	48 980
Summa materiella anläggningstillgångar	294 741	275 758	762 137	688 325

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	13 395	13 395	9 100	8 900
Specifikation (tkr) över kommunens aktier och andelar:				
↳ Adda 1			↳ Förlagslån Kommuninvest 0	
↳ Karlsborgs Utveckling AB 0			↳ Coompanion 10	
↳ AB Vaberget 7 800			↳ Tolkförmedling Väst 7	
↳ Kommuninvest * 5 534			↳ SKL Inera AB 43	
* Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Karlsborgs kommuns totala insatskapital i Kommuninvest Karlsborgs kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2020-12-31 till 7 307 400 kr.				
Långfristiga fordringar	0	0	481	482
Summa	13 395	13 395	9 581	9 382
14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Förråd och lager	913	955	3 095	2 864
Exploateringsfastigheter	4 824	5 644	4 824	5 644
Summa	5 737	6 599	7 919	8 508
15 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	7 036	4 436	23 658	21 302
Fordringar på staten	25 573	19 880	26 403	21 210
Interimsfordringar leverantörsreskontra	7 139	8 145	7 139	8 145
Interimsfordringar kundreskontra	935	946	935	946
Interimsfordringar övrigt	96	275	96	275
Fordringar på VA-kollektivet	856	585	856	585
Övriga kortfristiga fordringar	5 201	1 591	11 294	6 131
Summa	46 835	35 859	70 380	58 595
16 Ingående eget kapital				
Ingående eget kapital	266 153	251 267	327 292	307 965
Justerings utdelning	0	0	-520	-520
Justerings kapitalandel	0	0	210	20
Avskrivning internvinst	0	0	11	5
Justerings bolagsskatt	0	0		0
Justerat ingående eget kapital	266 153	251 267	326 993	307 470

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
17 Eget kapital				
Anläggningskapital	280 253	261 576	354 394	335 683
Rörelsekapital	10 284	4 577	156	-8 391
Summa	290 537	266 153	354 550	327 292
18 Avsättningar				
Pensioner				
Ingående avsättning	13 662	11 836	13 662	11 836
Förändring ordinarie beräkning				
Ränteuppräkning	102	100	102	100
Basbeloppsuppräkning	67	161	67	161
Nya utbetalningar	-612	-617	-612	-617
Ändring livslängdsantagande i RIBS	106	0	106	0
Intjänad PA-KL	0	1 609	0	1 609
Avsättning till pens särk beslut	0	-34	0	-34
Utbetalning ÖK-SAP	0	0	0	0
Övrig post	-369	-15	-369	-15
Löneskatt	-170	292	-170	292
Finansiell kostnad	0	0	0	0
Förändring förtroendevalda			0	
Avsättning OPF-KL	0	0	0	0
Ränteuppräkning	5	0	5	0
Basbeloppsuppräkning	3	0	3	0
Utbetalningar	0	0	0	0
Nyintjänade	0	0	0	0
Ändring av diskonteringsränta	0	0	0	0
Överfört till ordinarie beräkning	0	0	0	0
Nyintjänad PBF/PRF	0	0	0	0
Nyintjänad OPF-KL	124	259	124	259
Finansiell kostnad	0	7	0	7
Löneskatt	32	64	32	64
Utgående avsättning	12 950	13 662	12 950	13 662

Avsättningen minskad genom försäkringslösning avseende förmånsbestämd ålderspension med 49 646 tkr inkl. löneskatt. Storlek av överskottsfond 1 674 tkr. Senast avlästa aktualiseringsgrad 97,0 %. Inga personer medsärskilda pensionsavtal finns i kommunen.

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Deponi				
Ingående avsättning	4 084	4 489	4 084	4 489
lanspråktaget under året	-693	-425	-693	-425
Årets avsättning	0	0	0	0
Årets indexuppräkning	132	20	132	20
Ny kostnadsbedömning	0	0	0	0
Utgående avsättning	3 523	4 084	3 523	4 084
Bidrag till statlig infrastruktur				
E 20				
Ingående avsättning	3 475	3 745	3 475	3 745
Årets avsättning	0	0	0	0
lanspråktaget under året	-944	-270	-944	-270
Årets indexuppräkning	0	0	0	0
Utgående avsättning	2 531	3 475	2 531	3 475
Andra avsättningar	0	0	8 395	8 329
Summa	19 004	21 221	27 399	29 550
19 Långfristiga skulder				
Svenska banker/kreditinstitut	0	0	381 060	326 150
Kommunens lån förfaller enligt följande: Löper på obe-stämd tid 0 mnkr				
Kostnadsersättningar				
Gatukostnadsersättning	0	0	0	0
Anläggningsavgifter/anslutningsa vgifter	7 558	6 356	7 558	6 356
Investeringsbidrag	1 321	0	1 321	0
Summa	8 879	6 356	8 879	6 356
Summa	8 879	6 356	389 939	332 506

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
20 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	15 219	10 447	27 026	23 953
Skulder till staten	21 747	30 818	21 747	30 818
Upplupna pensionskostnader (ind.del) inkl löneskatt	11 371	11 183	11 371	11 183
Upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter	23 026	23 639	23 026	23 639
Interimsskulder leverantörsreskontra	9 620	10 178	9 620	10 178
Interimsskulder kundreskontra	1 544	1 653	1 544	1 653
Interimsskulder övrigt	9	11	9	11
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0	0	0
Skuld till VA-kollektivet	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	5 012	2 900	44 684	36 168
Summa	87 548	90 830	139 027	137 604

BALANSRÄKNING - PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

21 Pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse				
Ingående förpliktelse	141 359	153 044	141 359	153 044
Försäkring IPR	0	-9 992	0	-9 992
Ränteuppräkning	869	916	869	916
Basbeloppsuppräkning	1 221	2 742	1 221	2 742
Gamla utbetalningar	-7 068	-6 964	-7 068	-6 964
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Aktualisering	0	0	0	0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	4 261	0	4 261	0
Övrig post	-2 457	3 894	-2 457	3 894
Löneskatt	-770	-2 281	-770	-2 281
Förtroendevalda	0	0	0	0
Löneskatt förtroendevalda	0	0	0	0
Utgående förpliktelse	137 415	141 359	137 415	141 359
Förpliktelsen minskad genom partiell inlösen med 19 595 tkr inkl. löneskatt. Senast avlästa aktualiseringsgrad 97,0 %.				
Summa	137 415	141 359	137 415	141 359

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
22 Borgensätaganden				
Kommuninvest 1)	0	0	0	0
Kommunala bolag 2)	369 650	314 740	0	0
Egnahem	0	0	0	0
Vikaskogarna ek för	0	0	0	0
Bätvikens hamnförening	0	0	0	0
Summa	369 650	314 740	0	0

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 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerarfördelningen 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelseorna uppgick till 408 466 589 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 414 693 788 kronor.

2) Avser nyttjad borgen 2021-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 30 050 tkr.

Driftredovisning

Driftredovisning kommunen	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Budgetavvikelse
Kommunstyrelse	119 142	179 081	59 939	68 364	8 425
Kultur- och fritidsnämnd	3 565	21 047	17 482	17 716	234
Byggnadsnämnd	0	145	145	301	156
Barn-och utbildningsnämnd	93 860	258 353	164 493	163 501	-992
Socialnämnd	58 319	214 718	156 399	155 511	-888
Totalt nämnder	274 886	673 344	398 458	405 393	6 935
Finansförvaltning	466 287	43 445	422 842	413 693	9 149
Totalt kommunen inkl. finansförvaltning	741 173	716 789	24 384	8 300	16 084

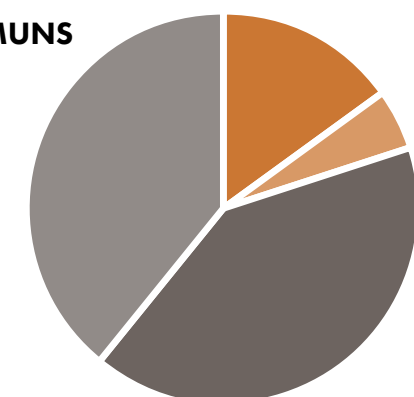
Driftredovisning kommunkoncernens bolag	Intäkter	Kostnader*	Netto*	Budget	Budget avvikelse
AB Vaberget	0	64	-64	-72	8
Karlsborgs Energi AB	55 130	53 269	1 861	1 319	542
Karlsborgs Värme AB	11 612	11 464	148	469	-321
Karlsborgs Försäljning AB	28 853	27 718	1 135	518	617
AB Karlsborgsbostäder	41 077	40 153	924	1 262	-338
Visit Karlsborg AB	7 241	7 037	204	60	144
Totalt kommunkoncernens bolag	143 913	139 705	4 208	3 556	652

Totalt kommunen inkl. finansförvaltning	24 384		
Totalt kommunkoncernens bolag	4 208		
Koncernjusteringar och skatt	-1 035		-1 035
Kommunkoncernen totalt	27 557	11 856	15 701

* Före bokslutsdispositioner och skatt

NÄMNDIS ANDEL AV KARLSBORGS KOMMUNS NETTOKOSTNADER

- Kommunstyrelsen (15%)
- Kultur- och fritidsnämnden (5%)
- Barn- och utbildningsnämnden (41%)
- Byggnadsnämnden (0%)
- Socialnämnden (39%)



5.

INVESTERINGSREDOVISNING

Kommunen 53

Kommunala bolagen 55

Nedan redovisas investeringar per nämnd hos kommunen och sammanställt för bolagssidan. Större investeringsprojekt hos kommunen särredovisas.

På investeringssidan är utfallet för kommunen 31,1 mnkr av budgeterade 138,0 mnkr. Den stora av-

vikelsen beror främst på att större projekt skjutits framåt i tiden. Totalt föreslås investeringsprojekt för 104,6 mnkr att överföras till nästa år.

Investeringsredovisning netto per nämnd, större projekt och finansiell leasing särredovisade. Faktiska och beräknade utfall.

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)				Totalutgift			Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget*	Utfall	Avvikelse			
SKATTEFINANSIERAT:									
Kommunbank, ej utfördelat	2 923	0	2 923	2 923	0	2 923			
Kommunstyrelse	10 163	10 597	-434	8 089	8 523	-434			
varav Granvik servicebyggnad	850	2 060	-1 210	183	1 393	-1 210			
varav beläggningsarbeten	2 000	1 882	118	2 000	1 882	118			
varav utveckling södra kanalområdet	600	1 366	-766	-738	28	-766			
Kultur- och fritidsnämnd	330	318	12	330	318	12			
Byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0			
Barn- och utbildningsnämnd	1 145	1 113	32	1 145	1 113	32			
Socialnämnd	846	607	239	846	607	239			
Summa skattefinansierat	15 407	12 634	2 773	13 333	10 560	2 773			
AVGIFTSFINANSIERAT:									
Vatten och avlopp	1 500	479	1 021	813	-208	1 021			
varav ledningsnät	1 500	1 154	346	1 500	1 154	346			
varav aslutningsavgifter Kvarteret Parken	0	-783	783	0	-783	783			
Summa avgiftsfinansierat	1 500	479	1 021	813	-208	1 021			
Summa färdigställda investeringar	16 907	13 113	3 794	14 146	10 352	3 794			
varav finansiell leasing				0	0	0			
varav gåvor				0	0	0			

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)				Varav årets investeringar		
Pågående investeringar	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget*	Utfall	Avvikelse
SKATTEFINANSIERAT:						
Kommunstyrelse	163 695	178 961	-15 265	111 201	12 369	98 832
varav nya strandskolan	136 000	150 000	-14 000	89 879	100	89 779
varav Stenbryggan	9 000	9 000	0	3 373	0	3 373
varav kommunarkiv	10 200	11 000	-800	10 000	10 683	-683
varav Carl Johanskolan slöjdsal	900	815	85	900	815	85
varav gata, Västra vägen	1 550	1 550	0	1 550	721	829
varav Carl Johanskolan projektering om- och tillbyggnad	5 000	5 000	0	5 000	0	5 000
varav norra kanalområdet, projektering	500	500	0	500	0	500
varav Kvarteret parken, AG	545	1 095	-550	-1	50	-51
Summa skattefinansierat	163 695	178 961	-15 265	111 201	12 369	98 832
AVGIFTSFINANSIERAT:						
Vatten och avlopp	12 800	13 765	-965	12 648	8 361	4 287
varav pumpstation Mölltorp	500	650	-150	500	0	500
varav intagsledning vattenverket	3 300	3 300	0	3 172	220	2 953
varav Viken avloppsanläggning/ledning	8 000	8 815	-815	7 976	8 141	-165
varav kolfilter vattenverket	1 000	1 000	0	1 000	0	1 000
Summa avgiftsfinansierat	12 800	13 765	-965	12 648	8 361	4 287
S:a pågående investeringar	176 495	192 726	-16 230	123 849	20 730	103 119
S:a investeringar	193 402	205 839	-12 436	137 995	31 083	106 913
varav finansiell leasing				0	0	0
varav gåvor				0	0	0
S:a investeringar, exkl finansiell leasing och gåvor	193 402	205 839	-12 436	137 995	31 083	106 913

* Inklusive överföring av oförbrukade investeringsmedel år 2020 (59 738 tkr) enligt beslut i kommunfullmäktige samt en utökning av investeringsmedel med 5 000 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2021-05-31 avseende projektering för om- och tillbyggnad av Carl Johanskolan.

Kommentar till investeringsredovisningen:
Årets utfall är 106 913 tkr lägre än budget. I huvudsak beror det på att planerade investeringar har försenats, framförallt byggnation av den nya Strandskolan på grund av överklagan, Stenbryggan på grund av miljötillstånd/vattendom samt projektering för om- och tillbyggnad av Carl Johanskolan där endast upphandling är klar.

Av de investeringar som planerades att färdigställas under året har utfallet blivit 3 794 tkr mindre än budgeterat. Det beror framförallt på att vissa investeringar som var planerade inte har genomförts och därmed inte är utfördelade från kommunbanken samt att det är ett större utfall av inkomster avseende vatten- och avloppsanslutningsavgifter än budgeterat.

Pågående investeringar som ännu inte har färdigställts uppgår till en beslutad totalutgift om 176 495 tkr, men prognosen är att de vid färdigställandet kommer att överskridas med 16 230 tkr, vilket till största del beror på ökade materialpriser för att bygga nya Strandskolan.

Årets investeringar för de kommunala bolagen (mnkr)

AB Vaberget inköp materiella anläggningstillgångar	0
Karlsborgs Energi AB inköp materiella anläggningstillgångar	8 479
Karlsborgs Energi Försäljning AB inköp materiella anläggningstillgångar	76
AB Karlsborgsbostäder inköp materiella anläggningstillgångar	61 928
Visit Karlsborg AB inköp materiella anläggningstillgångar	0
Karlsborgs Värme AB inköp materiella anläggningstillgångar	1 094
Summa	71 577

6.

**SÄRREDOVISNING
VATTEN OCH AVLOPP**



Särredovisning vatten och avlopp

Enligt lagen om vattentjänster särredovisas vatten och avloppsverksamhet.

Årets resultat

Vatten- och avloppsenheten generar ett negativt resultat om 271 tkr. Detta beror bland annat på ökade elkostnader jämfört med budget.

Årets verksamhet

Viktiga händelser:

Under 2021 har en stor uppgradering av elinstallation på vattenverket utförts. Utbyte har utförts av styrskåp och elcentraler samt gallring av gammal elinstallation som inte längre är i bruk.

Uppdatering har skett av några pumpstationer med fiberanslutning för kommunikation. Ledningsnätet:

Det har varit 13 vattenläckor på vattenledningsnätet och 1 läcka på tryckavloppsledning under 2021.

Under 2021 har det bytts ut vattenledningar i Porsstigen. Även vattenledning i Björkgatan i Mölltorp har bytts under 2021.

Under 2021 har 44 servisledningar bytts ut från galvledningar till plast.

Övrigt:

I vatten- och avloppsenhetens beredskap har även ingått larm från kommunens fastigheter.

Investeringar

Under 2021 har uppstart och tillståndsansökan tagits fram för vårt projekt att bygga ny intagsledning till vårt vattenverk.

Nya ledningar har anlagts i Porsstigen, vilket omfattar vatten, avlopp samt dagvattenledningar.

Under våren har det byggts två nya avloppsreningsverk, Björstorp och Rosendala där avloppsvatten skall behandlas från områdena Björstorp, Markaviken, Rosendala samt Ävikstrand. Under året har samfälligheterna i respektive område byggt ledningsnät för vatten och avlopp. I och med detta projekt så har cirka 250 fritidshus fått kommunal avloppsanslutning.

Måluppfyllelse

Verksamheten har under året fungerat bra utan några större störningar. Dricksvatten har levererats med god kvalité samt behandlat avloppsvattnet på ett miljöriktigt sätt.

Verksamhetsmått	2019	2020	2021
Antal anställda	3	3	3
Antal årsarbetare	3	3	3
Personalkostnader (tkr)	2 209	2 2215	2 235
Antal anläggningar	2 211	2 217	2 230
Producerad vattenmängd (m³)	614 112	674 713	727 530

Nyckeltal vattenverk

Ytvattenverk	2
Grundvattenverk	3
Högreservoarer	4
Tryckstegringsstationer	3
Producerad mängd år 2021 i kubik:	
Karlsborg	585 831
Mölltorp	98 575
Undenäs	34 347
Granvik	7 077
Brevik	1 700

Resultaträkning (tkr)	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	16 902	15 496
Verksamhetens kostnader	2	-15 412	-14 140
Avskrivningar	3	-1 490	-1 356
Verksamhetens resultat		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader		0	0
Resultat efter finansiella poster		0	0
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		0	0

Balansräkning (tkr)	Not	2021	2020
TILLGÅNGAR:			
Anläggningstillgångar:			
Materiella anläggningstillgångar	4	47 898	39 873
Summa anläggningstillgångar		47 898	39 873
Omsättningstillgångar:			
Förråd och lager		389	392
Kortfristiga fordringar	5	3 630	1 755
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		4 019	2 147
Summa tillgångar		51 916	42 019
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	7 558	6 356
Kortfristiga skulder	7	24 007	15 312
Summa skulder		31 565	21 668
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		51 916	42 019

galv

plast

Under 2021 har 44 servisledningar bytts ut från galvledningar till plast.

250

205 fritidshus har fått kommunalt avlopp i och med att områdena Björstorp, Markaviken, Rosendala och Ävikstrand har bytt ledningsnät för vatten och avlopp.

Not	Notförteckning (tkr)	2021	2020	Not	Notförteckning (tkr)	2021	2020
1	Verksamhetens intäkter			4	Materiella anläggningstillgångar		
	Taxor och avgifter	-16 780	-15 376		Mark, byggnader och tekniska anläggningar:		
	Hyror och arrenden	-40	-40		Ingående anskaffningsvärden	99 213	92 479
	Bidrag	-2	0		Inköp	1 002	6 734
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	-80	-80		Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 216	99 213
	Summa	-16 902	-15 496		Ingående avskrivningar	-59 436	-58 121
2	Verksamhetens kostnader				Avskrivningar	-1 449	-1 315
	Personalkostnader	2 235	2 215		Utgående ackumulerade avskrivningar	-60 885	-59 436
	Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	714	598		Utgående restvärde enligt plan	39 330	39 777
	Köp av huvudverksamhet	460	490		Maskiner och inventarier:		
	Lokal och markhyror	72	62		Ingående anskaffningsvärden	1 846	1 846
	Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	2 973	1 471		Inköp	0	0
	Bränsle, energi och vatten	3 162	2 119		Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 846	1 846
	Hyra/leasing av anläggningstillgångar	88	40		Ingående avskrivningar	-1 751	-1 710
	Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	1 306	1 425		Avskrivningar	-41	-41
	Kontorsmaterial och trycksaker	0	0		Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 792	-1 751
	Reparation och underhåll	314	748		Utgående restvärde enligt plan	55	95
	Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	63	289		Pågående investeringar:		
	Kostnader transportmedel	93	122		Ingående anskaffningsvärden	0	0
	Transporter och resor	0	0		Inköp	8 513	0
	Representation	4	6		Utgående bokfört värde	8 513	0
	Annonser, reklam, information	3	3		Utgående restvärde enligt plan	8 513	0
	Försäkringspremier och riskkostnader	86	77		Summa materiella anläggningstillgångar	47 898	39 873
	Övriga tjänster	3 040	3 758				
	Diverse kostnader	389	298				
	Ränta på investeringar	410	422				
	Summa	15 412	14 140				

Not	Notförteckning (tkr)	2021	2020	Not	Notförteckning (tkr)	2021	2020
5	Kortfristiga fordringar			7	Kortfristiga skulder		
	Kundfordringar	2 774	1 170		Leverantörsskulder	1 954	576
	Avräkning med kommunen	0	0		Semesterlön/okomp.ötid inkl sociala avgifter	49	101
	Fordran till VA-kollektivet	856	585		Upplupna löner inkl sociala avgifter	38	55
	Summa	3 630	1 755		Skuld till VA-kollektivet	0	0
6	Långfristiga skulder				Skuld mellan kommun/VA	21 967	14 581
	Kostnadsersättningar	0	0		Upplupna kostnader	0	0
	Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	7 558	6 356		Summa	24 007	15 312
	Summa	7 558	6 356				

Investeringsredovisning netto (tkr), Vatten- och avloppsenheten. Faktiska och beräknade utfall.

Totalutgift				Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget*	Utfall	Avvikelse
VA-ledning/anslutningsavgift Haga-näset 2	0	108	-108	-687	-579	-108
Ledningsnät år 2021	1 500	1 154	346	1 500	1 154	346
Anslutningsavgifter Kvarteret Parken	0	-783	783	0	-783	783
Summa färdigställda investeringar	1 500	479	1 021	813	-208	1 021
Pågående investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget*	Utfall	Avvikelse
Pumpstation Mölltorp	500	650	-150	500	0	500
Intagsledning vattenverket	3 300	3 300	0	3 172	220	2 953
Viken avloppsanläggning/ledning	8 000	8 815	-815	7 976	8 141	-165
Kolfilter vattenverket	1 000	1 000	0	1 000	0	1 000
Summa pågående investeringar	12 800	13 765	-965	12 648	8 361	4 287
S:a investeringar	14 300	14 245	56	13 461	8 153	5 308

7.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen	64
Kultur- och fritidsnämnden	71
Byggnadsnämnden.....	77
Barn- och utbildningsnämnden.....	81
Socialnämnden	88



KOMMUNSTYRELSEN

Nämndsordförande: Catarina Davidsson (C) ● Förvaltningschef: Kajsa Eriksson Larsson ● Antal årsarbetare: 97

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 och samhällsbyggnadsförvaltningen är att, med hög kompetens och service, 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 utarbetaförslag som genererar en positiv och långsiktigt hållbar utveckling.

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	120 128	119 142	111 454	7 688
Summa intäkter	120 128	119 142	111 454	7 688
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	170 499	179 081	179 818	737
-varav personalkostnader	54 666	57 903	58 495	592
Verksamhetens nettokostnader	50 371	59 939	68 364	8 425
Kommunbidrag	63 768	68 364	68 364	0
Resultat	13 397	8 425	0	8 425
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	7 235	8 606	9 815	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	13,30	15,04	16,86	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
KF förfogandeanslag	0	0	996
KS förfogandeanslag	0	0	3 842
Politisk verksamhet	4 409	4 318	4 908
Näringsliv och turism	5 608	5 966	5 950
Miljö och hälsa	825	798	981
Säkerhet och beredskap	7 203	7 535	7 503
Trafiksamordning	1 283	1 391	2 174
Arbetsmarknadsåtgärder	2 554	3 271	3 886
Staben	4 714	5 666	6 726
Kommunikationsenhet	2 256	2 263	2 408
Ekonomienhet	4 544	4 676	4 697
HR-enhet	4 064	4 038	4 961
IT-enhet och växel	5 690	6 617	6 798
Samhällsbyggnadsenhet	-3 912	-423	-1 667
Vatten och avloppsenhet	0	0	0
Fastighetsenhet	-1 110	605	0
Kostenhet	119	291	142
Lokalvård	-275	-123	15
Gata- och parkenhet deponi	10 021	11 517	10 671
Plan- och byggenhet	2 469	2 473	3 373
Försälj/utrang anl. tillgångar	-92	-939	0
Summa	50 371	59 939	-68 364

Kommentar till årets resultat:

Årets resultat för kommunstyrelsen blev 8,4 mnkr bättre än budgeterat. Största avvikelsen var oförbrukade politiska förfogandeanslag om 4,8 mnkr. Dessa förfogande anslag var till största delen planerade att användas till engångskostnader vid nybyggnation av skola samt ny stenbrygga. Båda dessa investeringsprojekt har skjutits på framtiden.

I kommunstyrelsen resultat finns flera större budgetavvikelser, vissa beroende på den pågående pandemin och med det inställda insatser under året. Noteras kan ett väsentligt högre elpris som har lett till ett underskott för fastighetsenheten.

Investeringsutfallet om 29,0 mnkr är något lägre än föregående år, men högre än normalt beroende på nybyggnation av gemensamt arkiv för Karlsborg, Hjo och Tibro. Det är emellertid betydligt lägre än budget (135,7 mnkr) med anledning av att större investeringar har skjutits framåt i tiden.

**VISION "KARLSBORG 2035"**

har varit ett omfattande arbete som utgått från kommunledningsförvaltningen. Under våren beslutades om sju värdeord som ska genomsyra visionen. Dessa värdeord har kommunicerats med kommuninvånare i form av olika aktiviteter där invånare har fått möjlighet att lämna sina tankar.

Årets verksamhet

Boende och besökare

Återigen ett år där antalet besökare i Karlsborg ökar. Kommunens attraktivitet vad gäller bad och natur blir tydligt. För att möta upp såväl besökare som boende har det varit ett visst fokus på just naturupplevelser.

Satsningar på besöksnäringen har gjorts i Granvik där ett servicehus har uppförts med gästhamnsservice, besökstoiletter och fiskrenseri. Detta ökar servicen för samtliga besökare till Granvik. I samarbete med fler aktörer har en utökning av antalet parkeringsplatser vid Djäknasundet genomförts. Kommunen har också upphandlat en entreprenör som har ansvarat för städning och parkeringsövervakning, vilket har lett till en bättre service och ordning.

I och med att fler vistas i naturen ökar behovet av skötsel, underhåll och renhållning. Ett så kallat naturlag har anställts via arbetsmarknadsenheten med uppgift att sköta och underhålla leder, grillplatser och badplatser.

Under 2021 har samverkan med Skövde kommuns IT-organisation fördjupats. Karlsborg har successivt under året flyttat drift, beställning och support till Skövde. Antalet e-tjänster har ännu inte ökat.

Ett större arbete har genomförts under 2021 för att anpassa kommunens webbplats till kraven i den nya tillgänglighetslagen.

I syfte att samordna kommunens administration har en ny kansliorganisation bildats och en kanslichef tillsatts. Medarbetare från andra förvaltningar och enheter har tillförts kommunledningsför-

valtningen. Kanslienhetens medarbetare och chef ansvarar för nämndsadministration, registrering, valadministration, arkiv och reception. Inom enheten ligger även visst ansvar för GDPR-frågor, signalskydd, informationssäkerhet, IT-samverkan och krisledning.

Bland årets feriearbetande ungdomar fanns sju ungdomar som har arbetat som kommunutvecklare. De samlade in ungdomars syn på det kommande visionsarbetet. Två av dessa ungdomar har sedan fortsatt arbetet under hösten.

Vision "Karlsborg 2035" har varit ett omfattande arbete som utgått från kommunledningsförvaltningen. Under våren beslutades om sju värdeord som ska genomsyra visionen. Dessa värdeord har kommunicerats med kommuninvånare i form av olika aktiviteter där invånare har fått möjlighet att lämna sina tankar. En särskild webbsajt har tagits fram för att ge bästa möjliga information ut till invånare och även vara vägen in för synpunkter och idéer.

En gratis föreläsning med Mark Levengood erbjöds kommuninvånarna under hösten som en hälsofrämjande insats. Föreläsningen lockade 400 personer på plats i Molidens idrottshall och cirka 100 personer via webbsändning.

Ekonomi

Samverkan mellan kommunen och de kommunala bolagen fortsätter. För AB Karlsborgsbostäder och Visit Karlsborg AB pågår en flytt till kommunens ekonomisystem.

Det gemensamma ekonomisystem mellan nio kommuner i Skaraborg där Karlsborg ingår är nu inne i slutfasen av den förhandlade upphandlingen.

Hyrorna i kommunens lokaler har legat still under året.

Arbetsmarknadsenheten har med hjälp av förfogandeanslag arbetat med att förflytta personer från försörjningsstöd till anställningsstöd.

Medarbetare

Under året har HR-enheten bland annat infört ett rehabiliterings- och dokumenteringsverktyg för chefer samt fortsatt arbete med projektet "Tidig förstärkt samverkan" med Försäkringskassan.

För att visa på mångfalden av yrken i kommunen har ett Instagramkonto skapats där medarbetare presenterar sina respektive verksamheter.

Som ett led i kommunens friskvårdsarbete finns nu en digital plattform som erbjuder olika träningsprogram. Det innebär att medarbetare kan koppla upp sig när de önskar och till de träningsprogram som passar bäst.

Lokalvården har slutfört sin certifieringsutbildning PRYL. Tillsammans med kostenheten har lokalvårdsenheten också genomfört utbildningar i arbetsergonomi med hjälp av medel från arbetsmiljöpotten.

Gata- och parkenheten har genomfört yrkesförarutbildningar.

Fastighetsenheten har genomfört utbildningar inom energieffektivisering och driftoptimering med kommunens nya system.

En hälsofrämjande pott avsattes för medarbetares möjligheter att göra något tillsammans på respektive enhet. Samarbete och gemenskap präglade dessa aktiviteter.

Samhällsutveckling

Nybyggnation av Strandskolan är ännu inte påbörjad. Överklaganden från närboende har lett till att ett nytt bygglov beslutats som även detta har överklagats till Länsstyrelsen.

Ombyggnaden/renoveringen av Carl Johanskolan har projekterats och beräknas starta 2022.

Byggandet i kommunen slår rekord. Under året beviljades 156 bygglov, en ökning med 47%. Exploateringen på Parken-området fortgår, hittills är 17 tomter sålda på den Norra delen och vid årsskiftet 2021/2022 öppnades den södra delen för försäljning.

Fyra detaljplaner antogs under året och ytterligare fyra påbörjades. Befolkningen ökar, men inte i den takt som prognosen visat.

Kommunen har under året gått med i projektet "Glokala Sverige" som syftar till att stärka kunskap och engagemang för Agenda 2030.

Investeringar i laddstolpar har gjorts under året för att möjliggöra en ytterligare övergång till elfordon för kommunens verksamheter och några finns för besökare. Dessa är avgiftsbelagda via Karlsborgs Energi AB.

Investeringar för att uppnå ytterligare energieffektivisering har genomförts i kommunens fastighetsbestånd. Kostenheten har arbetat med att begränsa matsvinnet samt matens klimatpåverkan.

I programmet för social hållbarhet har bland annat en kommunövergripande handlingsplan för suicidprevention antagits.

Att motverka ofrivillig ensamhet och isolering är en del i att säkerställa invånarnas delaktighet och inflytande samt motverka psykisk ohälsa. Under hösten har ett pilotförsök med digital träffpunkt skett i samverkan med studieförbund, Träffpunkten i Udenäs och socialförvaltningens seniorcoach.

Arbetet med "Volontär Karlsborg" har inte kunnat genomföras då pandemin omöjliggjort besök i verksamheter och i föreningar.

Ett näringslivsråd har bildats där olika branscher är representerade. Dessa möter KSAU två gånger per år och diskuterar tankar och idéer om näringslivsutveckling. Därtill har flera träffar med företagare genomförts.

Styrkort

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv boende/besökare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Karlsborg ska vara en välkomnande och välskött kommun som erbjuder möjlighet till inflytande och delaktighet.	Upplevt inflytande - kommunnivå.	●	24	19
		Andel som får svar på e-post inom två dagar. Mäts i % - kommunnivå.	●	89	75
		Betygsindex för kommuninvånarnas syn på gång- och cykelvägar - kommunnivå.	●	74	74
		Tillgång till parker, grönområden och natur - kommunnivå.	●	91	87
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●	Tillgång och utbud av bostäder samt synen på en trivsam bebyggelse - kommunnivå.	-		
Perspektiv ekonomi					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Kommunstyrelsens resultat ska vara i balans med budget.	Ekonomiskt utfall vid bokslut (tkr) - kommunstyrelsen.	●	8425	0
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
Perspektiv medarbetare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Karlsborgs kommun ska aktivt arbeta med att attrahera, engagera och behålla medarbetare.	Hållbart medarbetarengagemang - kommunstyrelsen.	●	79	80
		Heltid som norm - kommunnivå.	●	73	65
		Frisknärvaro - kommunnivå.	●	73	65
		Personalomsättning - kommunnivå.	●	10	10
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Fler ska vilja leva, bo, verka och besöka Karlsborgs kommun där goda livsvillkor och livsmiljöer ska vara utmärkande.	Upplevd hälsa - kommunnivå	●	65	76
		Andel av kommunens hushåll som har tillgång till bredband om minst 100 megabit per sekund i % - kommunnivå	●	97	95
		Andel nöjda invånare - kommunnivå	●	96	65
		En positiv befolkningsutveckling - kommunnivå	●	6 965	7 000
		Näringslivsranking via Svenskt Näringsliv - kommunnivå	●	104	100
		Andel kommuninvånare som står utanför arbetsmarknaden ska minska - kommunnivå	●	4,4	5,8
		Antal gästnätter - kommunnivå	●	44 000	43 000
		Energianvändning i verksamhetslokaler, summerad, kWh/kvm BRA - kommunnivå	●	153	185
		Upplevd trygghet - kommunnivå	●	87	73

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Förändringen av medborgarundersökningen medför att jämförelsen från förra året är svår att göra. Tidigare räknades det fram ett betygsindex för olika områden, vilket nu är borttaget och i stället redovisas en procent-siffra. För att kunna göra en jämförelse har kommunstyrelsen beslutat att en godkänd nivå ska vara i paritet med riket eller högre. Kommunstyrelsen visar överlag på ett högt målresultat.

Under perspektivet ”Boende och besökare” är samtliga mål uppnådda. Målet som avser boende kan inte mätas då motsvarigheten till föregående mätning inte görs i nuvarande medborgarundersökning. Andelen e-post-svar inom tidsintervallet två dygn är på väg att uppfyllas.

Även om målet för inflytande och delaktighet nås är det tveksamt godkänt. Antalet medborgardialoger under hösten har varit betydligt fler än tidigare och är en del i strävan att höja detta värde. Medborgardialoger, enkäter och andra forum som kommunen använder för att öka invånarnas möjligheter till delaktighet, inflytande påverkan kan i vissa fall skapa förväntningar som kommunen inte alltid kan leva upp till. Därför ställs höga krav på en tydlighet kring syfte och mål med varje sådan insats både inför, under och efter att den genomförs.

Näringslivsrankningen gällande det lokala näringslivsklimatet närmar sig målet och flera åtgärder har vidtagits för att förbättra samarbetet. Under året har kommunen bland annat arbetat med näringslivsråd och företagarträffar samt utvecklat samarbetet mellan skola och arbetsliv.

Pandemin har även det här året orsakat stora påfrestningar på medarbetarna. För vissa personalgrupper har det inneburit distansarbete med begränsade sociala kontakter medan det för andra har varit andra utmaningar kring exempelvis skyddsutrustning och indragna semestrar. Detta har påverkat resultatet i årets medarbetarenkät.

Karlsborgsborna upplever inte att deras hälsa är god och de åtgärder som faller inom ramen för psykisk ohälsa är delar som kommunen arbetar med utifrån programmet för social hållbarhet.

Utvecklingstendenser

Boende/besökare

För att Karlsborg ska fortsätta att vara en attraktiv kommun att bo i krävs en bra bostadsplanering och hög planberedskap. Denna utveckling kommer även ställa krav på investeringar i kommunala verksamhetslokaler inom skola, förskola, äldreboende samt kultur- och fritidsverksamheter.

Ett generellt minskande intresse i att engagera sig i samhällsfrågor utifrån de traditionella formerna kombinerat med en ökad digital närvaro behöver mötas upp inom många olika områden, inte minst i anslutning till våra beslutsprocesser. Under de kommande åren kan det därför vara intressant att stärka den digitala medborgardialogen.

Byggnationen av Carl Johan och Strandskolan kommer förhoppningsvis vara påbörjad. Södra Kanalområdet färdigställs och Norra Kanalområdet påbörjas.

Ekonomi

Under 2023 beräknas det nya ekonomisystemet var i skarp drift hos samtliga kommuner som ingår i projektet.

En fortsatt energieffektivisering och driftoptimering av kommunens lokaler. Behovet av underhåll och reinvesteringar vad gäller vatten och avlopp de kommande åren kommer att öka.

Medarbetare

I och med flytt av IT-drift och lönehantering till Skövde kommun stärks samarbetet ytterligare mellan Hjo, Tibro och Karlsborgs kommuner.

I takt med att Försvarsmakten ökar sin verksamhet i Karlsborg beräknas fler familjer etablera sig i kommunen, vilket kan stärka arbetslivet i Karlsborg.

Samhällsutveckling

Karlsborgs kommun har inlett ett flertal processer och utvecklingsområden inom folkhälsa och social hållbarhet.

Arbetet med detaljplaner blir allt viktigare och 2026 kan vara ett år då Karlsborg kan ha planerat ett nytt villaområde. Då är förhoppningsvis Parke-nområdets tomter sålda och bebyggda och fler vill bosätta sig i kommunen. I Mölltorps tätort finns planer på nya bostadsområden, vilket ger bättre underlag för skola och andra verksamheter på orten.

Företag vill etablera sig i Karlsborg och befintli-ga företag vill bygga ut sina verksamheter. Detta

innebär att mark måste kunna anvisas för att kom-munens näringsliv ska kunna utvecklas och fler detaljplaner för industri behöver utvecklas.

Genom coachning, vägledning och andra insatser arbetar arbetsmarknadsenheten med att få fler per-soner i sysselsättning och egen försörjning.

Förväntningarna och kraven på att kunna ta del av kommunens service via e-tjänster ökar. Kommu-nen behöver stärka sin förmåga och ta ett krafttag kring digitalisering i allmänhet och utveckling av e-tjänster i synnerhet. Kommunens externa webb-plats behöver utvecklas för att kunna möta den utvecklingen.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Gata- och parkenheten:			
Grönyta, antal m² (ca)	300 000	300 000	300 000
Nettokostnad/ m², kr	8,9	9,0	8,27
Fastighetsenheten (exkl. Forsviks industriminne):			
El, kwh/m²	73	69	73
Uppvärmning, kwh/m²	97	84	97
Totalt kwh/m²	170	153	170
Jfr övriga riket kwh/m²	188	185	185
Jfr Västra Götalandsregionen kWh/m²	177	169	169
VA-enheten:			
Antal anläggningar, st	2 217	2 230	2 216
Producerad vattenmängd, m³	674 713	727 530	620 000
Kostenheten:			
Antal lunchportioner till skolor, st	106 726	94 851	113 000
Antal lunchportioner till socialnämndens verksamheter, st	27 304	24 617	29 500

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Nämndsordförande: Rolf Andersson (M) ● Förvaltningschef: Thomas Blomgren ● Antal årsarbetare: 17

Uppdrag

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för den kommunala kultur- och fritidsverksamheten samt stöder och samordnar övrig kultur- och fri-tidsverksamhet i kommunen. Nämnden verkar för samarbete inom verksamhetsområdet med andra kommuner och regionala instanser (Västra Gö-talandsregionen, Skaraborgs kommunalförbund) samt ansvarar för att verksamheten bidrar till att skapa ett gott liv för kommuninvånarna och där-med en attraktiv kommun.

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag är att be-driva biblioteksverksamhet enligt bibliotekslagen, vara huvudman för kulturskolan och fritidsgårds-verksamheten, erbjuda ett brett kulturutbud samt programverksamhet för alla åldrar. 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 gäl-lande rekommendationer.

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag innebär att fördela och hyra ut kommunens lokaler och anläggningar till idrottsföreningar och allmänhet-en. 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 sam-arbete med föreningslivet och studieförbunden, vilket även inbegriper att administrera ekonomis-ka bidrag enligt gällande regler samt upprätthålla ett föreningsregister och en bokningsfunktion på kommunens webbplats. Nämnden ansvarar även för utvecklingen av friluftslivet i kommunen och att tillsammans med andra verksamheter främja besöksnäringen i kommunen.

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	3 698	3 565	3 873	-308
Summa intäkter	3 698	3 565	3 873	-308
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	20 598	21 047	21 589	542
-varav personalkostnader	9 274	9 447	9 606	159
Verksamhetens nettokostnader	16 900	17 482	17 716	234
Kommunbidrag	17 416	17 716	17 716	0
Resultat	516	234	0	234
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	2 427	2 510	2 544	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	4,46	4,39	4,37	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Politisk verksamhet	166	126	183
Lotteriverksamhet	0	-1	-6
Stöd till studieorganisationer	215	203	215
Allmän kulturverksamhet	2 575	2 656	2 871
Bibliotek	4 278	4 470	4 475
Kulturskola	384	340	455
Allmän fritidsverksamhet	1 335	1 386	1 404
Idrotts-och fritidsanläggningar	5 136	5 368	4 996
Fritidsgården Kabyssen	1 247	1 173	1 406
Gemensam administration	1 564	1 761	1 717
Summa	16 900	17 482	17 716

Kommentar till årets resultat:
År 2021 har fortsatt präglats av pandemin. Verksamheterna har under året behövt genomföra ett antal anpassningar utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Utgifter såväl som intäkter har varit betydligt lägre än budgeterat, framförallt på Molidens sim- och idrottsanläggning. Med inskränkningar i verksamheterna fanns farhågor att intäktsbortfall skulle ge ett negativt bokslut, men det har varit möjligt att balansera budgeten och avsluta med ett positivt resultat. Detta främst genom att publika verksamheter har minskat i omfattning, ett avvaktande förhållningssätt gällande inköp, en sparsam användning av vikarier samt lägre utgifter för utbildning och konferensverksamheter.

Det positiva resultatet har också påverkats av de extra medel som förvaltningen sökte och fick för att genomföra sommarlovsaktiviteter.

Utöver det har även personalens kreativitet och engagemang varit starkt bidragande till att förvaltningen har kunnat hålla en budget i balans även det här året. Med anledning av pandemin har utbetalningar till föreningar riktats till föreningarnas behov via ett Coronabidrag som nämnden har beslutat om.

Årets verksamhet

Boende/Besökare

Kultur- och fritidsförvaltningen har präglats av den pågående pandemin och verksamheterna har behövt anpassa sig och ställa om för att följa Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Trots pandemin har förvaltningens mål varit att ha öppet i så stor utsträckning som möjligt utifrån gällande rekommendationer. I december (18/12- 2020) stängde samtliga verksamheter på grund av skärpta rekommendationer, men tidig vår 2021 var det möjligt att öppna upp igen.

Sommarsimskolan har ställt om till mindre grupper på grund av restriktionerna.

Kulturverksamheten har genomfört så kallade popup-evenemang vid kommunens äldreboenden och det har genomförts fler arrangemang för äldre. Kabyssen och Kulturstugan har genomfört ett flertal utomhusaktiviteter.

Med ett antal anpassningar har biblioteken haft öppet under i stort sett hela pandemin. Biblioteken har också haft mycket verksamhet ute i samhället med exempelvis skattjakter, utebibliotek, föreläsningar, och programverksamhet. Boken kommer-verksamheten används flitigt av dem som inte kan besöka biblioteket själva.

Förvaltningen har stöttat de föreningar som haft behov på grund av pandemin med bidrag.

Alltfler vistas i naturen och trycket på leder och mötesplatser har varit stort, vilket har styrt förvaltningens insatser för att möta detta och skapa positiva upplevelser för invånare och besökare. Arbetet med strategin för friluftslivet har fortsatt. Uppgradering av ca 7 mil vandringsled som ligger under förvaltningens ansvar har fortgått. Vindskydd och grillplatser har renoverats. När det gäller tätortsnära natur har motionsspåren i Norra skogen, Mölltorp och Udenäs fått en ansiktslyftning. På samtliga ställen har dessutom nya spår skapats. I Norra skogen har även staket renoverats och en startportal med digital tavla byggts.

Av naturliga skäl har det inte förekommit några större träffar med föreningslivet, men dialogen har dock varit levande. Ett särskilt Coronabidrag infördes som stöd till de föreningar som haft betydande ekonomiskt bortfall. Barn- och ungdomsföreningar har dessutom fått aktivitetsbidrag baserat på normalåret 2019.

Ekonomi

Trots minskade intäkter, framförallt på Molidens sim- och idrottsanläggning, visar nämnden ett mindre överskott. Minskade kostnader för personal, vikarier, kurser och konferenser samt ett minskat program- och aktivitetsutbud på grund av restriktionerna gör att nämnden sammantaget håller budget även i år.

Coronapandemin har tvingat fram ett antal prioriteringar, vilket personalen har gjort inom befintlig ram på ett föredömligt sätt.

Medarbetare

Det har återigen varit ett utmanande år och Coronapandemin har satt sitt avtryck hos personalen. Några större verksamhetsförändringar har inte varit aktuellt att genomföra i en redan pressad situation. Förvaltningen har levt med ett ständigt pågående förändringsarbete för att möta de nya restriktioner och den förändrade situation som har präglat pandemiåren 2020 och 2021. Nu un-

der dessa oroliga tider har medarbetarna mer än någonsin tidigare visat arbetslojalitet och hjälpt till att sprida god arbetsmoral. Att ställa om samtliga verksamheter så snabbt och på det sätt medarbetarna har gjort, visar på ett stort engagemang, hög kompetens och mycket kreativitet.

Samhällsutveckling

Karlsborgs mål är att vara en socialt hållbar kommun. Kultur- och fritidsförvaltningen har deltagit i kommunens arbete med att ta fram en social hållbarhetsplan för att tillgängliggöra samt anpassa kultur- och fritidsutbudet för kommuninvånarna.

Förvaltningen arbetar för att främja läsning bland barn och unga, att föreningarna ska kunna erbjuda ett varierat utbud av kultur- och fritidsaktiviteter samt att säkerställa att de mötesplatser som förvaltningen erbjuder barn och unga är trygga.

Molidens sim- och idrottsanläggning är hårt belastad och kultur- och fritidsnämnden ser med tillförsikt fram mot en utveckling av den anläggningen. Fortsatt samarbete mellan Visit Karlsborg, förvaltningar och föreningar stärker Karlsborg som en plats för friluftsliv och naturupplevelser. I samarbete med Visit Karlsborg har projekt för att ytterligare höja standard och utbud inom friluftslivet påbörjats.

Arbetet med tätortsnära natur har fortgått med motionsspår, promenadslinor och mötesplatser till gagn för våra invånare och folkhälsan. Den digitala utvecklingen går snabbt och här ser kultur- och fritidsnämnden att förvaltningen samverkar med andra förvaltningar, närliggande kommuner samt övriga externa samverkanspartners för att kunna möta upp kommuninvånare och besökares behov och förväntningar för bästa möjliga service.

Biblioteket arbetar för att starta upp så kallat Meröppet, vilket kommer att göra det tillgängligt för invånare och besökare i betydligt större omfattning.

Styrkort

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv Boende/besökare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Kultur- och fritid i Karlsborg ska erbjuda kommuninvånarna och besökarna en livsmiljö som främjar god folkhälsa med möjligheter till ett brett kulturutbud, motion, rekreation och friluftsliv.	Andel nöjda kom- muninvånare och besökare	●	66	80
Sammanfattande måluppfyllelse: ●					
Perspektiv ekonomi					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Väl riktade medel mot verksamheter som utvecklar kommunens kultur, fritids och friluftsliv samt en effektiv ekonomisk hushållning för en budget i balans.	Årsprognos vid delår ochV utfall vid bokslut (tkr).	●	234	0
Sammanfattande måluppfyllelse: ●					
Perspektiv medarbetare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Medarbetarna i kommunen ska erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling.	Årsprognos vid delår Andel nöjda medarbetarevid bokslut (tkr).	●	78	80
Sammanfattande måluppfyllelse: ●					
Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en soci- alt hållbar kommun.	Kultur- och fritid ska främja inkludering, vara en resurs i det livslånga lärandet samt skapa förutsättningar för ett aktivt kultur, fritids och föreningsliv.	Andel kommun- invånare som anser att Karlsborg erbjuder ett aktivt kultur, fritids och föreningsliv.	●	66	80
Sammanfattande måluppfyllelse: ●					

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Sammanfattningsvis kan förvaltningen konstatera att kultur- och fritidsnämndens arbete med måluppfyllelse inte ligger inom ramen för kommuninvånare och besökares behov och förväntningar.

Kultur- och fritidsnämnden mäter två av målen genom vår medborgarenkät som genomförs årligen.

Under 2021 når förvaltningen inte upp till invånarnas förväntningar. Förvaltningens analys är att pandemi-restriktionerna har tvingat fram begränsningar i tillgången till olika verksamheter.

I medborgarenkäten når förvaltningen inte målet utan ligger under gränsvärdet på 80% nöjda invånare, 66 % nöjda invånare i genomsnitt 2021. Medborgarenkäten visar dock att kommunen erbjuder ett mycket brett utbud gällande friluftsliv och utomhusaktiviteter, 92 % nöjda invånare.

Utvecklingstendenser

Boende/besökare

Information och kommunikation blir allt viktigare i samhällsutvecklingen. Kultur- och fritidsnämnden ska sträva efter att tydliggöra de förutsättningar och möjligheter som kommunen erbjuder våra besökare och kommuninvånare. I detta arbete blir digitalisering ett viktigt område att utveckla. Fokus kommer att ligga på aktiviteter och upplevelser för såväl kommuninvånare som besökare.

Kultur- och fritidsförvaltningen ska fortsätta sitt arbete att utveckla och stimulera ett aktivt kultur- och friluftsliv för både boende och besökare.

Ekonomi

De ekonomiska förutsättningarna är fortsättnings-vis goda, vilket innebär att förvaltningen kan växa i takt med samhällsutvecklingen.

Kultur- och fritidsnämnden fortsätter sitt arbete med verksamhetsutveckling där samverkan med samtliga förvaltningar och kommunala bolag, kommunalförbundet Skaraborg samt föreningslivet stärker möjligheterna till en än mer attraktiv kom-mun att bo och verka i.

Medarbetare

För att våra medarbetare ska ha goda förutsätt-ningar att utvecklas i sin yrkesroll krävs en bra

arbetsmiljö som främjar kreativitet, innovation och utveckling av verksamheten. Stimulerande arbets-uppgifter och satsningar på digitala verktyg gör Karlsborgs kommun än mer attraktiv som arbets-givare.

Medarbetarna skall ha ett besöksorienterat för-hållningssätt, ett bra bemötande samt ett fokus på ständiga förbättringar.

Kultur- och fritidsnämnden strävar efter att perso-nalen ska ha en adekvat utbildning.

Samhällsutveckling

Grundläggande för att kultur- och fritidsförvalt-ningen skall kunna fortsätta arbetet med att göra Karlsborgs kommun till en attraktiv kommun att besöka, bo och arbeta i är att förvaltningen kan öka de personella resurserna.

Kultur- och fritidsnämnden vill fortsätta arbetet med att stärka förutsättningarna för våra kommun-invånare gällande en god livskvalitet med fokus på god folkhälsa.

Inom kultur- och fritidsförvaltningen finns en stor kompetens och ett stort engagemang som i framtiden nyttjas ur ett socioekonomiskt perspek-tiv i samverkan med externa aktörer och samtliga förvaltningar i kommunen.

Samverkan

Kultur- och fritidsnämnden fortsätter sitt arbete med verksamhetsutveckling där samverkan med samtliga förvaltningar och kommunala bolag, kommunalförbun-det Skaraborg samt föreningslivet stärker möjligheter-na till en än mer attraktiv kommun att bo och verka i.

Kompetens

Inom kultur- och fritidsförvaltningen finns en stor kompetens och ett stort engagemang som i framtiden nyttjas ur ett socioekonomiskt perspektiv i samverkan med externa aktörer och samtliga förvaltningar i kommunen.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Bibliotek och filialer:			
Besök/år biblioteken	-	-	40 000
Utlån/år biblioteken	43 231	39 997	42 000
Fritid:			
Antal badande/år, Moliden	10 393	3 358	20 000
Antal aktiva utövare/år, idrott Moliden	13 722	15 813	30 000
Antal besökare/publik/år, Moliden	2 000	147	10 000
Kulturskolan:			
Antal elever i kulturskolan, vårterminen	66	33	70
Antal elever i kulturskolan, höstterminen	38	30	70
Kulturstugan:			
Antal besökare workshop	38	30	70
Antal besökare utställningar		426	1 000

BYGGNADSNÄMNDEN

Nämndsordförande: Anders Lundgren (C) ● Förvaltningschef: Håkan Karlsson ● Antal årsarbetare: 0

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). Faststäl-

lande och registrering av namn på gator, kvarter, lägesadresser på fastigheter ligger på nämndens ansvar. 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.

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	216	145	301	156
-varav personalkostnader	170	137	248	111
Verksamhetens nettokostnader	216	145	301	156
Kommunbidrag	336	301	301	0
Resultat	120	156	0	156
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	31	21	43	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	0,06	0,04	0,07	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Byggnadsnämnd	216	145	301
Summa	216	145	301
Kommentar till årets resultat: Byggnadsnämndens resultat avser endast den politiska verksamheten. Plan- och byggenhetens verksamhetsbudget ligger under kommunstyrelsen. Utfallet för 2021, 156 tkr, är högre än normalt. Orsaken är att den politiska verksamheten har haft lägre omfattning än ett normalår på grund av den rådande pandemin samt att ersättningen för förlorad arbetsersättning har varit lägre än budgeterat.			

Årets verksamhet

Boende/besökare

Plan- och byggenheten har tillhandahållit en bra och snabb service till bygglovssökande. Under perioden har 156 bygglov beviljats. Byggnationen av nya bostäder ligger på en fortsatt hög nivå.

I februari beslutade kommunfullmäktige att förklara kommunens översiktsplan ÖP2020 för aktuell.

Ekonomi

Budgeten för byggnadsnämnden omfattar endast den politiska verksamheten. Kostnader för personal och övrig verksamhet ligger i samhällsbyggnadsförvaltningens budget under kommunstyrelsen.

Medarbetare

Se kommunstyrelsen.

Samhällsutveckling

För att Karlsborg ska fortsätta att vara en attraktiv kommun för både boende och besökare och för att möta de utvecklingskrav som samhället står inför krävs en fortsatt hög planberedskap. En framtida planering för nya bostäder krävs avseende både villabebyggelse och flerfamiljshus.

Karlsborgs kommun står inför många framtida utvecklingsmöjligheter och utmaningar. Här kan nämnas utvecklingen kring Rödesunds torg med både bostäder, handel och allmänplatsytor där människor kan mötas. Ett arbete pågår även med planläggning för ny villabebyggelse i Mölltorp och ny industrimark vid Kärnebäcken.

För att klara kompetensförsörjningen blir samverkan med grannkommunerna gällande specialkompetenser allt viktigare. Under året har ett samarbete mellan Hjo, Tibro och Karlsborgs kommuner startat upp med gemensam handläggning av bostadsanpassningar. Karlsborgs kommun ingår sedan tidigare i ett samarbete med Mariestads kommun om kart- och mättjänster.

Planberedskap

För att Karlsborg ska fortsätta att vara en attraktiv kommun för både boende och besökare och för att möta de utvecklingskrav som samhället står inför krävs en fortsatt hög planberedskap.En framtida planering för nya bostäder krävs avseende både villabebyggelse och flerfamiljshus.

Styrkort

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv Boende/besökare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Medborgarna ska känna sig nöjda med nämndens service och handläggning samt känna delaktighet och inflytande över de beslut som fattas.	De personer som fått beslut om slutbesked ska via en enkät tillfrågas om kommunens service och handläggning. (%)	●	93	92
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
	Byggnadsnämnden ska genom sitt tillsynsarbete arbeta för att utomhus- och inomhusmiljöer ska bli tillgängliga och trygga för alla.	Redovisning av tillsynsarbetet enligt fastställd plan för tillsyn.	●	0	1
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
Perspektiv ekonomi					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Byggnadsnämndens budget ska vara i balans.	Årsprognos vid delår och utfall vid bokslut (tkr).	●	156	0
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
Perspektiv medarbetare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Se kommunstyrelsens styrkort	-	-	-	-
Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Byggnadsnämnden ska, med hänsyn till den enskilda människans frihet, främja en samhällsutveckling med jämlika och goda sociala levnadsförhållanden och en god och långsiktigt hållbar livsmiljö för människorna i dagens samhälle och för kommande generationer.	Antal detaljplaner som ska ha fått laga kraft.	●	4	4
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Den sammanfattade bedömningen är att samtliga mål har uppfyllts under 2021. Fyra detaljplaner har antagits under året, servicen till kommuninvånarna är hög och ekonomin är inom ram.

Utvecklingstendenser

Boende/besökare

Karlsborg växer och enligt den befolkningsprognos som beställdes av SCB kommer befolkningen att öka med 94 personer från 2020 till 2030. Detta ställer krav på en fortsatt planering för fler bostäder samt bra lokaler för kommunens verksamheter. Eventuella större industrietableringar i närliggande kommuner kan komma att öka efterfrågan på bostäder i Karlsborg.

Ekonomi

Byggnadsnämndens budget omfattar endast den politiska verksamheten och är i balans.

Medarbetare

För att klara kompetensförsörjningen blir samverkan med grannkommunerna gällande specialkompetenser allt viktigare.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Antal beviljade bygglov och rivningslov	106	156	120

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämndsordförande: Kjell Sjölund (C) ● Förvaltningschef: Harald Lundqvist ● Antal årsarbetare: 155

Uppdrag

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för styrning och uppföljning av kommunens barn- och utbildningsverksamhet. Verksamheten ska bedrivas i enlighet med lagar, nationella styrdokument samt mål och reglementen som fastställts av kommunfullmäktige. Nämndens arbete ska ske i enlighet

med riktlinjerna i kommunallagen om god ekonomisk hushållning. Förutom ansvaret för förskola och utbildningsverksamhet ansvarar nämnden för barn- och elevhälsan som inrymmer öppna förskolan vid familjecentralen. Nämnden ansvarar även för kommunens uppföljning av ungdomar i åldern 16-20 år och som inte omfattas av gymnasieskolan eller är i annan sysselsättning.

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	95 095	93 860	92 322	1 538
Summa intäkter	95 095	93 860	92 322	1 538
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	254 232	258 353	255 823	-2 530
-varav personalkostnader	89 888	91 329	89 387	-1 942
Verksamhetens nettokostnader	159 137	164 493	163 501	-992
Kommunbidrag	160 120	163 501	163 501	0
Resultat	983	-992	0	-992
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	22 858	23 617	23 475	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	42,03	41,28	40,33	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Nämnd och styrelse	295	252	362
Familjecentralen	533	686	643
Barn- och elevhälsan	4 037	4 247	4 969
Extra ordinärt stöd EOS	8 772	8 890	6 814
Förskoleverksamhet	33 874	35 306	35 558
Skolbarnomsorg	7 284	7 536	8 782
Förskoleklass	3 603	3 962	4 204
Grundskola	59 127	57 415	57 419
Obligatorisk särskola	4 283	3 192	3 401
Gymnasieskola	25 159	27 873	26 478
Gymnasiesärskola	1 805	3 300	3 190
Komvux	5 813	6 276	6 264
Barn- och utbildningskontor	3 874	4 855	4 756
Verksamhetsvaktmästare	678	705	661
Kommunbidrag	160 120	163 501	163 501
Summa	983	-992	0

Kommentar till årets resultat:
Trots åtstramning gällande elevassistenter har tillkommande elever med särskilda behov medfört att förvaltningen ligger högt i kostnader inom detta område. En oväntat stor ferielöneskuld har också påverkat resultatet negativt.

Årets verksamhet

Allmänt

Överlag har 2021 varit ett bra år för barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde.

Verksamheten har nått höga resultat i årets medarbetarenkät och i Lärarförbundets riksomfattande ranking.

Pandemin har förändrat verksamheten med bland annat en snabb digital utveckling. Personalen har utvecklat sin kompetens på det området och digitala planeringar, onlinemöten med föräldrar och kolleger har blivit en del av vardagen.

Såväl personal som barn och elever undkom pandemin under 2021 med några enstaka undantag samt ett begränsat utbrott på en enhet. Förvaltningen har följt alla upprättade restriktioner och rekommendationer i både förebyggande syfte och vid smittspårning.

Bedömningen är att barn och elever har kunnat få sin utbildning tillgodosedd nästan med normal kvalitet och det finns inget som tyder på att pandemin ska sätta något avtryck i exempelvis betyg.

Förskola

Coronapandemin och tillhörande restriktioner har orsakat en ökad arbetsbelastning. Detta har varit extra tydligt inom förskolan när medarbetare som en extra försiktighetsåtgärd har behövt sättas i karantän i avvaktan på provsvar. Lyckligtvis har flertalet provresultat varit negativa. Virusnet har också gett upphov till oro bland några medarbetare, men den största utmaningen har ändå varit bemanningen i och med att tillgången till vikarier har varit låg. Verksamheterna har därför i perioder behövt klara sig på en liten personalstyrka, vilket har orsakat stora påfrestningar på tjänstgörande personal.

Ersättningslokaler för Vätterskolan är fortsatt ett mycket starkt önskemål.

Grundskola

Mölltorpskolan har nu strax över 100 elever och förvaltningen har inför 2022 gjort en smärre justering av skolpengen för att så kunna stödja skolan då det är en stark målsättning att alla elever i Karlsborg ska mötas av likvärdig kvalitet oavsett enhet.

Projektet ”Läs- och skrivinlärning med hjälp av teknik” i förskoleklass på Mölltorpskolan har fallit väl ut. Tillgången till personliga digitala enheter har gjort att eleverna visat sig stå bättre rustade för att börja årskurs 1 än tidigare årskullar. Projektet har mynnat ut i en fortsatt satsning på digitalisering i förskoleklass.



PÅ CARL JOHANSKOLAN

har nu förprojekteringen av om- och tillbyggnaden startat och Brixly AB är utsedd till huvudentreprenör.

Förvaltningen undersöker tillsammans med fastighetsenheten och kultur- och fritidsförvaltningen förutsättningarna för att bedriva grundsärskola i egen regi i gamla skolan i Mölltorp. Planen är att iordningställa hela fastigheten med grundsärskola på bottenvåningen och lokaler för fritids- och föreningsliv på övervåningen.

Strandskolan börjar nu på allvar att plågas av de uppskjutna byggplanerna. En uppgivenhet sprider sig bland elever och personal samtidigt som skolans lokaler av naturliga orsaker blir alltmer i behov av underhåll och renovering. Många hoppas nu på att de juridiska instanserna snarast ger klartecken till byggstart av den nya efterlängtnade Strandskolan.

På Carl Johanskolan har nu förprojekteringen av om- och tillbyggnaden startat och Brixly AB är utsedd till huvudentreprenör. Nämnas bör också att i årets medarbetarenkät redovisade Carl Johanskolan förbättrade resultat inom samtliga efterfrågade områden i jämförelse med förra årets resultat.

Grundskolan har ökat sin datortäthet markant, vilket skapar nya förutsättningar för lärande och samarbete att jobba vidare med under 2022. Under 2021 har även arbetet påbörjats med att bygga ut nätverket.

Gymnasium och vuxenutbildning

Gymnasiet och vuxenutbildningens elevsamman-sättning har ändrats i och med att andelen utlands-födda har minskat, vilket har påverkat SFI-unde-rvisningens omfattning. Ett större antal elever med lokal förankring har emellertid börjat sina studier under året och därför har det totala antalet stude-rande inte förändrats i någon större utsträckning.

Lärcentrum har investerat i ny teknik som ska ge möjligheter för personal att utveckla sin digitala kompetens och öka möjligheterna för elever att kunna ta del av studierna på distans.

Vuxenutbildningen har också deltagit i ett ge-mensamt projekt med arbetsmarknadsenheten och näringslivsenheten för att möjliggöra digitala studiebesök under pandemin. De digitala studiebe-söken speglar hur arbetsmarknaden ser ut i skolan och förhoppningsvis kommer fler att upptäcka kommunen som en attraktiv arbetsplats.

Barn- och elevhälsa

På grund av Coronapandemin har barn- och elevhälsan delvis behövt arbeta på ett annat sätt än vanligt, vilket bland annat har inneburit färre personkontakter. Behovet av elevassistenter har särskilt setts över och insatser har minskats där så varit möjligt samtidigt som behovet totalt sett har ökat. Detta har lett till att det har tillförts medel i 2022 års budget för att skapa förutsättningar att få denna budgetpost i balans.

Facklig samverkan

Samverkan med de fackliga organisationerna bedrivs i god anda och samverkanssystemet är nu fullt utbyggt med lokala samverkansgrupper på en-heterna. Arbetsgivaren och de fackliga företrädarna har förklarat sig vara överens efter årets förhand-lingar och även kunnat enats om gemensamma insatser och ställningstaganden.

Arbetet med upprättandet av en handlingsplan för strategisk kompetensförsörjning i enlighet med HÖK21 är förberett och klart att starta i början av 2022.

Ny teknik

LÄRCENTRUM har investerat i ny teknik som ska ge möjligheter för personal att utveckla sin digitala kompetens och öka möjlighe-terna för elever att kunna ta del av studierna på distans.

Digitala studiebesök

VUXENUTBILDNINGEN har deltagit i ett gemensamt projekt med arbetsmarknadsenheten och näringslivsenheten för att möj-liggöra digitala studiebesök under pandemin. De digitala studie-besöken speglar hur arbetsmarknaden ser ut i skolan och för-hoppningsvis kommer fler att upptäcka kommunen som en attraktiv arbetsplats.

Styrkort

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv boende/besökare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Sammanfattande måluppfyllelse: ●	Ökat meritvärde åk 8 (genomsnittligt meritvärde)	●	208	203,9
		Ökat meritvärde åk 9 (genomsnittligt meritvärde)	●	209	221,8
		Språklig medvetenhet i F- klass (antal klasser som arbetat med verktyget "Hitta språket")	●	3	3
		Behörighet till gymnasiet	●	85%	92%
		Simkunnighet åk 6	●	98%	98%
		Simkunnighet åk 9.	●	99%	92%
		Genomströmning svenska för invandrare (antal veckor).	-		60
		Avhopp Komvux (exkl SFI).	-		20%

Perspektiv ekonomi					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Karlsborgs förskolor och skolor har en budget i balans och anpassar sin verksamhet till det relevanta förskolan/skolan har.	En förvaltning i ekonomisk balans.	●	99,3%	100%
		Sammanfattande måluppfyllelse: ●			

Perspektiv medarbetare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Ett gott bemötande, en god arbetsmiljö och goda anställningsvillkor ska prägla arbetsklimatet i våra verksamheter. Sammanfattande måluppfyllelse: ●	Nöjd medarbetarindex NMI	●	84%	80%
		Frisknärvaron ska öka	●	93,5%	89,7%
		Lärobehörighet inom Förskolan	●	66%	66%
		Lärobehörighet inom fritids-hem	●	45%	83%
		Lärobehörighet inom f-klass, grundskola, gym och Komvux.	●	82,2%	85%

Styrkort

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	BUN:s alla verksamheter ska arbeta hälsofrämjande med individens bästa i fokus och där samverkan ska ske såväl internt som externt.	Trygghet och trivsel, barn och elever	●	97,3%	97%
		Trygghet och trivsel, vårdnads-havare	-		
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●	Ökad skolnärvaro (antal elever)	●	12,8	20
		Fullföljda studier på gymnasiet inom 4 år	-		100%

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Om man enbart studerar färgerna i styrkortens resultat blir bilden inte helt rättvisande då verksamheterna i jämförelse ändå ligger på höga och goda resultat.

Barn- och utbildningsnämnden har tagit fram nya styrkort inför nästa år, eftersom delar i det befintliga inte är aktuella längre.

Avseende personalens behörighet är det en ständigt pågående ambition att öka andelen behöriga, men tillgången är dessvärre låg i hela riket. Bedömningen är ändå att det inte finns behov av att vidta särskilda åtgärder som att exempelvis anlita rekryteringsföretag för att trygga personalsituationen. Trots bristen på utbildad personal har rekryteringen under året fungerat på ett bättre sätt än vad som befarades i början av året. Inom elevhälsan finns ett gott samarbete inom Hjo, Tibro och Karlsborgs kommuner, vilka tillsammans löser rekryteringsproblemen för den personalkategorin.

Utvecklingstendenser

Avseende antalet barn och elever bedöms läget mycket stabilt under en överblickbar framtid. Förhoppningsvis kommer Karlsborg öka sin befolkning, vilket även skulle ge ett tillskott av barn och ungdomar i förvaltningens verksamheter.

Det finns idag en beredskap för en relativt enkel utbyggnad av en förskola för en tillkommande avdelning. Strandskolan är idag egentligen helt full men den kommande nya Strandskolan har kapacitet för fler elever. Mölltorpskolan är i krympande och är i behov av fler elever för att klara en kostnadseffektiv verksamhet med hög kvalitet.

Möjligheterna för att skapa en grundsärskola i egen regi ska utredas med inriktningen att förlägga den i Mölltorp. I budget 2022 har skolpengen för Mölltorpskolan justerats uppåt för att skapa rimliga ekonomiska förutsättningar och för att kommunen ska kunna erbjuda likvärdig kvalitet på alla enheter.

Efter att den nu påbörjade uppfräschningen och ombyggnaden av Carl Johanskolan är klar bör denna skola sedan kunna fungera på ett fullgott sätt under många år framöver. Introduktionsprogrammen och vuxenutbildningen förfogar över lokaler som även de bör räcka till in i framtiden.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
FÖRSKOLA, SKOLBARNOMSORG OCH FÖRSKOLEKLASS			
Antal barn:			
Förskola	305,9	304,9	303,5
Fritidshem	275,9	271,2	284,5
Förskoleklass	76,8	69,1	68,0
Kostnad per barn:			
Förskola	110 660	115 753	117 160
Fritidshem	26 402	27 791	30 868
Förskoleklass	46 919	57 345	61 824
Kommentar: Budgeterad nettokostnad. Inklusive Forsviks friskola, exklusive öppna förskolan. Fr.o.m budget 2017 ingår kostnaden för ledning och administration på verksamhetsnivå. Fr.o.m. budget 19 finns inte verksamheten Dagbarnvårdare. Istället finns ytterligare en förskoleavdelning.			

GRUNDSKOLA OCH OBLIGATORISK SÄRSKOLA

Antal barn:			
År 1-6	433,5	434,2	434,0
År 7-9	233,8	220,8	224,0
Totalt	667,3	655,0	658,0
Kostnad per elev			
	95 032	92 529	92 432
Kommentar: Budgeterad nettokostnad. Inkl. skolskjutsar, friskola, SYV och särskola. Fr.o.m budget 2017 ingår kostnaden för ledning och administration på verksamhetsnivå. Fr.o.m. budget 2017 räknas inte elevhälsan in i grundskolans kostnader utan ligger på central nivå. I elevhälsan ingår skolsköterska, skolläkare, kurator, kostnader för utredningar, talpedagog, specialpedagog samt barn- och elevhälsoschef.			

BARN I BEHOV AV STÖD

Kostnad för barn i behov av stöd	8 772 291	8 889 758	6 814 000
Kommentar: Från och med budget 2017 avser kostnaden endast "Extra ordinärt stöd".			

GYMNASIESKOLA OCH GYMNASIESÄRSKOLA

Antal barn:			
Individuella programmet	15,9	13,2	15,0
Köpta utb.platser	196,0	206,3	205,0
Totalt	211,9	219,5	220,0
Kostnad per elev			
	127 234	142 020	134 855
Kommentar: Budgeterad nettokostnad. Inkl. gymnasiesärskola, inackorderingstillägg och skolskjutskostnad. Fr.o.m budget 2017 ingår kostnaden för ledning, administration och SYV på verksamhetsnivå.			

SOCIALNÄMNDEN

Nämndsordförande: Monica Staudinger (C) ● Förvaltningschef: Birgitta Johansson ● Antal årsarbetare: 244

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 funktionsnedsatta samt utövar ledning av den kommunala hälso- och sjukvården.

Nämnden ansvarar för att verksamheten följer patientsäkerhetslagen samt att erforderliga kvalitetsledningssystem fungerar.

Socialnämnden ansvarar för tillstånds- och tillsynsfrågor enligt tobakslagen och alkohollagstiftningen.

Socialnämnden ska 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 rätt att besluta om egna mål för verksamheten.

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	54 913	58 319	59 776	-1 457
Summa intäkter	54 913	58 319	59 776	-1 457
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	206 888	214 718	215 287	569
-varav personalkostnader	137 760	141 817	143 046	1 229
Verksamhetens nettokostnader	151 975	156 399	155 511	-888
Kommunbidrag	153 835	155 511	155 511	0
Resultat	1 860	-888	0	-888
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	21 829	22 455	22 327	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	40,14	39,25	38,36	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Nämnd och styrelse	332	283	359
Gemensam personalresurs socialförvaltning	4 454	4 152	4 490
Bemanningsteam/pool	1 649	1 649	1 665
Gemensamt vård och omsorg	6 502	4 577	6 892
Korttidsboende ÄO	9 277	9 573	9 931
Myndighet vård och omsorg*	14 890	15 955	15 849
Dagverksamhet ÄO	1 946	1 961	2 093
Öppen verksamhet	1 625	1 952	2 221
Hemvård	22 753	22 521	22 541
Särskilt boende ÄO	36 833	38 298	36 416
Integrationsverksamhet	-391	-69	0
Individ- och familjeomsorg*	20 210	22 401	21 095
Försörjningsstöd	5 039	6 112	3 840
Funktionsnedsättning enl Sol	2 794	3 177	3 729
Funktionsnedsättning enl LSS/SFB	23 268	23 228	23 161
Verksamhetsresor	791	630	1 229
Summa	151 975	156 399	155 511

Kommentar till årets resultat:

- Staten har ersatt kommuner för en del av sjuklönekostnader under perioden jan-okt 2021. Ersättning för sjuklöner startade återigen från och med 1 december 2021 på grund av hög smitta av Covid-19. Enligt RKR (Rådet för kommunal redovisning) tas inte ersättningen upp i bokslutet för december 2021.
- Under året har två nya assistansärenden påbörjats och ett assistansärende har fått beslut på fler timmar inom LSS, vilket har lett till att kostnaderna ökat.
- Under året har ett nytt ärende gällande korttidsvistelse påbörjats samt ett avslutats.
- I och med Coronapandemin har resekostnader och transporter varit lägre under året, vilket har lett till minskade kostnader.
- Öppen verksamhet har varit stängd januari-oktober, vilket har gjort att kostnader minskat.
- På grund av Coronapandemin har pensionärsrådet inte varit aktivt under perioden jan-nov och detta har bidragit till en kostnadsminskning.
- Hög sjukfrånvaro på grund av pandemin har lett till personalbrist då det har varit svårt att få tag på vikarier. Detta har bidragit till högre kostnader för sommaravtal, övertid och mertid.
- På grund av flera långtidsjukskrivningar inom IFO har verksamheten hyrt in personal från bemanningsföretag. Detta har medfört ökade kostnader.
- Ett nytt HVB-ärende (hem för vård eller boende) har lett till ökade kostnader. Ökad volym inom familjerättsverksamheten har lett till ökade kostnader.
- Förvaltningen har haft ökade kostnader för försörjningsstöd under året. Ökningen går att härleda till personer som helt saknar sysselsättning samt att antal jukskrivna har ökat.
- Utökning av personalbudget skedde inför 2021. Då vissa tjänster tillsattes under tredje kvartalet har personalkostnaderna varit lägre jämfört med budget.
- SÄBO (särskild boende för äldre) har haft minskade intäkter på grund av många lediga lägenheter som i sin tur är en följd av Coronapandemin.
- Ett nytt avtal gällande cirkulationstvätt har lett till ökade kostnader på SÄBO och korttiden.
- På grund av lägre volymer inom integration har intäkter från Migrationsverket minskat.
- Semesterlöneskulden har ökat i samband med införandet av heltid som norm samt brist på personal, vilket har lett till att det har varit problematiskt att ta ut all semester.

Årets verksamhet

Boende/besökare

Socialnämnden vill sträva efter en så personcentrerad vård som möjligt. Den antagna värdegrunden ska genomsyra hela verksamheten. 80% av våra brukare har en genomförandeplan och under 2021 har en utbildningsinsats gjorts för att nå 100%.

Socialnämndens mål ska vara förankrade i verksamheten genom att verksamheten själva tar fram tydliga och mätbara mål. Detta ska bidra till en högre kvalitet i verksamheten. Under året har förvaltningen tagit beslut om att värdegrunden (respekt, bemötande, självbestämmande) är bra, men att den behöver bli ett naturligt inslag i medarbetarnas vardag. Därför ska den planeras in som en stående punkt på arbetsplatsträffarna.

Arbetet med att kvalitetssäkra verksamheten pågår där arbetsprocesserna kartläggs och tydliga rutiner finns framtagna. En sådan kvalitetsutveckling är att betrakta som ett ständigt pågående förbättringsarbete.

Kvalitetsarbetet innebär också att förebygga risker och granska verksamheten. Ett stort förbättringsarbete har påbörjats när det gäller avvikelshantering. Styrdokument för det systematiska kvalitetsarbetet, rapport enligt Lex Sarah och för klagomål och synpunkter finns och är aktuella.

2020 påbörjades ett arbete med att ta fram underlag för framtida behov av särskilda boendeplatser i Karlsborg. Arbetet resulterade i en plan som beslutades under 2021.

Ekonomi

Effektiva processer och ändamålsenliga arbetsredskap skapar förutsättningar för en kvalitativ och effektiv verksamhet. Organisationens resurser ska användas så flexibelt som möjligt och då är den interna samverkan viktig. Socialnämnden redovisar ett underskott på 889 tkr för 2021. Underskottet beror till viss del på hög sjukfrånvaro kopplat till covid-19, vilket har gett högre kostnader för inhyrd personal och timvikarier. De största under-



skotten finns inom försörjningsstöd och särskilt boende. Orsaken är till stor del Coronapandemin som har resulterat i högre arbetslöshet samt ökade sjukskrivningar. På särskilt boende härleds underskottet till minskade intäkter på grund av många lediga lägenheter, ökade kostnader på grund av hög sjukfrånvaro och smittspårningsarbete, samt ökade kostnader för cirkulationstvätt på grund av nytt avtal.

Det har varit minskade kostnader för verksamheter som varit stängda under stor del av året på grund av pandemin (daglig verksamhet, dagverksamhet och träffpunkter).

Utfall jämfört med budget har följts upp regelbundet och prognoser tagits fram enligt plan.

Årets resultat har förbättrats genom att regeringen har beslutat om åtgärder kopplat till pandemin. Bland annat har förvaltningen fått ersättning för en del av de sjuklöner som betalades ut under perioden januari-oktober.

Medarbetare

Resultatet av årets medarbetarenkät har i slutet av 2021 presenterats och analyserats. På de platser där behov av åtgärder finns har dessa dokumenterats i handlingsplaner. Medarbetarenkäter har genomförts hösten 2021.

Mätningen baseras på Hållbart Medarbetar Engagemang-index (HME-index) och innehåller frågor inom områdena motivation, ledarskap och styrning. Höstens resultat visar på ett HME-index på 73, vilket är ett steg ner i jämförelse med 2020 då resultatet var 74.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförs enligt gällande rutiner. En sammanställning av årets arbetsmiljöarbete sammanfattas i en särskild rapport. Som en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet har chefer i förvaltningen avgångsintervjuer med medarbetare som slutar. Viktig information om förbättringar kan på så sätt fångas upp.

Samverkan på olika nivåer i verksamheten är viktigt för en bättre arbetsmiljö. Medarbetare och fackliga representanter ska göras delaktiga i diskussioner innan beslut fattas. Samverkansavtalet styr detta och förvaltningen följer avtalet.

Under 2017 påbörjades projektet "Heltid som norm" där förvaltningen tillsammans med övriga förvaltningar i kommunen skulle se över hur anställda kan erbjudas anställning på 100% på ett kostnadseffektivt sätt. Som grund för projektet finns en överenskommelse mellan SKR (Sveriges kommuner och regioner) och fackförbundet Kommunal. Under 2020 arbetade tre enheter på Haganäset efter nya scheman där flertalet av medarbetarna jobbar 100%. Arbetet utvärderades i början av 2021 med bra resultat. Under 2021 har samtliga sex enheter på särskilt boende arbetat efter nya scheman och fått erbjudande om att arbeta 100%. Utbildning inom bemanningsekonomi har genomförts med samtliga enhetschefer, controller, verksamhetsutvecklare, IT-strateg samt kommunal.

Samhällsutveckling

Socialförvaltningens fokusområde är bidra till att skapa goda boendemiljöer, verka för en trygg hemmiljö och fritid samt säkerställa invånarnas delaktighet och möjlighet till inflytande.

En viktig del av att bidra till samhällsutvecklingen är hur förvaltningen arbetar med att använda sig av digitala lösningar. Under året har planeringssystem inom hemtjänsten införts. En e-tjänst för ansökan om försörjningsstöd har införts. Digitala medicinskåp har införts på SÄBO. Användning av mobila enheter, videomöten och andra digitala plattformar ökar.

Styrkort

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv Boende/besökare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Socialnämndens verksamheter ska vara väl kända och lättillgängliga för boende och besökare. värdegrunden ska säkerställa gott bemötande och god kvalitet i alla kontakter mellan socialförvaltningen, boende och besökare.	Resultat av brukarenkät ska visa att minst 90% ska vara nöjda.	●	0	90%
		Minst 80% av personer som svarat på webbplatsundersökning en har hittat det som söktes.	-		80%
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				

Perspektiv ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Socialnämndens budget ska vara i balans.	Positiv prognos/bokslut.	-		0
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				

Perspektiv medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Genom långsiktiga och kompetenshöjande insatser, systematiskt arbetsmiljöarbete samt hållbar löneutveckling göra Karlsborgs kommun till en attraktiv arbetsplats.	Resultat i medarbetarenkät ska visa på ett HME-index på minst 80%.	●	73%	80%
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				

Perspektiv samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Karlsborgs kommun ska vara ett socialt hållbart samhälle med goda boendemiljöer där alla kommuninvånare får sina behov tillgodosedda på lika villkor.	Minst tre av aktiviteterna i kommunens sociala hållbarhetsplan ska vara genomförda.	●	3	3
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
	Socialnämnden ska arbeta med verksamhetsutveckling med hjälp av IT.	Minst två av aktiviteterna som anges i digitaliseringsplanen ska vara genomförda.	●	2	2
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
	Socialnämnden ska arbeta för att minska verksamheternas klimatpåverkan.	Minska mat- och restavfall under 2020 med 5%.	-		5%
	Sammanfattande måluppfyllelse: -				

Styrkort

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Karlsborgs kommun ska vara ett socialt hållbart samhälle med goda boendemiljöer där alla kommuninvånare får sina behov tillgodosedda på lika villkor.	Minst tre av aktiviteter-na i kommunens sociala hållbarhetsplan ska vara genomförda.	●	3	3
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
	Socialnämnden ska arbeta med verksamhetsutveckling med hjälp av IT.	Minst två av aktiviteterna som anges i digitaliseringsplanen ska vara genomförda.	●	2	2
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
	Socialnämnden ska arbeta för att minska verksamheternas klimatpåverkan.	Minska mat- och restavfall under 2020 med 5%.	-		5%
	Sammanfattande måluppfyllelse: -				

Kommentarer per perspektiv:
Boende/besökare: Förvaltningen gjorde ingen egen brukarundersökning utan planerade istället att utgå från Socialstyrelsens undersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen". Denna genomfördes emellertid inte 2021 och det går därför inte att dra slutsatsen att målet är nått. Någon webbplatsundersökning har inte varit möjlig att genomföra därav är det målet inte mätbart.

Ekonomi: Under hela året har prognoserna visat på budget i balans. Under sista månaderna 2021 ökade smittspridningen till historiskt höga nivåer, vilket resulterade i än högre sjukfrånvaro samt ökat behov av timvikarier.

Medarbetare: Medarbetarenkäten visar följande:
➡ Totalsumman har minskat från 74 till 73.
➡ Motivationen ligger kvar på samma 74 som föregående år
➡ Ledarskapet har ökat från 72 till 73

Styrning har minskat från 76 till 73, vilket kan förklaras med att verksamheterna inte kunnat arbeta så aktivt som man brukar med målarbetet pga corona.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse - analys:

Socialnämndens ansvarsområde är stort och är reglerat genom många olika lagstiftningar som styr arbetet. Kraven på god kvalitet, bra arbetsmiljö och budget i balans är höga och inte alltid förenliga med varandra. Vissa verksamheter visar underskott medan andra visar överskott.

I stort har förvaltningen en bra kvalitet, då många av brukarna är nöjda med bemötande, delaktighet och information som ges. Tyvärr har inte enkätundersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" genomförts av Socialstyrelsen år 2021. Därmed har det inte varit möjligt att göra de jämförelserna som annars är brukligt.

Arbetssituationen för många av förvaltningens anställda upplevs tidvis som stressig, tung och svår. Men för de allra flesta överväger ändå det positiva med arbetet och flertalet är ändå nöjda med sin arbetssituation. Resultatet på medarbetarenkäten har gått ner ett steg. Det är svårt att analysera varför, men en trolig orsak är den pressade arbetssituationen till följd av den pågående Coronapandemin. De flesta upplever att de har ett

meningsfullt arbete, vilket är en bra grund. Förbättringar, effektiviseringar, samverkan och verksamhetsutveckling med hjälp av IT är något som förvaltningen ständigt måste arbeta med.

Även under 2021 har arbetet präglats av pandemin. Verksamheterna har emellertid klarat sig bra mycket tack vare ansvarsfull och engagerad personal.

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse - slutsats:

Nämndens uppdrag utförs på ett bra sätt av förvaltningen. Förvaltningens personal möter stora utmaningar dagligen, men tack vare engagerade och duktiga medarbetare och chefer säkras kvaliteten och arbetsmiljön på ett bra sätt.

Goda resultat uppnås i medarbetarundersökning och även om resultatet är ett steg lägre 2021 jämfört med året innan syns ökningar inom vissa delfrågor. Minskningarna kan härledas till pandemin och de restriktioner som har påverkat verksamheterna negativt.

Under hela 2021 har förvaltningen haft en prognos för budget i balans, vilket i stor utsträckning klarades tack vare engagerade och hårt arbetande medarbetare samt bidrag kopplat till coronapandemin. Men pandemin orsakade dessvärre en mycket hög sjukfrånvaro och prognosen höll därför inte året ut.

Socialförvaltningen driver en verksamhetsutveckling framåt som även påverkar Karlsborgs totala samhällsutveckling i en positiv riktning.

Utvecklingstendenser

Boende/besökare

Ett fortsatt arbete med att höja kvaliteten genom mer individanpassade insatser, utbildning och värdegrundsarbete. Tydliga mål som är förankrade i verksamheten bidrar till god kvalitet.

Befolkningsprognosen visar att personer över 80 år kommer öka stadigt de kommande 10 åren. För att

möta behoven kommer det behövas mer tillgängliga resurser inom hemvård och särskilt boende. Fortsatt arbete med plan för anpassade boenden för äldre.

Yngre personer med psykiska och fysiska funktionsvariationer och sjukdomar ökar. För att möta dessa personer behövs personal med rätt kunskap, anpassade boenden samt kontinuerlig utbildning.

80+

BEFOLKNINGSPROGNOSEN visar att personer över 80 år kommer öka stadigt de kommande 10 åren. För att möta behoven kommer det behövas mer tillgängliga resurser inom hemvård och särskilt boende. Fortsatt arbete med plan för anpassade boenden för äldre.

Ekonomi

Socialnämndens verksamheter måste arbeta mycket med effektiviseringar för att klara av att hålla budget i balans. Behoven inom verksamhetsområdet ökar - inte bara i Karlsborg utan i hela landet. Så långt det är möjligt vill nämnden genomföra effektiviseringar som inte innebär kvalitetsförsämringar för brukaren och medarbetaren.

Socialnämndens budgetarbete bör inrikta sig på kartläggning, prioritering och planering av verksamheternas behov. Utveckling inom bemanningsekonomi kommer fortsatt att vara en aktiv del i arbetet.

Ökade behov leder till ökade volymer. Detta måste mötas upp med att verksamheten ständigt utvecklas och effektiviseras samt att budgeten anpassas till uppdrag och verksamhet.

Medarbetare

Personal- och kompetensförsörjning är en stor utmaning för att kunna tillgodose de behov som medborgarna har. Socialförvaltningen ska anses som en attraktiv arbetsplats som personer söker sig till och trivs. Arbetet med genomförda medarbetarenkäter fortsätter. Resultaten ska genomlysas, analyseras och åtgärder ska vidtas för att förbättra

arbetssituationen. Det systematiska arbetsmiljöarbetet kommer fortsätta att utvecklas. Fler medarbetare ska ha möjlighet att arbeta heltid.

Samhällsutveckling

Kommunens plan för social hållbarhet är antagen och förvaltningen ska arbeta på de utmaningar och aktiviteter som är prioriterade för kommande år. Socialförvaltningens fokusområde är bidra till att skapa goda boendemiljöer, verka för en trygg hemmiljö och fritid och säkerställa invånarnas delaktighet och möjlighet till inflytande.

Fortsatt arbete med planen för boende för äldre kommer vara ett prioriterat arbete.

Digitaliseringsplanens aktiviteter ska genomföras för att utveckla och effektivisera verksamheten med hjälp av digitala verktyg.

Social hållbarhet

KOMMUNENS PLAN FÖR SOCIAL HÅLLBARHET är antagen och förvaltningen ska arbeta på de utmaningar och aktiviteter som är prioriterade för kommande år. Socialförvaltningens fokusområde är bidra till att skapa goda boendemiljöer, verka för en trygg hemmiljö och fritid och säkerställa invånarnas delaktighet och möjlighet till inflytande.

Verksamhetsmått individ- och familjeomsorg	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Försörjningsstöd:			
Nettokostnad, kr	5 038 532	6 111 638	3 840 000
Antal personer	132	131	100
Kostnad/person, kr	38 171	46 654	38 400
Institutionsvård, vuxna:			
Nettokostnad, kr	1 125 587	832 189	759 000
Antal vård dygn	483	333	510
Kostnad/vård dygn, kr	2 330	2 499	1 488
Hem för vård och boende, barn och ungdom:			
Nettokostnad, kr	0	192 178	0
Antal vård dygn	0	31	0
Kostnad/vård dygn, kr	0	6 199	0
Familjehemsvård:			
Nettokostnad, kr	3 907 491	3 914 802	4 419 000
Antal vård dygn	4 177	3 571	2 920
Kostnad/vård dygn, kr	935	1 096	1 513
Köpta utb.platser	196,0	206,3	205,0
Verksamheten för funktionsnedsättning SFB:			
Nettokostnad, kr	4 484 383	4 692 900	3 135 000
Antal ärenden	9	9	9
Kostnad/ärende, kr	498 264	521 433	348 333

Verksamhetsmått äldreomsorg	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Särskilt boende inkl. korttid:			
Nettokostnad, kr	49 345 338	51 080 636	49 617 000
Antal platser	87	69	87
Kostnad/plats, kr	567 188	740 299	570 310
Hemvård:			
Nettokostnad, kr	26 146 837	25 560 614	26 110 000
Vårdtagare/år	409	470	400
Kostnad/vårdtagare, kr	63 929	54 384	65 275
Betalningsansvar			
Antal vård dygn, kr	0	0	0
Kostnad/vård dygn, kr	0	0	0
Kostnad/vård dygn, kr	0	6 199	0
Avgiftstäckning i % av nettokostnaden:			
Hemvård, %	15,85	18,28	14,01
Särskild boende, %	9,24	8,36	10,52
Befolkning:			
65 år och äldre	2 115	2 146	2 143
- varav 65-79 år	1 595	1 598	1 609
- varav 80 och äldre	520	548	534

8.

FOLKHÄLSA VÄLFÄRDSNYCKELTAL I KARLSBORG

Verksamhetsberättelse Karlsborgs folkhälsoråd



VÄLFÄRDSNYCKELTALENS UTGÅNGSPUNKT

är det nationella folkhälsomålet med sina åtta målområden.

En kommun har stora möjligheter att påverka förutsättningarna för god folkhälsa genom att förbättra människors livsvillkor (faktorer i miljön runt individen som utbildning, arbete och bostad) och livsmiljö (den fysiska och psykosociala miljön).

Levnadsvanor (exempelvis kost och fysisk aktivitet) handlar i första hand om individens egna val. Ojämlighet i livsvillkor och möjligheter mellan olika familjer bidrar till att barn har skilda förutsättningar att utvecklas under det tidiga livet.

Alla barn har rätt till en bra start i livet för att kunna göra sunda val vid utveckling av livsstil och levnadsvanor. Åtgärder för en mer jämlik hälsa bör därför inriktas på att skapa, stötta och stärka en god start i livet och jämlika uppväxtvillkor.

Här presenteras valda delar av välfärdsnyckeltalen. Dessa ger en bild av barn och ungas uppväxtvillkor och levnadsvanor, vilket ger signaler om behovet av hälsofrämjande och förebyggande insatser i kommunen.

MÅLOMRÅDE 1: Tidiga livets villkor

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.

Tandhälsa

Tandhälsa är en integrerad del av människors generella hälsa. God tandhälsa i sig är en viktig del av individers livskvalitet och välbefinnande och dålig tandhälsa utgör ett hinder för individers möjligheter i skolan, arbetet och privatlivet. Tandhälsa bland barn och ungdomar kan användas som ett mått för att undersöka resultatet av hälsofrämjande och förebyggande insatser som gjorts under uppväxtåren. I Karlsborg var ca 81% av 19-åringarna och ca 86% av 6-åringar kariesfria under 2021. I Västra Götalandsregionen (VGR) var motsvarande siffror för 19-åringar ca 75 % och 80,5% för 6-åringar (Folktandvården, VGR).

Upplevd hälsa

Faktorer som håller människor friska kallas salutogena och de sammanfattas i begreppet "känsla av sammanhang". Här ingår att man förstår vad som händer i ens liv och varför. Samtidigt finns också förmåga att ta sig an svårigheterna i vardagen på ett konstruktivt sätt och man upplever livet som meningsfullt. Forskning visar att skyddsfaktor för ungas psykiska utveckling är beroende av att unga är nöjda med sin hälsa och med sig själva.

I Karlsborg svarade 71 % av eleverna i årskurs (åk) 9 och 79 % i årskurs 2 på gymnasiet (År 2Gy) att de är nöjda med sin egen hälsa. Jämförande siffra för elever i åk 9 i Västra Götaland var 75 % och År 2Gy 73 %. På frågan ”Hur nöjd är du vanligtvis med dig själv?” svarade 62 % av eleverna i åk 9 och År 2Gy att de är nöjda eller mycket nöjda. Detta är resultat är något lägre än för övriga Västra Götaland (69 % respektive 68 %). Resultatet i Västra Götaland visar att det är flickor som är mindre nöjda med sig själva i jämförelse med pojkar (Cen-

tralförbundet för alkohol-och narkotikaupplysning, CAN, 2019).

Barn i ekonomiskt utsatta familjer

I Karlsborg var det 33 hushåll med barn, 0 - 18 år, som någon gång under 2021 erhöll ekonomiskt bistånd, motsvarande antal hushåll under 2020 var 53 (Individ- och familjeomsorgen, Karlsborg).

LUPP-enkäten besvarades under hösten 2019 av 186 elever (åk 7 till 9) i Karlsborg. Av dessa ungdomar svarade 11,3 % att de är ganska eller mycket oroliga för sina föräldrars ekonomi. På frågan om hen, de senaste sex månaderna, inte kunnat göra

MÅLOMRÅDE 2: Kunskaper, kompetenser och utbildning

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.

Trygghet och studiero 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.

Senast skolenkäten genomfördes i Karlsborgs kommun (samtliga skolor) var vårterminen 2021. Då uppgav 62 % av eleverna i åk 5 att de kände sig trygga i skolan och 28 % av eleverna att de kände sig ganska trygga. I åk 9 angav 36 % av eleverna att de kände sig trygga i skolan och 39% uppgav att

något eller köpa något som jämnåriga gör eller köper för att familjen inte haft råd uppgav 6,5% av ungdomarna att detta hade hänt flera gånger (Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällsfrågor, MUCF).

Att fundera över:

Barn och unga som lever med små socioekonomiska resurser löper större risk för att lämna grundskolan utan godkända betyg, har sämre förutsättningar för en aktiv fritid, ett rikt kulturutbud och för goda levnadsvanor. Barn som växer upp i ekonomisk utsatthet får oftare sämre hälsa som vuxna.

de kände sig ganska trygga. När det gäller studiero uppgav 82 % av eleverna i åk 5 att de hade studiero eller ganska bra studiero på lektionerna, ingen elev uppgav att de inte hade någon studiero alls. Resultatet där elever i åk 5 uppgav att studieron var dålig redovisas ej då det var färre än tio svarande elever. I åk 9 upplevde 43 % av eleverna att de hade ganska bra studiero på lektionerna och 21 % uppgav att studieron var dålig. Resultatet där elever i åk 9 uppgav att de hade bra studiero respektive ingen studiero redovisas ej, då andelen svarande elever var färre än tio (Skolinspektionen).

Behörighet till gymnasieskolan

Vårterminen 2021 var 90,2 % av eleverna i kommunen behöriga till gymnasiets nationella yrkesprogram, motsvarande siffra för riket var 86,5 % (Skolverket och Statistiska centralbyrån, SCB).

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. Under 2021 hade 90,2 % av gymnasieelever, med hemkommun Karlsborg, tagit

examen eller fått studiebevis inom 4 år, jämförande siffra för 2020 var 63,2%. Motsvarande siffror för riket var 77,9 % både 2020 och 2021 (SCB).

Att fundera över:

Sambandet mellan utbildning och hälsa är särskilt tydlig på gymnasienivå. Att ha gymnasieutbildning

MÅLOMRÅDE 3 OCH 4: Arbete, arbetsförhållande och arbetsmiljö

Inkomster och försörjningsmöjligheter

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

I Karlsborg uppgav 10 % av eleverna i åk 7, 8 och 9 att en förälder var arbetslös eller långtidssjukskriven/sjukpensionär (MUCF, LUPP-enkäten 2019).

Arbetssökande

Individer med svag anknytning till arbetslivet har oftare livsvillkor och levnadsvanor som påverkar hälsan negativt. Arbetssökande skattar sin hälsa

är viktigt för att ta sig in på arbetsmarknaden och en av de viktigaste förutsättningarna för att motverka utanförskap.

som sämre och har en ökad psykisk ohälsa i jämförelse med personer som har ett arbete. Vid utgången av december 2021 var 14 ungdomar (18 - 24 år) bosatta i Karlsborgs kommun, arbetssökande (öppet arbetssökande och i program). Motsvarande siffra vid slutet av december 2020 var 27 individer (Arbetsförmedlingen).

Att fundera över:

Det finns en överrisk för både hjärt- och kärlsjukdom och psykisk ohälsa bland arbetslösa. Arbetslöshet och utanförskap i unga år riskerar att få långvariga konsekvenser för hälsa och arbete.

LUPP-enkäten (2019) visar att ca 27 % av ungdomarna upplevde att de saknar fritidsaktiviteter där de bor. Resultatet visar också att 57 % av ungdomarna uppgav att de är medlemmar i någon förening. På frågan om trygghet på olika platser uppgav 88 % av ungdomarna att de alltid eller oftast känna sig trygga i sitt bostadsområde (MUCF).

MÅLOMRÅDE 6: Levnadsvanor

En god och jämlik hälsa inom målområdet uppnås genom främjande av människors handlingsutrymme och möjligheter till hälsosamma levnadsvanor samtidigt som hänsyn tas till hur olika sociala grupper påverkas.

I LUPP-undersökningen (2019) uppgav 14,5 % av ungdomarna att de hoppar över frukosten i stort sett varje dag och 11 % uppgav att de gjorde detta flera gånger per vecka. Resultatet visar också att 8 % uppgav att de hoppar över lunchen flera gånger per vecka. När det gäller middag eller kvällsmål uppgav ca 4 % att de hoppar över den flera gånger per vecka och 7 % att de hoppar över den i stort sett varje dag (MUCF).

Det är särskilt viktigt att röra på sig under uppväxtåren eftersom det är då vi bygger vårt skelett, våra muskler och utvecklar vår motorik, koordination och rörelseförmåga. För att främja hälsa, minska risk för kroniska sjukdomar, förebygga förtida död rekommenderar WHO att alla barn och ungdomar 5–17 år bör vara fysiskt aktiva minst 60 minuter varje dag och att minst tre gånger i veckan ha pulshöjande aktiviteter samt aktiviteter som belastar skelett och muskler.

LUPP-enkäten (2019) visar att totalt 29 % av ungdomarna uppgav att de sällan eller aldrig, någon eller några gånger i månaden eller en gång i veckan, tränar så hen blir andfådd eller svettas (MUCF).

Övervikt och fetma

Fetma ökar bland barn och ungdomar i Sverige, 20 – 25% av barn i 10-års åldern är överviktiga och drygt 3% lider av sjukdomen fetma. Tidig fetmautveckling är allvarlig för framtida hälsa och risken att fetma hos barn kvarstår i vuxen ålder är hög. Det är därför angeläget att förebygga barnfetma och sätta in behandling tidigt. Av de sjuttiotvå 4-åringar (barn födda 2017) som 2021 var inskrivna vid Barnhälsovården i Karlsborg hade 8 % övervikt (Central barnhälsovård Skaraborg, VGR).

Hälsoundersökningen läsåret 2020/2021 visar att 15 % av barnen i förskoleklass och 21 % av barnen i åk 4 hade övervikt eller fetma. Andelen elever med övervikt eller fetma i åk 8 var 24 % (Skolhälsovården, Karlsborg och Forsviks Friskola).

Att fundera över:

Då vanor och beteenden grundläggs i tidig ålder har barnavårdscentralen och familjecentralen en viktig roll i arbetet att främja goda matvanor fysisk aktivitet genom föräldraskapsstöd. Förskolans och skolans arbete för att främja sunda matvanor och fysisk aktivitet är särskilt viktigt då skolan når alla barn och ungdomar.

Alkohol, narkotika, tobak, dopning och spel

Att begränsa alkoholens negativa effekter, minska tobaksbruket och arbeta för ett narkotika- och dopningsfritt samhälle har länge varit viktiga folkhälsofrågor. Att förebygga och skjuta upp ungdomars tobak- och alkoholdebut är ett prioriterat område för det hälsofrämjande arbetet.

Senast Centralförbundet för alkohol-och narkotikaupplysning (CAN) genomförde en drogvaneundersökning i Västra Götaland var 2019. Nedan redovisas ett axplock av resultatet.

I undersökningen uppgav 18 % av eleverna i åk 9 från Karlsborg sig vara dagligrökare, vilket är högre än i Västra Götaland (10 %). Jämförande siffra för elever i År 2Gy var 27 % (Västra Götaland cirka 25 %). Andel dagligsnusare bland åk 9 var 13 %, vilket är något högre än Västra Götaland ca 10 %. Motsvarande siffra för elever i År 2Gy var 18% vilket ligger i nivå med övriga Västra Götaland (ca 20%).

Bland eleverna i åk 9 uppgav 49 % att de druckit alkohol någon gång de senaste tolv månaderna, vilket är en större andel i jämförelse med Västra Götaland (ca 40 %). Av gymnasieeleverna uppgav

73 % att de druckit alkohol någon gång de senaste tolv månaderna (Västra Götaland ca 70 %). Andelen elever i åk 9 som uppgav att de intensivt konsumerar alkohol var 7% liksom i Västra Götaland. Jämförande siffra för gymnasieeleverna var

27 % (Västra Götaland 22 %). Av 15-åringar från Karlsborg var det 29 % som uppgav att de blivit

bjudna på alkohol av sina föräldrar, vilket är högre än i Västra Götaland (ca 21%) Motsvarande siffra för gymnasieeleverna var 30 % vilket är lägre än i Västra Götaland, ca 40 % (CAN, 2019).

Att fundera över:

Intensivkonsumtion av alkohol är vanligare bland ungdomar som bjudits hemma.

MÅLOMRÅDE 7: Kontroll, inflytande och delaktighet

Delaktighet och inflytande i samhället är en av de grundläggande förutsättningarna för hälsa. Människor behöver möjlighet att påverka sina egna livsvillkor och samhället de lever i. Brist på makt och möjligheter att påverka har ett samband med ohälsa.

I LUPP-enkäten (2019) uppgav 93 % av ungdomarna, 13 - 16 år, att de alltid eller oftast känner sig trygga i sitt eget hem (MUCF). Resultatet av 2019 års drogvaneundersökning visar att 14 % av eleverna i åk 9 och År 2Gy uppger att de upplevt hot eller hot om våld i hemmet, denna siffra är på samma nivå i Västra Götaland (CAN).

Skolenkät vårterminen 2019 visar att 58 % av eleverna i åk 9 upplevde att de var med och påverkade skolmiljön (Skolinspektionen). Resultatet

av LUPP-undersökningen (2019) visar att 8 % av ungdomarna svarade ”ja” på frågan om hen, under de senaste 12 månaderna, tagit kontakt med någon politiker, tjänsteman eller beslutsfattare i kommunen. Samtidigt uppger 10 % att de inte tagit någon sådan kontakt men att de kunde tänka sig att göra det. När det gäller möjligheter att föra fram åsikter till dem som bestämmer i kommunen svarade 28 % att de inte vet vilka möjligheter de har och 38 % uppgav att de hade ganska stora eller stora möjligheter att framföra sina åsikter. På frågan om du vill med och påverka i frågor som rör din kommun, svarade 52 % att de vill detta (MUCF).

8.

REVISIONSBERÄTTELSE 2021

Revisionsberättelse

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2021".

Av årsredovisningen framgår att:

- ➔ fullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2021 är uppfyllt.
- ➔ endast ett av fullmäktiges tre verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning är uppfyllt.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse är vår bedömning att kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden visar tämligen god måluppfyllelse, socialnämnden och byggnadsnämnden delvis god måluppfyllelse och kultur- och fritidsnämnden en otillräcklig måluppfyllelse. Vi kan konstatera att pandemin i varierande grad har påverkat nämndernas förutsättningar för måluppfyllelse men vi kan

även konstatera att vi både för år 2019 och 2020 har påtalat att vi inte har ansett att måluppfyllelsen är tillräcklig. Vi uppmanar därför kommunstyrelsen, utifrån sin uppsiktsplikt, och nämnderna att förbättra måluppfyllelsen, då den även utgör grund till måluppfyllelse avseende fullmäktiges verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

Utifrån granskningen av årsredovisningen anser vi att redovisningen av vad som ska ligga till grund för bedömning av uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål, utifrån nämndmål och styrtal med tillhörande målvärde, behöver konkretiseras. Vi anser även att det finns exempel på att beskrivningen av styrtal, utfall och målvärden är otydlig, vilket gör det svårt för läsaren att förstå vad det är som mäts, vad målvärden innebär och vad som ska uppnås. Med anledning av detta uppmanar vi kommunstyrelsen och nämnderna att förtydliga dessa delar i kommande rapportering.

Av årsredovisningen framgår att kommunstyrelsen och nämnderna har en god budgetföljsamhet med mindre underskott för barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden.

Utifrån vår övergripande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna ser vi att arbetet med intern kontroll bör utvecklas. Detta bland annat genom att styrelsen och nämnderna själva bör fastställa en årlig internkontrollplan som sedan följs upp förslagsvis två gånger per år.

- ➔ Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- ➔ Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.
- ➔ Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- ➔ Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt

➡ årsredovisningen är förenligt med det finansiella mål fullmäktige uppställt för år 2021.

➡ Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt för år 2021.

➡ Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2021 godkänns.

➡ Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna samt de enskilda ledamöterna i dessa organ samt för de gemensamma nämnderna; lönenämnden och kollektivtrafiknämnden samt kommunens enskilda ledamöter i dessa organ.

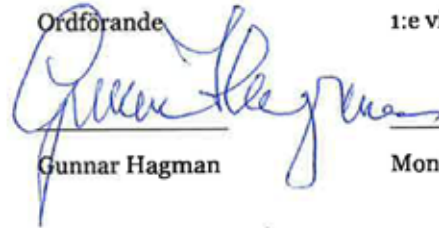
Kommunens förtroendevalda revisor Monica Johansson är undantagen granskning av socialnämnden på grund av jäv.

Karlsborg 2022-03-17



Birgitta Swenson

Ordförande

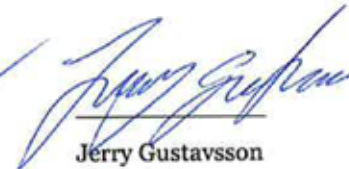


Gunnar Hagman



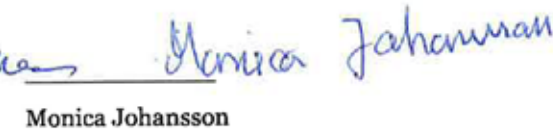
Staffan Rahm

1:e vice ordförande



Jerry Gustavsson

2:e vice ordförande



Monica Johansson

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 Carlsborg, Kung Carls egen borg. I fredstid skulle krigsmateriel förvaras i fästningen. I krigstid skulle man sätta kungafamiljen, regeringen, Riksbankens gulförråd och kronjuvelerna i säkerhet i Carlsborg, Sveriges reservhuvudstad.

KARLSBORG IDAG

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

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 Carlsborgs kommun och Försvarsmakten med Livregementets husarer (K3). K3 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 Carlsborg en småföretagarkommun. Fler-taletföretag har under 10 anställda och bedriver verksamhet inom tillverknings- och tjänstesektorn.

Carlsborg 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 kulturbyggd.



KARLSBORG

546 82 Carlsborg, 0505-170 00

karlsborg.se | kommun@karlsborg.se