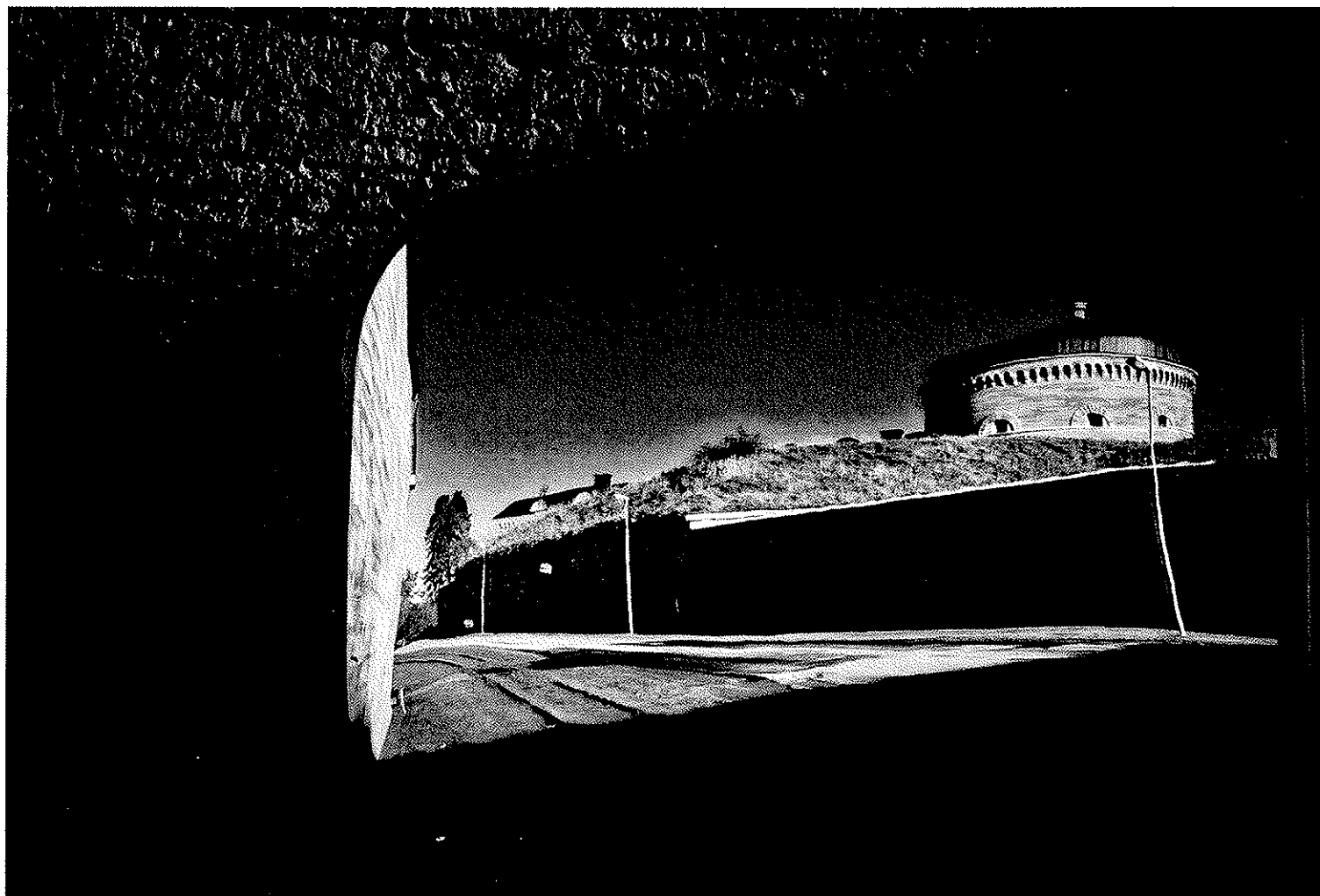
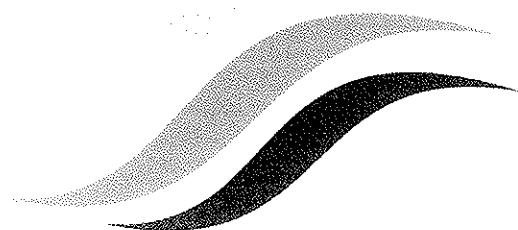




Årsredovisning 2012



J. E. M. UAC

Innehållsförteckning

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redogörelse över 2012 års verksamhet till kommunfullmäktige och övriga intressenter.

Översikt och politik

Innehåll	2
Ordförandens kommentar	3

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys	4
Finansiell analys	6
Kommunens styrmodell	9
Kommunfullmäktiges styrkort	9
Personalredovisning	10
Drift- och investeringsredovisning	14
Koncernöversikt	16
Sammanställd redovisning	17
5 år i sammandrag	19

Finansiella rapporter

Resultaträkning	20
Kassaflödesanalys	21
Balansräkning	22
Notförteckning	23
Tillämpade redovisningsprinciper	29

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelsen	30
Kultur- och fritidsnämnden	34
Bygg- och miljönämnden	39
Barn- och utbildningsnämnden	42
Socialnämnden	46
Kollektivtrafiknämnden	52
Lönenämnden	54
Särredovisning Vatten och avlopp	56

Övrigt

Revisionsberättelse	59
Ord- och begreppsförklaringar	61
Fakta om årsredovisning 2012	63
Fotografer	63

Hur finansierades verksamheten 2012?

Karlsborgs kommuns verksamhet finansieras till största delen av skatter på ca 255 mnkr och generella statsbidrag ca 55 mnkr. Övriga intäkter kommer från avgifter, hyror och bidrag mm på ca 76 mnkr. Totalt omsätter kommunen ca 386 mnkr.

Till vad går pengarna i Karlsborgs kommun?

Av varje hundralapp kommunen får fördelas den till följande verksamheter:

Så användes en hundralapp i skatt:

Verksamhet	Kr
Äldreomsorg	28,77 kr
Grundskola, förskoleklass, fritids	22,70 kr
Gymnasiet o vuxnas lärande	11,24 kr
Förskola, pedagogisk omsorg	10,02 kr
Verksamhet för funktionshindrade	6,03 kr
Gata/park	4,62 kr
Kultur o fritid	4,58 kr
Individ- och familjeomsorg	4,06 kr
Räddningstjänst o skydd	1,87 kr
Näringsliv o Turism	1,75 kr
Politisk verksamhet	1,60 kr
Bygg o Miljö	1,38 kr
Arbetsmarknadsåtgärder	0,70 kr
Kollektivtrafik o resor	0,68 kr
SUMMA	100,00 kr



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Vi lägger ett år bakom oss som har präglats av finansiell oro i världen. Lågkonjunkturen är här med ökat antal varsel och stigande arbetslöshet. Detta innebär för Karlsborgs kommuns del minskade intäkter och en stor stor osäkerhet i de prognoser, som ligger till grund för hela vårt budgetarbete.

Kommunen redovisar ett resultat om 7,9 mnkr vilket är 3,6 mnkr över det uppsatta resultatmålet och motsvarar 2,55 % av statsbidrag och skatteintäkter.

Detta är givetvis positivt men i resultatet ligger en återbetalning av AFA medel på drygt 6 mnkr.

Socialnämndens kostnader har ökat mot slutet av året och man redovisar ett underskott på 3,5 mnkr. Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 0,5 mnkr och detta är kopplat till stängningen av Tallkottens förskola.

Under året har ytterligare steg tagits för att skapa fler lägenheter i vår kommun.

AB Karlsborgs bostäder planerar för byggnation av 16 nya lägenheter och Statens Fastighetsverk har renoverat 14 lägenheter på fästningen och går nu vidare med ytterligare 14 lägenheter. Till detta kommer ytterligare 9 lägenheter som nu är inflyttningsklara i trygghetsboendet, 29:an, på Haganäset.

Det har varit en turbulent höst med en akut stängning av förskolan Tallkotten och en flytt av verksamheten till provisoriska lokaler i Vätternskolan. Där får nu verksamheten vara kvar tills den nybyggda förskolan står klar. Mätningar har genomförts på Tallkotten och dessa visar att det inte fanns några onormala värden i lokalerna som kan ha medfört några hälsorisker med att ha vistats där.

Gång- och cykelväg utmed Kärleksstigen har färdigställts. Gång- och cykelvägen till Hanken är påbörjad och projektering av gång- och cykelvägen till Mölltorp pågår.

Ytterligare några hus har byggts på Äspenäset och fler är på gång. Arbetet med marinan kom igång av slutet av året och min förhoppning är att när den blir färdig så blir hela området än mer attraktivt för byggnation.

Det är glädjande att vi fått fler affärer i vår kommun och nu går det återigen att köpa skor på "hemmaplan". Det handelsutvecklingsprojekt som pågår är positivt för kommunen. Det stora antalet besökare som kommer hit varje år skapar förut-



Kjell Sjölund, kommunalråd

sättningar för ett bra handelsutbud, men det är också väldigt viktigt att vi kommuninvånare handlar det vi kan i våra butiker för att trygga handelsutbudet i framtiden.

Under året har arbete med en ny översiktsplan utifrån vision 2020 pågått och den är nu ute på samråd.

Vi tar ytterligare ett steg i utvecklingen mot e-förvaltning då digital ärendehantering är införd i alla styrelser och nämnder.

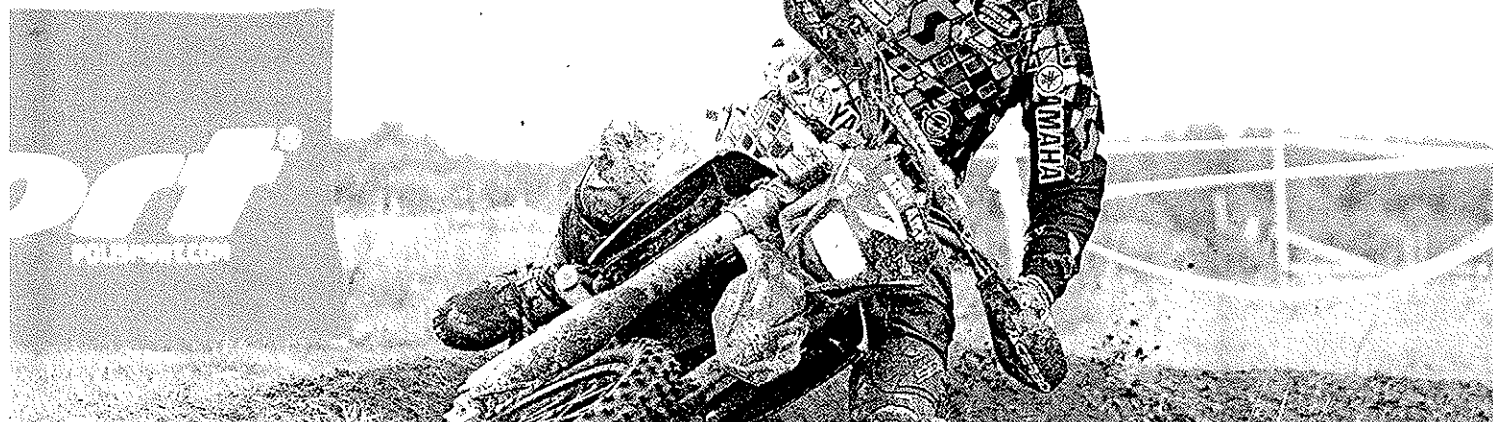
En god budgetdisciplin är grunden för en utveckling av vår kommun och det är väldigt viktigt att de som har budgetansvar följer de ingångna inköpsavtal som kommunen har. Här finns det pengar att spara och som kan komma verksamheterna tillgodo.

Mer samverkan kommuner emellan ser jag som en förutsättning för att i framtiden kunna erbjuda en så god service som möjligt till kommuninvånarna.

Besöksnäringen är viktig för vår kommun och tillsammans med de övriga Göta kanal-kommunerna på västgötasidan och Gullspångs kommun arbetar vi gemensamt för att utveckla besöksnäringen utmed kanalen.

*”En god budgetdisciplin
är grunden för en utveckling
av vår kommun.”*

Kjell Sjölund (C)
Kommunalråd



Den 24-26 augusti var Karlsborg platsen för en VM-deltävling i Enduro

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin

Den ekonomiska krisen i vår omvärld är inte längre i ett lika akut läge. Den förväntade konjunkturuppgången drabbas dock av ideliga bakslag och den förväntade uppgången skjuts på framtiden. Framtidsbilden är splittrad då olika länder har drabbats olika hårt och ligger i olika fas när det gäller att återfå den ekonomiska stabiliteten.

Sverige har under hösten blivit alltmer påverkad när vår export har försvagats. Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) gör nu bedömningen att den svenska ekonomin första kvartalet 2013 bromsar in ytterligare. Arbetslösheten beräknas öka och nå 8,3 % under 2013.

Kommunernas ekonomi

För året beräknas kommunsektorn redovisa ett rekordresultat om totalt 14 mdr. Främst på grund av återbetalning från AFA försäkring (8 mdr). År 2013 förväntas kommunsektorns resultat falla drastiskt till 5 mdr, vilket motsvarar 1,1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Enligt senaste bedömningen från SKL ser 2014 ytterligare kärvar ut innan kommunernas ekonomiska utveckling åter vänder uppåt.

I december gick en remiss ut från regeringskansliet gällande Finansdepartementets promemoria "Förslag till ändringar i inkomstutjämnningen för kommuner och landsting". Om förslaget antas medför det relativt stora förändringar i kommunernas kostnadsfördelningssystem. Karlsborgs kommun skulle gynnas om föreslagna förändringar genomförs.

Arbetsmarknad och näringsliv

I december 2012 var 4,8 % (3,6 % dec 2011) av befolkningen 16-64 år i riket öppet arbetslösa och 4,1 % (3,0 %) sysselsatta i program med aktivitetsstöd. Öppet arbetslösa i Karlsborgs kommun uppgick i december till 3,0 % (2,4 %). Därtill tillkommer 3,2 % (2,9 %) som var sysselsatta i olika program med aktivitetsstöd. I gruppen ungdomar i kommunen mellan 18-24 år var 7,3 % (4,2 %) öppet arbetslösa och 10,8 % (7,4 %) i aktivitetsstöd under december 2012. Skillnaden mellan könen i kommunen var liten i båda ålderskategorierna.

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

Befolkning

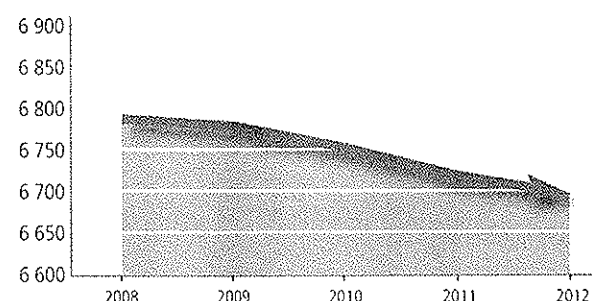
Karlsborgs kommuns invånarantal 2012-12-31 var 6 699 personer. Detta är en minskning med 23 personer jämfört med föregående år. 2011 minskade befolkningen med 30 personer.

Orsaken till den negativa befolkningsutvecklingen är det negativa födelseöverskottet (- 42 personer) d v s skillnaden mellan födda och avlidna. Skillnaden har dock minskat med 17 personer jämfört med föregående år. Antalet inflyttade var 19 personer fler än antalet utflyttade.

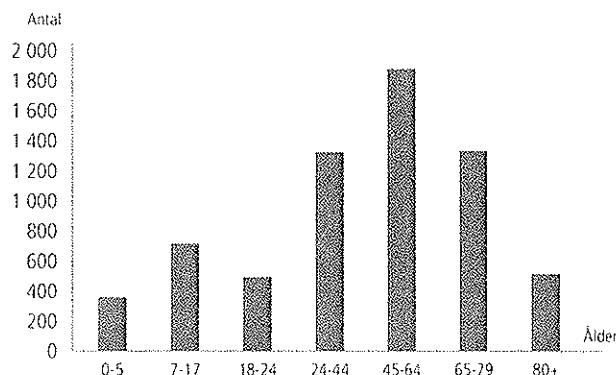
Under år 2012 föddes 45 barn bosatta i Karlsborgs kommun medan siffran för avlidna uppgick till 87. Antalet födda är oförändrat medan antal döda minskat med 17.

Antal invånare i kommunen

Antal invånare den 31 dec



Befolkningsstruktur 2012-12-31



Karlsborgs befolkning är i det närmaste jämnt fördelad när det gäller kön, 3 331 kvinnor och 3 368 män.

Medelåldern på kommunens invånare är 46,6 år, vilket är 5,4 år äldre än riket i genomsnitt.

Andelen invånare som är äldre än 65 år uppgår till 1 845 personer vilket motsvarar 27,5 % av befolkningen. Motsvarande siffra för riket är drygt 19,1 %.

Känslighetsanalys

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

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

Känslighetsanalys

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

Viktiga händelser under året

- Förberedelser har vidtagits inför kommunens inträde, 2013-01-01, i kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborg.
- Karlsborgs Turism AB har vidareutvecklat äventyrsturen vid Karlsborgs fästning.
- Ytterligare nio lägenheter har iordningsställt på Parkvägen 29, vid Haganäset.
- Karlsborgs Energi AB satsar stort på utbyggnad av fiber.
- Ett flertal bryggor har drabbats av omfattande skador, vilket har lett till höga underhållskostnader.
- Födelseantalet i kommunen för år 2012 uppgick endast till 45 barn.
- AB Karlsborgsbostäder har ansökt om en detaljplaneändring, som förberedelse för en nybyggnation om 16 lägenheter i centrala Karlsborg.
- Mölltorpsskolans kök byggdes om som första kök från mottagningskök till tillagningskök.
- Nya generella ägardirektiv för samtliga bolag i Vabergs-koncernen samt individuellt ägardirektiv för AB Vaberget har antagits.
- Kultur- och fritidsnämnden driver från och med hösten 2012 Karlsborgs kulturskola i samarbete med Studieförbundet.
- I samarbete med Hjo kommun startades i februari ett mottagande av ensamkommande flyktingbarn. Under året har 22 barn kommit.

Utvecklingstendenser

En osäker konjunktur tillsammans med ett stort investeringsbehov innebär en ansträngd ekonomisk framtidsbild. Investeringsbehovet är stort inom flera områden, även inom bolagsidan. Positivt är att Västra Götalandsregionens framtagna befolkningsprognos visar på att befolkningen inte längre kommer att sjunka utan att stabiliseras på cirka 6 700 invånare.

Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn utökas med ytterligare ett boende som förläggs i Hjo. Det innebär att kapaciteten utökas från 12 till 20 platser.

Under 2013 fortsätter och slutförs arbetet med ny översiktsplan. En aktuell översiktsplan är ett viktigt vägledningsdokument för kommunens framtida planering.

Samarbetet med Hjo och Tibro kommuner utvecklas fortfarande inom ramen för beslutad avsiktsförklaring. Även samarbetet med Skaraborgs Kommunalförbund fortsätter att utvecklas.



Jakten på den försvunna guldreserven på Karlsborgs fästning

Finansiell analys

Årets resultat

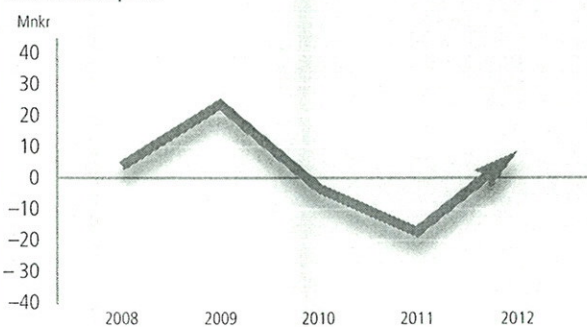
Karlsborgs kommun uppvisar för år 2012 ett positivt resultat på 7,9 mnkr (4,7 mnkr), vilket motsvarar 2,55 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet är 3,6 mnkr högre än budgeterat resultat 4,25 mnkr. I resultatet ingår en återbetalning från AFA försäkring med 6,1 mnkr.

Karlsborgs kommuns långsiktiga resultatmål är minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag (motsvarar ca 6,2 mnkr).

Positiva utfall i förhållande till budget är skatteintäkter + 2,7 mnkr främst beroende på att svensk ekonomi var förhållandevis stark under året. På grund av att investeringar inte genomförts i planerad omfattning har beräknat lånebehov ej nyttjats vilket har lett till lägre räntekostnader + 0,7 mnkr än planerat.

Negativa utfall i förhållande till budget har den kommunala fastighetsavgiften - 1,0 mnkr samt generella statsbidrag - 1,6 mnkr (felaktiga prognoser).

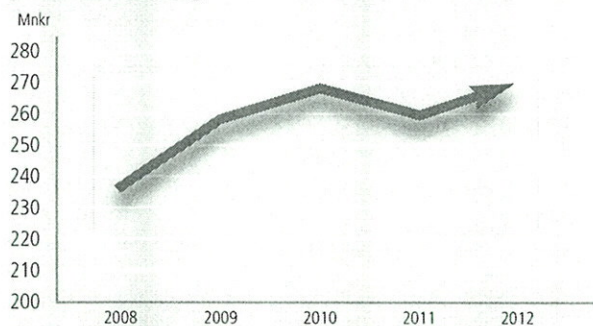
Rörelsekapital



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.

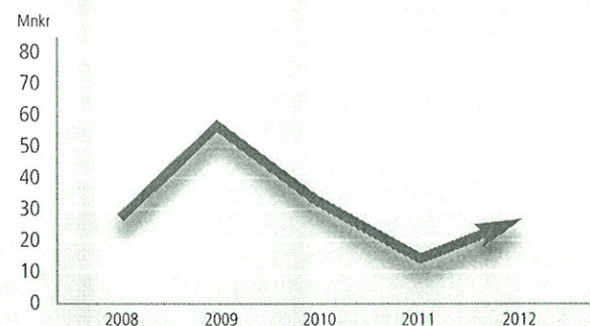
Balansomslutning



God ekonomisk hushållning

Lagen om god ekonomisk hushållning i kommuner och lands- ting innebär att Sveriges kommuner ska ange finansiella mål

Likvida medel

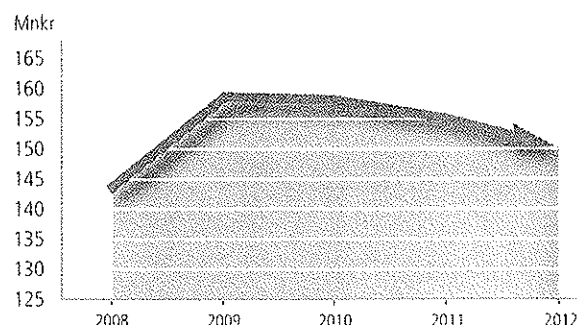


[Handwritten signature]

Eget kapital



Borgensåtaganden för kommunen



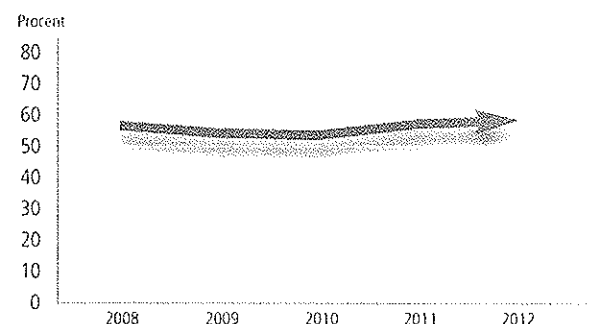
Finansnetto

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, uppgår i år till minus 0,7 mnkr, vilket är bättre jämfört med föregående år. Låneskulden har minskat med 5 mnkr jämfört med föregående år, vilket har gett lägre räntekostnader.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med egna medel. Soliditeten har stärkts och uppgick vid årsskiftet till 58,5 % (2011 57,7 %). Uppgången kan förklaras med årets resultat 7,9 mnkr samt återbetalning av lån på 5 mnkr.

Soliditet



Låneskuld

Den totala låneskulden har minskat med 5 mnkr i jämförelse med föregående år. Kommunens låneskuld uppgick vid årsskiftet till 32 mnkr. Under den senaste femårsperioden har kommunens låneskuld minskats med 12 mnkr.

Låneskuld



Investeringsverksamheten

Kommunens nettoinvesteringar uppgår under året till 6,8 mnkr. Budgeterat var 44 mnkr. Orsaken till den låga investeringsnivån är senareläggning av flera projekt. Det enskilt största projektet är nybyggnation av förskola, som nu planeras till 2013. Flera av de senarelagda projekten överförs till 2013.

Försäljningar under året

Försäljning har skett av en mindre småhusfastighet samt aktiekapitalet i Västtrafik (500 tkr).

Avsättning till deponi

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

Pensionsmedel

Kommunen redovisar från och med 1998 dels avsättningar för pensioner, som är intjänade från och med 1998 i balansräk-

Risk

Med hänsyn till förändringen mot föregående år av kommunens omsättningstillgångar, kortfristiga skulder samt avtalad checkkredit (50 mnkr), har den kortfristiga betalningsberedskapen stärkts. De likvida medlen har ökat till 27 mnkr (2011 14 mnkr). Orsaken är främst den låga investeringsnivån och det goda resultatet.

Kommunens aktuella (nyttjat) borgensåtagande uppgår totalt till 150,2 mnkr (2011 155,3 mnkr). Av detta belopp avser 130,1 mnkr borgen för kommunens bolag och 20,0 mnkr solidarisk borgen för Kommuninvests samtliga förpliktelser. Därutöver ingår ett mindre belopp 0,1 mnkr angående kommunala ansvarstaganden för egna hem.

J. Edman LAC

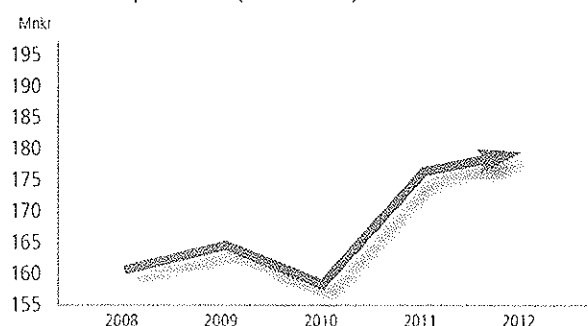
Finansiell analys

ningen, dels pensionsförpliktelser som intjänats före 1998 som upplysningspost utanför balansräkningen. Summan av dessa åtaganden, 176,9 mnkr, är kommunens totala pensionsåtagande. I detta ingår även löneskatt (24,26 %).

Pensionskostnader

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

Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)



Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)

Mnkr	2010	2011	2012
Avsättningar för pensioner ¹⁾	1 171	3 316	4 422
Ansvarsförbindelser ²⁾	156 668	173 567	175 2707
Totala pensionsförpliktelser	157 839	176 883	179 692
Återlånade medel ³⁾	157 839	176 883	179 692

¹⁾ och liknande förpliktelser

²⁾ dvs. pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna

³⁾ ej finansierade pensionsförpliktelser

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

Mnkr (ackumulerade belopp)	2010	2011	2012
Partiell inlösen	7 179	7 179	7 179
Pensionsförsäkring	13 439	14 993	16 644
Totalt	20 618	22 172	23 823

Balanskravets hantering

Balanskravet ska förhindra en försvagning av kommunernas eller landstingens ekonomi och ge förutsättningar för en långsiktigt stabil finansiell utveckling. Grundtanken är att varje generation ska bära kostnaderna för den service som generationen själv beslutat om och själv konsumerar. Kravet på en ekonomi i balans innebär, att de årliga intäkterna skall täcka de årliga kostnaderna.

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

Årets resultat

Mnkr	2010	2011	2012
Avstämning mot kommunallagens balanskrav: 3 518	4 728	7 892	
Årets resultat enligt resultaträkningen	- 867	- 866	0
Realisationsvinster			

Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5§:

Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Summa justerat resultat	2 651	3 862	7 892

Slutsatser och framåtblick

Kommunen resultat har de senaste åren varit tillfredställande men årets resultat höjer nivån till en långsiktigt god resultatnivå. Resultatet har dock inte helt uppkommit av egen kraft utan består delvis av engångsaterbetalningen av AFA-försäkringen (6,1 mnkr). Flera kostnader av engångskaraktär har också belastat resultatet, bidrag till statlig infrastruktur (-3,3 mnkr) och bryggreparationer (-1,0 mnkr). Kassaflödet har vänt uppåt och likvida medel ökar. Orsaken är det goda resultatet men även investeringar som senarelägs. Planerade framtida större investeringar, främst inom skolan, ställer krav på extern lånefinansiering. Risk finns då att ökande räntekostnader kommer att minska det framtida ekonomiska utrymmet.

Ett förslag från Finansdepartementet, "Förslag till ändringar i inkomstutjämnningen för kommuner och landsting", är ute på remiss. Om förslaget antas medför det förändringar i kommunernas kostnadsutjämnning. Som förslaget nu ligger skulle Karlsborgs kommun tillföras medel. Regeringen förväntas fatta beslut under 2013.

Kan Karlsborgs kommun behålla sitt goda resultat samt minimera lånebehoven framöver och dessutom få en positiv befolkningstillväxt, ser framtiden ljus ut trots alla osäkerhetsfaktorer.



Kommunens styrmodell

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

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

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

- Medborgare
- Medarbetare
- Samhällsutveckling
- Ekonomi

Medborgare

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

Medarbetare

För att uppnå det önskade läget om en "attraktiv arbetsplats" är målet att samtliga medarbetare ska ha en individuell ut-

vecklingsplan. Arbetet med utvecklingsplanerna är ett led i det strategiska arbetet att trygga kommunens långsiktiga personalförsörjning.

Samhällsutveckling

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

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

Ekonomi

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

Sammanfattande bedömning måluppfyllelse

Av de i fullmäktige och nämnder/styrelser styrkorts uppsatta mål var utfallet för styrtalen 2012: År 63 % uppfyllda, 18,5 % delvis uppfyllda och 18,5 % ej uppfyllda. Av fullmäktiges styrkorts övergripande mål är två styrtal ej uppfyllda: En positiv befolkningsutveckling samt att alla anställda skall ha en individuell utvecklingsplan.

Kommunfullmäktige - Styrkort bokslut 2012

Uppfyllt ↑ Delvis uppfyllt ⇨ Ej uppfyllt ↓

Perspektiv och önskat läge	Mål	Uppföljning och styrtal	Måluppfyllnad	Kommentar
Medborgare/kund: Nöjda medborgare och kunder	Kommunens invånare ska känna sig delaktiga i och ha inflytande över beslutsprocesser och utvecklingsarbete.	Medborgarundersökning, SCB-NMI samt enkäter.	↑	Under året har utvärdering skett av den medborgarundersökning som genomfördes 2011. År 2013 sker nästa medborgarundersökning. Målet uppfylls. Ny plattform, IT-strategisk handlingsplan.
Medarbetare: Attraktiv arbetsplats	Medarbetarna i kommunen ska erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling.	Andel anställda som har en individuell utvecklingsplan.	↓	Andel anställda med inregistrerad individuell utvecklingsplan uppgick vid årsskiftet till 47 %. Bygg- och miljönämnden når 100 % i måluppfyllelse. Brister finns vid övriga nämnder.
Samhällsutveckling: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling	1. En positiv befolkningsutveckling	1. Antal invånare	↓	Folkmängden per den 31-12-2012 uppgick till 6 699 vilket var en minskning med 23 personer jämfört med föregående årsskifte.
	2. Kommunen ska utvecklas ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbart.	2. Kartläggning av nuläget.	↑	Uppföljning av energieffektivisering och åtgärder sker enligt upprättat program (EES).
Ekonomi: God ekonomisk hushållning	Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag	Delårsrapport en gång per år.	↑	Resultat år 2012 uppgår till 7,9 mnkr vilket motsvarar 2,55 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet uppfylls.

[Handwritten signature]



Allsång vid kanalen - varje fredag i juli

Personalredovisning

Karlsborgs kommuns strategi när det gäller personalfrågor är framförallt att skapa förutsättningar för att 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. Under hösten 2012 har det varit ett remissförfarande av en reviderad lönepolicy. Den reviderade lönepolicyn kommer att beslutas i början av 2013. Under våren 2013 kommer samtliga chefer samt fackliga förtroendemän erhålla utbildning i löneavtal, lönesättning mm.

Löneökningarna för 2012 innebar en höjning av lönenivån med totalt 3,3 %.

Personalförsörjning

Att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalpolitik krävs för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Under 2012 har totalt 46 medarbetare slutat sin anställning i kommunen. De största avgångsorsakerna var pensionsavgångar, 19 stycken, och avslut av anställning med egen begäran, 19 stycken. Tre medarbetare har börjat sin anställning i Miljösamverkan Östra Skaraborg till följd av verksamhetsövergång.

Under 2012 har totalt 31 medarbetare nyrekryterats till kommunen.

Avslutade anställningar 2010 - 2012

Anledning	2010	2011	2012
Pension	22	18	19
Egen begäran	11	9	19
Arbetsbrist	7	3	3
Övergång av verksamhet	11	2	3
Övrigt	10	2	2
Totalt	61	34	46

Antalet tillsvidareanställda som är 60 år eller äldre uppgår till 95 personer vilket motsvarar 20 % av totalt antal tillsvida-

reanställda. Det är två procent fler jämfört med 2011 då 18 % var 60 år eller äldre.

Andelen som är 39 år eller yngre uppgår till 19 % av totalt antal tillsvidareanställda vilket är oförändrat jämfört med 2011.

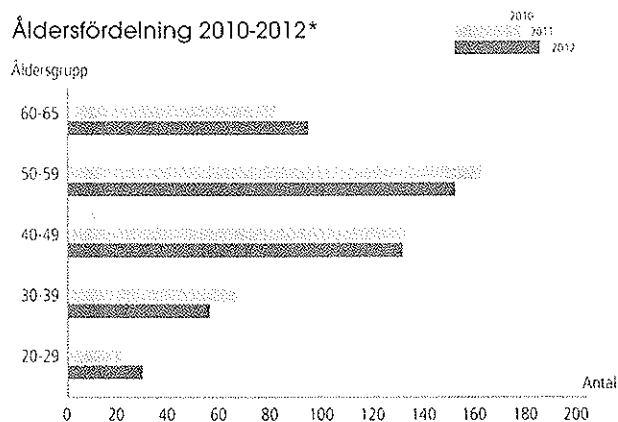
Under den kommande femårsperioden fyller 66 tillsvidareanställda medarbetare 65 år vilket idag motsvarar 14 % av totalt antal tillsvidareanställda. Detta innebär att det kommande rekryteringsbehovet är stort.

Medelåldern hos kommunens tillsvidareanställda är 49 år.

Åldersfördelning 2010-2012

Åldersgrupp	2010	2011	2012
20-29	17	21	30
30-39	58	66	58
40-49	132	134	133
50-59	156	163	154
60-65	105	82	95

Åldersfördelning 2010-2012*



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

Chefskap

Det kommungemensamma chefsnätverket för kommunens 30 chefer har under 2012 haft ett antal utbildningstillfällen bl.a. i medarbetarsamtalets upplägg och innehåll. På utbildningen presenterades en kommungemensam mall för individuell utvecklingsplan.

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

Uppföljning av att individuell utvecklingsplan finns framtagen sker via personalsystemet "Winlas".

Chefsnätverket har under 2012 utökats med informations-träffar en gång per kvartal. Syftet med informationsträffarna är att samtliga chefer gemensamt erhåller information och nyheter inom HR-området såsom arbetsrätt, nyheter i kollektivavtal, genomgång av rutiner och riktlinjer osv. Vid ett informationstillfälle under 2012 medverkade en hälsocoach från företagshälsovården, Previa, som informerade om "hälsofrämjande ledarskap".

Personalstatistik

Uppgifterna i personalstatistiken hämtas till största del från kommunens personal- och lönesystem Personec P. Uppgifterna som redovisas avser huvudsakligen tillsvidareanställd personal och mät datum är 31 december 2012.

Antalet tillsvidareanställda uppgår till 470 personer vilket motsvarar 415 helårsarbetare.

Jämfört med 2011 har antalet tillsvidareanställda ökat med fyra personer.

Könsfördelning personal

Av kommunens tillsvidareanställda är 398 kvinnor vilket motsvarar 85 % av totalt antal tillsvidareanställda. Andelen tillsvidareanställda män är 15 %. Andel tillsvidareanställda kvinnor respektive män är i princip oförändrat jämfört med 2011.

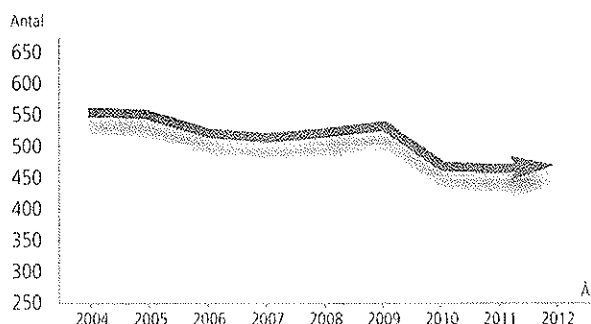
Antal tillsvidareanställda 2010 - 2012

	2010	2011	2012
Kvinnor	403	399	398
Män	65	67	72
Totalt	468	466	470

Andel tillsvidareanställda kvinnor och män 2010 - 2012

%	2010	2011	2012
Kvinnor	86	86	85
Män	14	14	15
Totalt	100	100	100

Antal tillsvidareanställda



Sysselsättningsgrad

Kommunen strävar efter att öka antalet heltidsanställda. Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 256 personer heltid vilket motsvarar 54 %. Detta innebär att antalet heltider har ökat med 3 % under 2012 jämfört med 2011.

Anställningar under 100 % definieras som deltid och andelen deltider har minskat med 3 % jämfört med 2011.

Arbetsvillkor (heltid - deltid)



Totalt antal tillsvidareanställda kvinnor uppgår till 398. Av dessa arbetar 195 kvinnor heltid. Därmed har andelen kvinnor som arbetar heltid ökat med 3 % jämfört med 2011.

I kommunen är totalt 72 män tillsvidareanställda. Av dessa arbetar 61 heltid. Jämfört med 2011 har andelen heltidsarbetande män ökat med 4 %.

Sysselsättningsgrad

%	2010	2011	2012
Heltid totalt	48	51	54
Kvinnor	43	46	49
Män	80	81	85
Deltid totalt	52	49	46
Kvinnor	57	54	51
Män	20	19	15

Utöver tillsvidareanställd personal har kommunen haft månads- och timavlönade vikarier.

Jämfört med 2011 har antalet vikarier ökat med totalt 29 helårsarbetare.

Personalredovisning

Antal vikarier, månads- och timavlönade*

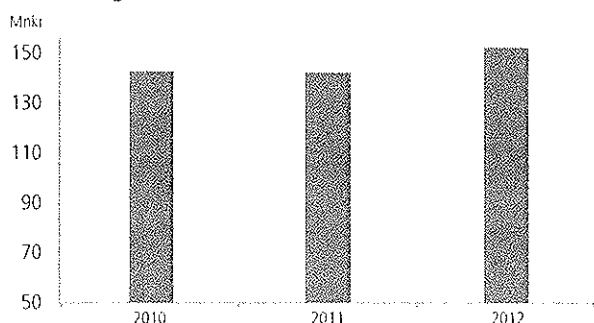
	2010	2011	2012
Vikarier månadsavlönade	50	53	76
Vikarier timavlönade	14	44	50

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

Lönekostnader

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

Utveckling lönekostnader 2010 - 2012



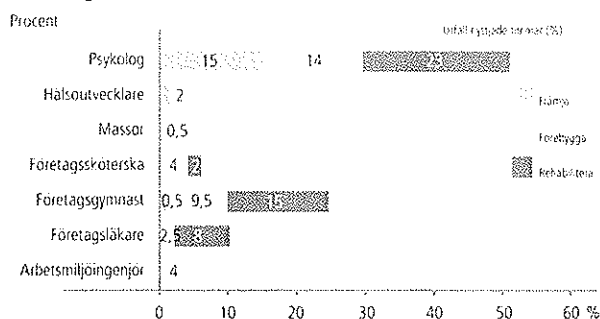
Företagshälsovård

Från april 2012 är Previa kommunens leverantör av företagshälsovård.

Av de funktioner som företagshälsovården erbjuder har psykolog anlitats mest med 52 % av totalt nyttjad tid. Det främjande hälsoarbetet är en viktig faktor för att förhindra ohälsa på arbetsplatsen. Under 2012 har kommunen bl.a. anlitat psykolog och hälsoutvecklare i det främjande hälsoarbetet.

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

Företagshälsovården (nyttjad personalkategori och tjänstområde i %)



Arbetsmiljö

"Regler för rökfri arbetstid" började gälla från 1 januari, 2012. Implementering av rökfri arbetstid har pågått under 2012 och i anslutning till kommunens entréer har rökfritt område markerats. Verksamheterna har angivit var det rökfria området ska markeras i anslutning till kommunens entréer.

När det gäller tillbud och olycksfall i arbetet har samtliga chefer och huvudskyddsombud genomgått utbildning i en uppdaterad version av kommunens arbetsmiljöprogram för registrering av tillbud och olycksfall.

Totalt har 37 tillbud och olyckor anmälts under 2012 vilket är 11 händelser färre jämfört med 2011. Av samtliga rapporterade händelser var 26 tillbud och 11 olyckor.

Antal anmälda tillbud och olyckor

	2011	2012
Antal anmälda tillbud	19	26
Antal anmälda olyckor	29	11
Totalt anmälda tillbud/olyckor	48	37

Sjukfrånvaro

Under 2012 har den totala sjukfrånvaron ökat från 5,0 % till 5,5 % jämfört med 2011. Liksom tidigare är det en skillnad mellan könen när det gäller sjukfrånvaron.

Kvinnor är sjukskrivna i större utsträckning jämfört med männen.

Sjukfrånvaron har ökat i samtliga åldersgrupper. Långtids-sjukfrånvaron har ökat jämfört med 2011, från 33 % till 39 %. Jämfört med 2010 har dock långtidssjukfrånvaron minskat.

Sjukfrånvarostatistik 2010 - 2012

%	2010	2011	2012
Total sjukfrånvaro	4,8	5,0	5,5
Kvinnor	5,3	5,6	6,3
Män	2,5	1,8	1,7
Åldersgrupper			
- 29 år	2,2	1,9	2,6
30 - 49 år	5,2	5,2	5,5
50 -	4,9	5,5	6,2
Långtidssjukfrånvarande > 60 dagar*	47	33	39
Kvinnor	47	34	40
Män	53	19	21

*1 % av total sjukfrånvaro

Omräknat till helårsarbetare har sjukfrånvaron ökat med motsvarande tre helårsarbetare jämfört med 2011.

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

	2010	2011	2012
Frånvarotimmar	23	24	27

Sjuklönekostnad

Sjuklönekostnaden är i princip oförändrad jämfört med 2011 och uppgick totalt till 3 061 tkr 2012. Sjuklönekostnaden uppgick till 1,4 % av den totala lönekostnaden inklusive PO-tilllägg.

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

Tkr	2010	2011	2012
Sjukfrånvarokostnad	2 707	3 071	3 061

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

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

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

Under 2012 påbörjades en informationsgenomgång angående sjukfrånvaro- och rehabilitering. Under 2013 kommer samtliga chefer erhålla utbildning i sjukfrånvaro- och rehabilitering dvs. chefens ansvar och vilket stöd som kan erhållas från personalenhet och företagshälsovård.

J. E. L. A. C.

Drift- och investeringsredovisning

Nedan redovisas intäkter och kostnader per nämnd samt nettokostnadernas avvikelse jämfört med av kommunfullmäktige beslutad budget för år 2012. En detaljerad redovisning återfinns i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Vidare redovisas faktiska investeringar 2012 jämfört med budget 2012. I budget ingår under året beslutade justeringar. Redovisningen är inkl. interna poster.

År 2011 presterade samtliga nämnder en mycket god budgetföljsamhet. För året har trenden fortsatt förutom för socialnämnden – 3,6 mnkr. Underskottet beror till största delen på oförutsedda kostnader under senare delen av året.

Största negativa avvikelserna jämfört med budget är bidrag till statlig infrastruktur, – 3,3 mnkr (gång- och cykelvägar), re-

paration av bryggor, – 1,0 mnkr. Särskilt boende, hemvård, individ och familjeomsorg samt ersättning enligt lagen om assistentersättning redovisar samtliga större budgetunderskott. Ett skyddstopp på en av kommunens förskolor föranledde flytt av verksamheten till nya lokaler som medförde extra kostnader, – 0,6 mnkr.

Postiva avvikelser är lägre energikostnader 1,1 mnkr, bostadsanpassning 0,5 mnkr. Även ekonomiskt bistånd redovisar ett bättre resultat än budget och orsaken kan vara ett projekt, som stöder funktionshindrade ungdomars väg till studier/arbete, som genomförts under året.

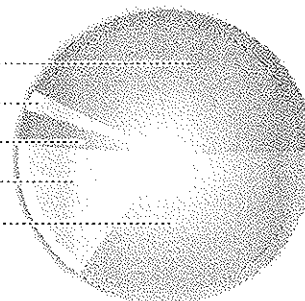
Driftredovisning

Tkr	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Avvikelse*
Kommunstyrelse	82 914	129 732	46 818	47 012	194
Kulturnämnd	3 206	15 839	12 633	12 616	-17
Bygg- och miljönämnd	2 544	6 463	3 919	3 833	-86
Barn- och utbildningsnämnd	9 278	138 673	129 395	128 917	-478
Socialnämnd	50 746	164 534	113 788	110 196	-3 592
Totalt	148 688	455 241	306 553	302 574	-3 979
Finansförvaltning	332 797	18 352	-314 445	-306 874	7 571
Totalt inkl. finansförvaltning	481 485	473 593	-7 892	-4 300	3 592

*1) avvikelse mot budget.

Nämndsandel av Karlsborgs kommuns nettokostnader

Barn- och utbildningsnämnd 42 %
Bygg- och miljönämnd 2 %
Kulturnämnd 4 %
Kommunstyrelse 15 %
Socialnämnd 37 %



[Handwritten signature]

Investeringsredovisning

Tkr	Inkomster	Utgifter	Netto	Budget**	Avvikelse*
Kommunbank	0	0	0	29 190	29 190
Kommunstyrelse	429	6 525	6 096	12 279	6 183
Kulturnämnd	0	102	102	262	160
Bygg- och miljönämnd	0	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	0	478	478	600	122
Socialnämnd	0	129	129	1 658	1 529
Totalt	429	7 234	6 805	43 989	37 184

*I avvikelserna ingår ej avslutade projekt med 7 663 tkr.

**I budget ingår även ombudgetering från föregående år med 3 989 tkr.

Specificerad redovisning

Specificering

Tkr	Budget	Netto investering	Avvikelse
Kommunbanken	29 190	0	29 190
Verksamhetsfastigheter			
Arken Haganåset	650	506	144
Tillagningskök Mölltorp	900	22	878
Tillbyggnad Kvarnbäcken	4 500	335	4 165
Förskola Duvstigen	2 000	1 928	72
Byte fasad gatukontorets förråd	383	383	0
Värmekälla Haganåset	59	56	3
Värmepump Kvarnbäcken	35	33	2
Övriga fritidsanläggningar	19	19	0
Summa	8 546	3 282	5 264
Publika fastigheter			
Gångstig Sjövägen	100	1	99
Asfaltering Bottensjövägen	70	70	0
Gatuombyggnad Åsensvägen	1 024	1 024	0
Summa	1 194	1 095	99

Specificering

Tkr	Budget	Netto investering	Avvikelse
Inventarier och maskiner			
Ombyggnad kommunens webb	299	243	56
Data/telefoni	490	370	120
Möbler sammanträdesrum	150	71	79
Kostdataprogram	100	48	52
Kommunikation inom va-enhet	500	0	500
Bibliotek	151	10	141
Konstinköp	25	26	-1
Molidens idrottsanläggning	86	66	20
Övriga fritidsanläggningar	200	200	0
Förskolan	255	163	92
Grundskolan	345	315	30
Äldreomsorg	1 658	129	1 529
Summa	4 259	1 641	2 618
Bilar och andra transportmedel			
Lastbil, gata-parkenheten	800	787	13
Summa	800	787	13
Summa samtliga investeringar	43 989	6 805	37 184

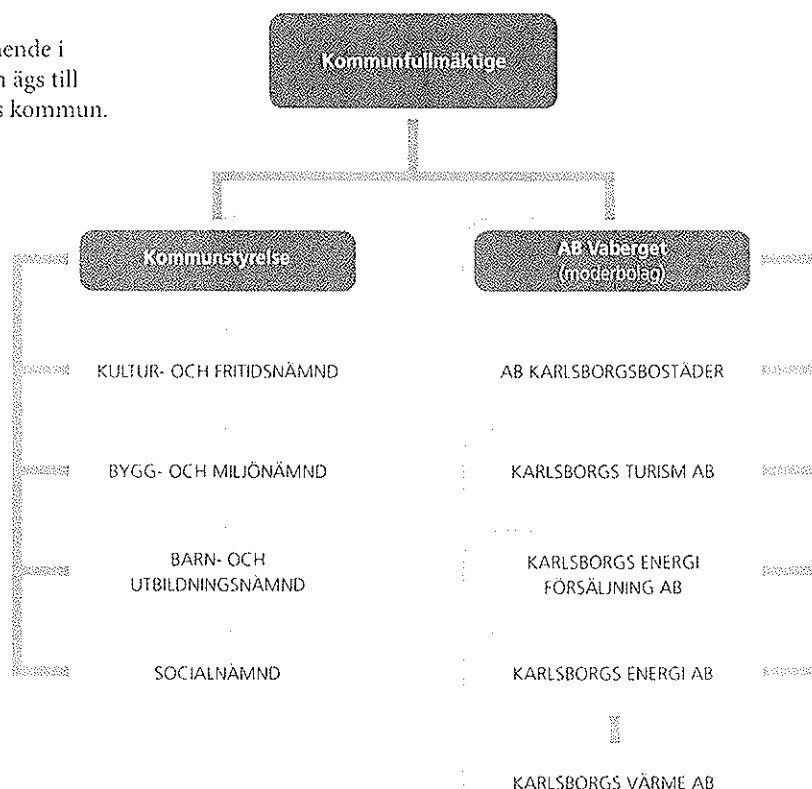
Nettoinvesteringar i kommunen



g sm LAC

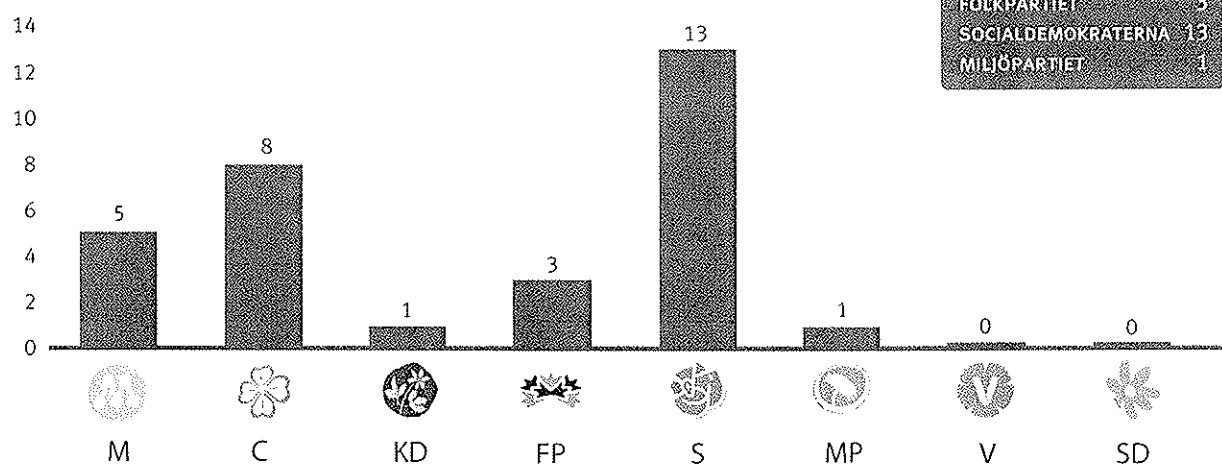
Koncernöversikt

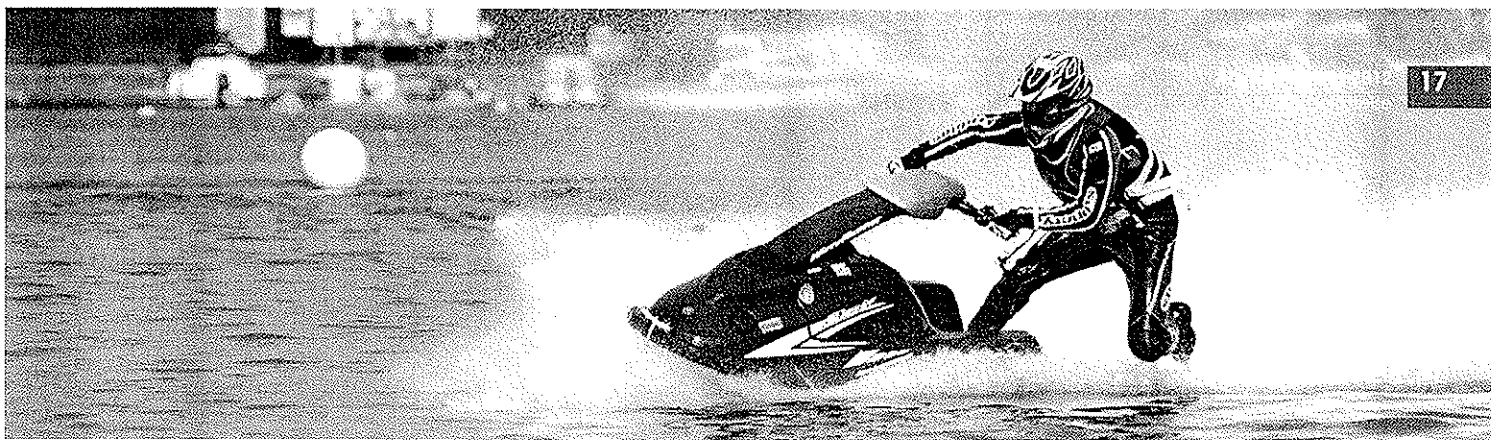
Samtliga bolag ingående i
kommunkoncernen ägs till
100% av Karlsborgs kommun.



Mandattfördelning i kommunfullmäktige 2011-2014

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





Race of Jet Ski Champions 2012" i Karlsborgsviken 4 augusti.

Sammanställd redovisning

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

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

Årets resultat

Sammantaget visar årets resultat för kommunkoncernen, ett överskott med 11,3 mnkr (6,8 mnkr 2011), att bolagen påverkar resultatet positivt med 3,4 mnkr. Kommunkoncernens balansomslutning ökar med 10,8 mnkr till 458 mnkr.

**) Bolagens redovisade resultat nedan är resultat före bokslutsdispositioner.*

Finansiell ställning

Av kommunkoncernens totala tillgångar på ca 458 mnkr är 60 % (62 % 2011) finansierade med lån, avsättningar och andra kortfristiga skulder. Den samlade långfristiga låneskulden uppgår till 162 mnkr (145 mnkr 2011).

Investeringar

Den samlade investeringsvolymen har uppgått till 16 mnkr. Större investeringar har varit fiberinstallationer, vidareutveckling av äventyrsturen vid Karlsborgs Fästning samt ny- och ombyggnation av fastigheter och anläggningar (kommunen).

Regler och finanspolicy

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

Ägardirektiv

För att utveckla ägarrollen och nå en bra samordning och samverkan mellan kommunen och de helägda bolagen styrs

bolagen genom av kommunfullmäktige fastställda ägardirektiv. Under 2012 antog fullmäktige generella ägardirektiv för samtliga bolag och individuella ägardirektiv för AB Vaberget. Under 2013 ska moderbolaget AB Vaberget fastställa nya individuella ägardirektiv för dotterbolagen. I direktiven anges de ekonomiska styrmedlen, bolagens syfte, verksamhetsmål och avkastningskrav.

Verksamhet

AB Vaberget

Ordförande:	Kjell Sjölund (c),
VD:	Anders Johansson
Resultat *):	-0,2 mnkr
Omsättning:	0 mnkr
Eget kapital:	8,0 mnkr
Balansomslutning:	12,2 mnkr
Soliditet:	66 %
Antal anställda:	0
Verksamhet:	Förvalta ägandet i dotterbolagen.

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

AB Karlsborgsbostäder

Ordförande:	Rolf Andersson (m)
VD:	Camilla Jarlhed
Resultat *):	1,7 mnkr
Omsättning:	23,6 mnkr
Eget kapital:	7,1 mnkr
Balansomslutning:	82,4 mnkr
Soliditet:	8,6 %
Antal anställda:	6
Verksamhet:	Fastighetsförvaltning

AB Karlsborgsbostäder ska i samarbete med kommunen medverka till goda livsmiljöer och utveckla Karlsborg till en attraktiv bostadsort genom att erbjuda ett varierat utbud av hyresbostäder med god kvalitet och service. Bolaget svarar för fastighetsskötsel, drift och underhåll av det förvaltade fastighetsbeståndet. Underhållet av bostäderna har under de senare åren stadigt förbättrats.

[Handwritten signature]

Sammanställd redovisning

Karlsborgs Energi AB

Ordförande:	Åke Eriksson (c)
VD:	Staffan Rahm
Resultat *):	1,8 mnkr
Omsättning:	43,5 mnkr
Eget kapital:	20,0 mnkr
Balansomslutning:	87,2 mnkr
Soliditet:	23 %
Antal anställda:	22
Verksamhet:	Distribution av el- och teletjänster

Karlsborgs Energi AB svarar för distribution av el, telekommunikationstjänster, administrativa tjänster, elinstallationer och försäljning av elmateriel, drift och underhåll av gatubelysning samt Bredband Östra Skaraborgs nät. Bolaget visar god lönsamhet, Telekom går bra, nätverksamheten har god utveckling, likaså externa tjänster mot egna bolag och mot externa bolag.

Karlsborgs Energi Försäljning AB

Ordförande:	Åke Eriksson (c)
VD:	Staffan Rahm
Resultat *):	0,7 mnkr
Omsättning:	20,9 mnkr
Eget kapital:	2,0 mnkr
Balansomslutning:	10,8 mnkr
Soliditet:	18 %
Antal anställda:	0
Verksamhet:	Försäljning av el.

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

Karlsborgs Värme AB

Ordförande:	Åke Eriksson (c)
VD:	Staffan Rahm
Resultat *):	0,9 mnkr
Omsättning:	10,4 mnkr
Eget kapital:	8,0 mnkr
Balansomslutning:	31,2 mnkr
Soliditet:	26 %
Antal anställda:	0
Verksamhet:	Produktion och distribution av fjärrvärme i Karlsborgs tätort.

Bolaget producerar och distribuerar värme baserat på biobränsle till 110 kunder, varav de flesta är fastighetsbolag, bostadsrättsföreningar eller andra företag. Enskilda villor representerar en liten andel av volymen. Energiomsättningen var 16,3 GWh.

Karlsborgs Turism AB

Ordförande:	Martin Artman (m)
VD:	Maria Svensson
Resultat *):	-0,3 mnkr
Omsättning:	9,1 mnkr
Eget kapital:	1,1 mnkr
Balansomslutning:	9,0 mnkr
Soliditet:	12 %
Antal anställda:	8
Verksamhet:	Turism och marknadsföring

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

Övriga engagemang utanför koncernen

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

- Delägare i Karlsborgs Utvecklings AB (aktiekapital 61 tkr).
- Delägarskap i Kommuninvest AB (aktiekapital 275 tkr).
- Delägarskap i Hjo/Tiborg Energi AB genom Karlsborg Energi Försäljning AB (aktiekapital 300 tkr)
- Delägarskap i Bredband Östra Skaraborg AB genom Karlsborgs Energi AB (aktiekapital 1 500 tkr).
- Delägarskap i Kommunaktiebolaget (aktiekapital 1 tkr)
- Delägarskap i Stiftelsen Trepartspakten (stiftelsekapital 50 tkr)
- Medlemskap i kommunalförbundet RÖS (Räddningstjänsten Östra Skaraborg) bestående av sju medlemskommuner.
- Medlemskap i kommunalförbundet AÖS (Avfallshantering Östra Skaraborg) bestående av fem medlemskommuner.
- Medlemskap i Skaraborgs kommunalförbund.
- Delägarskap (aktiekapital 500 tkr) i trafikorganisationen Västrafik AB såldes under året.

Förutom engagemang i form av aktier och andelar finns det sedan 2006 en gemensam kollektivtrafiknämnd med Tibro och Hjo kommuner. Från år 2011 ingår Karlsborgs kommun även i en gemensam lönenämnd med Mariestad, Töreboda och Gullspångs kommuner

5 år i sammandrag

Nyckeltal ger signaler om utvecklingen och utgör därmed ett viktigt hjälpmedel i den ekonomiska planeringen.

De redovisade nyckeltalen grundas på bokslutsunderlag för respektive år.

5 år i sammandrag

Nyckeltal	2012	2011	2010	2009	2008
Invånare, antal 31/12	6 699	6 722	6 752	6 784	6 790
Kommunen					
Tillsvidareanställda, antal	470	466	468	536	523
Balansomslutning, tkr	269 721	259 792	268 473	258 049	236 517
Likvida medel, tkr	27 050	13 982	32 631	57 698	28 177
Rörelsekapital, tkr	9 343	-16 562	-4 044	23 922	4 193
Soliditet, %	58	58	54	55	57
Långfristig låneskuld, tkr	32 000	37 000	44 000	44 000	44 000
Avsättningar för pensioner, tkr	4 422	3 316	1 171	1 469	1 656
Borgensåtagande, tkr	150 196	155 323	158 431	158 629	143 656
Finansnetto, tkr	-706	-1 106	-1 070	-882	-140
Årets resultat, tkr	7 892	4 728	3 518	7 221	12 003
Eget kapital, tkr	157 773	149 881	145 153	141 635	134 414
Skattesats, kr	21.07	21.50	21.50	21.50	21.50
Nettokostnadsandel, %	97	99	99	98	96
Investeringar, tkr	6 805	15 116	43 352	2 746	17 117
Koncernen					
Anställda, antal	506	503	508	575	550
Balansomslutning, tkr	457 616	446 802	449 521	438 135	410 016
Likvida medel, tkr	36 377	19 042	34 339	59 334	29 518
Rörelsekapital, tkr	8 176	-30 086	-20 039	13 680	-6 629
Eget kapital, tkr	180 993	169 585	162 729	159 971	149 063
Soliditet, %	40	38	36	37	36
Långfristig låneskuld, tkr	161 503	144 593	159 621	171 863	168 425
Finansnetto, tkr	-4 823	-5 534	-4 977	-4 259	-5 732

Resultaträkning

Resultaträkning

Tkr	Not	2011		2012	
		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Verksamhetens intäkter	1	70 776	161 127	75 938	162 353
Verksamhetens kostnader	2	-360 970	-433 747	-372 265	-440 323
Jämförelsestörande verksamhetsposter	3	0	0	6 129	6 346
Avskrivningar	4	-10 469	-21 180	-10 993	-21 597
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-300 663	-293 800	-301 191	-293 221
Skatteintäkter	5	252 692	252 692	255 234	255 234
Generella statsbidrag och utjämning	6	53 805	53 805	54 556	54 556
Finansiella intäkter	7	717	610	786	749
Finansiella kostnader	8	-1 823	-6 144	-1 493	-5 572
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		4 728	7 163	7 892	11 746
Extraordinära intäkter		0	0	0	78
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader		0	-377	0	-497
ÅRETS RESULTAT	9	4 728	6 786	7 892	11 327

Resultat och resultatmål



Kommentar:

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

[Handwritten signatures]

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

		2011	2012		
Tkr	Not	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	9	4 728	6 786	7 892	11 327
Justering för av- och nedskrivningar	4	10 469	21 180	10 993	21 597
Justering för avsättningar	17	2 067	3 311	2 825	2 294
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	10	-15 866	-15 817	0	-590
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 398	15 460	21 710	34 628
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	14	-6 487	-6 908	-2 057	-621
Ökning/minskning förråd, lager, exploateringsfast.	13	832	-9	7	-37
Ökning/minskning kortfristiga skulder	19	-476	2 204	-10 788	-19 798
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMH.		-4 733	10 747	8 872	14 172
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-15 471	-28 167	-7 233	-16 385
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		616	616	429	429
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		939	1 633	500	1 693
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	-36	0	-13
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	500	500
Investering i materiella anläggningstillgångar		-13 916	-25 954	-5 804	-13 776
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		0	2 000	10 000	17 000
Amortering av skuld		0	-2 090	0	-90
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	29
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMH.		0	-90	10 000	16 939
ÅRETS KASSAFLÖDE		-18 649	-15 297	13 068	17 335
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN		32 631	34 339	13 982	19 042
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		13 982	19 042	27 050	36 377

Balansräkning

Balansräkning

Tkr		2011		2012	
	Not	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar - Goodwill		0	728	0	331
Materiella anläggningstillgångar	11	197 846	360 461	193 157	353 666
Finansiella anläggningstillgångar	12	8 687	5 223	8 187	4 765
Summa anläggningstillgångar		206 533	366 412	201 344	358 762
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	13	11 331	14 963	11 324	15 000
Kortfristiga fordringar	14	27 946	44 840	30 003	45 461
Kortfristiga placeringar		0	1 545	0	2 016
Kassa och bank		13 982	19 042	27 050	36 377
Summa omsättningstillgångar		53 259	80 390	68 377	98 854
SUMMA TILLGÅNGAR		259 792	446 802	269 721	457 616
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	15	145 153	162 799	149 881	169 666
Årets förändring av eget kapital		4 728	6 786	7 892	11 327
Summa eget kapital	16	149 881	169 585	157 773	180 993
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	17	3 316	4 209	4 422	4 887
Avsättning deponi	17	14 774	14 774	14 684	14 684
Avsättning bidrag till statlig infrastruktur	17	0	0	1 809	1 809
Andra avsättningar		0	3 165	0	3 062
Summa avsättningar		18 090	22 148	20 915	24 442
Skulder					
Långfristiga skulder	18	22 000	144 593	32 000	161 503
Kortfristiga skulder	19	69 821	110 476	59 033	90 678
Summa skulder		91 821	255 069	91 033	252 181
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		259 792	446 802	269 721	457 616
POSTER INOM LINJEN					
Pensionsförpliktelser	20	173 567	173 567	175 270	175 270
Borgensåtaganden	21	155 323	32 140	150 196	20 103
Limit checkräkningskredit		50 000	50 000	50 000	50 000
Företagsinteckningar		0	20 000	0	0
Ansvarsförbindelse Fastigo		0	46	0	44
SUMMA POSTER INOM LINJEN		378 890	275 753	375 466	245 417

Notförteckning

Noter – Resultaträkning

Tkr	2011		2012	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	9 756		11 477	
Taxor och avgifter	20 245		18 925	
Hyror och arrenden	11 567		11 581	
Bidrag	27 596		29 353	
Försäljning av verksamheter o entreprenader	746		4 602	
Realisationsvinster	866		0	
Koncernens intäkter		172 604		175 637
avgår interna eliminerings inom koncernen		-11 477		-13 284
Summa	70 776	161 127	75 938	162 353
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader inkl sociala avgifter	-189 268		-202 603	
Pensionskostnader inkl löneskatt	-18 503		-18 743	
Entreprenad o köp av verksamhet	-80 138		-80 742	
Övriga tjänster	-23 556		-19 004	
Material	-16 491		-16 989	
Bidrag o transfereringar	-20 395		-19 042	
Bidrag till statlig infrastruktur	0		-3 061	
Hyror o fastighetsservice	-3 720		-4 169	
Bränsle, energi o vatten	-8 876		-8 377	
Realisationsförluster	-78		0	
Avsättningar	-291		91	
Poster mellan drift o investering	346		374	
Koncernens kostnader		-445 224		-453 607
avgår interna eliminerings inom koncernen		11 477		13 284
Summa	-360 970	-433 747	-372 265	-440 323
Not 3 Jämförelsestörande verksamhetsposter				
Återbetalning av 2007 och 2008 års premier från AFA	0	0	6 129	6 129
Övriga poster	0	0	0	217
Summa	0	0	6 129	6 346
Not 4 Avskrivningar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-8 448	-17 712	-8 907	-14 143
Maskiner och inventarier	-1 971	-3 418	-2 086	-7 454
Utrangering	-50	-50	0	0
Summa	-10 469	-21 180	-10 993	-21 597
Not 5 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	246 796	246 796	252 153	252 153
Prognos slutavräkning	4 920	4 920	3 033	3 033
Justering slutavräkning föregående år	976	976	48	48
Summa	252 692	252 692	255 234	255 234



Notförteckning

forts. noter – Resultaträkning

Tkr	2011		2012	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	46 625	46 625	45 206	45 206
Regleringsbidrag	6 927	6 927	3 309	3 309
Kommunal fastighetsavgift	12 611	12 611	12 444	12 444
Kostnadsutjämningsbidrag	0	0	1 843	1 843
Kostnadsutjämningsavgift	-3 824	-3 824	0	0
Utgjänningsavgift LSS	-8 534	-8 534	-8 246	-8 246
Summa	53 805	53 805	54 556	54 556
Not 7 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter likvida medel	301	506	336	623
Borgensavgift	307	0	317	0
Övriga finansiella intäkter	109	104	133	126
Summa	717	610	786	749
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntekostnader lån	-1 652	-5 973	-1 281	-5 364
Räntekostnader pensioner	-94	-94	-142	-142
Övriga finansiella kostnader	-77	-77	-70	-66
Summa	-1 823	-6 144	-1 493	-5 572
Not 9 Årets resultat				
Årets resultat enligt resultaträkningen	4 728	6 786	7 892	11 327
Realisationsvinster	-866	-866	0	0
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap. 5 §:				
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Summa justerat resultat	3 862	5 920	7 892	11 327

Noter – Kassaflödesanalys

Tkr	2011		2012	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 10 Justeringspost ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Realisationsvinst exkl omsättningstillgångar	-866	-866	0	0
Realisationsförlust exkl omsättningstillgångar	0	0	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	-15 000	-15 000	0	0
Justeringspost eget kapital	0	70	0	81
Övrigt	0	-21	0	-671
Summa	-15 866	-15 817	0	-590

Noter – Balansräkning

Tkr	2011		2012	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 11 Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	322 090	563 768	330 719	577 270
Inköp	11 492	20 007	4 805	11 994
Investeringsbidrag	-616	-616	-429	-429
Försäljningar och utrangeringar	-2 247	-4 537	-500	-2 227
Nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	-5	0	0
Balanslånepost	0	0	0	0
Justeringspost	0	-1 347	0	-127
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	330 719	577 270	334 595	586 481
Ingående avskrivningar	-136 531	-212 246	-142 805	-224 721
Försäljningar och utrangeringar	2 174	3 177	0	1 047
Upplösning av förvärvat övervärde	0	-268	0	-268
Avskrivningar	-8 448	-15 826	-8 907	-16 829
Justeringspost	0	442	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-142 805	-224 721	-151 712	-240 771
Ingående nedskrivningar	0	-14 400	0	-14 400
Årets förändringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-14 400	0	-14 400
Utgående restvärde enligt plan	187 914	338 149	182 883	331 310
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	49 665	65 763	53 478	77 620
Inköp	3 979	4 709	2 428	3 334
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-166	-497	-5	-1 579
Nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	0	7 020	0	0
Justeringspost	0	625	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 478	77 620	55 901	79 375
Ingående avskrivningar	-41 741	-52 738	-43 546	-56 599
Försäljningar och utrangeringar	166	497	5	1 334
Avskrivningar	-1 971	-3 733	-2 086	-4 102
Justeringspost	0	-625	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-43 546	-56 599	-45 627	-59 367
Utgående restvärde enligt plan	9 932	21 021	10 274	20 008
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärden	0	4 860	0	1 291
Inköp	0	14 967	0	10 302
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	-18 536	0	-9 245
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående bokfört värde	0	1 291	0	2 348
Utgående restvärde enligt plan	0	1 291	0	2 348
Summa materiella anläggningstillgångar	197 846	360 461	193 157	353 666

Notförförteckning

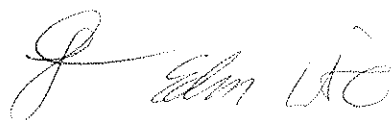
forts. noter – Balansräkning

Tkr	2011		2012	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	8 687	4 988	8 187	4 501
Specifikation (tkr) över kommunens aktier och andelar:				
Västtrafik AB (sålda 2012)	500			
Kommunaktiebolaget	1			
Karlsborgs Utvecklingsbolag AB	61			
Stiftelsen Treparspakt	50			
AB Vaberget	6 600			
Kommuninvest	275			
Förlagslån Kommuninvest	1 200			
Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 70 781 kr för Karlsborgs kommun. Karlsborgs kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2012-12-31 till 345 781 kr.				
Långfristiga fordringar	0	235	0	264
Summa	8 687	5 223	8 187	4 765
Not 13 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Förråd och lager	375	4 007	382	4 058
Exploateringsfastigheter	10 956	10 956	10 942	10 942
Summa	11 331	14 963	11 324	15 000
Not 14 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	2 710	15 299	4 676	17 246
Skatte- och statsbidragsfordringar	16 038	16 700	16 748	16 760
Interimsfordringar leverantörsreskontra	4 499	4 499	3 820	3 820
Interimsfordringar kundreskontra	1 696	1 696	1 957	1 957
Interimsfordringar övrigt	1 364	4 548	948	3 103
Fordran på VA-kollektivet	141	141	0	0
Övriga fordringar	1 498	1 957	1 854	2 575
Summa	27 946	44 840	30 003	45 461
Not 15 Ingående eget kapital				
Ingående eget kapital	145 153	162 729	149 881	169 585
Justering preliminärt - fastställt bokslut	0	70	0	81
Justerat ingående eget kapital	145 153	162 799	149 881	169 666
Not 16 Eget kapital				
Anläggningskapital	166 443	199 671	148 429	172 817
Rörelsekapital	-16 562	-30 086	9 344	8 176
Summa	149 881	169 585	157 773	180 993



forts. noter – Balansräkning

Tkr	2011		2012	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 17 Avsättningar				
Pensioner				
Ingående avsättning	1 171	1 171	3 316	4 209
Ränteuppräknig	32	32	34	34
Basbeloppsuppräknig	8	8	36	36
Nya utbetalningar	-81	-81	-88	-88
Sänkning av diskonteringsränta	94	94	0	0
Intjänad PA-KL	279	279	452	452
Utbetalning ÖK-SAP	0	0	-23	-23
Arbetsdagare som pensionerats	0	0	287	287
Övrig post	-3	-3	-188	-188
Löneskatt	81	81	123	123
Förtroendevalda	1 396	1 396	381	381
Löneskatt förtroendevalda	339	339	92	92
Pensioner och liknande förpliktelser	0	893	0	-428
Utgående avsättning	3 316	4 209	4 422	4 887
Avsättningen minskad genom försäkringslösning avseende förmånsbestämd ålderspension med 16 644 tkr inkl. löneskatt. Storlek av överskottsfond 264 tkr. Senast avlästa aktualiseringsgrad 95,0 %.				
Deponi				
Ingående avsättning	14 852	14 852	14 774	14 774
lanspråktaget under året	-369	-369	-82	-82
Årets avsättning	0	0	0	0
Årets indexuppräknig	291	291	-8	-8
Utgående avsättning	14 774	14 774	14 684	14 684
Bidrag till statlig infrastruktur				
Gång- och cykelväg utmed väg 49 mellan Karlsborg och Mölltorp.				
Årets avsättning	0	0	2 000	2 000
lanspråktaget under året	0	0	-191	-191
Utgående avsättning	0	0	1 809	1 809
Summa	3 316	4 209	4 422	4 887
Not 18 Långfristiga skulder				
Svenska banker/kreditinstitut	22 000	144 593	32 000	161 503
Kommunens lån förfaller enligt följande:				
Inom 1 år 10 000 (refinansieras)				
Inom 2 år 12 000				
Löper på obestämd tid 12 000				
Summa	22 000	144 593	32 000	161 503



Notförteckning

Noter – Balansräkning – Poster inom linjen

Tkr	2011		2012	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Not 19 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	10 396	18 062	10 308	14 161
Skulder till staten	2 289	2 749	1 682	2 052
Kortfristig del av långfristig skuld	15 000	15 090	0	0
Upplupna pensionskostnader (ind.del) inkl löneskatt	7 764	7 764	8 185	8 185
Interimsskulder leverantörsreskontra	7 183	7 183	8 574	8 574
Interimsskulder kundreskontra	1 419	2 574	1 213	1 282
Interimsskulder övrigt	22 000	29 242	24 482	31 598
Skuld till VA-kollektivet	0	0	790	790
Övriga skulder	3 770	27 812	3 799	24 036
Summa	69 821	110 476	59 033	90 678
Not 20 Pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse				
Ingående förpliktelse	156 668	156 668	173 567	173 567
Ränteuppräkning	2 233	2 233	1 974	1 974
Basbeloppsuppräkning	1 666	1 666	4 917	4 917
Gamla utbetalningar	-5 886	-5 886	-6 075	-6 075
Sänkning av diskonteringsränta	9 715	9 715	0	0
Aktualisering	263	263	572	572
Bromsen	6 889	6 889	0	0
Övrig post	-2 212	-2 212	-213	-213
Löneskatt	3 074	3 074	285	285
Förtroendevalda	931	931	196	196
Löneskatt förtroendevalda	226	226	47	47
Utgående förpliktelse	173 567	173 567	175 270	175 270
Förpliktelsen minskad genom partiell inlösen med 7 179 tkr inkl. löneskatt. Senast avlästa aktualiseringsgrad 95,0 %.				
Summa	173 567	173 567	175 270	175 270
Not 21 Borgensåtaganden				
Kommuninvest ¹⁾	32 000	32 000	20 000	20 000
Kommunala bolag ²⁾	123 183	0	130 093	0
Egnahem	140	140	103	103
Övriga bolag	0	0	0	0
Summa	155 323	32 140	150 196	20 103

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 274 kommuner som per 2012-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Karlsborgs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2012-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s to tala förpliktelser till 268 008 533 162 kronor och totala tillgångar till 272 786 307 725 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 207 986 582 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 211 104 920 kronor.

²⁾ Avser nyttjad borgen 2012-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 30 907 tkr.



Tillämpade redovisningsprinciper

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

Skatteintäkter

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

Pensioner

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

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

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

För år 2011 har även en beräkning gjorts avseende pensionsskulden för förtroendevalda politiker. Skulden redovisas dels som avsättning och dels som ansvarsförbindelse.

Anläggningstillgångar

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

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

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

Värderings- och omräkningsprinciper

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

Sammanställd redovisning

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

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

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

Den sammanställda redovisningen bygger på de kommunala bolagens preliminära bokslut.



Kommunalråd: Kjell Sjölund (C)
Kommunchef: Thomas Johansson
Antal årsarbetare: 56

Kommunstyrelsen

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, vilket ger en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. Målsättningen är att samhällsservicen ska vara effektiv samt att attraktionskraften som boendekommun ska förbättras. Kommunstyrelsens uppdrag omfattar även ansvar för teknisk verksamhet.

Kommunledningsförvaltningen (KLF) omfattar följande enheter;

- Staben (kansli-, informationsfunktion)
- Personalenhet
- Ekonomienhet
- IT-enhet
- VA-enhet
- Fastighetsenhet
- Gata-/parkenhet
- Kostenhet.

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

Den främsta uppgiften för KLF är, att med hög kompetens och serviceanda bistå kommunstyrelsen i dess arbete med att leda, samordna och följa upp kommunens verksamhet. KLF har också till uppgift att utföra sådan operativ verksamhet som följer av kommunstyrelsens uppdrag. I förvaltningens uppgifter ingår också att bistå övriga förvaltningar – och i viss mån kommunens bolag – med vissa specialistfunktioner. Förvaltningen ska fortlöpande arbeta med att förbättra arbetsrutiner och utarbeta förslag som genererar en positiv och långsiktigt hållbar utveckling.

Årets resultat

Drifredovisning

Tkr	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	44 478	47 012	47 012	0
Bidrag	5 973	4 536	3 042	1 494
Övriga intäkter	74 688	78 379	71 977	6 402
Summa intäkter	125 139	129 927	122 031	7 896
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	29 572	30 382	31 256	874
Lokalkostnader	11 553	11 458	12 995	1 537
Övriga kostnader	69 671	70 060	59 348	-10 712
Kapitalkostnader	17 576	17 833	18 432	599
Summa kostnader	128 372	129 733	122 031	-7 702
Årets resultat	-3 233	194	0	194

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentar årets resultat:

Här redovisas de största positiva och negativa avvikelserna mot budget. Kostnad för bidrag till statlig infrastruktur, totalt -3,2 mnkr. Bidragen avser rondell Äspenäset – Parkvägen (0,5 mnkr), gång- och cykelbana Kärleksstigen (0,7 mnkr) samt avsättning avseende påbörjad gång- och cykelväg Karlsborg – Mölltorp (2,0 mnkr). Reparation av bryggor -1,0 mnkr. Fastighetsenhet +1,6 mnkr. Överskottet beror på gjorda åtgärder för energieffektivisering samt varmare klimat, vilket sänkt kostnaderna. Kostnaden för bostadsanpassning har även blivit lägre. Kostenhet + 0,5 mnkr. Intäktsökning samt lägre personalkostnader på grund av vakant tjänst del av året. Ej nyttjat förfogandeanslag +1,0 mnkr.

Årets verksamhet

Medborgare

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

Dagverksamheten "Arken" har flyttat in i nyrenoverade lokaler vid Haganäset. Ytterligare nio lägenheter har iordningsställt på Parkvägen 29.

Köket vid Mölltorps skola är ombyggt till tillagningskök.

Två omklädningsrum/duschrutrymmen på Molidens sim- och idrottsanläggning och slöjdsalen vid Carl Johanskolan har totalrenoverats.

Bryggpreparationer har skett på stenbryggan och i Granviks hamn. Badplatserna i Forsvik och Skarven har försetts med nya bryggor. Lekutrustningen på lekplatsen på Lingonstigen i Norra Skogen och på Stråhlevägen i Udenäs har bytts ut. Asfalteringsarbeten har skett i Norra Skogen, Åsenvägen och på Bottensjövägen samt i Granvik och Mölltorp.

De ottrygga miljöer som Brotsförebyggande rådet identifierat har åtgärdats.

Kommunens telefonväxel har uppgraderats. Telefonistsamverkan har utökats med Hjo kommun och omfattar numera Tibro, Hjo och Karlsborgs kommuner.

En IT-strategisk plan för Karlsborgs kommunkoncern har antagits av kommunfullmäktige. IT-enheten har, i samarbete med Hjo och Tidaholms kommuner, genomfört en förstudie om införande av automatiserad identitetshantering.

Förberedelser har vidtagits inför kommunens inträde i kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborg och träder ikraft 2013-01-01. Handläggning och beslut av bostadsanpassningsärenden har överförts från bygg- och miljönämnden till fastighetsenheten. Energirådgivning sker i samverkan med Hjo och Tibro kommuner. VA-enheterna i Hjo, Tibro och Karlsborg leds av en gemensam chef.

Medarbetare

Från 1 januari 2012 började rökfri arbetstid att gälla, vilket innebär att samtliga arbetsplatser ska vara rökfria under arbetstid. Implementering av den rökfria arbetstiden har fortlöpande under 2012. Rökfria zoner har markerats i anslutning till kommunens entréer.

Chefsnätverket med utbildningsinsatser för samtliga chefer i kommunen har utvecklats till att även innefatta chefsinformation, där samtliga chefer erhåller nyheter i arbetsrätt, kollektivavtal, löneavtal, IT-frågor mm.

Kommunens chefer har genomgått utbildning i medarbetarsamtal inklusive upprättande och uppföljning av individuell utvecklingsplan. Enligt mål i kommunfullmäktiges styrkort ska alla anställda ha en individuell utvecklingsplan, som tas fram gemensamt av arbetsgivaren och den anställde.

En lönekartläggning ur ett jämställdhetsperspektiv har genomförts. Lönekartläggningen är ett grundläggande verktyg för kommunens lönestrategiska arbete.

Lönepolicyn har reviderats och remissförfarandet slutfördes under senhösten 2012.

Registrering av friskvårdstimman i personalsystemet har införts. Syftet är att arbetsgivaren enklare kan följa upp hur mycket friskvårdstimmen används av kommunens medarbetare.

Ca 80 % procent av kommunens klientdatorer har uppgraderats till Windows 7. Upphandling av datorer har genomförts i samarbete med Hjo, Tibro och Grästorps kommuner. Verktyg för HelpDesk har köpts in och driftsatts.

Bil- och cykelpool har införts för tjänsteresor som utgår från kommunhuset.

Lokaler för arbetstagarorganisationer och ett nytt sammanträdesrum har iordningsställt i byggnad 63.

Samhällsutveckling

Uppdraget att kommunicera Vision 2020 har fortsatt i samverkan med Karlsborgs Turism AB och Karlsborgs Utveckling AB. En grupp har bildats med uppdrag att arbeta med insatsområdet "Boende".

En ny gång- och cykelväg har byggts ut med Kärlekstigen. Trafikverket har påbörjat projekteringen av gång- och cykelvägen till Mölltorp.

AB Göta kanalbolag har i samarbete med gata/park-enheten iordningsställt 20 gästhamnsplatser på Västra Kanalholmen i Rödesund.

Kommunen har medverkat i handelsutvecklingsprojektet och gått in som projektägare för projekt Eric Nordevall II.

Miljöpåverkan från kommunens verksamheter har minskat. Vid sidan av två fastigheter som ska avvecklas förekommer oljeeldning endast vid så kallad spetslast.

Projekteringen av den nya förskolan i Norra Skogen är klar och byggstart planeras ske i juni 2013. Förskolan Tallkotten har stängts och verksamheten har tillfälligt flyttats till Vätternskolan. Tillbyggnad av förskolan Kvarnbäcken är påbörjad.

Ekonomi

Arbete med att utveckla samverkan med Hjo och Tibro kommuner har fortsatt. Under första halvåret har samverkan resulterat i gemensam VA-chef och energirådgivning.

Fastighetsunderhållet har skett i samråd med verksamheterna. Kostnaderna för akut underhåll har minskat från 22,38 till 10,45 kr/m² medan kostnaderna för det planerade underhållet har ökat från 48,64 till 63,63 kr/m². Utvecklingen har möjliggjorts genom energieffektiviseringar och investeringar i styrsystem för optimerad drift.

Ett kostdataprogram har implementerats.

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

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen har varit god trots att alla styrtalen inte nåtts fullt ut. Målsättningen att förbättra näringslivsklimatet har dock inte nåtts. Enligt Svenskt Näringslivs mätning har näringslivsklimatet tvärtom försämrats något jämfört med år 2011.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen – Styrkort bokslut 2012

Uppfyllt ↑ Delvis uppfyllt → Ej uppfyllt ↓

Perspektiv och önskat läge	Mål	Uppföljning och styrtal	Mål- uppfyllnad	Kommentar
Medborgare/kund: Nöjda medborgare och kunder	Kommunens medborgare skall känna sig delaktiga i och ha inflytande över beslutsprocesser och utvecklingsarbete	Slutföra arbetet med ny hemsida.	↑	Målet uppfyllt
		Förbereda för införande av fler e-tjänster 2013	↑	Målet uppfyllt. Ny plattform. IT-strategisk handlingsplan
Medarbetare: Attraktiv arbetsplats	Medarbetarna i kommunen skall erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling.	Ta fram individuella utvecklingsplaner för tillsvidareanställda.	↑	Målet uppfyllt. Chefsutbildning genomförd i maj 2012. Mallar är framtagna. Uppföljningsrutin är införd (Winlas)
		Införa nytt intranät	→	Målet uppfyllt delvis. Slutförs 2013
Samhällsutveckling: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolknings- utveckling	Karlsborg ska vara en fossil- bränslefri kommun.	Miljöpåverkan från fastighetsdrift, transporter och matproduktion ska minska.	↑	Energiuppföljning sker löpande. Två elcyklar har köpts och används vid kortare tjänsteärenden. En bilpool för kommunhuset har bildats. Ca 8 % av allt livsmedelsinköp är ekologiskt.
	Kommunen ska ha ett näringslivsklimat som rankas bland de 50 främsta i landet.	Näringslivsklimatet ska förbättras (I förhållande till föregående år).	↓	Enligt mätningen från Svenskt Näringsliv den 23 april har rankingen försämrats från plats 116 till 159.
	Karlsborgs centrum ska utvecklas till en plats där människor möter god arkitektur och andra kulturuttryck. Här ska finnas serviceställen, ett rikt handels- och tjänsteutbud i en attraktiv miljö med god tillgänglighet. En trygg mötesplats.	Cykelväg anläggs utmed Kärleksstigen. Av brottsförebyggande rådet identifierade otrygga miljöer åtgärdas. Investeringar i gator samt lek, bad och idrottsplatser genomförs i planerad omfattning.	↑	Byggnation av cykelvägen vid Kärleksstigen är klar. Gatu-parkenheten och fastighetsenheten har åtgärdat de idag av Brottsförebyggande rådets identifierade otrygga miljöer. Investeringar i gator, lek, bad- och idrottsplatser har utförts.
	Säkra cykelleder ska finnas mellan kommunens tätorter.	Cykelväg planeras mellan Karlsborg och Mölltorp samt mellan Hanken och Åspenåset.	↑	Cykelväg mellan Hanken och Åspenåset har påbörjats. Byggestart av cykelväg mellan Karlsborg och Mölltorp är planerad till 2013-09-01.
	Ekonomi: God ekonomisk hushållning	Antagna styrdokument är aktuella.	↑	Målet uppfyllt.
	80 kr/m ² budgeteras för planerat underhåll.	För år 2012 budgeteras 48,63 kr/m ² för planerat underhåll.	↑	Planerat underhåll uppgår till 63,63 kr/m ² . Akut underhållet har sänkts till 10,45 kr/m ²

Utvecklingstendenser

Medborgare

Infocenter vid Rödesund ska utvecklas till ett centrum för kommunens externa informationsverksamhet. Befintlig turistbyråverksamhet och näringslivsservice ska kompletteras med annan information som efterfrågas av både besökare och kommuninvånare. Parallellt med detta fortsätter kommunens officiella web-platser att utvecklas. Förberedelser pågår för att kunna erbjuda fler e-tjänster.

Arbetet med att effektivisera användandet av kommunens fastigheter fortsätter. Planering pågår för att inrymma bibliotek och vissa föreningsaktiviteter i Mölltorps skola. Fritidsgården Kabyssen planeras flytta till Carl Johanskolans övningsbyggnad. Utbyggnad av nya vårdplatser planeras på Haganåset.

Medarbetare

Kommunens arbete med att bli en attraktiv arbetsgivare fortsätter på bred front. Planering pågår tillsammans med Hjo och Tibro kommuner.

Den reviderade lönepolicyn ska överlämnas till kommunfullmäktige för beslut under våren 2013. I samband med implementering av lönepolicyn kommer chefer och fackligt förtroendevalda genomgå löneutbildning. Handlingsplan för de åtgärder, som behöver vidtas med anledning av utförd lönekartläggning, arbetas fram under våren 2013.

En ledarskapspolicy tas fram som tydliggör kommunens syn och förväntningar på ledarskapet. Policyn planeras att under år 2014 konkretiseras i ett ledarskapsprogram med obligatoriska utbildningsblock för samtliga chefer i kommunen.



Rutiner för sjukfrånvaro och rehabilitering ska upprättas. Det finns också behov av att frågor om pensioner för anställda och förtroendevalda behöver regleras i ett särskilt styrdokument.

Utvecklingen av ett nytt intranät fortsätter i samarbete med Hjo kommun.

Samhällsutveckling

Utvecklingsarbetet inom ramen för Vision 2020 fortsätter inom alla fyra insatsområdena. Intentionerna i Vision 2020 kommer att konkretiseras ytterligare i den nya översiktsplanen.

Fortsatta insatser planeras för att öka kommunens attraktivitet som boende- och besöksort. I 2013 års budget finns medel avsatta för en fortsatt positiv utveckling av besöksnäringen. Bland annat ska ett program för vidareutveckling av besöksnäringen på Västra Kanalholmen tas fram. Handelsutvecklingsprojektet bedrivs med hög måluppfyllelse. Planering för ett tredje år pågår.

Projektering av den planerade gång- och cykelbanan mellan Mölltorp och Karlsborg pågår.

Ekonomi

Verksamheten kommer att ha fortsatt fokus på kostnadseffektivitet genom samordning och samarbete. Arbetet med att effektivisera verksamheten med stöd av IT och ett LEAN-perspektiv på ärendehantering fortsätter.

Samarbetet med Hjo och Tibro kommuner utvecklas fortloppande inom ramen för beslutad avsiktsförklaring. Även samarbetet med Skaraborgs Kommunalförbund fortsätter att utvecklas.

Energieffektiviseringen fortsätter med statligt stöd.

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått

	2012	2011	2010
Parkenheten			
Grönyta, antal m ² (ca)	300 000	300 000	300 000
Bruttokostnad per m ² , kr	7,24	5,91	6,05

Fastighetsenheten *

exkl. Forsviks industriminne

El, kwh/m ²	70	74	68
Uppvärmning, kwh/m ²	118	114	123
Totalt kwh/m ²	188	188	191
Jfr övriga riket kwh/m ²	-	193	-

VA-enheten

Antal abonnenter, st	2 150	2 147	2 142
Producerad vattenmängd, m ³	612 210	588 654	608 756

Kostenheten

Antal lunchport till kommunens skolor, st	85 639	82 480	81 755
Antal dagsport till socialnämndens verksamhet, st	30 367	30 526	28 984

Medborgardialog/kommunkation

Antal frågeställare på allmänhetens frågestund	7	6	6
--	---	---	---

Trafiksamordning

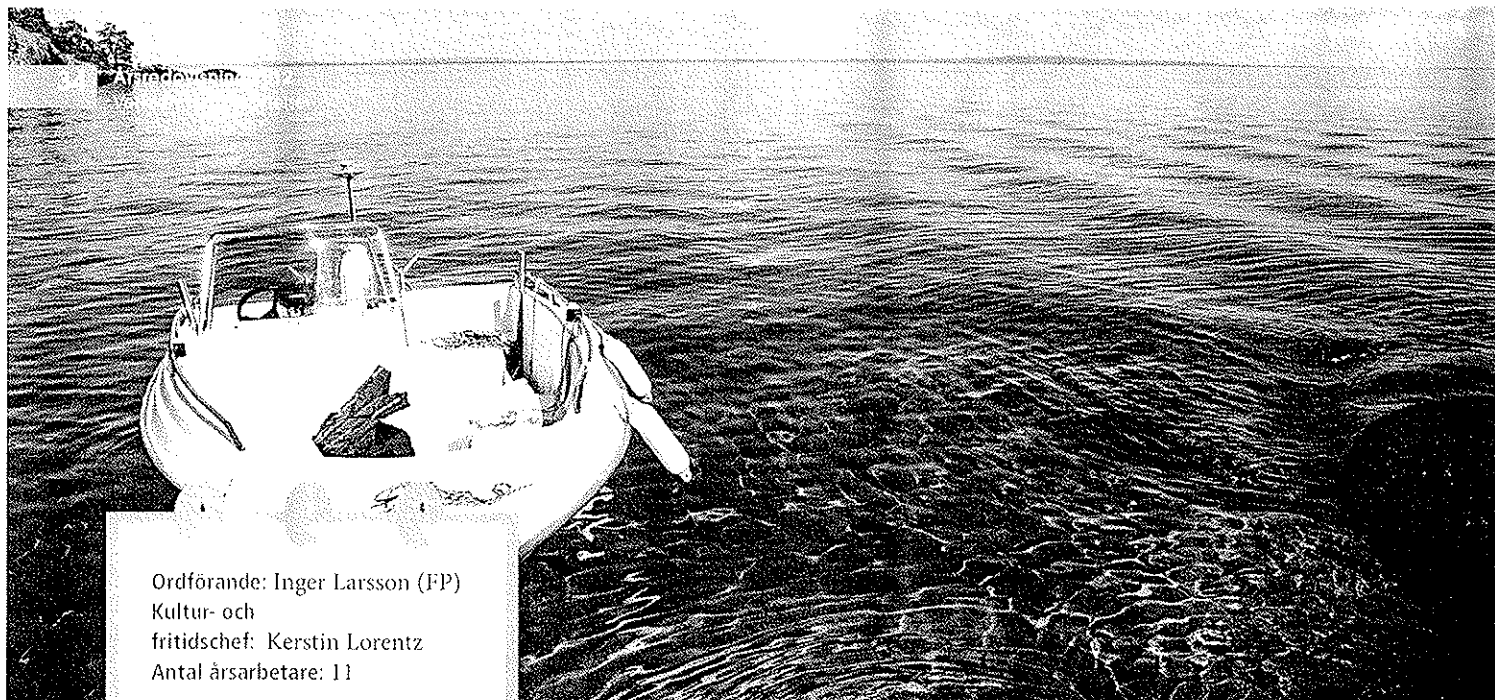
Färdtjänst, antal enkelresor	2 800	2 805	2 615
Nettokostnad per färdtjänstresa, kr	374	368	396

Normalärskorrigerat.

Värmepumpar ökar elförbrukningen men minskar uppvärmningen.

Övergång till pellets från olja minskar inte förbrukningen men uppvärmningskostnaden.

J. Edm. LAC



Ordförande: Inger Larsson (FP)
Kultur- och
fritidschef: Kerstin Lorentz
Antal årsarbetare: 11

Kultur- och fritidsnämnden

Uppdrag

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

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag är att bedriva biblioteksverksamhet enligt bibliotekslagen samt att, enligt avtal, vara skolbibliotek åt Carl Johanskolan. Vidare är nämnden huvudman för kulturskolan samt erbjuder programverksamhet för alla åldrar och är sammankallande i skolkulturgruppen. Vidare ska kultur- och fritidsnämnden ansvara för konstnärlig utsmyckning i kommunens fastigheter och vara rådgivande när det gäller offentlig miljö samt ansvara för att tillgängliggöra kulturarvet i samarbete med lokala aktörer. Nämnden ska även tillse att viktiga kulturmiljöer och byggnader tas tillvara enligt gällande rekommendationer.

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag innebär att fördela och hyra ut kommunens lokaler och anläggningar till idrottsföreningar och allmänheten. Nämnden ansvarar för att upplåta lokaler för skolans gymnastik- och idrottsundervisning samt bedriva simundervisning och erbjuda allmänt bad. Vidare ska nämnden ansvara för stöd och samarbete med föreningslivet och studieförbunden, vilket även innebär att administrera ekonomiska bidrag enligt gällande regler samt upprätthålla ett föreningsregister och en bokningsfunktion på kommunens webbplats. Nämnden ansvarar även för att administrera lotterier enligt lotterilagen.

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	12 366	12 616	12 616	0
Bidrag	314	858	77	781
Övriga intäkter	2 119	2 348	2 464	-116
Summa intäkter	14 799	15 822	15 157	665
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	4 638	5 229	5 077	-152
Lokalkostnader	5 815	5 827	5 692	-135
Övriga kostnader	4 189	4 593	4 168	-425
Kapitalkostnader	238	190	220	30
Summa kostnader	14 880	15 839	15 157	-682
Årets resultat	-81	-17	0	-17

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentar årets resultat

Bidrag

Bidrag har erhållits från Länsstyrelsen i Västra Götaland när det gäller renovering av Edets kvarn och benstamp. Vidare har projektet "Visioner vid Vatten" avslutats och bidrag har erhållits från Skaraborgs Kommunalförbund. Arbetsförmedlingen har bidragit med anställningsstöd till trygghetsanställning.

Övriga intäkter

Under vårterminen har ingen verksamhet bedrivits vid kulturskolan; kommunen har tecknat samarbetsavtal med Studieförbundet som ansvarar för verksamheten från och med höstterminen.

Personalkostnader

Trygghetsanställning har övertagits från Karlsborgs Turism AB.

Lokalkostnader

Sommaröppethållande på Moliden samt subvention av verksamhet i Brovaktarstugan.

Övriga kostnader

Samtliga kostnader när det gäller "Visioner vid Vatten" är utbetalda.

Årets verksamhet

Medborgare

Bibliotek

Huvudbiblioteket har tecknat avtal med Carl Johanskolan om skolbiblioteksverksamhet. Verksamheten samordnas och planeras i ett biblioteksråd. Tillsammans med ABF och Vuxenskolan har huvudbiblioteket erbjudit allmänheten utbildning i grundläggande IT-teknik. Deltagarantalet har varit stort och Västra Götalandsregionen har bidragit ekonomiskt. Karlsborgs släktforskarförening har enligt tidigare praxis för allmänheten bedrivit undervisning och bistått med goda råd. Under 2012 har diskussioner förts om biblioteksfilialen i Mölltorp. Verksamheten på biblioteksfilialen i Udenäs har som tidigare bedrivits i samarbete med en frivilliggrupp.

Biblioteket har levererat digitalt bibliotek till K 3 under regementets mission i Afghanistan.

Kultur

Skolkulturgruppen har anordnat teaterföreläsningar för förskolans 5-åringar och alla förskoleklasser samt för årskurserna 5 och 6. Under höstlovet har kultur- och fritidsförvaltningen, tillsammans med Rädda Barnen och Studieförbundet, erbjudit ett digert program med många deltagare. Under året har kultur- och fritidsförvaltningen bedrivit programverksamhet under rubriken Jorden Runt med Kultur & Fritid. Det har inneburit föredrag och en utställning Vi dricker te och lär oss e.

Verksamheten har ekonomiskt bidragit till större arrangemang som Allsången, Musik i Forsvik, Göta Kanalrock samt Teater Tidlös föreställning Gästabudet på borgen Gälakvist. Under 2012 har kommunen även bidragit till firandet av Folke Dahlbergs 100-årsjubileum. Höjdpunkten var utställningen på Konstakademien i Stockholm.

Under året har konstprojektet Visioner vid Vatten kunnat avslutas. Anna Tegeström Wolgers Pålsteken kommer att inviga säsongen 2013 i Forsvik.

Nationaldagsfirandet har i sedvanlig ordning arrangerats i samarbete med Karlsborgs Turism AB och föreningslivet.

Verksamheten på biograf Casablanca utvecklas och besökantalet har år 2012 ökat med 36 %.

Kulturskolan

Kultur- och fritidsnämnden har tecknat samarbetsavtal med Studieförbundet om drift av Karlsborgs kulturskola. Avgiften beslutas av kommunfullmäktige och kultur- och fritidsnämnden har antagit regler för verksamheten. Undervisningen har

bedrivits under höstterminen 2012 och erbjudit följande: bild, sång, piano, gitarr, elbas, fiol, trummor och teater. Elevantalet är maximerat till 70 elever. För närvarande består kön av 23 presumtiva elever.

Kultur- och fritidsutmärkelser

Kultur- och fritidsnämnden har beslutat om förändring av det s.k. kulturstipendiet.

Ung fritid 2012 tilldelades Erik Annerfalk som stöd och uppmuntran inför framtida utmaningar efter visad talang och prestationer på löparbanan såväl på hemmaplan som på den nationella arenan.

Ung kultur 2012 tilldelades Lovisa Strandby som stöd och uppmuntran inför framtida utmaningar efter visat engagemang och ihärdig träning inom såväl dans, konståkning som musik och sång.

Pris för förtjänstfulla insatser inom kultur- och fritidsområdet 2012 tilldelades Udenäsbygdens Byalag för dess ottröttliga arbete med att tillvarata och utveckla bygdens tillgångar och i synnerhet det ideella arbetet för bibliotek och ungdomsgård.

Fritid

Molidens sim- och idrottsanläggning har varit utgångspunkten för två stora idrottsevenemang, Nordeuropeiska bordtennismästerskapen och VM i Enduro. Dessa stora idrottshändelser har inneburit att ett stort antal besökare har gästade kommunen och evenemangen har kunnat genomföras tack vare ett stort föreningsengagemang.

Moliden har också varit platsen för en "Må Bra-mässa" som ägde rum den 10 mars. Arrangörer var Folkhälsorådet och kultur- och fritidsförvaltningen. På mässan kunde besökarna bekanta sig med ett stort antal utställare, bese lokalerna samt se uppvisningar i dans och gymnastik.

Moliden har kunnat erbjuda lokaler för ett bordtennisläger arrangerat av Västergötlands Bordtennisförbund och Västergötlands Handikappidrottsförbund. Även ett mindre simläger har arrangerats.

Under vecka 42 har förvaltningen initierat vissa satsningar inom ramen för "Ett friskare Sverige". Satsningarna vände sig i första hand till de äldre.

Medarbetare

Arbetsmiljö

Förvaltningen har samarbetat med Previa för att kartlägga arbetsmiljön på Moliden, huvudbiblioteket i Karlsborg samt kansli lokalerna.

Krishantering

Förvaltningen har, i samarbete med kommunens säkerhetsamordnare, börjat med att bygga upp en organisation för krishantering. Vidare är bibliotekets personal kontinuerligt engagerad i informationstjänst när kommunen genomför krisövningar.

[Handwritten signature]

Kultur- och fritidsnämnden

Samhällsutveckling

Kulturarv/kulturmiljövård

Under året har renoveringen av Edets kvarn och benstamp avslutats. Länsstyrelsen i Västra Götaland har bekostat en stor del av renoveringsarbetet.

Den 25 augusti firades Karlsborgs Fästningsmuseums 50-årsjubileum med program för barn och vuxna.

Under 2012 har ett s.k. profileringsarbete genomförts när det gäller verksamheten vid Forsviks Bruk. Enighet mellan kommunen och regionens museiorganisation Västarrvet om verksamhetens inriktning och satsningar, är av stor betydelse.

Föreningsarbete

Kontakterna med föreningarna har utvecklats. Detta gäller i synnerhet föreningarna i Mölltorp, där verksamhets- och lokalfrågor har varit aktuella. Uppmärksamhet har riktats bl. a. mot Mölltorp Beachvolley som, med hjälp av olika intressenter, har kunnat genomföra en nationell tävling under sommaren. Representeranter för kommunen har diskuterat

avtalssituationen med Mölltorps Ridsällskap. För föreningen är det viktigt att hitta en rimlig lösning när det gäller omhändertagandet av byggnaderna som ägs av kommunen.

Kultur- och fritidsförvaltningen har även varit föreningarnas länk till Svensk Handel när det gäller evenemang vid större handelsdagar.

Förvaltningen har byggt upp ett bra samarbete med Karlsborgs Idrottsråd och SISU Idrottsutbildarna. Rådet har arrangerat ordförandekonferens samt tre temasammankomster. Teman som har behandlats har varit laganda och värdegrund, läger och arrangemang samt investeringar.

Översiktsplanen

Förvaltningen har aktivt deltagit i arbetet med att ta fram en ny översiktsplan för kommunen och i samband med det kunnat fokusera på frågor som är viktiga för kultur- och fritidsverksamheten, såsom spontanidrottens plats i landskapet, "aktivitetspark" och det offentliga rummets utveckling. I samarbete med Kultur i Väst har kommunen arrangerat en s.k. workshop när det gäller delprojektet "Stadsparken". Kultur-

ÖVERSIKTSPLANEN 2012-2015

Uppfyllt ↑ Delvis uppfyllt ⇨ Ej uppfyllt ↓

Perspektiv och önskat läge	Mål	Uppföljning och styrta	Mål-uppfyllnad	Kommentar
Medborgare/kund: Nöjda medborgare och kunder	Medborgare ska ha inflytande över utbudet av idrottsaktiviteter.	Medborgarundersökning/enkäter.	↑	Undersökningen har genomförts. Viss utvärdering har skett.
	Medborgare ska ha inflytande över utbudet av kulturaktiviteter.	Medborgarundersökning/enkäter.	↑	Undersökningen har genomförts. Viss utvärdering har skett.
	Medborgare ska ha inflytande över bibliotekens verksamhet.	Medborgarundersökning/enkäter.	↑	Undersökningen har genomförts. Viss utvärdering har skett.
Medarbetare: Attraktiv arbetsplats	Medarbetarna i kommunen ska erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling.	Andel medarbetare som har en individuell utvecklingsplan.	↑	3 medarbetare på Moliden och 4 medarbetare på biblioteket har utvecklingsplaner.
Samhällsutveckling: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling	Vara en resurs i det livslånga lärandet.	Öka antal fjärrlån/grupplån	↑	Under år 2012 har fjärrlån och grupplån ökat med 2 %
		Öka utlåningen till barn och unga.	↓	Utlåningen har minskat med 6,4 %. Mätningen avser utlåning av barn- och ungdomslitteratur och jämförelsen är gjord mellan år 2011 och 2012. I mätningen ingår inte lån till ungdom av vuxenlitteratur.
	Öka barns och ungas välbefinnande och utveckling genom deltagande i olika idrottsaktiviteter	Antal barn och unga som deltar i aktiviteter.	↓	Antalet barn som deltar i föreningarnas aktiviteter har minskat med 3,3% enligt redovisade närvarokort. Jämförelsen är gjord mellan våren 2011 och våren 2012.
Ekonomi: God ekonomisk hushållning	Genom strategiska allianser åstadkomma större möjligheter att utveckla verksamheten.	Antal upprättade avtal eller överenskommelser.	↑	Avtal om skolbibliotek med Carl Johanskolan har tecknats. Avtal med Studieförbundet om drift av kulturskolan har tecknats. Överenskommelse har gjorts med Karlsborgs Camping om sagostunder för gästande barn.

J. Edm. UAC



och fritidsnämnden har tillsammans med förvaltningen varit representerad i den s.k. planeringskommittén.

Ekonomi

Efter renoveringen av Molidens sim- och idrottsanläggning, har verksamheten efter hand vuxit in i sin nya kostym. Betydande problem har dock funnits när det gäller simbassängerna och deras reningsanläggning. Detta har på inget sätt påverkat de badande negativt.

Samarbetet med Lyftarklubben har kunnat utvecklas och nytt avtal om verksamheten har kunnat undertecknas.

Kommunfullmäktige har beslutat om nya taxor och avgifter på lokaler som används för idrottsutövning. De föreslagna taxorna har innan beslut fattats i föreningslivet. Vidare har kommunfullmäktige beslutat att införa ett s.k. Molidenkort. Det träder i kraft vid årsskiftet och innebär att möjlighet finns att kombinera olika sporter i ett kort.

Måluppfyllelse

Av åtta beslutade mål har sex uppfyllts. Två mål är inte uppfyllda: Se styrkort på sidan 36.

Utvecklingsföretag

Medborgare/kund

Bibliotek

Skolbiblioteksverksamheten ska utvecklas och i högre grad inlemmas i det pedagogiska arbetet. Under 2013 ska planering genomföras och beslut tas om placering av biblioteksfilialen i Mölltorp.

Behov av nya lokaler för huvudbiblioteket kommer fortsättningsvis att vara aktuellt. Bibliotekets resurser ska tas till vara när Försvarsmakten planerar samarbetet med kommunen när det gäller att erbjuda utbildningsmöjligheter för den kontraktanställda personalen. Samarbetet sker inom Försvarsmaktråd Skaraborg.

Kultur

Kommunen har en ambition att satsa på större arrangemang och utveckla dessa i samarbete med föreningslivet.

Samarbetet fortsätter med Studieförbundet när det gäller driften av kulturskolan.

Det råder en besvärande brist på utställningslokal för konst och konsthantverk.

Fritidsgården Kabyssen

Kultur- och fritidsnämnden övertar vid årsskiftet 2012/2013 ansvaret för Kabyssen. Genom denna omorganisation kommer samordningsfördelar vid planering av verksamhet för unga att uppnås.

Fritid/Frilevsliv

Ambitionen är att ytterligare förbättra relationerna och samarbetet med Idrottsrådet, föreningarna och övriga aktörer för att göra Karlsborg till en attraktiv kommun att bo i.

Verksamheten ska inrikta sig på att bygga upp en kompetens kring att arrangera läger och ett koncept i denna fråga för samarbete med föreningslivet finns framtaget. Detta är en del av satsning på idrotts- och frilevsturism, som även finns på agendan när kultur- och fritidscheferna har diskuterat gemensamma projekt i regi av Skaraborgs Kommunalförbund. En viktig fråga är att få fler barn och unga att röra på sig. Tankar och beredskap finns för att tillsammans med föreningslivet starta en idrottsskola/idrottsfritids.

Medarbetare

Resurser kommer att läggas på att samordna förvaltningens olika verksamheter. Det blir i hög grad viktigt i samband med att Kabyssen inlemmas i verksamheten. Förvaltningen ska även organisera ett samverkanssystem med de fackliga organisationerna.

Arbetsmiljöfrågor kräver fortsättningsvis stor uppmärksamhet. Förvaltningen ska även ha beredskap för kommande pensionsavgångar.

Samhällsutveckling

Politik

Kultur- och fritidsnämnden har påbörjat ett arbete med att ta fram styrdokument för kultur- och fritidsverksamheten. Det finns ett stort behov av diskussion, som rör satsningar på utveckling av kultur- och fritidsverksamheten.

Kultur

Förvaltningen ska delta i de diskussioner som kommer att äga rum under året för att arbeta fram en kulturplan för Skaraborg; arbetet administreras av Skaraborgs Kommunalförbund.

Förvaltningen ska delta i den planering som sker när det gäller att utveckla verksamheten vid biograf Casablanca.

Kommunen kommer år 2013 att teckna avtal med Göta kanalbolag om att hyra kanalscenen. Detta innebär att förvaltningen förfogar över bättre möjligheter att samordna och erbjuda evenemang.

Kulturarv/Kulturmiljövård

Det finns ett stort behov av samordning mellan de kulturarvsorganisationer som finns i kommunen. Det kan gälla utställningsverksamhet, kompetensutveckling m.m. En framtida lösning för Christine skolmuseum är nödvändig.

Fritid/Frilevsliv

Det kommande behovet av investeringar inom idrott och frilevsliv har diskuterats med Idrottsrådet. Det gäller i synnerhet området runt Moliden. Högt på nämndens agenda ligger förslag på BMX-bana samt en "aktivitetspark" i Karlsborg. Dessa satsningar ligger som en del i en utveckling av ett "aktivt landskap".

Kultur- och fritidsnämnden övertar vid årsskiftet 2012/2013 ansvaret för vandringslederna i kommunen. Lederna ingår i ett samordnat system, vars utveckling administreras genom Skaraborgs Kommunalförbund. Skötseln sker i samarbete med föreningslivet

Kultur- och fritidsnämnden

Ekonomi

Reparationer kommer även fortsättningsvis att krävas på Moliden. Anläggningen firar år 2013 40-årsjubileum. Under år 2013 kommer det nya Molidenkortet att utvärderas.

En grupp har utsetts för att arbeta fram förslag på anläggnings- och lokalkostnadsbidrag. Det är även en viktig aspekt att samordna de resurser för bidrag som finns inom olika förvaltningar.

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått

Bibliotek inkl. filialer	2012	2011	2010
Besök/år	44 060	38 761	40 286
Utlån/år	43 012	41 819	39 104

Antal elever i sommarsimskolan	2012	2011	2010
Antal elever	107	94	0*

* Moldens sim- och idrottsanläggning
stängt för renovering

Antal elever i kulturskolan	2012	2011	2010
Antal elever vårterminen	0	102	
Antal elever höstterminen	70	42	



Ordförande: Anders Lundgren (C)
Tf bygg- och
miljöchef: Kjerstin Frank
Antal årsarbetare: 7

Bygg- och miljönämnden

Uppdrag

Bygg- och miljönämnden ansvarar för kommunens myndighetsutövning och planering omfattande plan- och byggnadsväsendet, livsmedels-, miljö-, hälsoskyddsärenden och trafikärenden. Nämnden ansvarar även för kommunens kartförsörjning. Lagstiftningen inom respektive område styr verksamheten och större delen av nämndens arbete består i att tillämpa lagstiftningen. Nämndens oberoende är betydelsefull eftersom nämnden även ska granska kommunens egen verksamhet.

Till bygg- och miljönämnden hör bygg- och miljöförvaltningen. Förvaltningens uppgift är att utföra de arbetsuppgifter och förbereda de ärenden som ankommer på nämnden. Flerparten av nämndens beslut är delegationsbeslut. En stor del av arbetet är lagreglerad tillsyn. Förvaltningens uppdrag innefattar att inom rimlig tid utföra en korrekt och saklig handläggning av ärenden samt att ge råd och upplysningar till allmänheten inom nämndens sakområden. Bemanningen ska vara tillräcklig för att ge allmänheten goda möjligheter att kontakta förvaltningen.

Nämnden och förvaltningen ska förutom myndighetsutövning aktivt arbeta för att utveckla kommunen inom bygg-, miljö-, kart- och trafikområdena.

Årets resultat

Kommentar årets resultat:

Resultatet för året visar ett underskott totalt för nämndens verksamheter.

Den nya plan- och bygglagen (PBL), som infördes 2 maj 2011, har genererat bygglovsavgifter som planerat. Däremot har det inte skrivits lika många planavtal för detaljplaner som under tidigare år. För delar av de lönedel, som inte har nyttjats på grund av vakant tjänst som arkitekt/fysisk planerare, har konsulttjänster köpts in.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	4 770	3 833	3 833	0
Bidrag	156	159	150	9
Övriga intäkter	2 881	2 385	2 620	-235
Summa intäkter	7 807	6 377	6 603	-226
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	4 543	4 014	4 594	580
Lokalkostnader	405	403	443	40
Övriga kostnader	2 293	1 992	1 565	-427
Kapitalkostnader	20	54	1	-53
Summa kostnader	7 661	6 463	6 603	140
Årets resultat	146	-86	0	-86

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Verksamheten för myndighetsutövning inom miljö redovisar ett underskott (252 tkr) trots att budgeterade intäkter nåtts. Avgifter för avloppsinventeringar har genererat intäkter, men har även medfört höga kostnader för de konsulter som utfört inventeringen.

Hälsoskyddstillsynen har fått stå tillbaka. Omklassningar av registrerade objekt samt inventering av "nya" objekt har inte utförts som planerat och därmed har det inte kunnat tas ut årsavgifter för tillräckligt många tillsynsobjekt. Från och med årsskiftet 2012/2013 ingår myndighetsutövning inom miljö i kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborg. Under året har mycket tid lagts på praktiska förberedelser inför övergången.

J. E. M. W. E.

Bygg- och miljönämnden

Årets verksamhet

Medborgare

Nämnden bedömer att servicen till allmänhet och företag har varit god under året. Det har inte varit något problem att uppnå målen för handläggningstiderna.

Medarbetare

En organisationsförändring skedde den 1 juli 2012, då ansvaret för handläggning av bostadsanpassningsärenden flyttats över till kommunens fastighetsenhet.

Vid årsskiftet 2012/2013 ändras nämndens organisation med anledning av att miljösidan berörs av en verksamhetsövergång till ett kommunalförbund. Vidareutbildning av personal har skett fortlöpande för att uppnå en så rationell handläggning som möjligt.

Samhällsutveckling

Arbetet med ny översiktsplan med tillhörande VA-plan och arbetet med några större detaljplaner har dominerat planarbetet under året.

Ekonomi

Översyn och effektivisering av rutiner har skett löpande, men det har varit svårt att skapa utrymme för omstruktureringsarbetet i samband med inträde i kommunalförbundet för miljösidan. Under året har mycket tid lagts på praktiska förberedelser inför övergången.

Tilldelade medel för översikts- och detaljplanearbete har nyttjats genom inköp av konsult hjälp.

Måloppfyllelse

Flera av nämndens mål har inte uppfyllts.
Se styrkort.

Uppfyllt ↑ Delvis uppfyllt → Ej uppfyllt ↓				
Perspektiv och önskat läge	Mål	Uppföljning och styrta	Måluppfyllnad	Kommentar
Medborgare/kund: Nöjda medborgare och kunder	Beslut om bygglov inom 10 veckor.	Handläggningstider.		
	Beslut i värmepumpsärenden inom 6 veckor.		↑	
	Beslut om parkeringstillstånd för rörelsehindrade inom 10 arbetsdagar.			
Medarbetare: Attraktiv arbetsplats	God arbetsmiljö; Frisknärvaro större än 97 %.	Utvecklings- och lönesamtal med alla. Uppföljning frisknärvaro.	↑	
	Hög arbetstillfredsställelse.	Kontinuerlig uppföljning av arbetstillfredsställelse.	↓	Personalen har upplevt oro inför verksamhetsövergång för miljö och konsekvenserna för hur kvarvarande verksamhet organiseras
Samhällsutveckling: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling	Utställning av ÖP genomförd	Utställning av ÖP.	→	Utställning pågår
	100 % av prioriterade (prioritet 1 och 2) detaljplaner klara	Andel av prioriterade detaljplaner (prioritet 1 och 2) som är klara	↓	Prioriteringslista under omarbetning. Delar av planer med prioritet 2 kommer inte att bli klara.
Ekonomi: God ekonomisk hushållning	Uthållig organisation som kostnadseffektivt följer budget	Mäts vid; Budgetuppföljning Delårsrapport Bokslut och årsredovisning	↓	Årets resultat visar på ett underskott för nämndens ansvar
	Ökad kostnadstäckning			

Utvecklingstendenser

Medborgare

Nämnden vill ha nöjda medborgare. Ett korrekt bemötande och snabb och korrekt ärendehandläggning samt god bemaning och tillgänglighet är exempel på hur detta kan uppnås.

Medarbetare

Medarbetarna är en viktig resurs för verksamheten. För att skapa en attraktiv arbetsplats krävs att medarbetarna har en rimlig arbetsbelastning och att alla får vara delaktiga i verksamhetens planering. Enligt nämndens styrkort 2013 ska det upprättas individuella utvecklingsplaner för medarbetarna.

Den avsiktsförklaring, som under år 2011 har tecknats med Hjo och Tibro kommuner om mellankommunal samverkan, har i praktiken inte påverkat verksamheten i nuläget. Inledningsvis ska samverkan ske inom de tekniska verksamheterna och inom plan- och byggverksamheten. Nämnden vet inte hur avsiktsförklaringen om samverkan kommer att påverka plan- och byggverksamhet framöver.

Samhällsutveckling

Under 2013 fortsätter och slutförs arbetet med ny översiktsplan. En aktuell översiktsplan är ett viktigt vägledningsdokument för kommunens framtida planering. Byggnadsnämnden ska följa utvecklingen i de frågor som ryms inom nämndens ansvarsområden. Byggnadsnämnden ska ta initiativ till olika åtgärder, som kan generera en positiv befolkningsutveckling i kommunen och genom att planera bra områden att röra sig i, även främja hälsan för invånarna i kommunen.

Ekonomi

Som ett led i arbetet med att uppnå en god ekonomisk hushållning ska verksamheten effektiviseras så långt det går inom givna ramar.

Verksamhetsmått

Nämndens verksamhet baseras på inkommande ärenden samt på löpande tillsyn och kontroll, som nämnden är skyldig att utföra enligt lag. Det är svårt att finna relevanta verksamhetsmått som belyser arbetsvolymen på ett bra sätt. Nämnden kan inte påverka hur många och vilka ansökningar som inkommer. Kostnadstäckningsgraden är beräknad exklusive bidragen från staten för kalkning (som är en del av verksamheten miljö hållbar utveckling).

Verksamhetsmått

Antal / andel	2012	2011	2010
Antal nämndsammanträden	8	9	8
Antal nämndärenden	110	92	121
Antal registrerade ärenden ^{**}	1041	1020	1 142
Antal avslutade ärenden ^{**}	1683	1366	952
Antal antagna och upphävda planer	3	3	5
Antal nybyggnadskartor	5	8	22
Antal beviljade bygglov och rivningslov	104	144	144
Antal beslutade bygg- och rivningsanmälan samt startbesked ^{**}	143	149	157
Antal arbetsplatsbesök på byggen ^{**}	37	20	-
Antal beslutade strandskyddsdispenser	12	7	18
Antal parkeringstillstånd	43	21	32
Antal beslutade lokala trafikföreskrifter	6	43	12
Antal miljöinspektioner ^{***}	-	-	111
Antal miljöprovtagningar	45	53	73
Antal inspektioner enligt miljöbalken	235	87	-
Antal beslutade avloppsärenden	9	11	15
Antal beslutade värmepumpsärenden	37	63	61
Antal handlagda EBT-ärenden (efterbehandling förorenade områden)	1	1	2
Antal godkännande av livsmedelsanläggning ^{***}	0	0	0
Antal registrering av livsmedelsanläggning	10	14	15
Antal misstänkta matförgiftningar	0	1	1
Antal offentlig kontroll av livsmedelsanläggning	21	80	2
Antal riskklassificering av livsmedelsanläggning	115	23	2
Kostnadstäckningsgrad (%)	38%	45 %	43 %

^{**} Ny plan- och bygglag (PBL) trädde i kraft 2 maj 2011. I nya PBL hanteras bygganmälan i bygglovet och inte i separat bygganmälan, som det varit tidigare. I nya PBL ges istället för ett beslut i bygganmälan ett beslut om startbesked. Antalet startbesked finns med i utfall och prognos år 2011. I bygglovsärenden som är inlämnade innan 2 maj 2011 hanteras bygganmälan i separat ärende enligt den gamla lagstiftningen.

^{**} Anmälningsplikt gäller i nya PBL för vissa ärenden som inte är kombinerade med bygglovskrav. Dessa ärenden har även tidigare krävt bygganmälan men inte bygglov.

^{***} Har ersatts av "Antal inspektioner enligt miljöbalken" och "Antal offentlig kontroll av livsmedelsanläggningar". 2006-2008 ingick även antal inspektioner enligt djurskyddslagen.

^{****} Ändring i lagstiftningen 1 december 2010 har medfört att antalet godkännandeprövningar avsevärt minskat. Kravet på godkännande gäller numera exempelvis slakterier och mejerier. De flesta livsmedelsanläggningar ska nu registreras.

J. E. M. W. C.

Ordförande: Sture Carlsson (FP)
Verksamhetschef: Kaj Kaufeldt
Antal årsarbetare: 144

Barn- och utbildningsnämnden

Uppdrag

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för styrning och uppföljning av kommunens barn- och utbildningsverksamhet. Verksamheten skall bedrivas i enlighet med lagar, nationella styrdokument samt mål och reglementen som fastställts av kommunfullmäktige. Nämndens arbete skall dessutom ske i enlighet med riktlinjerna i kommunallagen om god ekonomisk hushållning.

Förutom ansvaret för förskola, fritidshem och utbildningsverksamhet ansvarar nämnden för öppna förskolan vid familjecentralen Björken. Nämnden ansvarar även för kommunens uppföljning av ungdomar som är mellan 16-20 år och som inte omfattas av gymnasieskolan eller är i annan sysselsättning.

Från och med den 1 juli 2011 började den nya skollagen (2010:800) att gälla. Den innebär förändringar för både förskola, grundskola och gymnasieskola, vilket bland annat betyder striktare krav gällande lärarnas behörighet. Den nya skollagen medför också ändrade förutsättningar rörande läroplaner och betygsättning. Lagen började även tillämpas på vuxenutbildningen från och med den 1 juli år 2012. Nämnden ansvarar för att den nya skollagen blir implementerad i samtliga berörda verksamheter.

Kommentar årets resultat

I november månad utfärdades ett skyddsstopp på förskolan Tallkotten i norra Karlsborg. Skyddsstoppet innebar omedelbar stängning och evakuering av verksamheten till nya lokaler. De nya lokalerna inryms i Vätternskolan som finns i närheten av Karlsborgs fästning och ägs av Statens fastighetsverk. Flytten av förskolan innebär en ökad kostnad motsvarande 550 tkr.

Årets verksamhet

Medborgare

Under senare år har födelsetalen i Karlsborg varit låga och år 2012 föddes det 43 barn som är folkbokförda i kommunen.

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	126 605	128 917	128 917	0
Bidrag	6 715	4 437	3 426	1 011
Övriga intäkter	4 371	4 841	3 426	1 415
Summa intäkter	137 691	138 195	135 769	2 426
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	61 256	66 222	64 183	-2 039
Lokalkostnader	10 420	10 617	10 376	-241
Övriga kostnader	65 605	61 489	60 768	-721
Kapitalkostnader	352	345	442	97
Summa kostnader	137 633	138 673	135 769	-2 904
Årets resultat	58	-478	0	-478

Inga budgetjusteringar har gjorts under året

Av de planerade om- och nybyggnationsarbeten, som skulle starta under 2012, påbörjades endast utbyggnaden av förskolan Kopparsjön i Mölltorp. Den planerade nybyggnationen av en förskola i norra Karlsborg stoppades på grund av ekonomiska skäl. Under hösten gjordes en fastighetsbesiktning på förskolan Tallkotten, vilket ledde till skyddsstopp och en evakuering till nya lokaler. Senare prover visade dock att inomhusluften inte var skadlig.

I årskurserna sju till nio har antalet elever minskat samtidigt som antalet elever i grundskolans lägre åldrar har ökat. För att undvika allt för stora klasser i de lägre årskurserna tillsattes extra resurser under 2012. Inom grundskolan gjordes under året en utvärdering genom en elev- och föräldraundersökning. Dessutom har föräldrar och elever från förskoleklass till årskurs sex fått tillgång till frånvärarapportering och betyg genom DEXTER.



Antalet barn i behov av särskilt stöd ökar och för att upptäcka elever, som är i behov av extra hjälp så tidigt som möjligt, började skolorna under det gångna året att arbeta med en ny metod, så kallad screeningsplan.

Under 2012 byggdes Mölltorps skola om för att inrätta ett tillagningskök. Detta är det första tillagningsköket inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

År 2012 ökade elevantalet på gymnasieskolan något på grund av mottagandet av ensamkommande flyktingbarn. Ökningen var dock lägre än förväntat på grund av att mottagandet av nya barn upphörde under några månader.

Genom samverkansavtalet inom vuxenutbildningen genomgick 15 personer en yrkesvuxutbildning under året.

Barnkonventionsarbetet planerades och genomfördes enligt kommunens handlingsplan.

Medarbetare

För stora delar av förskolans personal präglades 2012 av om- och nybyggnadsarbete. I och med beslutet om att den nya förskolan i norra Karlsborg inte skulle byggas enligt ursprungsplanen, kommer planeringsarbetet delvis att fortsätta även under 2013.

Som ett led i att förbättra IT-utrustningen inom barn- och utbildningsnämndens enheter har datortätheten bland lärare höjts. Under våren år 2012 fick alla tillsvidareanställda lärare inom skolan tillgång till varsin bärbar dator. Dessutom har bildkanoner köpts in till alla klassrum och trådlösa nätverk har installerats i Karlsborgs tre grundskolor. PIM-utbildning har även genomförts för alla lärare.

Nämnden påbörjade under år 2012 en kartläggning av lärarnas behörighet inför de nya kraven på lärarlegitimation, som skall träda i kraft vid halvårsskiftet 2015. Som ytterligare ett led i anpassningen till den nya skollagen har lärarna, för de aktuella årskurserna, utbildats i och arbetat med betygsättning och bedömning.

Flera arbetsmiljöåtgärder genomfördes, bland annat bullermätningar inom fritidshemsverksamhetens lokaler och för anställda inom framför allt barnomsorgen gjordes hörselkontroller. Dessutom genomfördes uppföljningar av psykosociala arbetsmiljökartläggningar och vidtagna åtgärder inom två verksamheter, förskola och grundskola årskurs sju till nio. De övriga verksamheterna kommer att genomföra detta under 2013.

Samhällsutveckling

Det föddes 43 barn under 2012, vilket är det lägsta antal barn som Karlsborg haft i en årskull sedan kommunsammanslagningen 1974.

Investeringar för att öka digitaliseringen i undervisningen gjordes enligt den IKT-plan som barn- och utbildningsnämnden antog under 2012.

Arbetet med NTA i förskoleklass till årskurs sex har fortsatt även under 2012. På Strandskolan i centrala Karlsborg (åk F-6) påbörjades ett nytt EU-projekt (ett Comeniusprojekt). Projektets tema är hälsa och kamratskap, och kommer pågå fram till år 2014.

I och med mottagande av ensamkommande flyktingbarn sjönk inte antalet elever på gymnasiet lika mycket som väntat.

Trafiklärarutbildningen (YHS) hade 45 elever under 2012 men kommer att upphöra helt under mars månad 2013, eftersom Yrkehögskoleverket definitivt avslagit ansökan om fortsatt utbildningsverksamhet.

Ekonomi

Prognoserna pekade under stora delar av året mot ett nollresultat. På grund av det tidigare nämnda skyddsstoppet på en förskola i november, tvingades lokalerna evakueras omgående. Kostnaden för denna akuta flytt motsvarar det underskott som barn- och utbildningsnämnden uppvisade 2012.

Förskolans negativa resultat berodde framför allt på evakueringen av en förskola. Dessutom sökte sig fler barn än budgeterat till den privata verksamheten.

Både grundskolan, årskurs ett till sex, och fritidshemsverksamheten uppvisade negativa resultat. Anledningen var ett ökat behov av pedagoger för att undvika alltför stora barngrupper och klasser samt ett ökat behov av stödresurser. Grundskolan, årskurs sju till nio, uppvisade däremot ett positivt resultat på grund av ökade intäkter i form av interkommunala ersättningar. Löneavtalet för lärarna blev 2012 högre än förväntat, vilket innebar en kostnadsökning.

På grund av ökade och nya krav i och med den nya skollagen fick barn- och utbildningsnämnden år 2012 en utökad budget. Dessa resurser användes under året för att införskaffa nya läromedel och bildkanoner till alla klassrum.

Gymnasiesärskolans kostnader blev mindre än förväntat på grund av minskat antal elever.

Måluppfyllelse

Nationella mål

Utgångspunkten för allt arbete inom barn- och utbildningsförvaltningen är de nationella styrdokument, där barnet och eleven är i centrum. Enligt dessa finns det nationella mål som skall uppfyllas till lägst godkänt för 100% av alla elever. För alla elever som inte har nått godkänt har åtgärdsprogram upprättats. Nationella prov har genomförts i åk 3, 6 och 9. Andel elever i åk 9 med godkända slutbetyg samt genomsnittligt meritvärde:

Andel elever i åk 9 med godkända slutbetyg samt genomsnittligt meritvärde:

	Godkända	Meritvärde
Karlsborg:	91,0 %	209
Riket som helhet:	87,5 %	211

Målet ej uppfyllt

Barn- och utbildningsnämnden har under 2012 arbetat med de lokala målen i styrkortet. Av sex beslutade strategier har fyra uppfyllts helt och två delvis. Se styrkort.

Barn- och utbildningsnämnden

Uppfyllt  Delvis uppfyllt  Ej uppfyllt 				
Perspektiv och önskat läge	Mål	Uppföljning och styrtalet	Mål-uppfyllnad	Kommentar
Medborgare/kund: Nöjda medborgare och kunder	Alla som söker plats i pedagogisk omsorg, förskola eller fritidshem skall erbjudas plats inom 3 månader.	100% enligt servicedeklaration		Alla som ansökt om plats i pedagogisk omsorg, förskola eller fritidshem har erbjudits plats inom 3 månader.
Medarbetare: Attraktiv arbetsplats	Medarbetarna i kommunen skall erbjudas en god fysiskt och psykosocial arbetsmiljö och ges möjlighet till personlig utveckling.	Kartläggning av medarbetarnas kompetens skall vara slutförd. Alla medarbetare skall ha en individuell utvecklingsplan. Andelen lärare som har lärarlegitimation skall vara 100% till år 2015.	  	Regelbunden arbetsmiljökartläggning har genomförts. Kartläggningen av medarbetarnas behörighet har påbörjats och beräknas vara slutförd under 2013. Förseningen beror på att skolverket senarelägger införandet av lärarlegitimationerna. Arbetet med att ta fram individuella utvecklingsplaner för tillsvidareanställda är påbörjat men kan ej uppfyllas helt p g a att alla lärare inte har fått sina lärarlegitimationer. 57 medarbetare har en individuell utvecklingsplan upprättad.
Samhällsutveckling: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling	Barn och ungdomar i Karlsborgs kommun skall ha kunskap om näringsliv, entreprenörskap och företagande i tidig ålder för att kunna ta sikte på högre studier och framtida yrkesroller.	Aktiviteter inom företagande och entreprenörskap skall finnas från och med årskurs ett, med start läsåret 12/13.		Årskurs 9 har haft sin årliga "Arbetslivsmässa" som är ett led i att införa mer entreprenörskap i skolan.
Ekonomi: God ekonomisk hushållning	Skapa bättre förutsättningar för budgetuppföljningarna.	Utvärdering tillsammans med budgetansvariga. Alla med budgetansvar skall känna att de behåller ekonomiprogrammet och kan följa upp sin egen verksamhet.		Budgetuppföljningar tillsammans med budgetansvariga har genomförts regelbundet. Vid dessa genomgångar granskas utfallet i ekonomisystemet, dels för att stärka cheferna i sin roll som budgetansvariga, dels för att förbättra chefernas kunskap i ekonomisystemet

Utvecklingstendenser

Medborgare

Under senare år har födelsetalen i Karlsborg varit låga. Detta innebär att antalet barn inom förskolan kommande år minskar. Även i årskurserna sju till nio blir antalet barn färre. Däremot är årskurserna stora i grundskolans lägre åldrar, vilket leder till behov av omfördelning av resurser mellan barn- och utbildningsnämndens olika verksamheter framöver. Till det skall läggas att antalet barn i behov av särskilt stöd ökar.

Hösten 2013 påbörjas införandet av elevdatorer till årskurs sju. Hösten 2015 kommer sedan alla elever på högstadiet att ha en elevdator.

Antalet gymnasieelever har under senare år minskat. Som en följd av kommunens beslut om mottagande av ensamkommande flyktingbarn från år 2012 kommer emellertid antalet elever inom gymnasieskolan att öka i förhållande till tidigare års prognoser.

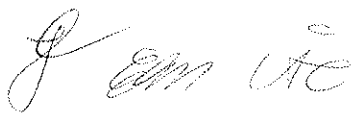
År 2013 kommer utbyggnaden av förskolan i Mölltorp att färdigställas och tas i bruk samtidigt som planeringen av den nya förskolan i Karlsborg fortsätter. Under 2013 ska dessutom rutiner och riktlinjer tas fram för hur barnchecklistan ska hanteras inom barn- och utbildningsnämnden.

Medarbetare

På grund av olika stora barnkullar kommer resurserna i framtiden eventuellt att behöva omfördelas mellan barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Nämnden kommer under år 2013 att fortsätta den påbörjade kartläggningen av lärarnas behörighet inför de nya kraven på lärarlegitimation, som skall träda i kraft vid halvårsskiftet 2015.

För att kunna uppfylla målen i styrkortet krävs ett fortsatt arbete med arbetsmiljön samt kompetensutveckling, inklusive upprättande av individuella kompetensutvecklingsplaner.





Samhällsutveckling

Det sjunkande födelsetalet är oroväckande för Karlsborgs utveckling. För att kunna bidra till en positiv samhällsutveckling i Karlsborgs kommun skall nämnden, i samverkan med övriga berörda förvaltningar, satsa på förbättrade lokaler och utemiljöer för förskolorna och skolorna. År 2013 fortsätter således arbetet med att verkställa projekt Skola 2016, vilket enligt planen innebär att de nya enheterna inom förskolan beräknas vara inflyttningsklara under det aktuella budgetåret. Under 2013 kommer även frågan om kvälls- och nattomsorg att utredas.

För att barn- och utbildningsnämnden skall kunna leva upp till de krav, som ställs på IT-användandet i undervisningen, har nämnden tagit fram en IKT-plan för digitaliseringen av skolan. Den skall genomföras stegvis med återrapportering till nämnden efter varje genomfört steg.

I den lokala samverkan med Försvarsmakten som etablerats under 2012 finns diskussioner om att behålla och utveckla vuxenutbildningen till ett "Lärcenter", då försvarsmakten kommer att rekrytera upp mot 500 soldater de kommande åren. Önskan är att de samtidigt ska kunna studera på orten.

Ekonomi

En ny resursfördelningsmodell för förskolan har tagits fram under 2012. Modellen, som kommer att börja gälla 2013, innebär att det införs en så kallad förskolepeng, där syftet är att det skall ges lika ekonomiska förutsättningar för både kommunala och privata förskolor. Under år 2013 skall även en utredning genomföras för att kartlägga behov och möjligheter att erbjuda barnomsorg på obehövlig arbetstid.

Minskade ekonomiska förutsättningar i kombination med ökade krav på måluppfyllelse kommer i framtiden att kräva fortsatta besparingar inom barn- och utbildningens verksamheter. Till detta ska läggas att antalet barn i behov av särskilt stöd ökar. Under 2012 ökade även lärarnas löner mer än förväntat vilket också påverkar framtidens totala resurser.

Det finns ytterligare osäkerhetsfaktorer gällande barn- och utbildningsnämndens ekonomi år 2013, dels ett ökat antal elever på gymnasiet, dels en förväntad ökning av kapitalkostnaden beroende på om- och nybyggnationer.

Förskola, skolbarnomsorg och förskoleklass

Antal barn	2012	2011	2010
Förskola	224,0	252,0	245,0
Dagbarnvårdare	36,0	33,5	32,0
Förskoleklass	69,0	70,5	65,5
Fritidshem	280,0	249,0	244,5

Årskostnad per barn

Kr	2012	2011	2010
Förskola	109 178	93 362	91 037
Dagbarnvårdare	67 255	72 696	64 094
Förskoleklass	45 820	41 892	31 527
Fritidshem	27 099	26 047	25 382

Kommentar: Nettokostnad exkl. skolledningskostnad. Inklusive Forsviks friskola.

Grundskola och obligatorisk särskola

Antal barn	2012	2011	2010
År 1-6	370,0	358,5	350,0
År 7-9	188,0	196,0	211,5
Totalt	558,0	554,5	561,5

Kostnad per elev:

Kr	2012	2011	2010
Kostnad per elev	90 888**	86 146**	88 775

Kommentar: Inkl. skolskjutsar, friskola, skolhälsovård, SYO-konsulent, vaktmästeri och särskola men exkl. skolledningskostnad.

** Från och med 2011 ingår ej kostnad för vaktmästare då de arbetar för flera verksamheter.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Antal barn	2012	2011	2010
Individuella program	11,5	17,5	14,0
Köpta utbildningsplatser	251,5	283,0	309,0
Totalt	263,0	300,5	323,0

Årskostnad per elev:

Tkr	2012	2011	2010
Kostnad per elev	112 739	110 765	106 375

Kommentar: Inkl. gymnasiesärskola, inackorderingstillägg och skolskjuts-kostnad.

J. Am. U.C.

Ordförande: Bo Waller (M)
Verksamhetschef: Mikael Ericksson
Antal årsarbetare: 220



Socialnämnden

Uppdrag

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd. Nämnden svarar även för kommunens insatser enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade 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 alkohollagstiftningen, tillsyn enligt tobakslagen samt tillsyn av försäljningen av receptfria läkemedel.

Socialnämnden skall se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i reglementet för socialnämnden. Socialnämnden har också att besluta om egna mål för verksamheten samt att bedriva ett fortlöpande kvalitetsarbete med kommunmedborgaren i centrum. Socialnämnden och dess verksamheter skall arbeta i en god dialog med kommunmedborgarna, intresseorganisationer samt med andra interna och externa samarbetspartners.

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	108 652	110 196	110 196	0
Bidrag	14 589	19 429	19 939	-510
Övriga intäkter	29 656	31 317	29 989	1 328
Summa intäkter	152 897	160 942	160 124	818
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	99 435	107 244	104 186	-3 058
Lokalkostnader	13 656	14 394	14 220	-174
Övriga kostnader	39 609	42 477	41 122	-1 355
Kapitalkostnader	390	419	596	177
Summa kostnader	153 090	164 534	160 124	-4 410
Årets resultat	-193	-3 592	0	-3 592

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentarer till årets resultat

Årets resultat för socialnämnden är negativt med ca 3,6 mnkr. Särskilt boende, hemvården, IFO och LASS är de verksamheter som redovisar störst underskott jämfört med budget. På särskilt boende är det personalkostnader i form av sjuklön, vikariekostnader och semesterlöneskuld som är den stora bidragande faktorn till underskottet. Hemvården har haft fler beviljade timmar än budgeterat, trots en viss volymminskning jämfört med 2011. För verksamheterna inom IFO är underskottet till stor del beroende av institutionsplaceringar, både för barn och unga men även för personer med funktionshinder. LASS-verksamheterna redovisar underskott på grund av intäktsbortfall, nya ärenden samt höga kostnader för sjuklönekostnader hos vissa av de privata utförarna.

De verksamheter som redovisar överskott är bl.a. ekonomiskt bistånd och den gemensamma administrationen. Ekonomiskt bistånd visar ett positivt resultat jämfört med budget. En av orsakerna kan vara projektet "Vägen till arbete/studier" som finansierats av ESF och arbetat med funktionshindrade ungdomar under 2012. Gemensam administration visar överskott på konton som företagshälsovård, IT-system, gemensamma försäkringar, vakanta tjänster samt palliativa teamet.

Övriga verksamheter ligger strax över eller under budget.

Jämfört med föregående års utfall har nettokostnaden ökat med ca 5 mnkr, till stor del beroende på nya placeringar inom IFO och LSS-verksamheterna, löneökningar och nyanställd personal. Den nystartade verksamheten för ensamkommande flyktingbarn har ökat både med kostnader och intäkter i samma utsträckning. Verksamheten är helt finansierad av Migrationsverket och har inte haft någon negativ påverkan på övriga delar av socialtjänstens budget.

Bidragen (t.ex. från Migrationsverket, Försäkringskassan och AMS) har ökat med ca 5 mnkr. Ökningen beror till stor del på att den nystartade verksamheten för mottagandet av ensamkommande flyktingbarn är helt bidragsfinansierad. Under året har kommunen erhållit ca 5 mnkr från Migrationsverket för att finansiera verksamheten. Samtidigt har intäkterna från

¹⁾ Avser arbetsgivaravgifter för samtliga verksamheter utom hemvården, LASS och särskilt boende. Minskningen av arbetsgivaravgifter för dessa verksamheter ingår i den redovisade förändringen i samma stycke.



Försäkringskassan (som delvis finansierar LASS-verksamheten) minskat med ca 800 tkr. Övriga bidrag som ökat är bl.a. lönebidrag från AMS och bidrag för andra särskilda anställningsformer.

Övriga intäkter har också ökat jämfört med förra året. Detta beror på försäljning av huvudverksamhet till annan kommun i och med samarbetet med Hjo med ensamkommande flyktingbarn. Intäkter i form av vård- och omsorgsavgifter inom äldreomsorgen ligger på ungefär samma nivå som 2011.

Personalkostnaderna har ökat med ca 7,8 mnkr jämfört med förra året. Nyanställd personal inom verksamheten för ensamkommande flyktingbarn representerar ca 4,5 mnkr av 7,8 mnkr. Övriga verksamheter, som ökat i personalkostnader, är medborgarkontoret (nytt för 2012) samt IFO. I övriga verksamheter ligger ökningen runt den förväntade löneökningen eller strax över. På träffpunkterna, säbo och LASS har personalkostnaderna däremot minskat jämfört med 2011.

Lokalhyrorna har ökat med ca 700 tkr, vilket motsvarar de två nya förhyrningar på Smedjegatan och Viggenvägen, där boendena för ensamkommande flyktingbarn ligger.

I begreppet "övriga kostnader" ingår bl.a. köp av verksamhet, leasing av inventarier och bilar, drivmedel, förbruknings- och kontorsmaterial samt IT. Dessa kostnader har ökat med 2,9 mnkr på grund av uppstart av två nya boende för ensamkommande flyktingbarn samt köp av verksamhet (placement) inom IFO och LSS.

Årets verksamhet

Medborgare

- Korttidsavdelningen har vid några tillfällen haft dubbelbeläggning. Personalstyrkan har då tillfälligt utökats. Totalt sett har det dock inneburit en besparing då betalningsansvar undvikits för kommunen.
- Rehabiliterande förhållningssätt arbetas in i verksamheterna.
- Under större delen av året har det varit full beläggning på särskilt boende.
- Utbildningar och införande av kvalitetsregister BPSD, Senior alert och Palliativa registret pågår kontinuerligt.
- Utvecklingen har varit positiv avseende samarbeten mellan gruppen Äldres hälsa - KPR där man bl a tagit upp säkerhetsfrågor för äldre.
- Anhörigstödet har utvecklats och kommer att utvecklas ytterligare.
- Uppföljning sker kontinuerligt av genomförandeplaner och omvårdnadsplaner.
- Utökat samarbete med vårdcentralen.
- Nytt larmsystem har upphandlats till Haganäsets äldreboende.

- Värdegrundsarbetet inom personalgrupperna har pågått under året, men kommer att fortsätta eftersom det är en grundläggande faktor för att lyckas med det sociala arbetet
- Caféverksamheten har fortsatt sin verksamhet och erbjuder sysselsättning till ett antal personer inom verksamheten för funktionshinder. Förutom att erbjuda sysselsättning innebär caféet en kvalitetshöjning för Haganäset.
- Daglig verksamhet enligt LSS har fått nya lokaler på Haganäset, Arken.
- Behovet av korttidsplatser LSS har minskat under året.
- Arbetet med LEAN har fortsatt under 2012 med vidareutbildning av processledare och Lean-kartläggningar.

Medarbetare

- Enligt den årliga arbetsmiljöenkäten upplever de flesta medarbetarna att arbetsmiljön förbättrats.
- Karlsborg deltar i arbetet kring vård- och omsorgscollege.
- Utbildning av rehabombud har skett under hösten där sjukgymnast och arbetsterapeut varit ansvariga.
- Ledningsgruppen har genomgått en utbildning under hösten i Värdegrund i äldreomsorg via Örebro universitet.
- Arbetet med utveckling av nya vårdformer inom psykiatri fortsatte under 2012. Utbildning och utveckling av personalen har genomförts.
- Översyn av hälso- och sjukvårdsorganisationen påbörjades under 2012, men ska under 2013 resultera i ett vårdplaneringsteam bestående av olika personalgrupper. Ett sådant team kommer höja kvaliteten på vårdplaneringarna samt säkerställa att vårdtagaren får bästa möjliga vård efter sjukhusvistelsen.

Samhällsutveckling

- Träffpunkterna fortsätter sin verksamhet och har många besökare. Träffpunkterna är en förebyggande verksamhet, som erbjuder social samvaro och aktivitet.
- Samarbetet med dagverksamheten Arken vid fredagscaféet har varit lyckosamt.
- Planeringsarbetet med öppnandet av nio nya platser på Haganäset påbörjades efter kommunfullmäktiges beslut om budget för 2012.
- Under året har en utredning om införande av LOV (valfritetssystem) genomförts.

Socialnämnden

- Mottagande av ensamkommande barn startade i februari i samarbete med Hjo kommun. Under året har 22 ungdomar kommit. Verksamheten har expanderat och från det ursprungliga boendet NEO med 12 platser finns nu även utslussningsboende med 4 platser på Vigenvägen. Under året har planerats för ytterligare ett boende i Hjo med 8 platser. Planerad start i februari 2013.
- Det finns fortsatt behov av aktiva insatser för de långtidsarbetslösa, särskilt ungdomar. Arbetsmarknadsåtgärder planeras och genomförs i samverkan med andra huvudmän bl.a. SAK (SAMverkan i Karlsborg) samt inte minst kommunens arbetsmarknadsenhet, som numera organisatoriskt hör till KUB (Karlsborgs utvecklingsbolag).
- FINSAM (Finansiella Samordnings Förbundet) har skapat möjligheter för personer med långvarig frånvaro från arbetsmarknaden att åter etablera sig på arbetsmarknaden. Karlsborg har varit aktiv deltagare i detta arbete.
- Familjecentralen i Karlsborg har fortsatt utvecklats och under 2012 har 122 familjer deltagit i aktiviteter.
- VÄSTBUS (Västra Götalands samarbetsorgan för barn och ungdomar med psykisk och social problematik) arbetar lokalt i Karlsborg genom en arbetsgrupp, där samtliga samarbetspartner aktivt deltar. Nya riktlinjer har tagits fram.
- Verksamhet för budget- och skuldrådgivning har etablerats under året.
- Socialtjänsten i Karlsborg har i samarbete med andra kommuner, erhållit bidrag från Europeiska Social Fonden, ESF. Ett flertal ungdomar har kunnat tas emot i projektet "Vägen till arbete/studier", vilket lett till praktikplatser, utbildning och arbete för flera av deltagarna.
- Under hösten har diskussioner inletts för att få till ytterligare särskilt boende inom LSS-verksamheten.
- Användandet av verksamhetssystemet Magna Cura har ökat i omfattning, bl.a. skickas fler officiella statistikuppgifter via fil direkt från systemet och antalet doku-menterade genomförandeplaner har ökat.
- Under hösten har nya rutiner för matdistribution arbetats fram som ska minska administrationskostnaderna, bl.a. i samband med fakturering.
- Det kommungemensamma IT-baserade budgetsystemet används för att göra socialnämndens budget. Dock finns det mycket kvar att lära och utveckla.
- Caféverksamheten har fortsatt sin verksamhet och erbjuder sysselsättning till ett antal personer inom verksamheten för funktionshinder. Förutom att erbjuda sysselsättning innebär caféet en kvalitetshöjning för Haganäset. Verksamheten har ytterligare utvecklats då Karlsborgs socialtjänst, i samarbete med andra kommuner, erhållit bidrag från Europeiska Social Fonden, ESF. Fler ungdomar har kunnat tas emot i projektet "Vägen till arbete".

Måluppfyllelse

Socialnämndens mål inom de fyra perspektiven har uppfyllits eller delvis uppfyllits. Styrtalet inom medarbetare och samhällsutveckling har inte nåtts helt. Målen för ekonomi är budget i balans, vilket inte uppnåtts under 2012. Däremot har styrtalet för området ekonomi uppnåtts. Se styrkort.

Ekonomi

- Effektiviseringar inom hemvården har genomförts för att minska kringtiden (dvs den tid som inte utförs hos brukarna.) Ett nytt planeringssystem håller på att utvecklas samt införandet av nyckelfria lås pågår.
- Ekonomiskt bistånd (försörjningsstöd) har minskat ytterligare under 2012.
- Organisationsöversynen som gjordes 2011 har ökat samarbetet och helhetssynsättet inom förvaltningen. Förvaltningsledning/verksamhetsledning och biståndsbedömare sitter samlat för att få ett övergripande perspektiv.



Uppfyllt ↑ Delvis uppfyllt → Ej uppfyllt ↓				
Perspektiv och önskat läge	Mål	Uppföljning och styrtal	Mål-uppfyllnad	Kommentar
Medborgare/kund: Nöjda medborgare och kunder	A. Medborgarna skall på ett enkelt sätt komma i kontakt med förvaltningen samt ha tillgång till samhällets information.	A1. Tillgänglighet av biståndshandläggare, telefontid vardagar 9-12. A2. Samtliga av kommunens boende skall ha tillgång till IT inom 5 år. A3. Antalet e-tjänster har ökat inom strategiska områden	→	Biståndshandläggarna har inte ökat sin telefontid ännu. Planering med ny teknik ska öka tillgängligheten. Omfattningen av medborgarlötsens verksamhet utökas, vilket ökar tillgängligheten och information. Tillgång till IT på boende är ett långsiktigt mål, kommer ej uppfyllas i år. Antalet e-tjänster kommer utökas i och med nya hemsidan.
	B. Resultaten (från brukarundersökningen) skall analyseras och leda till förbättringsarbete, målet är 100 % nöjdhetsindex. Medborgarna ska veta vad de kan förvänta sig och känna att man alltid kommit rätt.	B1. Kundundersökning med minst 85% kundnöjdhetsindex. B2. Vårdighetsgarantierna skall vara beslutade och i bruk hösten 2012	↑	Brukarundersökningen är genomförd. 93% av de som svarat är nöjda med bemötandet. 2010 var samma siffra 91%. Vårdighetsgarantierna är antagna. Arbetet med att implementera vårdighetsgarantierna pågår.
Medarbetare: Attraktiv arbetsplats	Låg personalomsättning, nöjd personal som känner sig sedd och upplever arbetsglädje. Säkerställande av kompetens.	A1. Finns mentorskapsprogram? Ja/nej. A2. Finns tydliga kompetensprofiler? Ja/nej A3. Antalet individuella utvecklingsplaner skall vara införda till 75% inom organisationen.	→	Introduktionsprogram för sommarvikarier skapas. Alla chefer i kommunen har genomgått utbildning angående individuella utvecklingsplaner. Planen upprättas i samband med medarbetarsamtalen, 38% är införda. Lönekartläggningsarbete har genomförts och handlingsplan ska upprättas under 2013.
		B1. Personalenkät - nöjd medarbetarindex. B2. Webbenkät ang introduktionsmaterial, svarsfrekvens på minst 80%.	→	Resultatet från personalenkät visar ett snitt på 4,47 för 2012 att jämföra med 4,32 för 2011. Webbenkät ang introduktionsmaterial genomförs 2013.
Samhällsutveckling: Långsiktigt hållbar utveckling. Positiv befolkningsutveckling	Socialtjänsten klarar att möta kommande behov. En rättssäker verksamhet bedrivs.	A1. Mäta antalet samarbetsområden.	↑	Kartläggning av behovet inom äldreomsorgen i och med planering för öppnande av nya platser på Haganäset har genomförts och ett förslag till utbyggnad av Haganäset har antagits. Även kartläggning av antalet som är i behov av boende enligt LSS. Antal samverkansområden är 15 st. Samarbete sker med åtta frivilligorganisationer.
		B1. Antalet utökade bussturer. B2. Medborgarlötsen undersöker via en enkät (träffpunktens verksamhet).	→	Flextrafik kommer införas i december för att öka möjligheten av transport med buss i Karlsborgs tätort (enligt Kollektivtraffiknämndens möte den 24/4). Träffpunkterna anpassar verksamheten för att locka fler män. Ingen undersökning genomförd.
		C1. Genomgång av nya lagar och förordningar 2 ggr per år.	↑	Kunskap om nya lagar och förordningar hålls uppdaterade löpande.
Ekonomi: God ekonomisk hushållning	Verksamhet och budget i balans. En slimmad och väl fungerande organisation. Resurserna användas på ett ändamålsenligt sätt.	A1. Arbeta med jämförelsetal med andra kommuner. A2. Processkartläggning skall genomföras inom samtliga verksamheter.	↑	Jämförelsetal bla inom bemanning såbo har genomförts med Skaraborgs kommuner. Processkartläggning har skett i utvalda delar av verksamheterna. Ett nytt planeringssystem har införts inom hemvården med syfte att kortiden ska minska och kontinuiteten ska öka.

[Signature]

Socialnämnden

Utvecklingstendenser

Medborgare

Äldreomsorgens nationella värdegrund och värdighetsgarantier kommer under året att implementeras i Karlsborgs kommun. Målet är att få den enskilde att vara delaktig i beslut och genomförandeinsatser. Att ha klara och tydliga arbetsrutiner och förhållningssätt, men framförallt ge den enskilde större möjlighet att vara aktiv i sin vardag och vara självständig. SAS (socialt ansvarig samordnare) har det övergripande ansvaret för implementeringsarbetet.

En mer optimal vårdplanering, genom att införa ett vårdplaneringsteam med olika kompetenser, ger bättre planeringsförutsättningar. Att arbeta med ett vårdplaneringsteam med biståndsbedömare, sjuksköterska, arbetsterapeut och sjukgymnast ger en bredare kompetens, som är till nytta för den enskilde brukaren.

Ny lagstiftning träder ikraft som sätter brukaren i fokus. Detta innebär en individanpassad vård och omsorg. Här talas om en maktförskjutning från organisation till individ. Detta innebär också att alla boende på särskilt boende ska få ett individuellt beslut om hemtjänstinsatser.

ICF är ett funktionsbedömningsverktyg som biståndsbedömare och legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal ska arbeta efter från 1/1 2014

Under hösten togs ett förslag på utbyggnad av Haganäset fram. En inventering under hösten 2012 visade att det på Haganäsets särskilt boende somatik/korttidsboende bor 17 personer med demenssjukdom/symptom på demens, som skulle kunna erbjudas ett boende specifikt för människor med demensproblematik.

En utbyggnad om 9 + 9 platser föreslås. Utbyggnaden sker med två långor kopplade till dagens demensboende, vilket också är möjligt i planhänseende. 9 platser är då en utökning samt att 9 platser ersätter Udden 1, som idag har 9 platser och kan bli trygghetsboende. Dagvård för både människor med demensproblematik och somatisk problematik behöver utvecklas avseende innehåll, tider och även dagar.

Medarbetare

En stor utmaning för kommunen kommer, inom de närmaste 5-10 åren, bli att återbesätta tjänster med anledning av de stora pensionsavgångar som väntas. Inom de närmsta 5 åren kommer ca 50 anställda i socialförvaltningen att uppnå pensionsåldern 65 år, varav de flesta är omvårdnadspersonal. Med övrig personalomsättning beräknas behovet de närmaste fem åren till 75 personer, dvs. 15 per år. Här syns också en tendens att allt fler arbetar kvar efter 65 år, vilket kan innebära att rekryteringsbehovet kan komma minska något.

Kommunen och socialförvaltningen måste vara en attraktiv arbetsgivare. En god arbetsmiljö i kombination med stimulerande arbetsuppgifter och en bra löneutveckling samt möjlighet till utbildning och fortbildning är avgörande för framtida rekrytering. En individuell utvecklingsplan ska alla anställda ha från och med 2013. Här kan också nämnas arbetet med Vård- och omsorgscollege.

Samhällsutveckling

Den största utmaningen för Karlsborgs kommun är den allt äldre befolkningen. Karlsborgs kommun har en stor andel äldre (personer 65 år och äldre) och andelen äldre kommer att öka. Fram till år 2020 kommer andelen äldre att öka med 406 personer, vilket motsvarar en procentuell ökning med 17 %. Befolkningspyramiden i Karlsborg visar att andelen människor i åldern 60 – 70 år är överrepresenterade jämfört med riket. Sammanfattningsvis ökar antalet 65 år och äldre medan antalet 85 år och äldre ökar från 2017. Det är i gruppen 85 år och äldre som de stora behoven av kommunal vård och omsorg uppkommer. På Haganäset finns möjligheter till bra boende, rehabilitering och en god fysisk arbetsmiljö. Målet är att hitta den optimala balansen mellan insatser i ordinärt boende, särskilt boende respektive korttidsinsatser utifrån den biståndsbedömning som görs.

Svårigheter för vissa personer att etablera sig på arbetsmarknaden kvarstår. Dessa personer har olika behov och förutsättningar, varför socialtjänsten måste möta dem där de står och vara innovativa när det gäller att hitta framgångsrika sätt att arbeta på. Samarbetet med bl.a. KUB/arbetsmarknadsenheten, med syfte att erbjuda personer sysselsättning/arbete, har varit lyckosam och det är ett arbete som kommer att fortgå.

Familjecentralen, som är ett samarbete mellan regionen och kommunens olika verksamheter, har under året utvecklats och under år 2012 har totalt ca 122 familjer deltagit i någon form av verksamhet. Verksamheten består av öppen förskola, babycafé och babymassage, föräldrastöd/ICDP, föräldragrupp MVC samt föreläsningar. Socialtjänstens största förebyggande verksamhet är familjecentralen och här kommer en fortsatt utveckling av det förebyggande arbetet att krävas.

Ekonomi

De ekonomiska förutsättningarna för kommunen ser dystra ut de närmaste åren, p.g.a sänkta skatteintäkter. Förvaltningen jobbar ständigt med effektivisering av verksamheten. Helhets- och förebyggande arbete ska genomsyra förvaltningens beslut på alla nivåer. För att klara kommande behov, inom framförallt äldreomsorgen, behövs nytänkande där en optimal balans mellan hemvård, särskilt boende, dagverksamhet och öppen verksamhet måste finnas. Samarbete med kringliggande kommuner och övriga aktörer kan komma bli nödvändigt för att få ekonomin att gå ihop.



Verksamhetsmått

Verksamhetsmått

Individ och familjeomsorg	2012	2011
Ekonomiskt bistånd		
Nettokostnad, kr	2 911 769	3 003 578
Antal personer	106	103
Nettokostnad/person, kr	27 470	29 161
Institutionsvård, vuxna		
Nettokostnad, kr	65 311	0
Antal vård dygn	40	-
Nettokostnad/vård dygn, kr	1 632	0
Institutionsvård, barn och ungdom		
Nettokostnad, kr	1 272 130	536 050
Antal vård dygn	378	225
Nettokostnad/vård dygn, kr	3 365	2 382
Familje hemsvård		
Nettokostnad, kr	909 408	417 797
Antal vård dygn	1 143	1 038
Nettokostnad/vård dygn, kr	796	402
Ensamkommande flyktingbarn, Karlsborg		
Nettokostnad, exkl bidrag från MLV, kr	3 832 611	
Antal mottagna barn	11	
Nettokostnad/barn, kr	348 419	
Verksamheten för funktionshindrade		
LASS		
Nettokostnad, kr	4 356 091	5 203 413
Antal ärenden	15	16
Nettokostnad/ärende, kr	290 406	325 213
Äldreomsorg	2012	2011
Särskilt boende inkl korttid		
Nettokostnad, kr	43 718 979	43 780 674
Antal platser	87	87
Nettokostnad/plats, kr	502 517	503 226
Hemvård		
Nettokostnad, kr	21 759 660	21 834 300
Vårdtagare/år	298	298
Nettokostnad/vårdtagare, kr	73 019	73 269
Betalningsansvar för medicinskt färdigbehandlade		
Antal vård dygn, kr	0	0
Kostnad/vård dygn, kr	0	0
Avgiftstäckning i % av nettokostnaden		
Hemvård, %	14,0	14,0
Särskilt boende (inkl korttid)	9,7	9,3
Befolkning Karlsborg	31/12-12	31/12-11
65 år och äldre	1 849	1 794
Varav 65-79 år	1 335	1 276
80 år och äldre	514	518



Ordförande: Claes Jägevall (FP)
Administrativ
chef: Christina Kleemo
Antal årsarbetare: 3,0

Bildtext.

Kollektivtrafiknämnden

Uppdrag

Kollektivtrafiknämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hjo, Tibro och Karlsborg och består av två ledamöter och två ersättare från vardera kommunen. Samarbetet regleras i ett samverkansavtal mellan kommunerna och genom nämndens reglemente. Nämnden hanterar samverksamfrågor gällande allmän kollektivtrafik samt är ansvarig för myndighetsutövning gällande färdtjänst och riksfärdtjänst. Nämnden är också ansvarig för viss allmän kollektivtrafik som kommunerna finansierar genom tillköpsavtal med Västtrafik. Tibro kommun är värdkommun och nämnden bistås av kollektivtrafikkontoret, vilket tillhör kommunledningskontoret i Tibro kommun. På uppdrag av ansvarig nämnd i respektive kommun hanteras också frågor som rör verksamhetsresor. Exempel på sådana resor är skolskjutsar och resor i samband med socialtjänstens verksamhet.

Årets resultat

Drifredovisning

Tkr	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Kostnader, totalt			
Hjo kommun	2 442	1 748	1 398
Tibro kommun	1 570	1 513	1 170
Karlsborgs kommun	3 779	1 888	1 640
Kostnader, uppdelat			
Trafik Hjo	2 001	1 200	918
Trafik Tibro	1 129	965	690
Trafik Karlsborg	3 338	1 340	1 160
Administration Hjo	441	548	480
Administration Tibro	441	548	480
Administration Karlsborg	441	548	480

Analys

Kollektivtrafiknämnden uppvisar för samtliga kommuner lägre kostnader än budgeterat totalt sett.

Från och med 2012 finansierar kommunerna endast viss del av kollektivtrafiken genom så kallade tillköp. Merparten av den allmänna kollektivtrafiken i Västra Götalands län finansieras genom Västra Götalandsregionen. Hjo, Tibro och Karlsborgs kommuner har tillköpstrafik i form av fria resor med kollektivtrafiken för kommuninvånare som är 75 år eller äldre samt trafikformen Flextrafik. Kommunernas kostnader för tillköpstrafik blev i nivå med budget.

Hjo kommuns färdtjänstkostnad blev lägre än budgeterat. Antalet genomförda resor är lägre för år 2012 än för år 2011. Framförallt beror detta på en kraftig minskning av dagliga arbetsresor. Behovet av resor har i stort sett upphört för de personer som blivit beviljade tillstånd till arbetsresor. För Tibro och Karlsborgs kommun är kostnaderna för färdtjänsten lägre än förväntat, trots att resandet i stort sett är i nivå med tidigare år. De nya transportörsavtal, som trädde i kraft vid halvårsskiftet för färdtjänsten i Skaraborg, har fallit väl ut ekonomiskt. Samtliga tre kommuner har lägre kostnader för riksfärdtjänst än beräknat. Dels har antalet ansökningar minskat och dels har andelen resor, som genomförts med enbart taxibil, minskat. Genomsnittspriset för en resa, som genomförs med allmänna kommunikationer tillsammans med ledsagare, medför i de flesta fall en lägre kostnad för kommunerna.

Aven nämndens administrationskostnader är totalt sett lägre än budgeterat. Detta beror bland annat på lägre lönekostnader till följd av 0,25 outnyttjad tjänst under vissa av årets månader.

Årets verksamhet

Från och med januari 2012 är Västra Götalandsregionen regional kollektivtrafikmyndighet samt ensam ägare av trafikbolaget Västtrafik. En kollektivtrafikorganisation inom Västra

Götalandsregionen har bildats för att hantera kollektivtrafikfrågorna och kommunerna har fått en samverkansroll. Forum för samverkan mellan kommuner, Regionen och Västtrafik finns både på politisk nivå och på tjänstemannanivå. Viktiga samverkansfrågor under året har varit det första regionala trafikförsörjningsprogrammet samt Västtrafiks arbete med förändrade körvägar för linjetrafiken i Hjo tätort.

Under året har 14 av Skaraborgskommunerna arbetat fram och beslutat om ett trafikförsörjningsprogram för färdtjänst och riksferdtjänst för åren 2012-2015. Programmet innehåller en beskrivning av ett antal prioriterade områden som ska utredas närmare under programperioden i syfte att förbättra verksamheten.

Under hösten beslutade nämnden om att införa trafikformen Flextrafik i Hjo och Karlsborg. Trafiken infördes i samband med Västtrafiks tidtabellsskifte i december och därmed är trafikformen tillgänglig i alla tre kommunerna.

På uppdrag av ansvariga nämnder har kollektivtrafikkontoret genomfört två upphandlingar under året. Dels gällande skolskjutsar i Tibro kommun för åren 2012-2016 och dels gällande verksamhetsresor i Tibro och Karlsborgs kommun för åren 2012-2017. Kollektivtrafikkontoret har också arbetat fram rutiner vid eventuella olyckor i samband med skolskjutsar för de tre kommunerna.

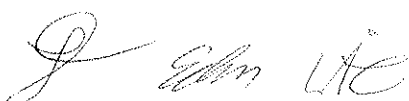
Måluppfyllelse

Kollektivtrafiknämnden ingår i Tibro kommuns organisation, därmed har Tibro kommuns modell för verksamhetsuppföljning tidigare år använts och nämndens mål har utgått från de mål som formulerats av Tibro kommuns fullmäktige. Ett arbete med att ta fram en modell för målstyrning av nämndens verksamhet, som utgår från de tre fullmäktigeförsamlingarnas årliga mål, pågår. Nämnden har därför inte haft några beslutade mål för 2012.

Utvecklingstendenser

Det första året med en ny organisation för kollektivtrafiken har passerat. Även om det är Västra Götalandsregionen som är ansvarig för kollektivtrafikens utveckling så samverkar region och kommuner för att peka ut riktningen. Detta sker bland annat genom fyra delregionala och ett regionalt kollektivtrafikiråd, med tillhörande beredningsgrupper. Viktiga frågor framöver är den första uppföljningen av det regionala kollektivtrafikprogrammet samt uppdragsinriktningen för kommande år. Kraft kommer också att läggas på att fundera över hur samverkansformerna kan förbättras, för att uppnå god förankring och delaktighet.

Ett utvecklingsarbete med utgångspunkt i det antagna trafikförsörjningsprogrammet för färdtjänst och riksferdtjänst kommer att genomföras under de närmsta åren. Arbetet kommer att ske i samverkan mellan kommunerna i Skaraborg, och kan komma att resultera i förändringar i det gemensamma färdtjänstreglementet.



Ordförande: Jens Söder (S)
Lönechef: Arvo Niiholm
Antal årsarbetare: 14

Lönenämnden

Uppdrag

Lönekontoret MTGK är gemensamt lönekontor för Mariestad, Töreboda, Gullspång och Karlsborgs kommuner. Lönekontoret utför löneadministrativa arbetsuppgifter, systemförvaltning och driftsplanering. I arbetsuppgifterna ingår även support, försäkringsfrågor, utbildning samt information.

Lönekontoret utför och ansvarar även för pensionsadministrationen för samtliga samverkande kommuner.

Lönekontoret sluter avtal med leverantörer av personal- och lönesystem, schemasystem och avtal för drift.

Årets resultat

För år 2012 visar verksamheten ett överskott på 683 tkr. Överskottet kan hänföras till ökade intäkter, personalvakanser samt en minskad semesterlöneskuld.

Årets verksamhet

Under det första halvåret 2012 har en internkontrollplan fastställts för lönekontorets verksamhet. En del arbete har genomförts för att säkerställa en god internkontroll av lönekontorets verksamhet.

Från och med 2012 har lönekontoret tagit över pensionsadministrationen för Mariestad. Det innebär att lönekontoret nu utför och ansvarar för pensionsadministration för samtliga samverkande kommuner.

Under året har lönekontoret anordnat pensionsinformation för medarbetare i de samverkande kommunerna.

Måluppfyllelse

Hög kostnadseffektivitet genom att större arbetsvolymen hanteras.

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

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

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

Hög driftsäkerhet genom att driften centraliseras.

- Driften av personal- och lönesystemet sker genom IT MTG. En förlängning av det nuvarande avtalet har genomförts under 2012, nuvarande avtal gäller till och med 2015. Driftsäkerheten säkerställs genom kontinuerliga uppföljningar och inplanerade driftmöten.

Strukturerat arbetssätt genom rationell standardisering.

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

Hög kvalitet i löneadministrationen genom ett strukturerat kvalitetsarbete.

- Förbättringsarbetet med tydliggörande av kvalitetsmål för verksamheten har fortsatt under 2012.

Hög nivå på arbetsprocesser, metoder och redskap.

- En översyn av arbetsprocesser pågår och har intensifierats i samband med bytet av personal- och lönesystem. WINLAS har införts i Mariestads och Karlsborgs kommuner under 2012. Därmed finns systemet i samtliga av de samverkande kommunerna. Det är ett system som bland annat möjliggör en bättre bevakning och uppföljning av anställningstider. Det innebär även en mer rationell hantering av anställningsbeslut.



Professionellt stöd till verksamheterna.

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

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

- Driftskostnaderna har kontinuerligt kunnat minskas sedan verksamhetsstarten 2007. Lönekontoret har genom detta kunnat lämna ett överskott för åren 2007 – 2011, som återgår till de samverkande kommunerna. Även för 2012 kommer ett överskott att lämnas, vilket uppgår till 682 500 kr.

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

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

En god internkontroll som säkerställer en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.

- Under 2012 har en större genomgång av internkontrollen för lönekontoret genomförts.

Utvecklingstendenser

Framöver gäller att arbetet med att säkerställa kvaliteten på löneutbetalningarna fortsätter. Arbetet med internkontrollen fortsätter under 2013. Arbetet med att standardisera och utveckla utdata genomförs, dvs. att nyckeltal skall finnas tillgängliga för chefer och verksamhetsansvariga. En utbildning för samtliga chefer i de samverkande kommunerna kommer att genomföras under 2013. Därmed kommer de att kunna följa upp sina verksamheter på ett bättre sätt än tidigare. Införandet av självservice fortsätter för ett genomförande på de arbetsplatser där det i dagsläget inte används. En översyn av de system som inte är integrerade med personal- och lönesystemet genomförs och målsättningen är att under 2013 skall samtliga av dessa system vara integrerade med personal- och lönesystemet, det handlar framförallt om schema- och bemaningssystem. En uppföljning av användningen av WINLAS kommer att genomföras under 2013. Lönekontoret svarar för utförandet och ansvaret för pensionsadministrationen för samtliga av de samverkande kommunerna. En uppföljning av pensionsadministrationen görs under 2013.



Särredovisning – Vatten och avlopp

Förord

Enligt Lagen om vattentjänster särredovisas VA-verksamheten.

Årets resultat

Driftbudget: 11,28 mnkr
Investeringar: 0,00 mnkr

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

Årets verksamhet

Va-verken

Förutom löpande drift och underhåll kan nämnas:

- Under året har en ny organisation för Va-verksamheten startat. Genom samarbete med Hjo och Tibro kommun delar nu tre kommuner på en Va-chefstjänst samt en driftingenjörstjänst.
- En tjänst som Va/gatuingenjör har kompletterat organisationen. Ledningsnätarbetet leds och planeras nu via kommunens gata/parkenhet
- Pumpstationen vid Norra Kanalbanken har renoverats med nya pumpar samt rörgalleri.
- Pumpstationen vid Duvstigen har renoverats med nya pumpar.
- Ny radiokommunikation installerad som ersätter förhyrd linje mellan Krogstorp – Sjönäs.
- Uppdatering av driftstyrning av vattenverken har påbörjats.

Ledningsnätet

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

- Vattenläckor
- Byte galvserver vatten

- Kärleksstigen, byte av avloppsledning (Relining) samt galvserver.
- Vattentornet Karlsborg, ny avtappningsledning till dagvattennätet

Övrigt

- Arbetet med att ta fram en Va-plan för hela kommunen har slutförts.
- I Va-enhetens beredskap har även ingått A-larm från kommunens fastigheter.

Investeringar

- Under året har inga investeringar utförts på grund av organisationsförändring som skett under året.
- Arbetet med en ny driftstyrning av kommunens vattenverk är dock påbörjad men några kostnader har inte belastat 2012.

Måluppfyllelse

Va-verksamheten har under året levererat dricksvatten med god smak och kvalitet samt avlett spill- och dagvatten på ett kvalitets- och miljömässigt sätt.

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått

Tkr	2012	2011	2010
Antal anställda	4	4	4
Antal årsarbetare	4	4	4
Personalkostnader, tkr	2 178	2 429	2 414
Antal abonnenter	2 150	2 147	2 142
Producerad vattenmängd, m ³	612 210	588 654	608 756



Nyckeltal

Verksamhetsmått

Taxa	Va-taxan består av en anläggningstaxa samt en förbrukningstaxa. Anläggningstaxan för ett typhus (villa, 800 m ² tomt) är 68 923 kr. Brukningstaxan medför en årskostnad av 5 531 kr för ett typhus (villa 150 m ² /år).	
Vattenverk	ytvattenverk 2 st grundvattenverk 3 st högreservoarer 4 st tryckstegringsstationer 3 st	
	Producerad mängd år 2012 i kubik:	
	Karlsborg	506 914
	Mölltorp	69 482
	Undenäs	31 085
	Gränvik	3 020
	Brevik	1 709
Reningsverk	reningsverk 3 st avloppspumpstationer 23 st	
Kemikalier	Karlsborg: Ekoflock,	185,6 ton
Reningsverk	Karlsborg: Polymer,	0,6 ton
(förbrukning)	Undenäs: Ekoflock,	6,9 ton
	Gränvik: Ekoflock,	1,8 ton
Kemikalier	Karlsborg: Natronlut,	50 870 liter
Vattenverk	Karlsborg: Ekoflock 90,	7 100 liter
(förbrukning)	Karlsborg: Kolsyra,	21 000 liter
	Karlsborg: Klor,	1 760 liter
	Mölltorp: Natronlut,	4 100 liter
Provtagningar	Analyser utförs av ett akrediterat lab enligt egenkontrollprogrammet	

Resultaträkning - Vatten och avlopp

Tkr	Not	2011	2012
Verksamhetens intäkter	1	12 120	11 525
Verksamhetens kostnader	2	-10 757	-10 137
Avskrivningar	3	-1 363	-1 388
Verksamhetens nettokostnader		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader		0	0
Resultat före extraordinära poster		0	0
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		0	0

Balansräkning - Vatten och avlopp

Tkr	Not	2011	2012
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	4	22 198	20 810
Summa anläggningstillgångar		22 198	20 810
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager		86	92
Kortfristiga fordringar	5	1 566	1 319
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		1 652	1 411
SUMMA TILLGÅNGAR		23 850	22 221
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		0	0
Kortfristiga skulder	6	3 499	1 870
Summa skulder		3 499	1 870
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		23 850	22 221

Revisionsberättelse

J. Elm LAD

Särredovisning Vatten och avlopp

Investeringsredovisning - Vatten och avlopp

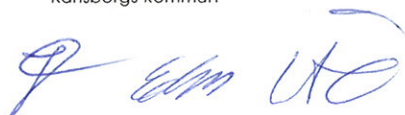
Tkr	Inkomster	Utgifter	Netto	Budget	Avvikelse
Kommunikation	0	0	0	500	500
Total	0	0	0	500	500

Notförfteckning - Resultaträkning - Vatten och avlopp

Tkr	2011	2012
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Va-avgifter	11 977	11 380
Utförda tjänster	107	108
Markhyror, arrenden	36	37
Summa	12 120	11 525
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Anläggnings- och underhållsmaterial	758	705
Entreprenader och köp av verksamhet	1 756	862
Konsulttjänster	143	9
Personalkostnader	2 429	2 178
Hyror, fastighetsservice	46	45
Hyra/leasing anläggningstillgångar	150	168
Bränsle, energi och vatten	1 772	1 795
Förbrukningsinventarier/material	827	851
Reparation/underhåll maskiner och inventarier	22	187
Köp av externa tjänster	691	424
Köp av interna tjänster	971	1 748
Tele, post	91	117
Representation	1	1
Annonsering reklam, information	2	3
Försäkringsavgifter och riskkostnader	81	63
Avgifter och skatter	73	86
Ränta på investeringar	944	895
Summa	10 575	10 137
Not 3 Avskrivningar		
Tekniska anläggningar	1 297	1 317
Maskiner och inventarier	66	71
Summa	1 363	1 388

Notförfteckning - Balansräkning - Vatten och avlopp

Tkr	2011	2012
Not 4 Materiella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärden	68 283	69 438
Inköp	1 155	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 438	69 438
Ingående avskrivningar	-46 107	-47 404
Avskrivningar	-1 297	-1 317
Utgående ackumulerade avskrivningar	-47 404	-48 721
Utgående restvärde enligt plan	22 034	20 717
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärden	1 379	1 440
Inköp	61	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 440	1 440
Ingående avskrivningar	-1 210	-1 276
Avskrivningar	-66	-71
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 276	-1 347
Utgående restvärde enligt plan	164	93
Summa materiella anläggningstillgångar	22 198	20 810
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 425	1 319
Fordran på VA-kollektivet	141	0
Summa	1 566	1 319
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	831	608
Upplupna kostnader	30	0
Semesterlön/okomp.ötid inkl sociala avgifter	274	230
Upplupna löner inkl sociala avgifter	39	53
Skuld till VA-kollektivet	0	790
Avräkning med kommunen	2 325	189
Summa	3 499	1 870

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'K' followed by 'Edm' and a large 'U' with a horizontal stroke.

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningskapital

Bundet eget kapital i anläggningar, utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder (inkl. avsättningar). Anläggningskapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på lång sikt.

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas (längre tid än ett år).

Avskrivningar

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde som redovisar resursförbrukningen under året.

Avsättning

En ekonomisk förpliktelse där storleken eller förfallotiden inte är helt bestämd. En skuld kan klart definieras både till belopp och förfallotidpunkt.

Balansomslutning

Summan av det bokförda värdet av tillgångarna i kommunens balansräkning.

Balansräkningen

Visar kommunens ekonomiska ställning på bokslutsdagen samt hur kapitalet används (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder och eget kapital).

Borgensåtagande

Borgensförbindelser som kommunen har tecknat för t.ex. kommunala bolag.

Driftredovisningen

Redovisar utfallet i förhållande till budgeterade kostnader – intäkter per nämnd (samt finansiering).

Eget kapital

Kommunens totala kapital (förmögenhet) består av summan av anläggningskapital och rörelsekapital.

Kassaflödesanalys

Visar hur kommunen har finansierat sin verksamhet. Skillnaden mellan tillförda och använda medel beskriver hur kommunens rörelsekapital förändrats.

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter.

Förråd

Material som hålls i lager.

Internränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Investeringsredovisningen

Redovisar utfallet i förhållande till budgeterade investeringsutgifter – inkomster per nämnd.

Kapitalkostnader

Benämning av internränta och avskrivningar.

Koncernkonsolidering

Att efter eliminering av alla interna koncernmellanhavanden ställa samman kommunens och dotterföretagens räkenskapsposter för presentation i en koncernredovisning.

Koncernredovisning

Sammanställd redovisning för en koncern. I koncernredovisningen ingår resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys för koncernen.

Kortfristiga fordringar

Poster som har en förfallodag på mindre än ett år från balansdagen.

Kortfristiga skulder

Skulder som har en löptid understigande ett år.

Likvida medel

Består av kontanter, banktillgodohavanden mm. Betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga skulder

Skulder med en löptid överstigande ett år.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel och statsbidrag.

Nettokostnadsandel

Verksamhetens nettokostnader i % av skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som är avsedda att stadigvarande innehas (kortare än ett år).

Pensionsskuld

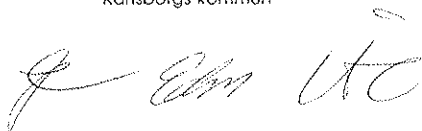
Avsättningar för pensioner som ska motsvara nuvärdet av framtida pensionsutbetalningar till den del pensionerna är intjänade.

Resultaträkningen

Sammanfattar kostnader och intäkter samt visar årets förändring av det egna kapitalet (årets resultat).

Rörelsekapital

Fritt eget kapital, utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på medellång sikt (inom ett år).

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Edm Ut", is located at the bottom left of the page.

Fakta om årsredovisning 2012

Karlsborgs kommuns årsredovisning 2012

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 xx mars 2013.

Foto:

Omslaget: Per Löfquist

sid 4: Per Larsson
övriga: Per Löfquist





**Karlsborgs
kommun**

Karlsborgs kommun
Storgatan 16
546 82 Karlsborg

Tfn: 0505-170 00, Fax: 0505-171 60
E-post: karlsborg.kommun@karlsborg.se
www.karlsborg.se

J. En W.C.