

# ÅRSREDOVISNING 2022



**KARLSBORG**

## INNEHÅLL

Kommunstyrelsens ordförande .....	4	DRIFTRÉDOVISNING .....	49
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>		INVESTERINGSRÉDOVISNING.....	50
Översikt över verksamhetens utveckling .....	8	SÄRREDOVISNING VATTEN OCH AVLOPP.....	54
Den kommunala koncernen.....	9	<b>VERKSAMHETSBERÄTTELSE</b>	
Ägarförhållanden .....	10	Kommunfullmäktige .....	60
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	11	Kommunstyrelsen .....	62
Händelser av väsentlig betydelse .....	15	Kultur- och fritidsnämnden .....	69
Hundralappen .....	16	Byggnadsnämnden.....	75
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	17	Barn- och utbildningsnämnden.....	79
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	19	Socialnämnden .....	86
Väsentliga personalförhållanden .....	22	<b>REVISIONSBERÄTTELSE .....</b>	<b>95</b>
Förväntad utveckling .....	28	<b>BILAGOR:</b>	
<b>FINANSIELLA RAPPORTER</b>		Årsredovisning 2022 - Kollektivtrafiknämnden	
Resultaträkning .....	32	Årsbokslut 2022 - Lönenämnden MTGK	
Balansräkning .....	33		
Kassaflödesanalys .....	35		
Noter .....	36		

## OM ÅRSRÉDOVISNINGEN 2022

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 27 mars 2023.

Produktion: Karlsborgs kommun

### FOTO:

Framsida samt 2-3: karlsborgsbilder.se

Övriga: Karlsborgs kommun samt Mostphotos

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE:

## Ett år av kris, men ändå med ljuspunkter

Äntligen på väg in i det normala igen! Det var nog vad vi hoppades på lite till mans att år 2022 skulle innebära när nyårsraketerna fyllde himlen. Och visst lämnade vi de stora restriktionerna bakom oss och pandemin klingade av. Tyvärr blev det inte så mycket av normalitet då Ryssland invaderade Ukraina i slutet av februari. Ett krig i Europa och i vår närhet som innebar och fortsätter innebära stora lidanden för befolkningen i Ukraina.

"För Karlsborgs kommun kan vi, trots ett globalt krisår, konstatera att 2022 förde med sig flera ljuspunkter. "

Kriget fick effekter även i och på Karlsborg under året som gick. I kölvattnet av kriget följde en flyktingvåg där också Karlsborg ställde upp och kriget påverkade utbudet av livsmedel och energipriser som steg. Det innebar att år 2022 kom att präglas av en kraftigt ökad inflation och stigande räntor. Något som vi ser fortsätter även under 2023.

För Karlsborgs kommun kan vi, trots ett globalt krisår, konstatera att 2022 förde med sig flera ljuspunkter. Vision Karlsborg 2035 antogs under samlingsbegreppet ”för ett liv med guldkant”, befolkningen ökade med över 90 personer, vilket låg

"Ett av nyckelorden i visionen som antogs under året är dock framtidstro och det känner jag att Karlsborg präglas av."

över SCBs prognos och utvecklingsarbetet för ett nytt torg vid Rödesund fortsatte liksom försäljning av både bostads- och industrimark i en takt som innebär att kommunen nu måste planera för nya områden för bostäder och företag.

Även det ekonomiska resultatet för år 2022 blev starkt och landade på 17,8 mnkr före skatt för hela kommunkoncernen. Det är visserligen lägre än år 2021 men likväl klart över målet för kommunen och det är bara att uttrycka en stor tacksamhet till medarbetarna i kommunens som gjort ett starkt arbete vad gäller att kombinera en god service i alla verksamheter och samtidigt hushålla med invånarnas skattemedel. Det gör att utgångsläget för Karlsborg att kunna genomleva och fortsätta utvecklas även i en lågkonjunktur är relativt gott.

För det saknas inte utmaningar. Investeringsbeslut som tagits såsom renovering av Carl Johanskolan och nybyggnation av Strandskolan som ett par exempel liksom av kommande investeringsbeslut kommer att innebära ökade kapitalkostnader för kommunen.

Ett av nyckelorden i visionen som antogs under året är dock framtidstro och det känner jag att Karlsborg präglas av. Medborgarundersökningen som genomfördes under 2022 visade också att hela 98,5 procent av invånarna tycker att Karlsborg är en bra eller mycket bra plats att bo på. Dessutom hamnade Karlsborg på första plats när det gäller bästa tillväxt inom näringslivet i Västra Götaland.

När vi stänger böckerna för år 2022 och går in i 2023 har Karlsborg alltså ändå ett gott utgångsläge men i en tid präglad av osäkerhet. Vi kan notera flera indikationer om ett expanderande näringsliv i Skaraborg liksom en expanderande försvarsmakt.

Vidare har vi en ökande befolkning i Karlsborg och med de satsningar som gjorts under 2022 och kommer att göras under 2023 så är det ändå min tro att Karlsborg kommer fortsätta utvecklas positivt.

"Medborgarundersökningen som genomfördes under 2022 visade också att hela 98,5 procent av invånarna tycker att Karlsborg är en bra eller mycket bra plats att bo på. "

**Torbjörn Colling**

Kommunstyrelsens ordförande



# 2.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling .....	8
Den kommunala koncernen.....	9
Ägarförhållanden .....	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	11
Händelser av väsentlig betydelse .....	15
Hundralappen .....	16
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	17
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	19
Väsentliga personalförhållanden .....	22
Förväntad utveckling .....	28



# Översikt över verksamhetens utveckling

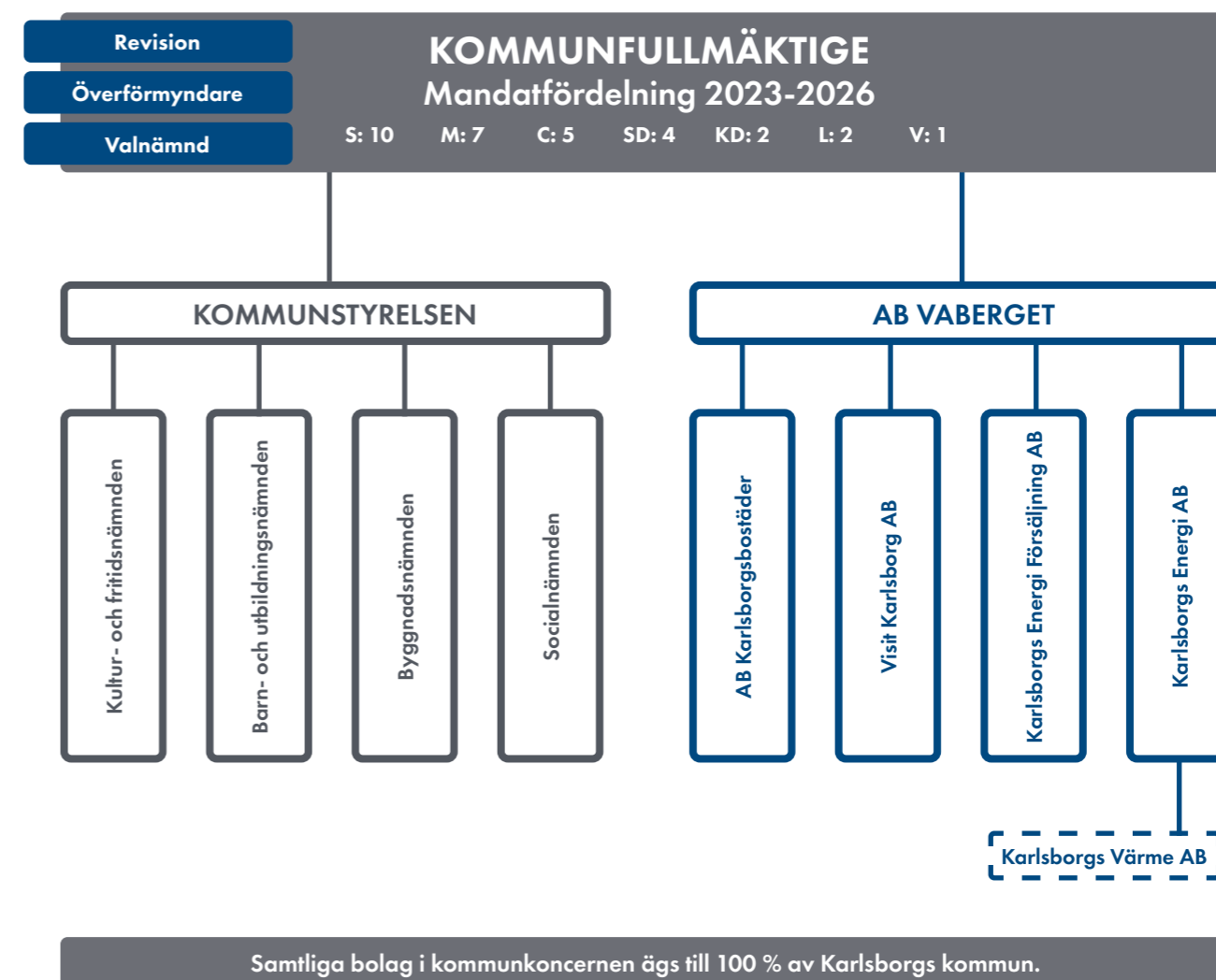
## En femårsöversikt över ekonomi och verksamhet

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

NYCKELTAL	2018	2019	2020	2021	2022
Invånare, antal 31/12	6 941	6 940	6 962	6 965	7 057
<b>KOMMUNEN</b>					
Tillsvidareanställda, antal	501	507	499	513	513
Balansomslutning, tkr	376 116	381 766	384 559	405 968	422 193
Likvida medel, tkr	71 671	75 745	52 945	45 261	27 141
Rörelsekapital, tkr	30 227	16 603	4 576	10 284	17 870
Soliditet, %	64	66	69	72	72
Långfristig låneskuld, tkr	30 000	10 000	0	0	0
Avsättningar för pensioner, tkr	12 084	11 836	13 662	12 950	11 104
Borgensättagande nyttjat, tkr	323 244	321 530	314 740	369 650	383 875
Finansnetto, tkr	1 541	1 101	1 570	1 426	1 426
Årets resultat, tkr	12 049	8 944	14 886	24 383	13 781
Eget kapital, tkr	241 123	250 067	266 153	290 536	304 318
Skattesats, kr	21 :32	21 :32	21 :32	21 :32	21 :32
Nettokostnadsandel, %	97	98	97	95	97
Investeringar, AT tkr	14 215	16 530	32 135	30 173	18 825
<b>KOMMUNKONCERNEN</b>					
Anställda, antal	538	545	537	548	549
Balansomslutning, tkr	766 112	778 868	826 952	910 915	940 456
Likvida medel, tkr	83 342	79 208	61 982	60 787	31 548
Rörelsekapital, tkr	36 114	8 475	-8 392	156	2 007
Eget kapital, tkr	294 665	306 765	327 292	354 550	369 852
Soliditet, %	38	39	40	39	42
Långfristig låneskuld, tkr	331 285	311 240	326 150	381 060	393 416
Finansnetto, tkr	-45	-1 230	-1 039	-931	-1 642
Årets resultat, tkr	17 469	12 639	19 822	27 557	15 802

# Den kommunala koncernen

## Organisationsschema



# Ägarförhållanden

## Övriga engagemang utanför koncernen

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

- Delägarskap i Kommuninvest AB (aktiekapital 5 534 tkr).
- Delägarskap i HjoTiBorg Energi AB genom Karlsborg Energi Försäljning AB (aktiekapital 300 tkr)
- Delägarskap i Bosnet AB genom Karlsborgs Energi AB (aktiekapital 1 500 tkr).
- Delägarskap i SKL Kommentus AB (aktiekapital 1 tkr)
- Delägarskap i Coompanion (andelskapital 10 tkr)
- Delägarskap i Tolkförmedling Väst (andelskapital 7 tkr)
- Delägarskap i Inera AB (andelskapital 42,5 tkr)
- Medlemskap i kommunalförbundet RS (Räddningstjänsten Skaraborg) bestående av elva medlemskommuner.
- Medlemskap i kommunalförbundet A&ÅS (Avfall & Återvinning Skaraborg) bestående av tretton medlemskommuner.
- Medlemskap i kommunalförbundet MÖS (Miljösamverkan Östra Skaraborg) bestående av fem medlemskommuner.
- Medlemskap i Skaraborgs kommunalförbund.
- Medlemskap i Samordningsförbundet Skövde-HjoTiBorg (Finsam).

### Gemensamma nämnder

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

### Väsentliga privata utförare

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

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Omvärldsanalys

### Samhällsekonomin

Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin under 2022. Centralbankernas kraftigt höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Ekonomin kommer därför växa svagare än trend 2022 och 2023, varvid resursutnyttjandet sjunker. Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, men ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin.

Globalt började bruttonationalprodukten (BNP) redan bromsa in under andra kvartalet 2022. Räntehöjningarna under andra halvan av 2022 påverkar BNP framåt och bromsar in ekonomi globalt. USA och Europa kommer sannolikt inte agera draglok för ekonomi globalt på samma sätt det närmaste

året. Tillväxten i Eurozonen sjunker under både 2022 och fortsätter ned även 2023. I Sverige är tillväxten fortsatt hög under 2022 men bromsar in och bedömningen just nu är att BNP faller med 1,0 % 2023.

### Kommunernas ekonomi

För kommunsektorn har resultaten varit bättre än det genomsnittliga resultatet de senaste åren. Det har indikerats tidigare att det rimligen fortsätter, givet konjunktur och övriga omvärldsfaktorer.

Efter den omvärldssituation med krig i Ukraina och påverkan på utbud av livsmedel och kraftigt stigande energipriser och därigenom ökad inflation och stigande räntor. Sannolikt kommer kommunernas ekonomi påverkas kraftigt framåt, drivet av kostnadsökningar. Effekterna har varit tydliga under andra tertialet och accelererar under sista tertialet 2022.

Nyckeltal för svensk ekonomi, procentuell förändring	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BNP *	4,9	2,8	-0,6	1,4	2,4	2,6
Sysselsättning, arbetade timmar*	2,3	2,3	0,5	1,0	1,6	0,9
Relativ arbetslöshet, procent**	8,8	7,5	8,3	8,6	8,0	7,6
Timplöner, Nationalräkenskaperna	2,6	3,2	3,4	3,2	3,3	3,3
Timplön, Konjunkturstatistiken	2,7	2,7	3,4	3,2	3,3	3,3
Inflation, KPIF	2,4	7,6	5,6	1,3	1,6	2,0
Inflation, KPI	2,2	8,2	7,9	1,1	1,5	1,9
Befolkning, 15-74 år	0,0	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5

\* Kalenderkorrigerat

\*\* Andel av arbetskraften, AKU, 15-74 år

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

Kommunsektorn har varit inne i en period av stora investeringsbehov, dels beroende på demografiförändringar men även beroende på att delar av fastighetsbeståndet har tjänat ut och behöver förnyas. Det är bland annat vatten- och avloppsnät, förskolor, skolor samt äldreboenden som har stora investeringsbehov.

Här ligger Karlsborgs kommun lite efter tidsmässigt, delvis beroende på förseningar av tillstånd och överklaganden av bygglov. Karlsborgs kommun står inför stora investeringsbehov, vilket kommer att påverka det ekonomiska läget lång tid framöver med ökade kapitalkostnader och högre räntekostnader då delar måste lånefinansieras. Kommunen har dock i grunden en stark ekonomi och står bra rustade inför dessa utmaningar.

### Befolkningsutveckling

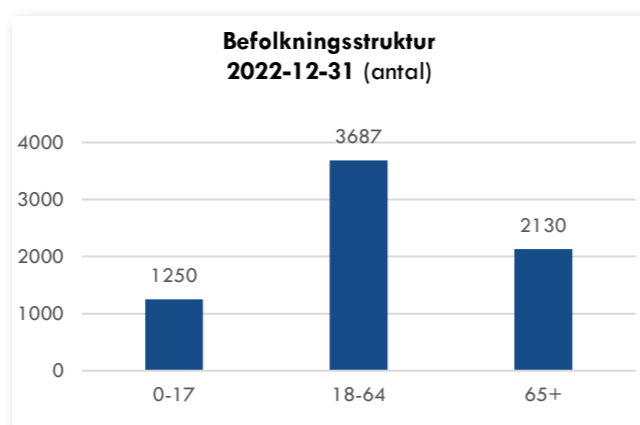
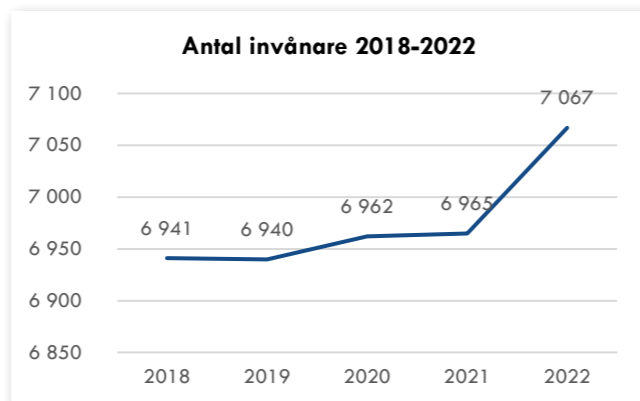
Folkmängden i Karlsborgs kommun uppgick till 7 057 (6 965) per den 31 december 2022 enligt statistik hämtad från Skatteverket. Det är 92 personer mer än vid föregående årsskifte. Det ligger över den SCBs framtagna befolkningsprognos för Karlsborg som sträcker sig fram till år 2030 samt över den budget kommunen beslutat.

Den positiva befolkningsutvecklingen har uppkommit trots negativt födelseöverskott, -33 personer. Antalet nyfödda barn är fortsatt lägre än snittet och antalet avlidna är hög nivå. Att antalet invånare trots allt stiger beror på ett överskott i flyttnett plus 125 personer.

En positiv befolkningsutveckling får stor betydelse för kommunen framtid. Både vad gäller ekonomi och samhällsutveckling.

Karlsborgs befolkning är jämnt fördelad på kvinnor 3 441 (3 406) och män 3 616 (3 559). Andelen mellan könen ligger på motsvarande nivåer jämfört med före

Andelen invånare som är äldre än 65 år uppgår till 2 129 personer (2 101) vilket motsvarar 30,1 % (30,2) av kommunens befolkning. Motsvarande siffra för riket är 20,3 % (20,1). Här ökar riket något medan vår kommun ligger still.



## Analys finansiella risker

### Risk

Med hänsyn till förändringen mot föregående år, av kommunens omsättningstillgångar, kortfristiga skulder samt avtalad checkkredit (50 mnkr), har den kortfristiga betalningsberedskapen förbättrats och ligger på en god nivå. Rörelsekapitalet uppvisar ett positivt saldo om 17,9 mnkr. För kommunkoncernen har rörelsekapitalet också ökat men ligger fortfarande lågt på bolagssidan och det kan där finnas ett behov av ytterligare lånefinansiering av investeringar.

Förbättringen mot föregående år beror bland annat på kommunen 2020 amorterade lån om 30 mnkr. Likvida medel har fortsatt att minska något under året, på grund av investeringar och en mindre amortering av pensionsåtagande. Nivån uppgick vid året slut till 27 mnkr för kommunen och 31,5 mnkr för kommunkoncernen. De påbörjade investeringarna under slutet av 2022 i exempelvis Carl Johanskolan kommer innebära att kommunen

kommer låna pengar för fortsatt investeringar.

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

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

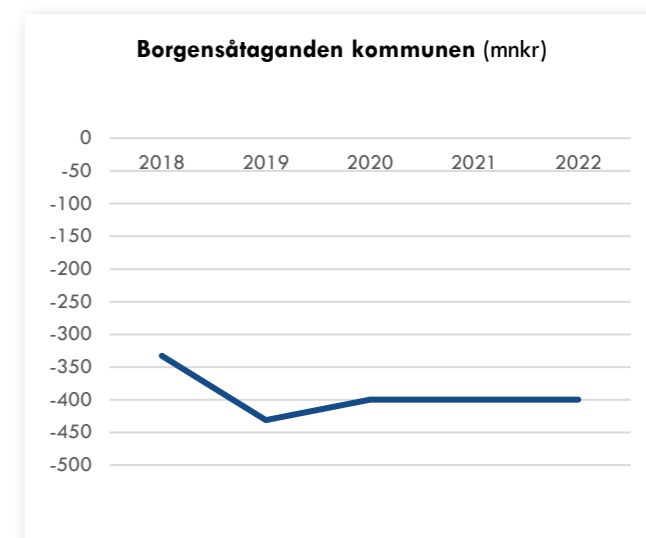
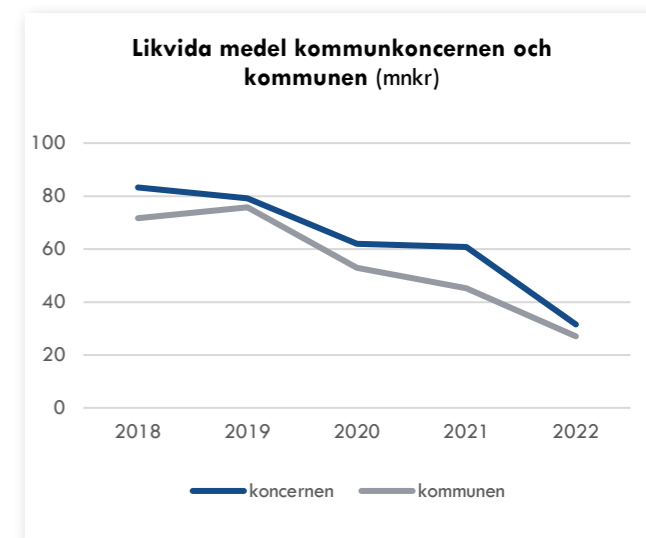
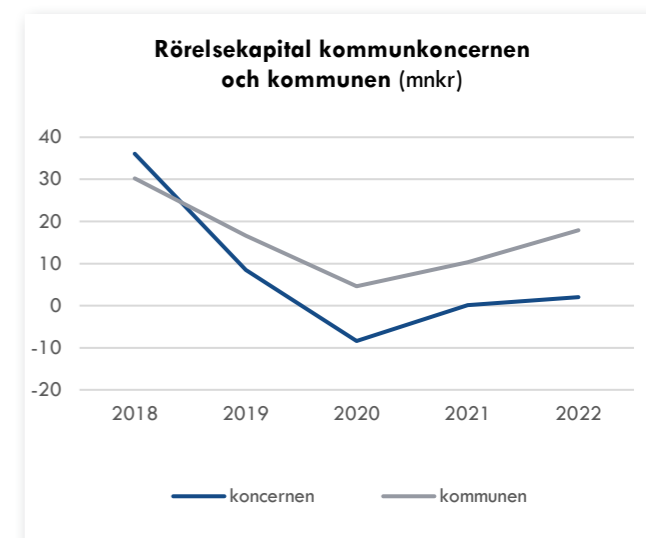
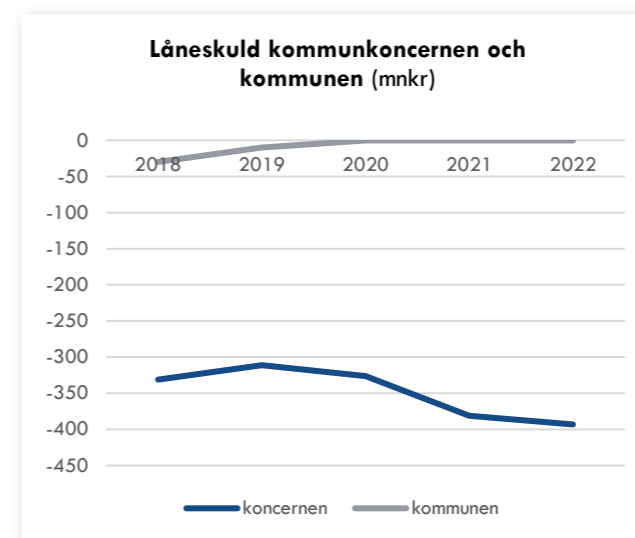
## Låneskuld

### Kommunen

Kommunen har per den 31 december 2022 ingen låneskuld. Att samtliga lån är återbetalda är en styrka när kommunen kommande år står inför stora investeringar och då får börja ta upp nya lån. Under den senaste femårsperioden har kommunens låneskuld minskat med 30 mnkr.

### Kommunkoncernen

Låneskulden för bolagen har ökat under året till 393 mnkr och kommer troligen att ytterligare öka den närmaste åren då AB Karlsborgsbostäder och kommunen har finansieringsbehov för nybyggnadsprojekt.



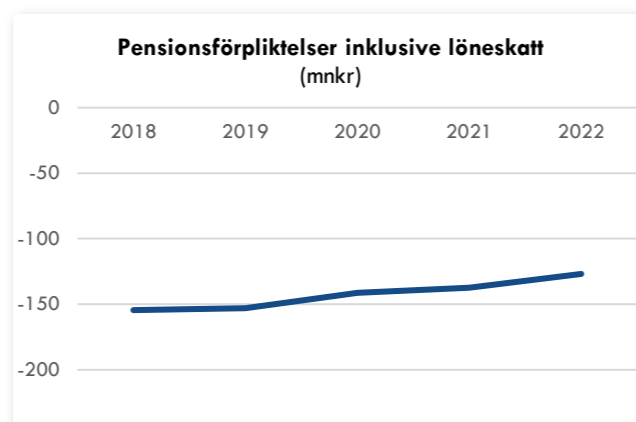
## Analys pensioner

### Pensionsmedel

Kommunen redovisar från och med 1998 dels avsättningar för pensioner, som är intjänade från och med 1998 i balansräkningen, dels pensionsförpliktelser, som intjänats före 1998 som upplysningspost utanför balansräkningen. Summan av dessa åtaganden, 127,0 mnkr (137,4 mnkr), är kommunens totala pensionsåtagande. I detta åtagande ingår även löneskatt (24,26 %). Summan har minskat kontinuerligt sedan 2020 då kommunen genomförde en partiell inlösen om 12,4 mnkr inklusive löneskatt samt en inlösen 2022 på 6 mnkr inklusive löneskatt. Detta för att sänka framtida pensionsutbetalningar.

### Pensionskostnader kommunen

De totala pensionskostnaderna uppgick för året till 29,6 mnkr (27,9 mnkr) inklusive löneskatt. Kostnaderna ökade jämfört med föregående år, i summan ingår den extra pensionsavsättning som gjordes under 2022 totalt på 6 mnkr inklusive löneskatt.



Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)	2020	2021	2022
Pensionsförpliktelser i balansräkning	13 662	12 950	11 104
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	141 359	137 415	127 000
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>155 021</b>	<b>150 365</b>	<b>138 104</b>
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	155 021	150 365	138 104

Åtgärder för att försäkra bort del av pensionsskulden (inkl löneskatt)	2020	2021	2022
Partiell inlösen	19 595	19 595	25 665
Pensionsförsäkring	43 147	49 646	60 671
<b>Totalt per år</b>	<b>62 742</b>	<b>69 241</b>	<b>86 336</b>

## Händelser av väsentlig betydelse

### Viktiga händelser under året

#### Boende/besökare

Även under första delen av 2022 har verksamheterna präglats av Coronapandemin. Verksamheter har anpassats för att förhindra smittspridning. Åtgärder som funnits har varit nödvändiga för att kunna hantera den smittan som varit, åtgärderna har upplevts tråkiga. En svår balansgång har under senhösten varit att få förståelse för att restriktionerna släpptes i samhället men fanns kvar inom vård och omsorg. En kort period var det okej att inte använda munskydd i arbetet, men när smittan tilltog i samhället så återkom den restriktionen. Tidsbokning vid besök har varit kvar stora delar av året för att minska risken för smitta.

Skolverksamheten har under pandemin byggt upp den digitala kapaciteten i barn- och utbildningsförvaltningen; såväl antalet digitala enheter som digital kompetens ökade. När nu restriktionerna är borta ska vi förvalta de nya möjligheterna. En måluppfyllnad om 99% avseende behörighet till gymnasiet har uppnåtts. Gymnasiet och vuxenutbildningen har uppvisat slående positiva resultat på individnivå.

Under våren har arbetet med visionen "Karlsborg 2035 - ett liv med guldkant" fortsatt och i slutet av juni lämnades ett förslag till dokument över till samtliga partier för översyn. Visionen beslutades under september månad i kommunfullmäktige.

Karlsborg som turistort har haft en blomstrande sommar. Handel, restauranger, hotell och nöjesliv har haft många besökare och så även vår natur.

Carl Johanskolans renovering påbörjades under oktober månad och fortsätter under 2023 och under en del av 2024.



Arbetet med anslutning av fritidshusområden runt Viken till det kommunala avlopps nätet är nu färdiga. Två avloppsreningsverk har byggts och som nu betjänar Markaviken, Björstorp, Rosendala och Åviks strand.

Plan- och byggenheten har tillhandahållit en bra och snabb service till bygglovssökande. Under året har 161 bygglov och 68 anmälningsärenden beviljats vilket innebär en minskning med ca 20% jämfört med föregående år. Under året har en detaljplan Överby 1:30 antagits. Arbetet har pågått med fem detaljplaner.





**Ekonomi**

Verksamheten arbetar aktivt med bemannings-ekonomi/heltid som norm. Information och implementering är påbörjad. Detta innebär en stor förändring i verksamheternas struktur, kultur samt i arbetsfördelningen och det ställer höga krav på såväl chefer, medarbetare som politiker i kommunen.

Det gemensamma ekonomisystem mellan nio kommuner i Skaraborg där Karlsborg ingår har nu upphandlat en leverantör. Unit 4 (Agresso) har blivit det företag som kommer leverera det nya ekonomisystemet och uppsättning/design av det nya systemet har startat upp efter sommaren. Kommunen kommer först att gå in under 2023 därefter kommer Karlsborgs bostäder och Visit följa efter under 2024. Detta kommer innebära en samordning och ett lättare samarbete genom samma system.

**Samhällsutveckling**

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

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

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

<b>HUNDRALAPPEN</b>			
<b>Så här har hundra kronor i inbetald kommunalskatt fördelats på våra verksamheter:</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Politisk verksamhet	1,50	1,35	1,94
Bygg och miljö	0,59	0,55	1,19
Förskola, pedagogisk omsorg	10,58	10,58	10,80
Grundskola, förskoleklass, fritids	23,20	21,62	20,90
Gymnasiet och vuxnas lärande	10,23	11,23	11,77
Näringsliv och turism	1,55	1,58	1,58
Räddningstjänst och skydd	2,06	2,03	2,06
Kollektivtrafik och resor	0,51	0,48	0,49
Arbetsmarknadsåtgärder	0,71	0,86	0,88
Kultur och fritid	4,33	4,30	4,28
Gata och park	2,90	3,19	3,25
Äldreomsorg	27,61	27,69	26,45
Individ- och familjeomsorg	5,96	6,52	6,20
Verksamhet för funktionsnedsättning	8,27	8,03	8,20
<b>Summa</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Om styrmodellen

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

De här fyra perspektiven styr styrkortens utformning:



## Perspektiv och kommunfullmäktiges mål

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

### Analys

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

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

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

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

Medarbetarundersökningen är en av delarna som mäts och där når inte alla verksamheter upp till målet 80 % godkänt. En möjlig förklaring kan vara den ansträngda arbetssituation som personalen befunnit sig i. Frisknärvaron har av förklarliga skäl inte heller varit tillräckligt hög för att målet ska anses ha nåtts. Däremot har antal heltidsarbetande ökat i kommunen.

För kultur- och fritidsverksamheten har pandemin bidragit till begränsade verksamheter och öppettider, men ingen verksamhet har helt stängts ner utan har kunnat ställas om. Mötesplatser för ungdomar är få och det lokala kultur- och nöjeslivet har mer att önska enligt den medborgarundersök-

ning som gjordes under året.

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

Det ekonomiska utfallet för år 2022 är bättre än budget, trots ökade kostnader och en partiell avsättning till pensioner. Förfogandeanslagen har inte utnyttjats under 2022, dessa var tänkta till engångskostnader för nybyggnadsprojekt. Dessa projekt har dock skjutits på framtiden.

### Slutsats

Flera av de mål som förra året rödmarkerades kan nu anses som uppnådda medan det som fortfarande behöver förstärkas är arbetet med mål och utvärderingar för kommunens medarbetare. Att karlsborgsborna ska uppleva sin hälsa som god och att kommunens program för social hållbarhet ska fortgå är viktigt. En bidragande orsak till att det saknats mötesplatser för såväl ung som gammal är den pandemi som nu pågått under lång tid, och verksamheterna har aktivt arbetat med att få tillbaka våra besökare

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

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

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## Finansiell analys

### Årets resultat - kommunen

Karlsborgs kommun uppvisar för år 2022 ett positivt resultat på 13,8 mnkr (24,4 mnkr år 2021), vilket motsvarar 3,1 % av utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag. Budgeterat resultat för år 2022 var 8,8 mnkr 2,0 % av budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultatet är lägre jämfört med föregående, under 2022 har vi gjort en partiell inlösen av kommunens pensionsskuld på totalt 6 mnkr. Detta tillsammans med högre kostnader inom ett flertal områden har bidragit till det minskande resultatet.

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

Negativa utfall är: särskilt boende -2,7, Individ- och familjeomsorgen -2,6, extraordinärt stöd -2,0 samt gymnasieskolan -1,3 alla jämfört med budget. Orsaker är bland annat: fler som är helt utan inkomst, lediga platser på äldreboendet, många barn med särskilda behov och ökad kostnad per elev i gymnasieskolan. Sedan har kostnader för el och energi påverkat de flesta av kommunens verksamheter negativt.

Om man summerar årets utfall mot delårsprognosen så har resultatet försämrats något: Dels har kommunen beslutat om en partiell inlösen på

pensioner samt att inflation och energi fortsatt att stiga under sista tertialet.

Karlsborgs kommuns målsättning är att på lång sikt (10 år) ska resultatet uppgå till minst 2,0 % av generella statsbidrag och skatteintäkter. Den senaste tioårsperioden har resultatet uppgått till 3,9 % procent av generella statsbidrag och skatteintäkter.

År	Årets resultat	Generella statsbidrag och skatteintäkter	Procent
2013	6 880	308 696	2,2%
2014	14 404	319 811	4,5%
2015	9 918	333 229	3,0%
2016	18 969	362 284	5,2%
2017	21 130	376 116	5,6%
2018	12 049	384 618	3,1%
2019	8 944	398 062	2,2%
2020	14 886	411 292	3,6%
2021	24 383	431 995	5,6%
2022	13 782	447 995	3,1%
<b>Totalt</b>	<b>145 345</b>	<b>3 774 098</b>	<b>3,9%</b>

### Årets resultat - kommunkoncernen

Sammantaget för kommunkoncernen, blev årets resultat 17,8 mnkr före skatt, vilket är ett resultat som är sämre än föregående år som uppgick till (27,6 mnkr), de orsaker som påverkat resultatet för koncernen är naturligtvis kostnadsökningar samt att räntekostnaderna ökar jämfört med föregående år. Jämfört med budgeterade 11,9 mnkr före skatt

så blev resultatet (17,8 mnkr före skatt) 5,9 mnkr bättre.

Bolagen påverkar koncernresultatet positivt med 2,0 mnkr (3,2 mnkr) efter skatt. Karlsborgs bostäder och Karlsborgs värme har negativa resultat 2022. Höga elpriser har påverkat resultatet för främst AB Karlsborgsbostäder där även högre räntor påverkat resultatet i samband med nyupptagna lån som har haft en högre ränta än tidigare lån.

Sammantaget har resultatet för bolagskoncern lyckats hållas på en i stort normal nivå, något över budet. I årets resultat ingår skattekostnad om 2,0 mnkr.

Kommunkoncernens balansomslutning ökade med 30 mnkr till 940 mnkr. Balansomslutningen har ökat både på kommunen och bolagssidan. Bolagen har en större balansomslutning än kommunens. På tillgångssidan består ökningen av anläggningstillgångar (byggnader och mark), främst pågående nyanläggningar för både bolagen och den kommunala sidan.

### God ekonomisk hushållning

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

Karlsborgs kommuns mål för god ekonomisk hushållning redovisas under perspektivet ”Ekonomi” i respektive styrkort för fullmäktige och nämnder. För kommunens bolag sker redovisningen i respektive bolags ägardirektiv.

Kommunfullmäktiges ekonomiska mål blev uppfyllt. Utfallet för nämndernas mål under ekonomiperspektivet har påverkats av omvärldssituationen där kommunstyrelsen inte blev uppfyllt på bland annat energipriser. Socialnämnden har en marginell negativ avvikelse. Övriga nämnder har uppfyllt sina ekonomiska mål.

### Utfall för de kommunala bolagen:

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

**Bolagens ändamål/inriktning:** Här uppfyller samtliga i koncernen ingående bolag sitt ändamål/inriktning.

**Bolagens ekonomiska riktlinjer och mål:** Moderbolaget: Soliditetsmål 75 %, utfall 72,1 %. Resultatmål 5 % av eget kapital, utfall 9,8 %. Moderbolagets ekonomiska mål har delvis uppnåtts.

**Gällande soliditetsmål** uppfylls dessa endast av Karlsborgs Energi och Karlsborgs Värme AB.

**Gällande avkastning/resultatkrav** har dotterbolaget Karlsborgs Energi Försäljnings AB klarat målen.

**Gällande medels överföring** har ägardirektivens mål uppfyllts.

### Sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning

Den sammanfattande bedömningen för kommunkoncernen är en god ekonomisk hushållning. Ett resultat över målet för kommunsidan, och bolagen har trots utmanande omvärld levererat ett resultat som totalt sett innebär en vinst. Kommunkoncernen har en stark ekonomi, med god soliditet och står rustad för de ekonomiska utmaningar som väntar åren framöver. Vad gäller kommunens verksamhetsmål är det lite spretigare bild. Det är främst under perspektiven medarbetare och samhällsutveckling kommunen inte sammantaget riktigt når upp till godkänd nivå.

### Finansnetto

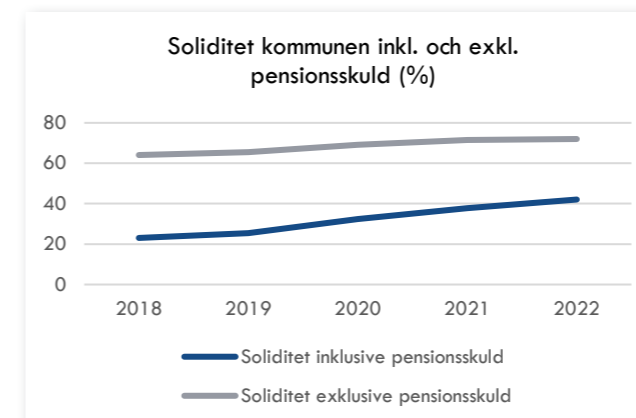
Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, uppgår till +2,3 mnkr för kommunen, vilket är en förbättring jämfört med föregående år (+1,4 mnkr).

Finansnetto för hela kommunkoncernen -1,6 mnkr (-0,9 mnkr) är på motsvarande nivå jämfört med

föregående år, detta trots en påbörjande ränteuppgång vilket kommer försämra räntenettet framåt.

### Soliditet

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten 72,1 % för kommunen är förbättrad jämfört med föregående år (71,6 %). Ett högt resultat som har stärkt det egna kapitalet är huvudorsaken. Mest glädjande är dock att soliditeten, inklusive pensionsförpliktelse som ligger utanför balansräkningen inräknat, fortsätter den positiva trenden och ökar till 42,0 % (37,7 %) då egna kapitalet har ökat och pensionsskulden har minskat.



Soliditeten för kommunkoncernen har ökat till 39,3 % jämfört med förra året som var 38,9 %. Det egna kapitalet ökar på ett förbättrat resultat. Investeringar och skuldsidan har också ökat men inte i samma omfattning som balanserat resultat.

### Skattesats

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

### Försäljningar under året - kommunen

Försäljning har skett av fyra exploateringsfastigheter till ett sammanlagt pris om 4 642 tkr, bokfört värde 1 372 tkr.

Försäljning och utrangering av mark och byggnad har skett till ett sammanlagt pris om 1 667 tkr, bokfört värde är 0.

Det har inte skett någon försäljning eller utrangering av inventarier.

### Avsättningar - kommunen

Avsättningarna har minskat från 19,0 mnkr till 17,8 mnkr för året. Avsättningar har minskat, även för pensioner. Avsättningen gällande deponin i Norra Skogen som beräknats var avslutad senast år 2020 då den skulle vara sluttäckt har försenats och det är osäkert om den blir klar under 2023.

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

### Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2020	2021	2022
<b>Årets resultat</b>	<b>14 886</b>	<b>24 383</b>	<b>13 782</b>
Samtliga realisationsvinster	-92	-939	-1 667
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>14 794</b>	<b>23 444</b>	<b>12 115</b>
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0	-7 635
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>14 794</b>	<b>23 444</b>	<b>4 480</b>

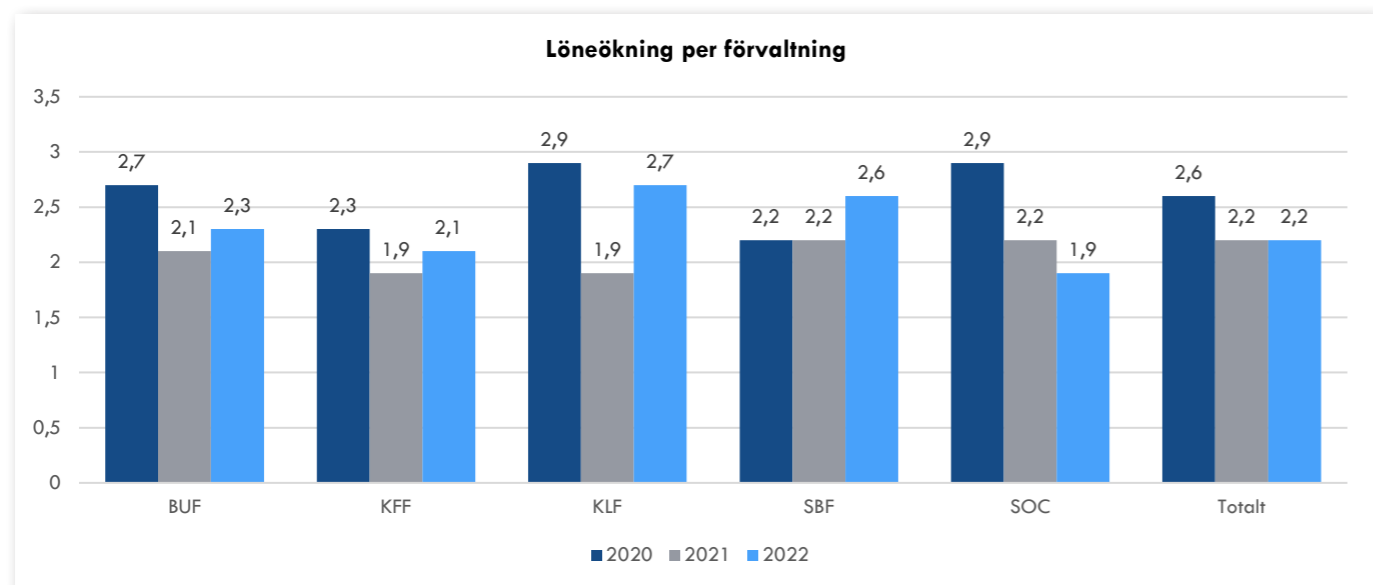
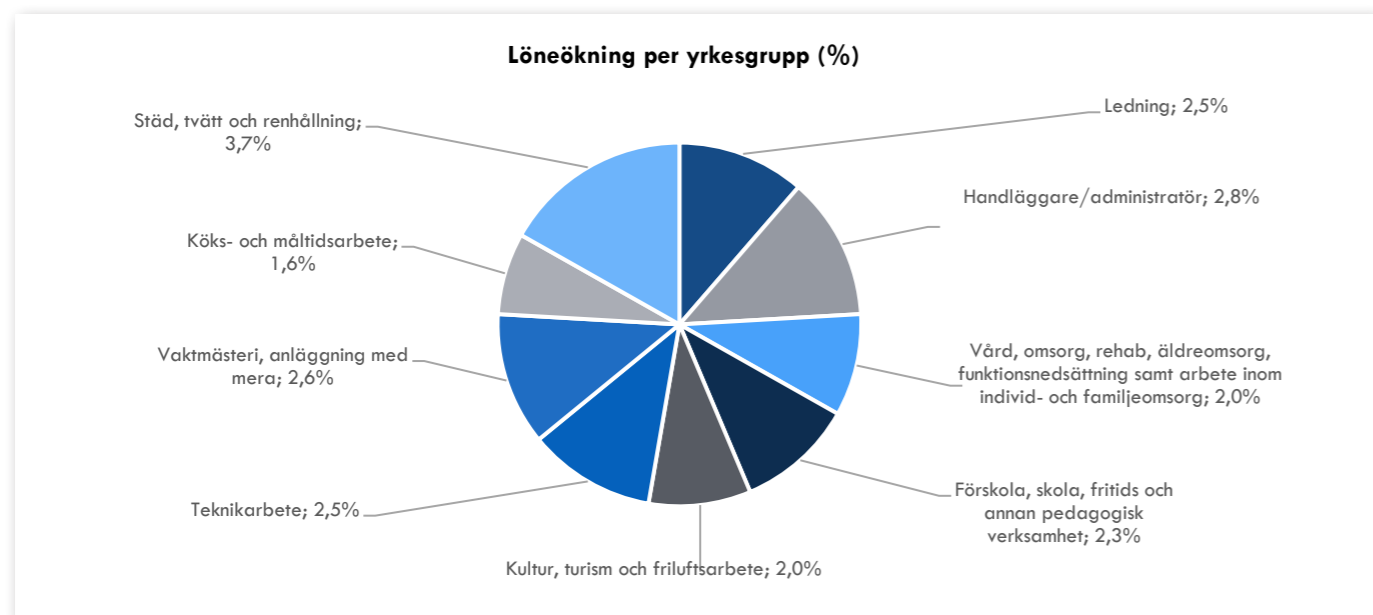
# Väsentliga personalförhållanden

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

## Lönestrategi

Kommunens lönestrategi bygger på intentionerna i de centrala löneavtalen, som innebär att lönen ska vara individuell och differentierad och ha sin utgångspunkt i medarbetarens arbetsprestation,

det vill säga hur väl uppsatta mål har uppnåtts. Löneökningarna för 2022 innebar en höjning av lönenivån med totalt 2,2 %. Kommunens HR-chef förfogade över en lönepott om 500 tkr som fördelades individuellt och differentierat utifrån



underlag i lönekartläggning och vid jämförelse mot Skaraborgs lönestatistik. Utöver revisionen har förvaltningarna även haft möjlighet att utnyttja en arbetsmiljöpott som legat under kommunstyrelsen.

## Personalstatistik

Uppgifterna i personalstatistiken hämtas under januari till augusti från kommunens personal- och lönesystem Personec P och från september till december från det nya systemet som tillhör Skövde kommuns löneenhet, HR-portalen. Uppgifterna som redovisas avser huvudsakligen tillsvidareanställd personal och mätdatum är 31 december 2022. Antalet tillsvidareanställda uppgår till 513 personer.

## Personalförsörjning

Att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalpolitik krävs för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Under 2022 har totalt 77 medarbetare slutat sin anställning i kommunen. De största avgångsorsakerna var avslut av anställning på grund av egen begäran samt pensionsavgång. Det är en ökning av cirka 50% som avslutat sin anställning i kommunen jämfört med 2020 och 2021 och ökningen består av personer som avslutat sin anställning på egen begäran.

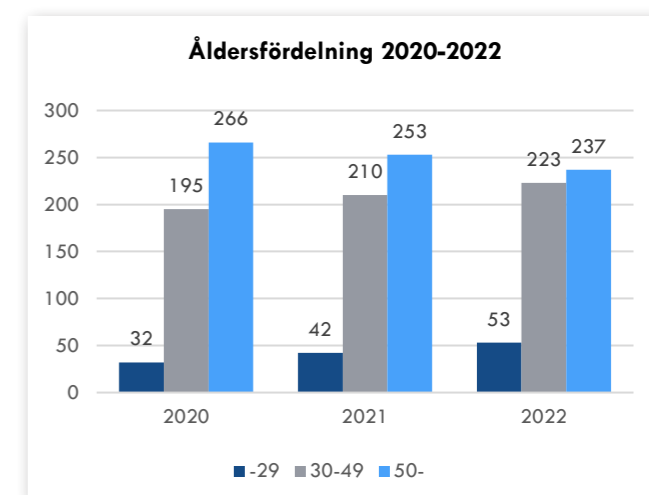
Avslutade anställningar	2020	2021	2022
Pension	13	28	24
Egen begäran	25	19	45
Arbetsbrist	4	1	1
Övergång av verksamhet	0	0	0
Övrigt	8	4	7
<b>Totalt</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>77</b>

Antalet tillsvidareanställda som är 50 år eller äldre uppgår till 237 personer, vilket motsvarar 46 % av

totalt antal tillsvidareanställda. År 2021 utgjorde gruppen 50 år och äldre 50 %.

Andelen som är 29 år eller yngre uppgår till 10 % av totalt antal tillsvidareanställda, vilket är något högre än 2021 då samma siffra var cirka 8 %.

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



## Ledarskap och personalutveckling

Grundläggande arbetsmiljöutbildning genomfördes våren 2022 för nya chefer och skyddsombud. Brandskyddsutbildning genomfördes för kommunledning, kultur- och fritid samt samhällsbyggnadsförvaltningen och HLR-utbildning genomfördes för socialförvaltningen. Utöver detta har samtliga chefer fått utbildning i det nödvändiga samtalet och chefer och skyddsombud har fått utbildning i kommunens rutin för rehabilitering samt Försäkringskassans rehabiliteringsprocess.

## Fördelning personal

Av kommunens tillsvidareanställda är 424 kvinnor, vilket motsvarar 83 % av totalt antal tillsvidareanställda.

Andel tillsvidareanställda kvinnor och män (%)	2020	2021	2022
Kvinnor	83	82	83
Män	17	18	17

Det pågår ett arbete inom socialförvaltningen att se över fördelningen av personal under respektive enhetschef då man ser stora skillnader från enhet till enhet. Fördelningen av antal anställda under respektive chef skiljer sig också markant mellan enheter som är kvinnodominerade mot enheter som är mansdominerade i hela kommunen.

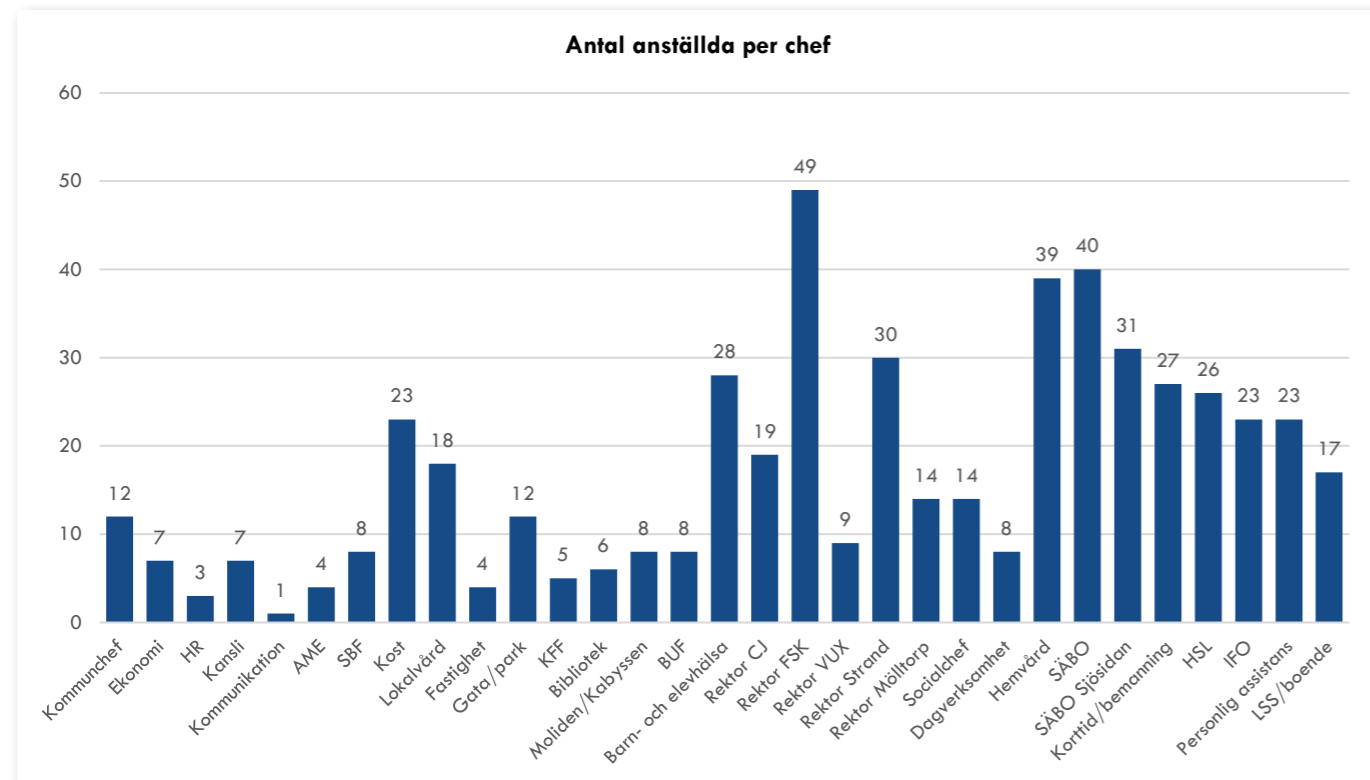
Rekommendationen från Sveriges kommuner och regioners arbetsmiljöfunktion Sunt Arbetsliv är

att antalet anställda per chef ska ligga på mellan 25-30 st. Då både förskola och skola har biträdande rektorer som stöd till rektorerna ligger dessa, även om de ligger i överkant eller markant högre i antal anställda, på en arbetsmiljömässigt godkänd nivå. Enheter som sticker iväg är dock främst inom socialförvaltningen där både hemvård och bägge enheterna för särskilt boende (SÄBO) ligger högre och där finns ingen avlastning i form av arbetsledare på samma sätt som i skolan.

## Sysselsättningsgrad

Kommunen strävar efter att öka antalet heltidsanställda. Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 416 personer heltid, vilket motsvarar 81 %. Andelen heltider har ökat succesivt sedan 2017 och med en relativt stor ökning under både 2021 och 2022. En bidragande orsak till detta är att man framförallt inom socialförvaltningen aktivt arbetar för att skapa en heltidsorganisation och erbjuda heltidstjänster.

Heltidsarbetet innebär även en mer jämställd arbetsplats för kommunen som helhet då det his-



toriskt och strukturellt sett oftast är kvinnor som fastnar i deltidsanställningar.

Sysselsättningsgrad	2019	2020	2021	2022
<b>Heltid totalt</b>	61%	62%	73%	81%
Kvinnor	58%	59%	71%	77%
Män	75%	78%	83%	87%
<b>Deltid totalt</b>	39%	38%	27%	19%
Kvinnor	42%	41%	29%	23%
Män	25%	22%	17%	13%

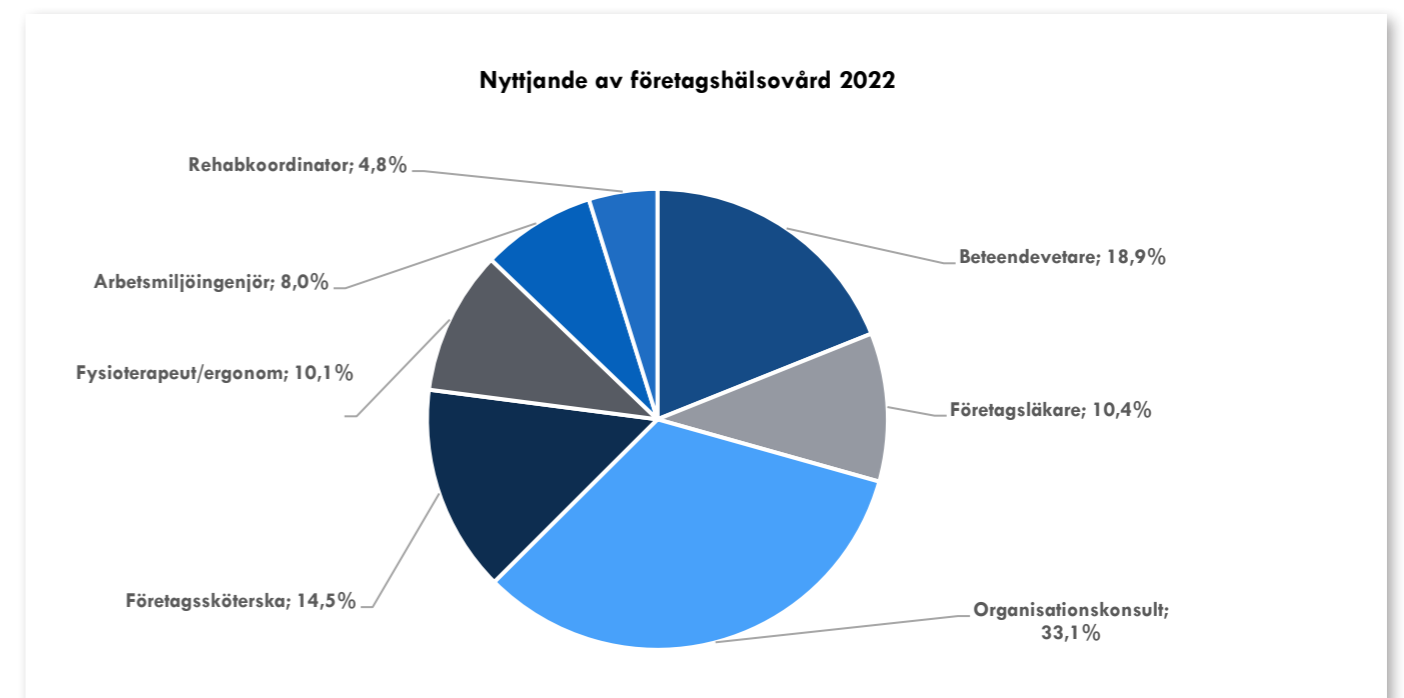
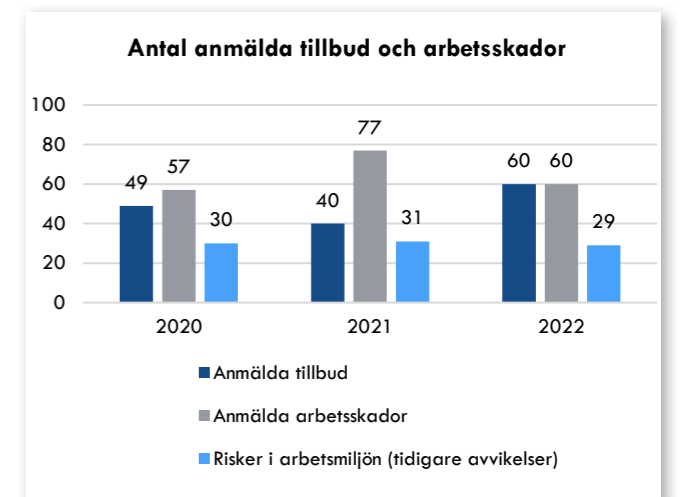
## Företagshälsovård

Avonova har varit Karlsborgs kommuns företagshälsovård mellan 2019 och 2022. Under 2022 har främst organisationskonsult anlåtats följt av beteendevetare och företagssköterska. Den stora mängden insatser som organisationskonsulten har ansvarat för har gällt utbildningar. Utöver det är det främst insatser för hantering av ohälsa, ofta kopplad till organisatorisk och social arbetsmiljö då många grupper upplevt en ökad stress på grund av avsaknad av vikarier.

Totalt har företagshälsovården kostat 331 200 kr, dock har delar av denna kostnad kunnat åter sökas som ersättning från Försäkringskassan vid arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser.

## Arbetsmiljö

Andelen anmälda arbetsskador har minskat medan andelen anmälda tillbud har ökat och andelen anmälda risker (tidigare avvikelser) är på samma nivå. Anledningen till minskningen av arbetsskador bedöms främst bestå i att Covid-19 inte längre klassas som samhällsfarligt och eventuell smitta behöver inte längre anmälas som arbetsskada till



Arbetsmiljöverket. 4% av inkomna ärenden har riskbedömts som allvarliga eller höga vilket innebär att de omgående kräver åtgärder. 86% av samtliga inkomna ärenden är avslutade innan årsskiftet.

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

## Sjukfrånvaro

Med anledning av Coronapandemin har regler kring närvaro på arbetet blivit striktare och därmed har sjukfrånvaron också varit extra hög under 2022. Liksom tidigare är det en kraftig skillnad mellan könen när det gäller sjukfrånvaron. Kvinnor är sjukskrivna i större utsträckning än män.

Total sjukfrånvaro (%)	
2019	5,7
2020	6,9
2021	7,0
2022	9,0

## Sjuklönekostnad

Sjuklönekostnaden följer ökningen av sjukfrånvaron och har därmed också ökat sedan föregående år, från 5,7 mnkr till 7,3 mnkr.

Kostnader för sjukfrånvaro (mnkr)	
2019	3,7
2020	5,9
2021	5,7
2022	7,3

\* Sjuklön (avser 80 % för dag 2-14 och 10 % för dag 15-90, inkl. PO-tillägg)

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

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

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

## Friskvård

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

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

Statistiken är svår att följa då det inte klart framgår hur stor del av friskvårdstimmen som är nyttjad och det går inte heller se hur stor andel av medarbetarna som faktiskt valt friskvårdstimme.

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

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

Utöver detta har 109 medarbetare utnyttjat möjligheten till friskvårdsbidrag under 2022. Vilket är en ökning sedan 2021.

## Pension

För att strategiskt kunna arbeta med kommunens kompetensförsörjning är det bland annat viktigt att följa kommande pensionsavgångar.

De närmsta fem åren ser vi att ca 40% av våra medarbetare uppnår en ålder av 65 år. Det finns sedan årsskiftet en möjlighet att arbeta till 69 års ålder och förhoppningen är att fler medarbetare ska välja att stanna kvar för att minska behovet av ersättningsrekrytering och bidra till att stärka kommunens kompetensförsörjning.

Pensionsavgångar (antal)		
År	Pension vid 65 år	Pension vid 69 år
2023	8	2
2024	21	4
2025	18	5
2026	13	8
2027	21	21

# Förväntad utveckling

Karlsborgs kommun står inför många framtida utvecklingsmöjligheter och utmaningar.

Utveckling pågår kring Rödesunds torg med både bostäder, handel och allmänplatsytor där människor kan mötas.

Ett arbete pågår även med planläggning för ny villabebyggelse i Mölltorp och ny industrimark vid Kärnebacken.

Södra Kanalområdet färdigställs och Norra Kanalområdet påbörjas.

Detaljplaner blir allt viktigare. 2026 kan vara ett år då Karlsborg kan ha ett nytt villaområde planerat. Då är förhoppningsvis Parkenrådets tomter sålda och bebyggda och fler vill bosätta sig i kommunen.

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

Byggnationen av Carl Johan är påbörjad och Strandskolan kommer förhoppningsvis vara påbörjad under kommande höst.

Mölltorpskolan är krympande och är i behov av

fler elever för att klara en kostnadseffektiv verksamhet med hög kvalitet. Kommunen har beslutat att förlägga en anpassad grundskola i egen regi och den kommer förläggas till Mölltorp.

Utbyggnad av bredbandsnätet har fortsatt och målet att 95 % av invånarna skall ha tillgång till 100 Mbit bredband är uppnått under 2022.

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

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

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

Byggnationen av Carl Johanskolan är påbörjad och Strandskolan kommer förhoppningsvis vara påbörjade under kommande höst.

## Utvärdering kommunens ekonomiska ställning

Karlsborgs kommun redovisar 2022-12-31 totala tillgångar om 422 mnkr. Dessa tillgångar har finansierats till 72 % av eget kapital. Andelen eget kapital, som ökar med årets starka resultat, bidrar till en hög soliditet. Att det egna kapitalet ökar samtidigt som ansvarsförbindelsen för pensioner som ligger utanför balansräkningen minskar innebär att soliditeten, med ansvarsförbindelsen inräknad, kraftigt förstärkts och uppgår nu till 42 %.

Kommunen har en god likviditet 27 mnkr. Kommunen har nu inga långfristiga lån. Samtidigt står kommunen inför stora investeringar, främst inom skolverksamheterna. Ränteläget är och ser framåt ut mer utmanande med en bedömd ränta som ännu stiger en tid ytterligare.

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

## Kommunkoncernen

Karlsborgs kommunkoncern redovisar totala tillgångar om 940 mnkr. Pågående investeringar på bolagssidan har fortsatt höja totala tillgångar inom kommunkoncernen. Dessa tillgångar har finansierats till 42 % (39 %) av eget kapital. För närvarande uppgår långfristiga lån till 381 mnkr. Bolagsdelen har varit och är inne i en expansiv fas vilket infattat delvis lånefinansiering av genomförda investeringar.

Kommunkoncernen har en likviditet om 32 mnkr. Nivån är betydligt lägre jämfört med föregående år. Detta är främst relaterat till att Carl Johanskolan är påbörjad samt att högre energipriser slår mot bolagens likviditet kortsiktigt.

## Slutsatser och framåtblick

Vi står inför en större utmaning framåt, framförallt relaterat till omvärldssituationen som startade den uppgång som skett kring energi och råvaror och prisstegringar under året. Vi kommer säkert tvingas prioritera hårdare de kommande åren innan inflationen och räntorna stabiliserats och förhoppningsvis sjunker till lägre nivåer.

Kommunkoncernens resultat blev i år betydligt över budget. Resultatet har påverkats av en förbättrad konjunktur som har bidragit till den höga resultatnivån även om resultatet började sjunka under andra halvan av 2022.

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

Trots den goda ekonomiska utvecklingen så finns det orosmoln, utöver ovan nämnda, inför framtiden. Enligt prognoser så kommer det demografiska trycket att öka, framförallt med en betydligt högre andel invånare över 80 år. Tillsammans med ett fortsatt stort investeringsbehov och en osäker konjunktur, riskerar det att bli ett betydligt kärvare ekonomiskt läge framöver. Kommunen kan inte räkna med att inte drabbas, utan kommer att få jobba med effektiviseringar av verksamheterna. Utrymme måste finnas för att inrymma ökade kostnader i framtida ramar.

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

# 3.

## FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning.....	32
Balansräkning.....	33
Kassaflödesanalys.....	35
Noter.....	36





## Resultaträkning (tkr)

	Not	Kommun			Kommunkoncern	
		Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	2	112 384	105 447	102 803	219 276	208 661
Verksamhetens kostnader	3	-528 369	-523 349	-497 965	-611 095	-581 126
Jämförelsestörande verksamhetsposter	4	0	-4 403	0	-4 403	0
Avskrivningar	5	-14 900	-14 201	-13 875	-32 332	-30 333
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-430 885</b>	<b>-436 506</b>	<b>-409 037</b>	<b>-428 554</b>	<b>-402 798</b>
Skatteintäkter	6	337 032	346 265	326 021	346 265	326 021
Generella statsbidrag och utjämning	7	101 583	101 730	105 974	101 730	105 974
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>7 730</b>	<b>11 489</b>	<b>22 957</b>	<b>19 442</b>	<b>29 197</b>
Finansiella intäkter	8	1 470	2 615	1 634	1 267	590
Finansiella kostnader	9	-400	-322	-208	-2 909	-1 522
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>8 800</b>	<b>13 782</b>	<b>24 383</b>	<b>17 799</b>	<b>28 265</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	0	-1 997	-708
<b>Årets resultat</b>	<b>10</b>	<b>8 800</b>	<b>13 782</b>	<b>24 383</b>	<b>15 802</b>	<b>27 557</b>

## Balansräkning (tkr)

	Not	Kommun			Kommunkoncern	
		Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<b>Anläggningstillgångar:</b>						
Immateriella anläggningstillgångar			0	0	0	13
Materiella anläggningstillgångar	12		307 779	294 741	796 276	762 137
varav mark, byggnader och tekniska anläggningar			267 152	247 510	697 513	634 333
varav maskiner och inventarier			19 111	19 356	27 122	26 121
varav övriga materiella anläggningstillgångar			21 516	27 876	71 641	101 684
Finansiella anläggningstillgångar	13		13 552	13 395	10 022	9 581
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>409 000</b>	<b>321 331</b>	<b>308 136</b>	<b>806 298</b>	<b>771 731</b>
<b>Bidrag till infrastruktur:</b>						
<b>Summa bidrag till infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsättningstillgångar:</b>						
Förråd m.m.	14		9 812	5 737	12 170	7 919
Fordringar	15		63 908	46 835	90 375	70 380
Kortfristiga placeringar			0	0	65	98
Kassa och bank			27 142	45 261	31 548	60 787
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>84 200</b>	<b>100 862</b>	<b>97 832</b>	<b>134 158</b>	<b>139 184</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>493 200</b>	<b>422 193</b>	<b>405 968</b>	<b>940 456</b>	<b>910 915</b>

## Balansräkning (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital:</b>						
Årets resultat		8 800	6 147	24 383	8 167	27 557
Resultatutjämningsreserv		0	7 635	0	7 635	0
Övrigt eget kapital	16	282 400	290 536	266 153	354 050	326 993
<b>Summa eget kapital</b>	<b>17</b>	<b>291 200</b>	<b>304 318</b>	<b>290 536</b>	<b>369 852</b>	<b>354 550</b>
<b>Avsättningar:</b>						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	13 933	11 971	12 950	11 971	12 950
Andra avsättningar	18	6 167	5 876	6 054	16 032	14 449
<b>Summa avsättningar</b>		<b>20 100</b>	<b>17 847</b>	<b>19 004</b>	<b>28 003</b>	<b>27 399</b>
<b>Skulder:</b>						
Långfristiga skulder	19	100 000	17 034	8 879	410 450	389 939
Kortfristiga skulder	20	81 900	82 994	87 548	132 151	139 027
<b>Summa skulder</b>		<b>181 900</b>	<b>100 028</b>	<b>96 428</b>	<b>542 601</b>	<b>528 966</b>
<b>Summa eget kapital, Avsättningar och skulder</b>		<b>493 200</b>	<b>422 193</b>	<b>405 968</b>	<b>940 456</b>	<b>910 915</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>						
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter:</b>						
Borgensåtagande *	22		381 560	369 650	0	0
Limit checkkredit			50 000	50 000	50 000	50 000
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	21		127 002	137 415	127 002	137 415
Övriga ansvarsförbindelser, Fastigo			0	0	105	97
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>			<b>558 562</b>	<b>557 065</b>	<b>177 107</b>	<b>187 512</b>

\* Avser nyttjad borgen 2022-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 18 140 tkr.

## Kassaflödesanalys (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Årets resultat	10	8 800	13 782	24 383	15 802	27 557
Justering för av- och nedskrivningar	5	14 900	14 201	13 875	32 332	30 333
Justering för avsättningar	18	0	-1 157	-2 217	604	-2 151
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	11	0	-1 930	-161	-2 958	-120
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		23 700	24 896	35 881	45 781	55 619
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15	0	-17 071	-10 973	-19 995	-11 785
Ökning/minskning förråd, lager, exploateringsfast.	14	0	-4 075	862	-4 251	589
Ökning/minskning kortfristiga skulder	20	0	-4 554	-3 281	-6 876	1 424
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>23 700</b>	<b>-804</b>	<b>22 489</b>	<b>14 658</b>	<b>45 847</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-135 000	-27 562	-33 765	-73 992	-105 613
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		0	8 737	2 684	8 737	2 684
Försäljning/utrangering av materiella anläggningstillgångar		0	1 667	908	9 019	976
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	-157	0	-23	0
Försäljning/utrangering av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	5	1
<b>Investering i materiella anläggningstillgångar</b>		<b>-135 000</b>	<b>-17 315</b>	<b>-30 173</b>	<b>-56 254</b>	<b>-101 952</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Nyupptagna lån		100 000	0	0	12 446	55 000
Amortering av skuld		0	0	0	-90	-90
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 356</b>	<b>54 910</b>

## Kassaflödesanalys (tkr)

	Kommun			Kommunkoncern		
	Not	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>						
Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde efter bidrag till infrastruktur</b>		<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 356</b>	<b>54 910</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-11 300</b>	<b>-18 119</b>	<b>-7 684</b>	<b>-29 240</b>	<b>-1 195</b>
<b>LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN</b>		<b>55 000</b>	<b>45 261</b>	<b>52 945</b>	<b>60 787</b>	<b>61 982</b>
<b>LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT</b>		<b>43 700</b>	<b>27 142</b>	<b>45 261</b>	<b>31 548</b>	<b>60 787</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

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

### Skatteintäkter

- ↳ I enlighet med rekommendation R2 från Rådet för Kommunal Redovisning periodiseras skatteintäkterna. Periodisering har gjorts enligt SKR:s decemberprognos 2022.

### 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.
- ↳ Periodisering har gjorts enligt KPA:s decemberprognos 2022.

### Investeringsbidrag

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

### Anläggningstillgångar

- ↳ Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett halvt prisbasbelopp och som har en ekonomisk livslängd på minst tre år.
- ↳ Anläggningstillgångar tas upp i bokföringen till värdet vid anskaffningstillfället efter avdrag för planenliga avskrivningar.
- ↳ Avskrivningar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningar påbörjas när investeringen tas i bruk.
- ↳ Komponentavskrivning tillämpas.

### Avskrivningstider

- Maskiner 10-20 år
- Inventarier 3-10 år
- Bilar och transportmedel 5-10 år
- Byggnader 15-80 år

- Markanläggningar 20-50 år
- Vatten- och reningsverk samt pumpstationer 20-50 år

### Avskrivningstider komponenter

#### Gator och vägar:

- Vägkropp 0 år
- Slitlager 15-30 år

#### Hamnar:

- Bryggkropp 50 år
- Brygga 25 år

#### Vatten- och avlopp:

- Ledningar 50 år
- Pumpstationer 25 år

#### Vattenverk/Avloppsverk :

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

#### Fastigheter:

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

### Redovisning av leasingkontrakt

- ↳ Enligt RKR R5 ska leasingavtal klassificeras antingen som operationella eller finansiella. Leasingavgiften för operationella leasingavtal fördelas linjärt över leasingperioden. Arbetet med klassificering av finansiell leasing är påbörjat och fortlöper under 2023.
- ↳ Bilar och maskinpark finns inte i någon större omfattning och bedöms därför som operationell leasing.

- ↳ Vissa hyreskontrakt kan eventuellt bedömas som finansiell leasing, men det rör sig om ett fåtal kontrakt. Effekten är ännu inte känd, men bedöms inte påverka balansräkningen väsentligt.

### Värderings- och omräkningsprinciper

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

### Sammanställd redovisning

- ↳ Den sammanställda redovisningen upprättas enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning kapitel 12 och utformas enligt god redovisningssed.
- ↳ I den sammanställda redovisningen ingår Karlsborgs kommun och moderbolaget AB Vaberget 100 %.
- ↳ I moderbolaget ingår AB Karlsborgsbostäder, Visit Karlsborg AB, Karlsborgs Energi Försäljning AB, Karlsborgs Energi AB samt Karlsborgs Värme AB.
- ↳ Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att vid förvärvstillfället elimineras förvärvat eget kapital i kommunala bolag, 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.

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>2 Verksamhetens intäkter:</b>				
Försäljningsintäkter	8 318	6 858		
Taxor och avgifter	26 625	26 529		
Hyror och arrenden	13 184	12 821		
Bidrag	45 759	44 016		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6 837	7 668		
Exploateringsintäkter	4 725	3 973		
Realisationsvinster	1 667	939		
Koncernens intäkter			248 320	232 665
Avgår interna elimineringar inom koncernen			-29 044	-24 004
<b>Summa</b>	<b>107 114</b>	<b>102 803</b>	<b>219 276</b>	<b>208 661</b>
<b>3 Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader inkl sociala avgifter	-291 565	-281 946		
Pensionskostnader inkl löneskatt	-32 441	-27 898		
Tillfälligt inhyrd personal	-2 775	-1 376		
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-3 233	-4 262		
Lämnade bidrag	-22 191	-21 780		
Köp av huvudverksamhet	-75 740	-69 935		
Lokal- och markhyror	-6 668	-6 279		
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-13 399	-13 466		
Bränsle, energi och vatten	-14 369	-10 917		
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-852	-817		
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-19 448	-17 750		
Kontorsmaterial och trycksaker	-684	-1 032		
Reparation och underhåll	-2 059	-1 902		
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	-1 581	-1 456		
Kostnader för transportmedel	-2 249	-2 184		
Transporter och resor	-8 399	-8 169		
Representation	-532	-1 251		
Annonser, reklam, information	-541	-498		
Försäkringspremier och riskkostnader	-1 715	-1 520		
Övriga tjänster	-29 016	-22 819		

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Räkenskapsrevision	-105	-105		
Diverse kostnader	-2 364	-2 382		
Förändring av avsättning	-415	-132		
Realisationsförluster	0	0		
Poster mellan drift och investering	2 923	1 909		
Koncernens kostnader			-640 139	-605 130
Avgår interna elimineringar inom koncernen			29 044	24 004
<b>Summa</b>	<b>-529 419</b>	<b>-497 965</b>	<b>-611 095</b>	<b>-581 126</b>
<b>4 Jämförelsestörande verksamhetsposter</b>				
Försäljning av anläggningstillgång	1 667	0	1 667	0
Partiell inlösen pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse	-6 070	0	-6 070	0
<b>Summa</b>	<b>-4 403</b>	<b>0</b>	<b>-4 403</b>	<b>0</b>
<b>5 Avskrivningar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-10 994	-10 268	-27 489	-25 251
Maskiner och inventarier	-3 207	-3 608	-4 843	-5 083
<b>Summa</b>	<b>-14 201</b>	<b>-13 875</b>	<b>-32 332</b>	<b>-30 333</b>
<b>6 Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	335 889	316 880	335 889	316 880
Prognos slutavräkning	8 147	7 988	8 147	7 988
Justering slutavräkning föregående år	2 230	1 152	2 230	1 152
<b>Summa</b>	<b>346 265</b>	<b>326 021</b>	<b>346 265</b>	<b>326 021</b>
<b>7 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	76 492	75 935	76 492	75 935
Regleringsbidrag	19 204	20 779	19 204	20 779
Kommunal fastighetsavgift	19 666	19 461	19 666	19 461
Kostnadsutjämningsavgift	-7 138	-8 387	-7 138	-8 387
Regleringsavgift	0	0	0	0
Utjämningsavgift LSS	-11 192	-6 694	-11 192	-6 694
Generella bidrag från staten	4 697	4 880	4 697	4 880
<b>Summa</b>	<b>101 730</b>	<b>105 974</b>	<b>101 730</b>	<b>105 974</b>

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>8 Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter	431	163	532	231
Borgensavgift	1 280	787	0	0
Utdelning aktier och andelar	905	684	736	359
Övriga finansiella intäkter	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>2 615</b>	<b>1 634</b>	<b>1 267</b>	<b>590</b>
<b>9 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader lån	-17	-1	-3 124	-1 835
Ränta pensionsavsättning	-253	-177	-253	-177
Övriga räntekostnader	-2	-1	-2	-1
Utdelning			520	520
Övriga finansiella kostnader	-51	-30	-51	-30
<b>Summa</b>	<b>-322</b>	<b>-208</b>	<b>-2 909</b>	<b>-1 522</b>
<b>10 Årets resultat</b>				
Årets resultat	13 782	24 383	15 802	27 557
Realisationsvinster	-1 667	-939	0	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
<b>Summa justerat resultat</b>	<b>12 115</b>	<b>23 445</b>	<b>15 802</b>	<b>27 557</b>
<b>11 Justeringspost ej rörelsekapitalpåverkande poster</b>				
Realisationsvinst exkl omsättningstillgångar	-1 667	0	-1 667	0
Realisationsförlust exkl omsättningstillgångar	0	0	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0	0	0
Gatukostnadsersättning	0	0	0	0
Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	-230	-160	-230	-160
Investeringsbidrag	-33	-1	-33	-1
Justeringspost eget kapital	0	0	-500	-299
Omklassificering/Övervärde	0	0	-1 233	10
Övrigt	0	0	-528	330
<b>Summa</b>	<b>-1 930</b>	<b>-161</b>	<b>-4 191</b>	<b>-120</b>

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>12 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärden	482 621	459 275	1 062 127	1 015 960
Inköp	10 375	9 865	11 834	10 166
Försäljningar och utrangeringar	0	-908	-7 967	-1 076
Nedskrivning	0	0	0	0
Övervärde	0	0	0	0
Omklassificeringar	20 262	14 389	86 185	37 076
Justeringspost	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>513 258</b>	<b>482 621</b>	<b>1 152 179</b>	<b>1 062 126</b>
Ingående avskrivningar	-235 112	-224 844	-419 525	-394 374
Försäljningar och utrangeringar	0	0	617	100
Upplösning av förvärvat övervärde	0	0	-268	-268
Avskrivningar	-10 994	-10 268	-27 221	-24 983
Justeringspost	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-246 106</b>	<b>-235 112</b>	<b>-446 397</b>	<b>-419 525</b>
Ingående nedskrivningar	0	0	-8 269	-8 269
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Under året återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 269</b>	<b>-8 269</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>267 152</b>	<b>247 510</b>	<b>697 513</b>	<b>634 333</b>
Genomsnittliga avskrivningstider (år)	40	42		
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärden	93 772	90 602	123 191	118 044
Inköp	2 963	3 170	4 995	5 130
Försäljningar och utrangeringar	0	0	-592	-68
Nedskrivning	0	0	0	0

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Omklassificering	0	0	839	25
Justeringspost	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>96 735</b>	<b>93 772</b>	<b>128 433</b>	<b>123 131</b>
Ingående avskrivningar	-74 417	-70 809	-91 689	-86 703
Försäljningar och utrangeringar	0	0	590	68
Avskrivningar	-3 207	-3 608	-4 843	-5 007
Upplösning av förvärvat övervärde	0	0	0	0
Justeringspost	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-77 623</b>	<b>-74 417</b>	<b>-95 941</b>	<b>-91 642</b>
Ingående nedskrivningar	0	0	-5 369	-5 313
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Under året återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	-56
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 369</b>	<b>-5 369</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>19 111</b>	<b>19 356</b>	<b>27 122</b>	<b>26 121</b>
Genomsnittliga avskrivningstider (år)	12	11		
<b>Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärden	27 876	21 535	101 684	48 980
Inköp	14 225	20 730	59 236	90 316
Avyttring av dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	-20 585	-14 389	-88 257	-37 091
Omföring från projekt	0	0	-10	-521
Skadeersättning	0	0	-1 012	0
Justeringspost	0	0	0	0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>21 516</b>	<b>27 876</b>	<b>71 641</b>	<b>101 684</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>21 516</b>	<b>27 876</b>	<b>71 641</b>	<b>101 684</b>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>307 779</b>	<b>294 741</b>	<b>796 276</b>	<b>762 137</b>

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>13 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier och andelar	13 552	13 395	9 518	9 100
Specifikation (tkr) över kommunens aktier och andelar:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>↳ Adda 1</li> <li>↳ Karlsborgs Utveckling AB 0</li> <li>↳ AB Vaberget 7 800</li> <li>↳ Kommuninvest * 5 691</li> </ul>			<ul style="list-style-type: none"> <li>↳ Förlagslån Kommuninvest 0</li> <li>↳ Coompanion 10</li> <li>↳ Tolkförmedling Väst 7</li> <li>↳ SKL Inera AB 43</li> </ul>	
* Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Karlsborgs kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2022-12-31 till 7 464 600 kr.				
Långfristiga fordringar	0	0	504	481
<b>Summa</b>	<b>13 552</b>	<b>13 395</b>	<b>10 022</b>	<b>9 581</b>
<b>14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter</b>				
Förråd och lager	1 383	913	3 741	3 095
Exploateringsfastigheter	8 429	4 824	8 429	4 824
<b>Summa</b>	<b>9 812</b>	<b>5 737</b>	<b>12 170</b>	<b>7 919</b>
<b>15 Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar	8 204	7 036	26 543	23 658
Fordringar på staten	28 393	25 573	29 571	26 403
Interimsfordringar leverantörsreskontra	4 020	7 139	4 020	7 139
Interimsfordringar kundreskontra	2 549	935	2 549	935
Interimsfordringar övrigt	0	96	0	96
Fordringar på VA-kollektivet	0	856	0	856
Övriga kortfristiga fordringar	20 742	5 201	27 692	11 294
<b>Summa</b>	<b>63 908</b>	<b>46 835</b>	<b>90 375</b>	<b>70 380</b>
<b>16 Ingående eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	290 536	266 153	354 550	327 292
Justerings utdelning	0	0	-520	-520
Justerings kapitalandel	0	0	0	210
Avskrivning internvinst	0	0	20	11
Justerings bolagsskatt	0	0		
<b>Justerat ingående eget kapital</b>	<b>290 536</b>	<b>266 153</b>	<b>354 050</b>	<b>326 993</b>

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>17 Eget kapital</b>				
Anläggningskapital	286 450	280 253	367 845	354 394
Rörelsekapital	17 868	10 283	2 007	156
<b>Summa</b>	<b>304 318</b>	<b>290 536</b>	<b>369 852</b>	<b>354 550</b>
<b>- därav resultatutjämningsreserv</b>	<b>7 635</b>	<b>0</b>	<b>7 635</b>	<b>0</b>
<b>18 Avsättningar</b>				
Pensioner				
Ingående avsättning	12 950	13 662	12 950	13 662
Förändring ordinarie beräkning				
Räntesuppräkning	94	102	94	102
Basbeloppsuppräkning	145	67	145	67
Nya utbetalningar	-597	-612	-597	-612
Ändring livslängdsantagande i RIBS	0	106	0	106
Intjänad PA-KL	0	0	0	0
Avsättning till pens särk beslut	0	0	0	0
Utbetalning ÖK-SAP	0	0	0	0
Övrig post	-574	-369	-574	-369
Löneskatt	-226	-170	-226	-170
Finansiell kostnad	0	0	0	0
Förändring förtroendevalda			0	0
Avsättning OPF-KL	0	0	0	0
Räntesuppräkning	6	5	6	5
Basbeloppsuppräkning	8	3	8	3
Utbetalningar	0	0	0	0
Nyintjänade	0	0	0	0
Ändring av diskonteringsränta	0	0	0	0
Överfört till ordinarie beräkning	0	0	0	0
Nyintjänad PBF/PRF	0	0	0	0
Nyintjänad OPF-KL	130	124	130	124
Finansiell kostnad	0	0	0	0
Löneskatt	35	32	35	32
<b>Utgående avsättning</b>	<b>11 971</b>	<b>12 950</b>	<b>11 971</b>	<b>12 950</b>

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>Deponi</b>				
Ingående avsättning	3 523	4 084	3 523	4 084
lanspråktaget under året	-145	-693	-145	-693
Årets avsättning	0	0	0	0
Årets indexuppräkning	415	132	415	132
Ny kostnadsbedömning	0	0	0	0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>3 793</b>	<b>3 523</b>	<b>3 793</b>	<b>3 523</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
E 20				
Ingående avsättning	2 531	3 475	2 531	3 475
Årets avsättning	0	0	0	0
lanspråktaget under året	-449	-944	-449	-944
Årets indexuppräkning	0	0	0	0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>2 082</b>	<b>2 531</b>	<b>2 082</b>	<b>2 531</b>
Andra avsättningar	0	0	10 156	8 395
<b>Summa</b>	<b>17 846</b>	<b>19 004</b>	<b>28 002</b>	<b>27 399</b>
<b>19 Långfristiga skulder</b>				
Svenska banker/kreditinstitut	0	0	393 416	381 060
<i>Kommunens lån förfaller enligt följande: Löper på obestämd tid 0 mnkr</i>				
<b>Kostnadsersättningar</b>				
Gatukostnadsersättning	0	0	0	0
Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	15 316	7 558	15 316	7 558
Investeringsbidrag	1 718	1 321	1 718	1 321
<b>Summa</b>	<b>17 034</b>	<b>8 879</b>	<b>17 034</b>	<b>8 879</b>
<b>Summa</b>	<b>17 034</b>	<b>8 879</b>	<b>410 450</b>	<b>389 939</b>

Avsättningen minskad genom försäkringslösning avseende förmånsbestämd ålderspension med 60 671 tkr inkl. löneskatt. Storlek av överskottsfond 0 tkr. Senast avlästa aktualiseringsgrad 97,00 %. Inga personer med särskilda pensionsavtal finns i kommunen.

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>20 Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	14 995	15 219	19 524	27 026
Skulder till staten	18 566	21 747	18 566	21 747
Upplupna pensionskostnader (ind.del) inkl löneskatt	11 287	11 371	11 287	11 371
Upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter	20 317	23 026	20 317	23 026
Interimsskulder leverantörsreskontra	10 990	9 620	10 990	9 620
Interimsskulder kundreskontra	1 504	1 544	1 504	1 544
Interimsskulder övrigt	0	9	0	9
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0	0	0
Skuld till VA-kollektivet	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	5 335	5 012	49 963	44 684
<b>Summa</b>	<b>82 994</b>	<b>87 548</b>	<b>132 151</b>	<b>139 027</b>
<b>BALANSRÄKNING - PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>				
<b>21 Pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse</b>				
Ingående förpliktelse	137 415	141 359	137 415	141 359
Försäkring IPR	-4 885	0	-4 885	0
Ränteuppräknig	796	869	796	869
Basbeloppsuppräknig	2 361	1 221	2 361	1 221
Gamla utbetalningar	-6 624	-7 068	-6 624	-7 068
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Aktualisering	0	0	0	0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	4 261	0	4 261
Övrig post	-28	-2 457	-28	-2 457
Löneskatt	-2 033	-770	-2 033	-770
Förtroendevalda	0	0	0	0
Löneskatt förtroendevalda	0	0	0	0
<b>Utgående förpliktelse</b>	<b>127 002</b>	<b>137 415</b>	<b>127 002</b>	<b>137 415</b>
Förpliktelsen minskad genom partiell inlösen med 25 665 tkr inkl. löneskatt. Senast avlästa aktualiseringsgrad 97,00 %.				
<b>Summa</b>	<b>127 002</b>	<b>137 415</b>	<b>127 002</b>	<b>137 415</b>

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>22 Borgensättaganden</b>				
Kommuninvest 1)	0	0	0	0
Kommunala bolag 2)	381 560	369 650	0	0
Egnahem	0	0	0	0
Vikaskogarna ek för	0	0	0	0
Bätvikens hamnförening	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>381 560</b>	<b>369 650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1) Karlsborgs kommun har i juni 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Karlsborgs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 424 532 331 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 422 018 823 kronor.

2) Avser nyttjad borgen 2022-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 18 140 tkr.



# Driftredovisning

Kommunen	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	442	2 554	2 112	5 012	2 900
Kommunstyrelse	124 217	195 761	71 544	70 255	-1 289
Kultur- och fritidsnämnd	3 289	21 331	18 042	18 176	134
Byggnadsnämnd	0	183	183	322	139
Barn-och utbildningsnämnd	95 642	266 410	170 768	172 015	1 247
Socialnämnd	61 214	222 011	160 797	160 746	-51
<b>Totalt nämnder</b>	<b>284 804</b>	<b>708 250</b>	<b>423 446</b>	<b>426 526</b>	<b>3 080</b>
Finansförvaltning	488 866	51 638	437 228	435 327	1 901
<b>Totalt kommunen inkl. finansförvaltning</b>	<b>773 670</b>	<b>759 888</b>	<b>13 782</b>	<b>8 800</b>	<b>4 981</b>

Kommunkoncernens bolag	Intäkter	Kostnader*	Netto*	Budget	Budgetavvikelse
AB Vaberget	0	77	-77	-73	-4
Karlsborgs Energi AB	55 590	53 392	2 198	2 571	-373
Karlsborgs Värme AB	10 401	10 769	-368	70	-438
Karlsborgs Försäljning AB	42 480	39 678	2 802	831	1 971
AB Karlsborgsbostäder	44 348	44 858	-510	1 343	-1 853
Visit Karlsborg AB	6 965	6 927	38	42	-4
<b>Totalt kommunkoncernens bolag</b>	<b>159 784</b>	<b>155 701</b>	<b>4 083</b>	<b>4 784</b>	<b>-701</b>

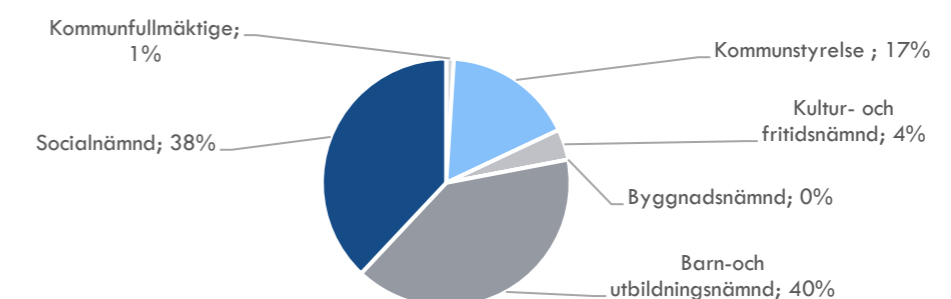
Totalt kommunen inkl. finansförvaltning	13 782
Totalt kommunkoncernens bolag	4 083
Koncernjusteringar och skatt	-2 063
<b>Kommunkoncernen totalt</b>	<b>15 802</b>
<b>Budget</b>	<b>13 584</b>
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>2 218</b>

\*Före bokslutsdispositioner och skatt

4.

## DRIFTREDOVISNING INVESTERINGSREDOVISNING

Nämnds andel av nettokostnader



# Investeringsredovisning

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

På investeringssidan är utfallet för kommunen 18,8 mnkr av budgeterade 237,3 mnkr. Den stora avvikelser beror främst på att större projekt skjutits framåt i tiden. Totalt föreslås investeringsprojekt för 209,4 mnkr att överföras till nästa år.

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

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget*	Utfall
<b>SKATTEFINANSIERAT:</b>						
Kommunbank, ej utfördelat	934	0	934	934	0	934
Kommunstyrelse	20 218	19 638	580	7 377	6 797	580
– varav kommunarkiv	10 983	10 995	-12	100	112	-12
– varav gata Porsstigen	1 750	1 993	-243	520	763	-243
– varav gata/gång- och cykelväg Västra vägen	1 550	1 189	361	829	468	361
Kultur- och fritidsnämnd	131	-223	354	131	-223	354
Byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	1 852	1 747	105	1 378	1 274	105
Socialnämnd	408	208	200	408	208	200
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>23 543</b>	<b>21 371</b>	<b>2 172</b>	<b>10 228</b>	<b>8 056</b>	<b>2 172</b>
<b>AVGIFTSFINANSIERAT:</b>						
Vatten och avlopp	14 315	4 621	9 694	4 996	-3 455	8 451
– varav Viken avloppsanläggning/ledning	8 815	8 987	-172	650	822	-172
– varav anslutningsavgifter Viken	0	-4 280	4 280	0	-4 280	4 280
– varav anslutningsavgifter Kvarteret Parken	0	-4 297	4 297	0	-3 054	3 054
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>14 315</b>	<b>4 621</b>	<b>9 694</b>	<b>4 996</b>	<b>-3 455</b>	<b>8 451</b>
<b>Summa färdigställda investeringar</b>	<b>37 858</b>	<b>25 992</b>	<b>11 866</b>	<b>15 224</b>	<b>4 601</b>	<b>10 623</b>
– varav finansiell leasing				0	0	0
– varav gåvor				0	0	0

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Pågående investeringar	Total budget	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall
<b>SKATTEFINANSIERAT:</b>						
Kommunstyrelse	253 221	272 606	-19 385	216 277	14 130	202 148
– varav Nya Strandskolan	156 000	166 000	-10 000	129 779	0	129 779
– varav Carl Johanskolan om- och tillbyggnad	65 000	73 000	-8 000	65 000	11 247	53 753
– varav Gamla skolan Mölltorp ombyggnad	12 000	12 000	0	2 000	359	1 641
– varav Molidens idrottsanläggning, projektering	2 500	2 500	0	2 500	243	2 257
– varav Stenbryggan	9 000	9 900	-900	8 873	37	8 836
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>253 221</b>	<b>272 606</b>	<b>-19 385</b>	<b>216 277</b>	<b>14 130</b>	<b>202 148</b>
<b>AVGIFTSFINANSIERAT:</b>						
Vatten och avlopp	6 150	6 150	0	5 802	95	5 707
– varav intagsledning vattenverket	3 300	3 300	0	2 952	95	2 857
– varav reningsverket	2 000	2 000	0	2 000	0	2 000
– varav pumpstation Mölltorp	650	650	0	650	0	650
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>6 150</b>	<b>6 150</b>	<b>0</b>	<b>5 802</b>	<b>95</b>	<b>5 707</b>
<b>S:a pågående investeringar</b>	<b>259 371</b>	<b>278 756</b>	<b>-19 385</b>	<b>222 079</b>	<b>14 225</b>	<b>207 854</b>
<b>S:a investeringar</b>	<b>297 229</b>	<b>304 748</b>	<b>-7 519</b>	<b>237 303</b>	<b>18 825</b>	<b>218 478</b>
– varav finansiell leasing				0	0	0
– varav gåvor				0	0	0
<b>S:a investeringar, exkl finansiell leasing och gåvor</b>	<b>297 229</b>	<b>304 748</b>	<b>-7 519</b>	<b>237 303</b>	<b>18 825</b>	<b>218 478</b>

\* Inklusivt överföring av oförbrukade investeringsmedel år 2021 (104 605 tkr) och tilläggsbudget för befintliga och prognostiserade budgetöverskridande (2 149 tkr) enligt beslut i kommunfullmäktige 2022-03-28. Utökning av investeringsmedel med 1 700 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2021-11-22 avseende för finansiering av köp del av Uddenäs 1:16. Utökning av investeringsmedel med 1 800 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2022-02-28 avseende för finansiering av köp del av Nyckeln 1. Utökning av investeringsmedel med 2 500 tkr för utbyggnad av ny hall på Molidens idrottsanläggning och 60 000 tkr för om- och tillbyggnad av Carl Johanskolan enligt beslut i kommunfullmäktige 2022-06-27. Utökning av investeringsmedel med 2 000 tkr för utbyggnad av Gamla skolan i Mölltorp och 625 tkr för köp av del av Kärnebacken 1:1 enligt beslut i kommunfullmäktige 2022-09-26.

**Kommentar till investeringsredovisningen:**

Årets utfall är 218 478 tkr lägre än budget. I huvudsak beror det på att planerade investeringar har försenats, framförallt byggnation av den nya Strandskolan pga överklagan, om- och tillbyggnad av Carl Johanskolan som kom igång till hösten samt Stenbryggan pga miljötillstånd/vattendom. Av de investeringar som planerades att färdigställas under året har utfallet blivit 11 866 tkr lägre än den totala ursprungliga budgeten. Det beror framförallt på ett större utfall av inkomster avseende vatten- och avloppsanslutningsavgifter än budgeterat. Pågående investeringar som ännu inte färdigställts uppgår till en beslutad totalutgift om 259 371 tkr men prognosen är att de vid färdigställandet kommer att överskridas med 19 385 tkr, vilket till största del beror på ökade materialpriser för att bygga nya strandskolan samt prisökningar och oförutsedda tilläggsarbeten gällande om- och tillbyggnad av Carl Johanskolan.

**6.**

**SÄRREDOVISNING  
VATTEN OCH AVLOPP**



# Särredovisning vatten och avlopp

Enligt lagen om vattentjänster särredovisas vatten och avloppsverksamhet.

## Årets resultat

Vatten- och avloppsenheten genererar ett negativt resultat om 1 675 tkr. Detta beror bland annat på ökade elkostnader jämfört med budget samt att man återfört tidigare års underskott.

## Årets verksamhet

### Viktiga händelser:

Under 2022 har en stor uppgradering av styr och övervakningssystemet på vattenverket utförts. Utbyte har utförts av styrskåp och elcentraler samt gallring av gammal elinstallation som inte längre är i bruk.

Under året har en renovering utförts på vattenverket där kontor lunchrum och omklädning fått en välbehövlig uppsnygning. Vattenverket kommer att vara personalens huvudsakliga utgångspunkt för sitt arbete.

Filtersteget i vattenverket är i behov av upprustning, och arbetet har påbörjat med att byta ut styrventilerna till nya ventiler, fortsättning av upprustningen kommer att ske under 2023.

### Ledningsnätet:

Det har varit 6 vattenläckor på vattenledningsnätet och 7 läckor på tryckavloppsledning under 2022.

Under 2022 har det bytts ut vattenledningar i Porsstigen, de sista 180 meter ledning. Backvägen i Hanken har fått nya ledningar, cirka 130 meter har bytts ut.

Under 2022 har 56 servisledningar bytts ut från galvledningar till plast.

### Övrigt:

I vatten- och avloppsenhetens beredskap har även

ingått larm från kommunens fastigheter.

## Investeringar

Under 2022 har fortsättning på tillståndsansökan pågått för vårt projekt att bygga ny intagsledning till vårt vattenverk.

Två projekt med relining av avloppsledningar har utförts under året, dels en sträcka på 350 meter i Udenäs, dels en 90 meter sträcka längs Bryggaregatan.

## Måluppfyllelse

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

Verksamhetsmått	2020	2021	2022
Antal anställda	3	3	3
Antal årsarbetare	3	3	3
Personalkostnader (tkr)	2 215	22 235	2 365
Antal anläggningar	2 217	2 230	2 252
Producerad vattenmängd (m³)	674 713	727 530	644 590

### Nyckeltal vattenverk

Ytvattenverk	2
Grundvattenverk	3
Högreservoarer	4
Tryckstegringsstationer	3
<b>Producerad mängd år 2022 i kubik:</b>	
Karlsborg	510 784
Mölltorp	95 095
Udenäs	30 478
Granvik	6 532
Brevik	1 700

Resultaträkning (tkr)	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	15 983	16 902
Verksamhetens kostnader	2	-16 112	-15 412
Avskrivningar	3	-1 546	-1 490
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-1 675</b>	<b>0</b>
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader		0	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 675</b>	<b>0</b>

Balansräkning (tkr)	Not	2022	2021
<b>TILLGÅNGAR:</b>			
<b>Anläggningstillgångar:</b>			
Materiella anläggningstillgångar	4	50 979	47 898
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>50 979</b>	<b>47 898</b>
<b>Omsättningstillgångar:</b>			
Förråd och lager		745	389
Kortfristiga fordringar	5	5 679	3 630
Kassa och bank		0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 424</b>	<b>4 019</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>57 403</b>	<b>51 916</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital:</b>			
Ingående eget kapital		20 351	20 351
Årets resultat		-1 675	0
<b>Summa eget kapital</b>		<b>18 676</b>	<b>20 351</b>
<b>Avsättningar:</b>			
Avsättningar		0	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skulder:</b>			
Långfristiga skulder	6	15 316	7 558
Kortfristiga skulder	7	23 411	24 007
<b>Summa skulder</b>		<b>38 727</b>	<b>31 565</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>57 403</b>	<b>51 916</b>

Not	Notförteckning (tkr)	2022	2021
<b>1</b>	<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>		
	Taxor och avgifter	-15 863	-16 780
	Hyror och arrenden	-41	-40
	Bidrag	0	-2
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	-80	-80
	<b>Summa</b>	<b>-15 983</b>	<b>-16 902</b>
<b>2</b>	<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>		
	Personalkostnader	2 365	2 235
	Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	74	714
	Köp av huvudverksamhet	533	460
	Lokal och markhyror	62	72
	Fastighetskostnader och fastighet-sentreprenader	1 820	2 973
	Bränsle, energi och vatten	4 071	3 162
	Hyra/leasing av anläggningstill-gångar	73	88
	Förbrukningsinventarier och förbruk-ningsmaterial	1 899	1 306
	Kontorsmaterial och trycksaker	3	0
	Reparation och underhåll	472	314
	Tele-, IT-kommunikation och post-befordran	71	63
	Kostnader transportmedel	106	93
	Transporter och resor	0	0
	Representation	3	4
	Annonser, reklam, information	5	3
	Försäkringspremier och riskkostnader	76	86
	Övriga tjänster	3 676	3 040
	Diverse kostnader	473	389
	Ränta på investeringar	330	410
	<b>Summa</b>	<b>16 112</b>	<b>15 412</b>

Not	Notförteckning (tkr)	2022	2021
<b>3</b>	<b>AVSKRIVNINGAR</b>		
	Tekniska anläggningar	1 505	1 449
	Maskiner och inventarier	41	41
	<b>Summa</b>	<b>1 546</b>	<b>1 490</b>
<b>4</b>	<b>MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
	<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar:</b>		
	Ingående anskaffningsvärden	100 216	99 213
	Inköp/omklassificering	12 697	1 002
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>112 913</b>	<b>100 216</b>
	Ingående avskrivningar	-60 885	-59 436
	Avskrivningar	-1 505	-1 449
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-62 391</b>	<b>-60 885</b>
	<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>50 522</b>	<b>39 330</b>
	<b>Maskiner och inventarier:</b>		
	Ingående anskaffningsvärden	1 846	1 846
	Inköp/omklassificering	0	0
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 846</b>	<b>1 846</b>
	Ingående avskrivningar	-1 792	-1 751
	Avskrivningar	-41	-41
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 832</b>	<b>-1 792</b>
	<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>14</b>	<b>55</b>
	<b>Pågående investeringar</b>		
	Ingående anskaffningsvärden	8 513	0
	Inköp/omklassificering	-8 070	8 513
	<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>443</b>	<b>8 513</b>
	<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>443</b>	<b>8 513</b>
	<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>50 979</b>	<b>47 898</b>

Not	Notförteckning (tkr)	2022	2021
<b>5</b>	<b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>		
	Kundfordringar	5 679	2 774
	Avräkning med kommunen	0	0
	Fordran till VA-kollektivet	0	856
	<b>Summa</b>	<b>5 679</b>	<b>3 630</b>
<b>6</b>	<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		
	Kostnadsersättningar	0	0
	Anläggningsavgifter/anslutnings-avgifter	15 316	7 558
	<b>Summa</b>	<b>15 316</b>	<b>7 558</b>

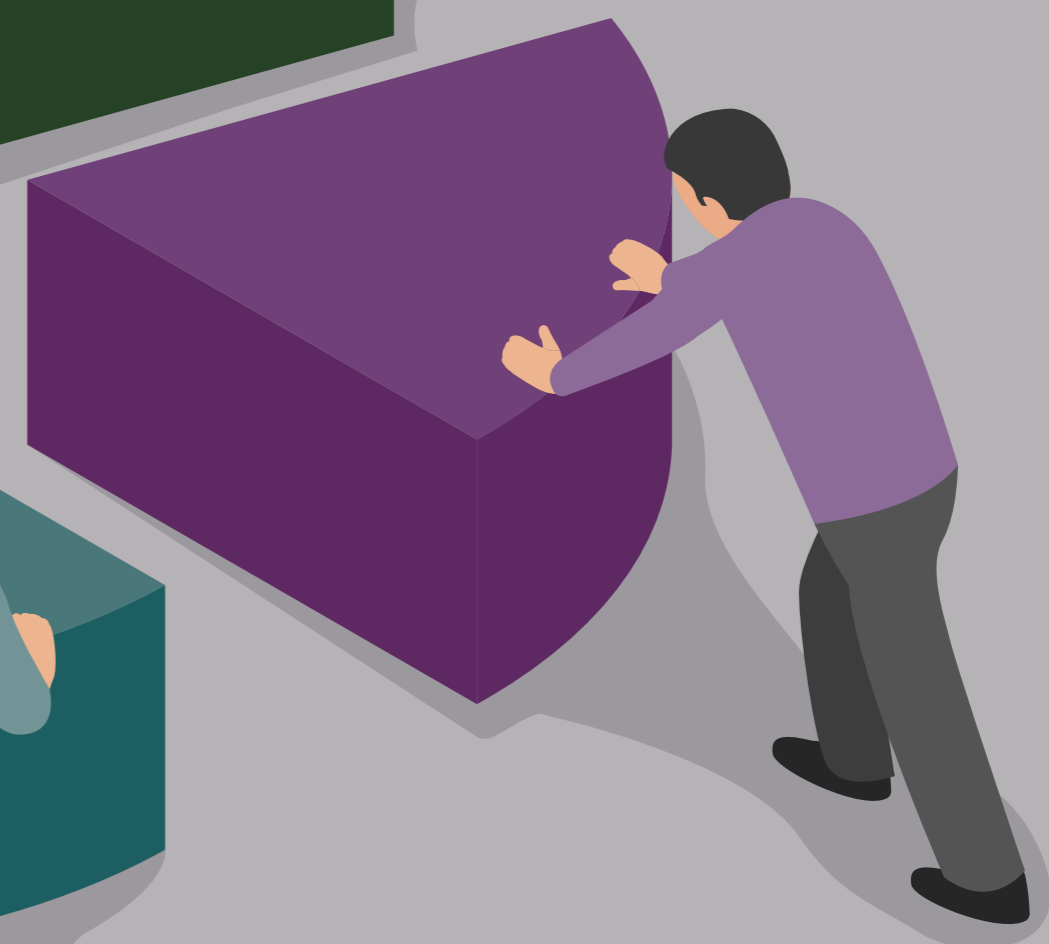
Not	Notförteckning (tkr)	2022	2021
<b>7</b>	<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>		
	Leverantörsskulder	1 204	1 954
	Semesterlön/okomp.ötid inkl sociala avgifter	45	49
	Upplupna löner inkl sociala avgifter	32	38
	Skuld till VA-kollektivet	0	0
	Skuld mellan kommun/VA	22 130	21 967
	Upplupna kostnader	0	0
	<b>Summa</b>	<b>23 411</b>	<b>24 007</b>

Investeringsredovisning, Vatten- och avlopp (tkr)	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall
Norra skogen VA inkomst	0	-653	653	0	-653	653
Viken avloppsanläggning/ledning	8 815	8 987	-172	650	822	-172
Ledningsnät år 2021	1 500	1 592	-92	346	438	-92
Viken anslutning avlopp inkomst	0	-4 280	4 280	0	-4 280	4 280
Kolfilter vattenverket	1 000	340	660	1 000	340	660
Ledningsnät år 2022	1 500	1 547	-47	1 500	1 547	-47
VA, ledning Industri norra skogen	500	338	163	500	338	163
Vattenverket el och styr	1 000	1 048	-48	1 000	1 048	-48
Kvarteret Parken VA inkomst	0	-4 297	4 297	0	-3 054	3 054
<b>Summa färdigställda investeringar</b>	<b>14 315</b>	<b>4 621</b>	<b>9 694</b>	<b>4 996</b>	<b>-3 455</b>	<b>8 451</b>
<b>Pågående investeringar</b>	<b>Total budget</b>	<b>Beräknad totalutgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
Intagsledning vattenverket	3 300	3 300	0	2 952	95	2 857
Reningsverket	2 000	2 000	0	2 000	0	2 000
Pumpstation Mölltorp	650	650	0	650	0	650
VA ledning Svartfjällsvägen	200	200	0	200	0	200
<b>Summa pågående investeringar</b>	<b>6 150</b>	<b>6 150</b>	<b>0</b>	<b>5 802</b>	<b>95</b>	<b>5 707</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>20 465</b>	<b>10 771</b>	<b>9 694</b>	<b>10 798</b>	<b>-3 360</b>	<b>14 158</b>

# 7.

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunfullmäktige.....	60
Kommunstyrelsen .....	62
Kultur- och fritidsnämnden .....	69
Byggnadsnämnden.....	75
Barn- och utbildningsnämnden.....	79
Socialnämnden .....	86



# KOMMUNFULLMÄKTIGE

Ordförande: Rolf Andersson (M) ● Förvaltningschef: Kajsa Eriksson Larsson ● Antal årsarbetare: 0

## Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budget-avvikelse
<b>Verksamhetens intäkter:</b>				
Intäkter	-	442	508	-66
<b>Summa intäkter</b>	<b>-</b>	<b>442</b>	<b>508</b>	<b>-66</b>
<b>Verksamhetens kostnader:</b>				
Kostnader	-	2 554	5 520	2 966
-varav personalkostnader	-	1 769	1 291	-478
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>2 112</b>	<b>5 012</b>	<b>2 900</b>
Kommunbidrag	-	5 012	5 012	
<b>Resultat</b>	<b>-</b>	<b>2 900</b>	<b>0</b>	<b>2 900</b>
<b>Jämförelsetal:</b>				
Nettokostnad per invånare (kr)	-	299	710	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	-	0,50	1,18	

### Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
KF förfogandeanslag	0	0	2 767
Politisk verksamhet	0	791	939
Revision	0	586	610
Allmänna val	0	130	54
Överförmyndare	0	605	642
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>2 112</b>	<b>5 012</b>

#### Kommentar till årets resultat:

Kommunfullmäktige har under 2022 haft ett positivt ekonomiskt utfall där förfogande anslagen inte utnyttjats plus 2,8 mnkr. Kostnaderna för de olika verksamheterna inom kommunfullmäktige har också redovisat positiva avvikelser. Det under 2022 som har haft högre kostnader än planerat var valet 2022.

## Årets verksamhet

Kommunfullmäktige har haft totalt 9 möten under året. De större besluten har varit att förändra ägandet av fastigheter inom räddningstjänst Skaraborg så att kommunerna övertar ansvaret samt att flera kommuner kommer att ingå i organisationen framåt.

#### Följande större beslut har fattats under året:

- Anslå medel för att gå vidare med planering och projektering av en ny hall i Molidens idrottsanläggning.
- Ny vision 2035 för Karlsborg.
- Iordningställa Mölltorps skola till anpassad grundskola.

Vid sista mötet för året har de nya ledamöterna i fullmäktige 2023-2026 påbörjat arbetet för den kommande mandatperioden.

## Utvecklingstendenser

Kommunen kommer de kommande åren fortsätta en utveckling mot att göra Karlsborg attraktivare enligt den nya visionen "Karlsborg 2035 - ett liv med guldkant".

# KOMMUNSTYRELSEN

Nämnsordförande: Catarina Davidsson (C) ● Förvaltningschef: Kajsa Eriksson Larsson ● Antal årsarbetare: 94

## Uppdrag

Kommunstyrelsen leder, samordnar och följer upp kommunens verksamhet och ekonomi. Kommunstyrelsen ska genom styrning, planering och samordning av kommunens angelägenheter skapa en god hushållning av tillgängliga resurser och därmed en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. Målsättningen är att samhällsservicen ska vara effektiv och bedrivs med hög kvalitet samt att attraktionskraften som boende- och besökskommun ska förbättras. Här ingår mark- och bostadspolitik, miljö- och energiplanering, informationsverksamhet, personalpolitik samt sysselsättnings- och näringslivsfrågor. Kommunstyrelsen ska även ha uppsikt över övriga nämnder, förvaltningar och bolag. Styrelsen ansvarar för ärendeberedning till kommunfullmäktige. På kommunstyrelsen vilar

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

Den främsta uppgiften för kommunledningsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen är att, med hög kompetens och service, bistå kommunstyrelsen, kommunstyrelsens utskott och råd, byggnadsnämnden samt AB Vaberget i ärendehantering. I förvaltningens uppgifter ingår även att bistå övriga förvaltningar, och i viss mån kommunens bolag, med vissa specialistfunktioner. Förvaltningen ska fortlöpande arbeta med att förbättra arbetsrutiner och utarbetaförslag som genererar en positiv och långsiktigt hållbar utveckling.

## Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
<b>Verksamhetens intäkter:</b>				
Intäkter	119 142	124 217	116 732	7 485
<b>Summa intäkter</b>	<b>119 142</b>	<b>124 217</b>	<b>116 732</b>	<b>7 485</b>
<b>Verksamhetens kostnader:</b>				
Kostnader	179 081	195 761	186 987	-8 774
-varav personalkostnader	57 903	64 115	62 856	-1 259
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>59 939</b>	<b>71 543</b>	<b>70 255</b>	<b>-1 288</b>
Kommunbidrag	68 364	70 255	70 255	0
<b>Resultat</b>	<b>8 425</b>	<b>-1 288</b>	<b>0</b>	<b>-1 288</b>
<b>Jämförelsetal:</b>				
Nettokostnad per invånare (kr)	8 606	10 138	9 955	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	15,04	16,90	16,47	

## Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
KS förfogandeanslag	0	0	6 222
Politisk verksamhet	4 318	4 604	3 097
Flykting Ukraina		-575	0
Näringsliv och turism	5 966	6 208	6 353
Miljö och hälsa	798	892	968
Säkerhet och beredskap	7 535	7 939	7 731
Arbetsmarknadsåtgärder	1 391	3 455	4 294
Trafiksamordning	3 271	1 339	2 218
Staben	5 666		
Kommunledningsförvaltningen		3 957	4 353
Kanslienheten		5 319	5 658
Kommunikationsenhet	2 263	1 999	2 274
Ekonomienheten	4 676	6 812	6 593
HR-enheten	4 038	7 940	6 027
IT-enheten och växel	6 617	3 518	2 915
Samhällsbyggnadsenheten	-423	-1 226	-3 653
Vatten och avlopps-enheten	0	1 675	0
Fastighetsenheten	605	1 773	100
Kostenheten	291	8	144
Lokalvård	-123	-231	57
Gata- och parkenheten deponi	11 517	12 332	11 454
Plan- och byggenheten	2 473	5 472	3 450
Försäljning/utrang anl. tillgångar	-939	-1 667	0
<b>Summa</b>	<b>59 939</b>	<b>71 543</b>	<b>70 255</b>

### Kommentar till årets resultat

Årets resultat för kommunstyrelsen blev 1,3 mnkr sämre än budgeterat. Största avvikelsen var oförbrukade politiska förfogandeanslag om 5,4 mnkr. Dessa förfogandeanslag var till största delen planerade att användas till engångskostnader vid nybyggnation av skola samt ny stenbygga. Båda dessa investeringsprojekt har skjutits på framtiden.

I kommunstyrelsens resultat finns avvikelser relaterat till den effekten av ökade energipriser och inflation under 2022. Detta har främst påverkat våra anläggningskostnader och VA. De ökade kostnaderna för el och energi innebär en negativ avvikelse jämfört med budget på 3,8 mnkr.

Investeringsutfallet om 17,6 mnkr är lägre än föregående år, det största projektet 2022 är ombyggnationen av Carl Johan skolan. Vi ser dock en stor avvikelse jämfört med budget som uppgår till 235,4 mnkr relaterat till att vi har flera pågående projekt som är försenade där Strandskolan är den största avvikelsen.



## Årets verksamhet

### Boende och besökare

Under året har arbetet med Vision Karlsborg 2035 fortsatt och i slutet av juni lämnades ett förslag till dokument över till samtliga partier för översyn som beslutades i september för kommunen.

Kanslienheten har jobbat med att förtydliga och strukturera upp nya rutiner för utlämnande av allmän handling. Alla Karlsborgs handlingar är nu på plats i nya kommunarkivet, vilket ökar tillgängligheten på arkiverade handlingar för medborgarna. Förtidsröstningen genomfördes i kanslienhetens regi under september månad och därefter tog arbe- te vid med den nya mandatperioden.

Kommunikationsenheten har utvecklat och imple- menterat nya grafiska mallar och varit delaktiga i projekt och event som berört hela kommunkon- cernen. Flera kommunikationsplaner har utarbetats i samband med lönövergång till Skövde, valet i september samt arbetat med att fler ska vilja bo, verka och besöka Karlsborgs kommun.

Området söder om kanalen vid Skeppargatan har under våren rustats upp och utrustats med två elektriska grillar som allmänheten kan använda. Trafiksituationen har setts över och ett gångfarts- område har upprättats i delar av området.

Gjuteriet vid Forsviks Bruk har utrustats med ett brandlarm som möjliggör att 300 besökare nu kan tas emot i lokalen. Nytt golv har lagts i plåtverksta- den då det visade sig att det fanns föroreningar i

**Projektet  
CYKLING UTAN ÅLDER  
har fortsatt och har nu en  
projektanställd som leder  
arbetet vidare.**



marken som förorenade inomhusluften. Detta har inneburit att lokalen nu kan hyras ut.

Carl Johanskolans renovering är påbörjad under sista kvartalet 2022.

Arbetet med anslutning av fritidshusområden runt Viken till det kommunala avloppsnetet är nu färdigt. Två avloppsreningsverk har byggts, vilka nu betjänar Markaviken, Björstorp, Rosendala och Äviks strand.

### Ekonomi

Det gemensamma ekonomisystem mellan nio kommuner i Skaraborg där Karlsborg ingår har nu upphandlat en leverantör. Unit 4 (Agresso) har blivit det företag som kommer leverera det nya ekonomisystemet och uppsättning/design av det nya systemet har startat upp efter sommaren.

Samverkan mellan kommunen och de kommunala bolagen fortsätter.

De ökade drivmedels- och elpriserna har inneburit höjda driftkostnader för fastighets- och gata-/ parkenheten, ökade livsmedelspriser gör att fram- tagningen av måltider till brukare blir dyrare än budgeterat.

### Medarbetare

Fokus under 2022 har hittills varit att genomföra flytt av lönehantering från Hova till Skövde kom- mun. Projektet är genomfört och första lönekör- ningen hanteras av Skövde kommun i oktober månad 2022.

Digital onboarding lanseras för nya medarbetare för att ge information så väl innan som i början av en anställning.

### Samhällsutveckling

Inom ramen för kommunens folkhälsoarbete har Karlsborg kommun under året arbetat med suicid- prevention/psykisk hälsa, fokus under året ligger på att utbilda personal som arbetar närmast våra målgrupper för att förebygga psykisk ohälsa och suicid.

Läsfrämjande insatser, föräldrastödande verksam- het samt ANDTS (alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel) förebyggande arbete har genom- förts under våren.

En digital träffpunkt är en öppen grupp där senio- rer erbjudits att delta digital.

Projektet Cykling utan ålder har fortsatt och har nu en projektanställd som leder arbetet vidare.

Under året har flera träffar mellan näringslivet i kommunen och Karlsborgs kommun genomförts. Säkerhet och trygghet tillsammans med kommuna- la planer har informerats och diskuterats.

Arbetsmarknadsenheten arbetar för att fler ska ta sig till eller närmare arbete. Grunden för detta är samverkan och vår viktigaste samverkan kretsar kring de individer som uppstår ekonomiskt bi- stånd. En viktig byggsten i att få fram lösningar tillsammans med den enskilde är att jobba nära handläggarna på framför allt IFO, men också inom Arbetsförmedlingen, vården, Försäkringskassan, övriga kommunen, kommunala bolagen och priva- ta arbetsgivare. Arbetsförmedlingens reformering har tillsammans med pandemin påverkat de senaste åren men det arbetas ständigt på att hitta nya och fungerande vägar för samverkan och det har under 2022 gått försiktigt framåt. Arbetslösheten för Karlsborg har under 2022 varit bland de lägsta i länet och efterfrågan på kompetens har varit hög. Däremot har matchningen mot den målgrupp som landar in under AME varit svår.

För att tillgodose behovet av byggbar mark för bo-

**Ny detaljplan för  
RÖDESUND  
arbetades fram.  
Den möjliggör  
byggnation av cirka  
75 hyresbostäder.**



städer och industri arbetar plan- och byggenheten med att ta fram nya detaljplaner. En ny detaljplan för Rödesunds torg har varit ute på samråd och kommer under hösten att ställas ut för gransk- ning. Detaljplanen möjliggör byggnation av cirka 75 hyresbostäder. Arbetet pågår även vidare för att ta fram ytterligare fyra detaljplaner för bostäder och industrier.

Gällande mark och exploatering fortsätter för- säljningen av villatomter i Parkenområdet och det gäller även enstaka tomter i övriga kommunen. Merparten av den planlagda industrimarken i Nor- ra Skogen är nu såld.

## Styrkort kommunstyrelsen

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv boende/besökare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Karlsborg ska vara en välkomnande och välskött kommun som erbjuder möjlighet till inflytande och delaktighet.	Upplevt inflytande - kommunnivå.	●	23,8	24
		Andel som får svar på e-post inom två dagar. Mäts i % - kommunnivå.	●	64	89
		Betygsindex för kommuninvånarnas syn på gång- och cykelvägar - kommunnivå.	●	71,5	74
		Tillgång till parker, grönområden och natur - kommunnivå.	●	92,3	87
<b>Sammanfattande måluppfyllelse: ●</b>					
Perspektiv ekonomi					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Kommunstyrelsens resultat ska vara i balans med budget.	Årsprognos vid delår samt utfall vid bokslut (tkr).	●	-1 288	0
<b>Sammanfattande måluppfyllelse: ●</b>					
Perspektiv medarbetare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Karlsborgs kommun ska aktivt arbeta med att attrahera, engagera och behålla medarbetare.	Hållbart medarbetarengagemang - kommunstyrelsen.	●	78	80
		Heltid som norm - kommunnivå.	●	73	73
		Frisknärvaro - kommunnivå.	●	91	94,5
		Personalomsättning - kommunnivå.	●	13,9	10
<b>Sammanfattande måluppfyllelse: ●</b>					
Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Fler ska vilja leva, bo, verka och besöka Karlsborgs kommun där goda livsvillkor och livsmiljöer ska vara utmärkande.	Upplevd hälsa - kommunnivå	●	66,4	73,3
		Andel av kommunens hushåll som har tillgång till bredband om minst 100 megabit per sekund i % - kommunnivå	●	96,1	95
		Andel nöjda invånare - kommunnivå	●	98,5	96
		En positiv befolkningsutveckling - kommunnivå	●	7 077	7 000
		Näringslivsranking via Svenskt Näringsliv - kommunnivå	●	104	99
		Andel kommuninvånare som står utanför arbetsmarknaden ska minska - kommunnivå	●	3,6	5,7
		Antal gästnätter - kommunnivå	●	50 000	44 000
		Energianvändning i verksamhetslokaler, summerad, kWh/kvm BRA - kommunnivå	●	169	185
		Upplevd trygghet - kommunnivå	●	89,6	86

### Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

**Karlsborg ska vara en välkomnande och välskött kommun som erbjuder möjlighet till inflytande och delaktighet:**

Målet är inte nått till fullo, under våren har medborgardialogerna utifrån visionsarbetet sammanställs och där har många invånare uttryckt sina synpunkter och tankar om framtiden.

Samtliga dokument finns nu sökbara och tillgängliga på kommunens webbplats. Detta gäller såväl beslut som inkommande handlingar och dokument.

Pandemin har avtagit och fler besök har kunnat genomföras ute i verksamheterna. Återkoppling av medborgarsynpunkter på Norra Kanalområdet har genomförts.

En hänvisning till funktionsbrevlådor inom förvaltningarna har säkerställt att inkommande e-post besvaras i högre utsträckning. En rutin som innebär att registrator också får tillbaka svaren som i många fall även diariet för.

Cykelvägen till Strandskolan och utmed Västra vägen är genomförd. Detta har säkrat vägen till skolan för elever som kommer söderifrån.

Utvecklingen av södra kanalområdet har gjort området mer attraktivt för såväl boende som besökare.

**Kommunstyrelsen resultat ska vara i balans med budget:**

Målet är inte nått till fullo, det ekonomiska resultatet når inte balans för helåret på grund av ökade kostnader främst på energi och livsmedel.

**Karlsborgs kommun ska aktivt arbeta med att attrahera, engagera och behålla medarbetare - målet är uppnått:**

Medarbetarnas nöjdhet uppfylls inte enligt tidigare års medarbetarundersökning; 2 procentenheter fattas.

Under våren har arbetsmiljöverket haft en återrapportering av sin tillsyn och där fick Karlsborg några områden att förbättra vilket gällde framför allt riskanalyser i verksamheterna. För övrigt fick arbetsmiljöarbetet ett gott betyg.

Socialförvaltningen arbetar aktivt med bemanningsekonomi vilket är ett led i att kunna erbjuda möjligheten till heltidsanställningar.

**Fler ska vilja leva, bo och verka och besöka Karlsborgs kommun där goda livsvillkor och livsmiljöer ska vara utmärkande - målet är uppnått:**

Endast 66,4 % av kommuninvånarna upplever att deras hälsa är bra/mycket bra. I näringslivsrankingen tappar vi fem placeringar. Detta gör att målet inte helt nås däremot är det fortfarande ett tryck på inflyttning till Karlsborg och tomter som finns till försäljning säljs. Besöksantalet är fortsatt högt och gästnätterna beräknas öka.

I våras släpptes den årliga rapporten från Svenskt Näringsliv om företagsklimatet i Sverige. Än så länge finns endast det sammanfattande omdömet tillgängligt och här befinner vi oss på ett godtagbart resultat på 3,45 av 6 möjliga poäng. (Sverigesnittet är 3,43)

Ett pågående arbete med att energieffektivisera och driftoptimera våra lokaler pågår och är högaktuellt då energipriserna skjuter i höjden.

## Utvecklingstendenser

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

Vision 2035 ska implementeras och bli styrande för kommunens framtida planering.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan ska startas upp under hösten 2022 och kommer pågå under första hälften av kommande mandatperiod för att kunna antas under 2025.

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

En fortsatt energieffektivisering och driftoptimering av kommunens lokaler har ytterligare aktualiserats till följd av de ökade priserna på energi. Behovet av underhåll och reinvesteringar vad gäller vatten och avlopp de kommande åren kommer att öka.

I takt med att Försvarmakten ökar sin verksam-

het i Karlsborg beräknas fler familjer etablera sig i kommunen, vilket kan stärka det lokala näringslivet då efterfrågan på externa tjänster kommer att öka. En förutsättning för näringslivets utveckling i Karlsborg är att kommunen kan tillgodose behovet av industrimark genom att fortsatt arbeta med planläggning ny industrimark.

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

Den demografiska utvecklingen då andelen äldre blir större är en stor utmaning för kommunen. En fortsatt inflyttning till kommunen har och kommer vara en förutsättning för att klara av denna utmaning. Kommunens kompetensförsörjning är en viktig pusselbit i detta för att klara av att fortsatt ta hand om våra äldre inom vård och omsorg och våra yngre inom barnomsorg och skola. Även samverkan mellan närliggande kommuner kommer vara avgörande när det gäller särskilt sårbara specialisttjänster som finns representerade i respektive förvaltning.

## Verksamhetsmätt

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget		Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
<b>Gata- och parkenheten:</b>				<b>VA-enheten:</b>			
Grönyta, antal m <sup>2</sup> (ca)	300 000	300 000	300 000	Antal anläggningar, st	2 230	2 252	2 230
Nettokostnad/ m <sup>2</sup> , kr	9,0	10,37	9,37	Producerad vattenmängd, m <sup>3</sup>	727 530	644 590	630 000
<b>Fastighetsenheten (exkl. Forsviks industri-minne):</b>				<b>Kostenheten:</b>			
El, kwh/m <sup>2</sup>	69	68	69	Antal lunchportioner till skolor, st	94 851	102 414	113 000
Uppvärmning, kwh/m <sup>2</sup>	84	101	85	Antal lunchportioner till socialnämndens verksamheter, st	24 617	26 813	29 800
Totalt kwh/m <sup>2</sup>	153	169	154				
Jfr övriga riket kwh/m <sup>2</sup>	185	185	182				
Jfr Västra Götalandsregionen kwh/m <sup>2</sup>	169	168	168				

# KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Nämndsordförande: Rolf Andersson (M) • Förvaltningschef: Thomas Blomgren • Antal årsarbetare: 17,5

## Uppdrag

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

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag är att bedriva biblioteksverksamhet enligt bibliotekslagen, vara huvudman för kulturskolan och fritidsgårdsverksamheten, erbjuda ett brett kulturutbud samt programverksamhet för alla åldrar. Vidare ska nämnden ansvara för konstnärlig utsmyckning i kommunens fastigheter och vara rådgivande när det gäller offentlig miljö. Nämnden ska ansvara

för att tillgängliggöra kulturarvet i samarbete med lokala aktörer. Nämnden ska även tillse att viktiga kulturmiljöer och byggnader tas tillvara enligt gällande rekommendationer.

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

## Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
<b>Verksamhetens intäkter:</b>				
Intäkter	3 565	3 289	3 535	-246
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 565</b>	<b>3 289</b>	<b>3 535</b>	<b>-246</b>
<b>Verksamhetens kostnader:</b>				
Kostnader	21 047	21 331	21 712	381
-varav personalkostnader	9 447	9 767	9 993	226
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>17 482</b>	<b>18 042</b>	<b>18 176</b>	<b>134</b>
Kommunbidrag	17 716	18 176	18 176	0
<b>Resultat</b>	<b>234</b>	<b>134</b>	<b>0</b>	<b>134</b>
<b>Jämförelsetal:</b>				
Nettokostnad per invånare (kr)	2 510	2 557	2 576	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	4,39	4,26	4,26	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Politisk verksamhet	126	123	179
Lotteriverksamhet	-1	-6	-6
Stöd till studieorganisationer	203	215	215
Allmän kulturverksamhet	2 656	2 772	3 064
Bibliotek	4 470	4 803	4 611
Kulturskola	340	317	455
Allmän fritidsverksamhet	1 386	1 431	1 454
Idrotts-och fritidsanläggningar	5 368	5 314	5 059
Fritidsgården Kabyssen	1 173	1 638	1 734
Gemensam administration	1 761	1 435	1 411
<b>Summa</b>	<b>17 482</b>	<b>18 042</b>	<b>18 176</b>

**Kommentar till årets resultat:**

Kultur- och fritidsnämnden visar ett mindre överskott för 2022. Lönekostnaden visar ett litet överskott beroende på stor sjukfrånvaro och brist på vikarier.

I stort så har verksamheterna nyttjat medlen på ett mycket bra sätt utifrån förutsättningarna.

Förvaltningen ser ett ökat nyttjande av Molidens sim- och idrottsanläggning efter pandemin och även om vi inte når upp till besöksnivån före pandemin så är vi på god väg.

## Årets verksamhet

### Boende/Besökare

Kultur- och fritidsförvaltningen har fortfarande präglats av pandemin under första halvåret och verksamheterna har aktivt arbetat med att få tillbaka besökare. Antalet besökare på Moliden har fortsatt varit något mindre än ett normalår även om vi under andra halvåret ser en sakta uppgång igen. Ungdomsgårdens, Kabyssen, verksamhet är nu i full gång igen och vi har arbetat med att organisera och implementera våra mobila fritidsledare under våren. Fokus under våren har varit målgruppen motorburen ungdom där vi nu har en bra dialog med ungdomarna.

Biblioteken har haft en bra besöksnivå under hela första halvåret. Under våren implementerades två nya appar för litteraturförmedling. Detta är en ny tjänst för e-böcker som Bibliotek Mellansjö nu gått över till. Biblioteket har också köpt in e-bokstjänsten Bibblix som är riktad särskilt mot barn. Biblioteken har också samverkat med kommunens seniorcoach gällande digitalt stöd.

Kulturen har haft en utökad verksamhet under våren och sommaren. Nytt för i år har varit en så kallad PopUp-verksamhet där Kulturstugan erbjöd workshops på Moliden i samband med sommarsimskolorna. En telefonkiosk har installerats utanför Kulturstugan i samband med Göta kanals 200-årsjubileum. Kulturskolan har fått ett bidrag från Statens kulturråd för att under hösten, vintern

och våren 2023 rekrytera fler barn- och ungdomar, bredda utbudet samt för att marknadsföra Karlsborgs kulturskola.

Under våren har föreningslivet varit väldigt aktiva med mängder av olika arrangemang. De flesta föreningar har nu återgått till en mer normalnivå. Det finns dock några föreningar som har tappat i medlemsantal och som också har ekonomiska bekymmer.

Kultur- och fritidsförvaltningen har under året arbetat med att implementera projektet "Cykla utan ålder" på uppdrag av kommunchefen.

Arbetet med att bygga en ny scen vid Norra kanalområdet har fortgått under året och om erforderliga beslut fattas är målsättningen att det ska vara klart till säsongen 2023.

### Ekonomi

Trots minskade intäkter, framförallt på Molidens sim- och idrottsanläggning, visar nämnden ett resultat i balans. Minskade kostnader för personal, vikarier, kurser och konferenser samt ett minskat program- och aktivitetsutbud på grund av restriktionerna gör att nämnden sammantaget håller budget även i år. Coronapandemin har tvingat fram ett antal prioriteringar, vilket personalen har gjort inom befintlig ram på ett föredömligt sätt.

### Medarbetare

Det har återigen varit ett utmanande år och Coronapandemin har satt sitt avtryck hos personalen. Det har varit en hel del sjukfrånvaro och det har också varit svårt att rekrytera vikarier. Under senar delen av året har detta lättat något men helåret visar en högre sjukfrånvaro än tidigare år. Under året har vi anställt en ny medarbetare inom kulturområdet., Kulturpedagog, som gör att vi kan bredda utbudet samt minska kostnaden för externa aktörer. Vi arbetar med tillit och förtroende där medarbetarna har stor frihet att inom ramen för uppdraget utforma sina verksamheter och utveckla sina ansvarsområden. Vi har regelbundna

personalmöten och arbetsplatsträffar. Vi utformar anvisningar och rutiner tillsammans och medarbetarna som har stort inflytande i sin schemaläggning och över sina arbetstider utifrån verksamheternas behov. Vi arbetar frekvent med mål och utveckling av verksamheterna.

### Samhällsutveckling

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

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

Vi har under året implementerat arbetet med Mobila fritidsledare och vi börjar nu se ett positivt resultat i detta arbete.

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

Den digitala utvecklingen går snabbt och här ser kultur- och fritidsnämnden att förvaltningen samverkar med andra förvaltningar, närliggande kommuner samt övriga externa samverkanspartners för att kunna möta upp kommuninvånare och besökares behov och förväntningar för bästa möjliga service.

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

## Styrkort kultur- och fritidsnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

### Perspektiv Boende/besökare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Kultur- och fritid i Karlsborg ska erbjuda kommuninvånarna och besökarna en livsmiljö som främjar god folkhälsa med möjligheter till ett brett kulturutbud, motion, rekreation och friluftsliv.	Andel nöjda kommuninvånare och besökare utifrån medborgarundersökningen.	●	71,2	80

### Perspektiv ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Väl riktade medel mot verksamheter som utvecklar kommunens kultur, fritids och friluftsliv samt en effektiv ekonomisk hushållning för en budget i balans.	Årsprognos vid delår och utfall vid bokslut (tkr).	●	134	0

### Perspektiv medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Medarbetarna i kommunen ska erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling.	Andel nöjda medarbetare. Mäts via enkät en gång/år.	●	79	80

### Perspektiv samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Kultur- och fritid ska främja inkludering, vara en resurs i det livslånga lärandet samt skapa förutsättningar för ett aktivt kultur, fritids och föreningsliv.	Andel kommuninvånare som anser att Karlsborg erbjuder ett aktivt kultur, fritids och föreningsliv. Mäts via medborgarundersökningen.	●	71,2	80

### Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Sammanfattningsvis kan förvaltningen konstatera att kultur- och fritidsnämndens arbete med måluppfyllelse inte ligger inom ramen för kommuninvånare och besökares behov och förväntningar. Kultur- och fritidsnämnden mäter två av målen genom vår medborgarenkät som genomförs årligen. Under 2022 når förvaltningen inte upp till invånarnas förväntningar. Förvaltningens analys är att det tillkommit nya frågor som inte ligger i förvaltningens nuvarande uppdrag, hur ser kommuninvånarna på utbudet av caféer och restauranger i kommunen, samt att vi behöver utveckla arbetet gällande mötesplatser för ungdomar. I medborgarenkäten når förvaltningen inte målet utan ligger under gränsvärdet på 80% nöjda invånare, 71,2% nöjda invånare i genomsnitt 2022. Medborgarenkäten visar dock att kommunen erbjuder ett mycket brett utbud gällande friluftsliv och utomhusaktiviteter, 92 % nöjda invånare samt inom vår biblioteksverksamhet där vi har 95,6% nöjda invånare.

## Utvecklingstendenser

### Boende/besökare

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

Ytterligare en idrottshall vid Moliden kommer att förstärka möjligheterna för föreningar, boende och besökares behov till livsstilsfrämjande aktiviteter, såväl inom idrott som kultur.

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

### Ekonomi

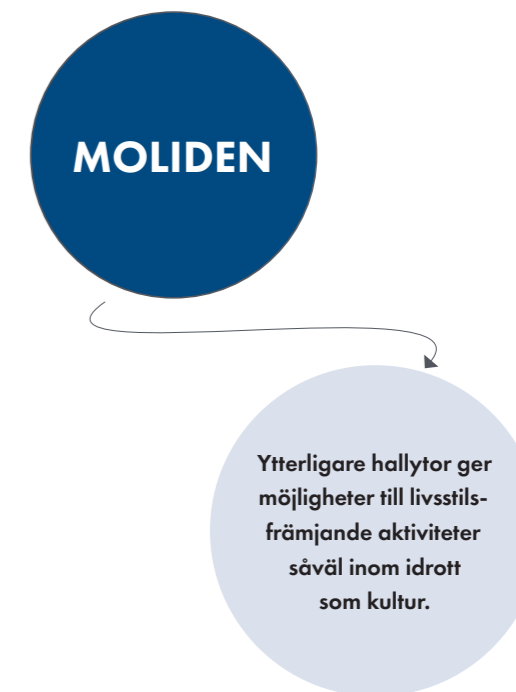
De ekonomiska förutsättningarna är relativt goda, vilket innebär att förvaltningen kan växa i takt med samhällsutvecklingen.

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

### Medarbetare

För att våra medarbetare ska ha goda förutsättningar att utvecklas i sin yrkesroll krävs en bra arbetsmiljö som främjar kreativitet, innovation och utveckling av verksamheten. Stimulerande arbetsuppgifter och satsningar på digitala verktyg gör Karlsborgs kommun än mer attraktiv som arbetsgivare.

Medarbetarna skall ha ett besöksorienterat förhållningssätt, ett bra bemötande samt ett fokus på ständiga förbättringar.



Ledarskapet ska präglas av tillit, delaktighet och dialog. Kultur- och fritidsnämnden strävar efter att personalen ska ha en adekvat utbildning.

### Samhällsutveckling

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

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

Den digitala utvecklingen går snabbt och här behöver förvaltningen samverka med olika aktörer för att stärka den digitala kompetensen. Vi behöver utveckla våra digitala verktyg för att möta upp invånare och besökares framtida behov och förväntningar på digitala möjligheter.

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

## Verksamhetsmätt

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
<b>Bibliotek och filialer:</b>			
Besök/år biblioteken	-	-	40 000
Utlån/år biblioteken	39 997	42 624	42 000
<b>Fritid:</b>			
Antal badande/år, Moliden	3 358	13 930	20 000
Antal aktiva utövare/år, idrott Moliden	15 813	20 194	30 000
Antal besökare/publik/år, Moliden	147	4 000	10 000
<b>Kulturskolan:</b>			
Antal elever i kulturskolan, vårterminen	33	23	70
Antal elever i kulturskolan, höstterminen	30	23	70
<b>Kulturstugan:</b>			
Antal besökare workshop	307	1 034	1 000
Antal besökare utställningar	426	630	1 000

# BYGGNADSNÄMNDEN

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

## Uppdrag

Byggnadsnämnden ansvarar för tillsyn och myndighetsutövning gällande plan- och bygglovsverksamhet och strandskydd. Verksamheten styrs i hög grad av gällande lagstiftning. Nämnden har ansvar för kommunens MBK-verksamhet (mätning, beräkning och kartframställning). Faststäl-

lande och registrering av namn på gator, kvarter, lägesadresser på fastigheter ligger på nämndens ansvar. Nämnden har även funktionen som kommunens trafiknämnd, vilket bland annat innefattar att besluta om lokala trafikföreskrifter och parkeringstillstånd. Plan- och byggenhetens personal, som ingår i kommunstyrelsen, finns till nämndens förfogande.

## Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
<b>Verksamhetens intäkter:</b>				
Intäkter	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verksamhetens kostnader:</b>				
Kostnader	145	183	322	139
-varav personalkostnader	137	177	252	75
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>145</b>	<b>183</b>	<b>322</b>	<b>139</b>
Kommunbidrag	301	322	322	0
<b>Resultat</b>	<b>156</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>139</b>
<b>Jämförelsetal:</b>				
Nettokostnad per invånare (kr)	21	26	46	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	0,04	0,04	0,08	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Byggnadsnämnd	145	183	322
<b>Summa</b>	<b>145</b>	<b>183</b>	<b>322</b>

**Kommentar till årets resultat:**  
Byggnadsnämndens resultat avser endast den politiska verksamheten. Plan- och byggenhetens verksamhetsbudget ligger under kommunstyrelsen. Resultat för 2022, 139 tkr, är högre än normalt. Orsaken är att den politiska verksamheten har haft lägre omfattning än ett normalår på grund av den rådande pandemin samt att ersättningen för förlorad arbetsersättning har varit lägre än budgeterat.

## Årets verksamhet

### Boende/besökare

Plan- och byggenheten har tillhandahållit en bra och snabb service till bygglovssökande. Under året har 161 bygglov och 68 anmälningsrenden beviljats. Under året har en detaljplan Överby 1:30 antagits. Arbete har pågått med fem detaljplaner.

### Ekonomi

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

### Medarbetare

Se kommunstyrelsen.

### Samhällsutveckling

För att Karlsborg ska fortsätta att vara en attraktiv kommun för både boende och besökare och för att

möta de utvecklingskrav som samhället står inför krävs en fortsatt hög planberedskap.

En framtida planering för nya bostäder krävs avseende både villabebyggelse och flerfamiljshus.

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

För att klara kompetensförsörjningen blir samverkan med grannkommunerna gällande specialkompetenser allt viktigare. Under året har ett samarbete mellan Hjo, Tibro och Karlsborgs kommuner startat upp med gemensam handläggning av bostadsanpassningar. Karlsborgs kommun har under två år ingått i ett samarbete med Mariestads kommun om kart- och mättjänster. Avtalet upphörde 2022-12-31. Karlsborgs kommun har rekryterat en kart- och mätningstekniker för att kunna sköta kart- och mättjänster i egen regi.

För att klara kompetensförsörjningen blir samverkan med grannkommunerna gällande specialkompetenser allt viktigare. Under året har ett samarbete mellan Hjo, Tibro och Karlsborgs kommuner startat upp med gemensam handläggning av bostadsanpassningar.

## Samverkan

## Styrkort byggnadsnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

### Perspektiv Boende/besökare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Medborgarna ska känna sig nöjda med nämndens service och handläggning samt känna delaktighet och inflytande över de beslut som fattas.	De personer som fått beslut om slutbesked ska via en enkät tillfrågas om kommunens service och handläggning. (%)	●	95	93
	Byggnadsnämnden ska genom sitt tillsynsarbete arbeta för att utomhus- och inomhusmiljöer ska bli tillgängliga och trygga för alla.	Redovisning av tillsynsarbetet enligt fastställd plan för tillsyn.	●	0	1

### Perspektiv ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Byggnadsnämndens budget ska vara i balans.	Årsprognos vid delår och utfall vid bokslut (tkr).	●	0	0

### Perspektiv medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Se kommunstyrelsens styrkort	-	-	-	-

### Perspektiv samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Byggnadsnämnden ska, med hänsyn till den enskilda människans frihet, främja en samhällsutveckling med jämlika och goda sociala levnadsförhållanden och en god och långsiktigt hållbar livsmiljö för människorna i dagens samhälle och för kommande generationer.	Antal detaljplaner som ska ha fått laga kraft.	●	1	4

## Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Förvaltningen har inte klarat att nå samtliga mål under året.

Tillsynen har fått stå tillbaka under året, då bygglovsverksamheten samt införandet av ett nytt system för bygglovshantering har tagit stora resurser.

Målet att anta 4 detaljplaner under året har inte uppnåtts. De detaljplaner som det arbetas med är omfattande och har därför tagit lång tid att hantera.

## Utvecklingstendenser

### Boende/besökare

Karlsborg växer, befolkningen uppgick 2022 till 7 057 invånare. Detta ställer krav på en fortsatt planering för fler bostäder samt bra lokaler för kommunens verksamheter. Eventuella större industrietableringar i närliggande kommuner kan komma att öka efterfrågan på bostäder i Karlsborg.

### Ekonomi

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

### Medarbetare

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

## Verksamhetsmätt

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Antal beviljade bygglov och rivningslov	161	156	120
Antal antagna detaljplaner	1	1	4

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämndsordförande: Kjell Sjölund (C) • Förvaltningschef: Harald Lundqvist • Antal årsarbetare: 158

## Uppdrag

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

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

## Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
<b>Verksamhetens intäkter:</b>				
Intäkter	93 860	95 642	91 630	4 012
<b>Summa intäkter</b>	<b>93 860</b>	<b>95 642</b>	<b>91 630</b>	<b>4 012</b>
<b>Verksamhetens kostnader:</b>				
Kostnader	258 353	266 410	263 645	-2 765
-varav personalkostnader	91 329	90 329	93 169	2 840
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>164 493</b>	<b>170 768</b>	<b>172 015</b>	<b>1 247</b>
Kommunbidrag	163 501	172 015	172 015	
<b>Resultat</b>	<b>-992</b>	<b>1 247</b>	<b>0</b>	<b>1 247</b>
<b>Jämförelsetal:</b>				
Nettokostnad per invånare (kr)	23 617	24 198	24 375	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	41,28	40,33	40,33	



Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Nämnd och styrelse	251,5	289	366
Barn- och elevhälsan	4 932,8	5 260	5 734
Extra ordinärt stöd EOS	8 889,8	9 151	9 412
Förskoleverksamhet	35 306,0	37 087	36 341
Skolbarnomsorg	7 536,0	7 811	8 624
Förskoleklass	3 961,6	4 010	4 045
Grundskola	57 415,0	56 245	58 639
Anpassad grundskola	3 191,6	3 691	3 454
Gymnasieskola	27 873,1	29 932	28 670
Anpassad gymnasieskola	3 300,4	3 713	4 222
Komvux	6 275,6	6 765	6 242
Barn- och utbildningskontor	4 854,9	6 183	5 589
Verksamhetsvaktmästare	704,7	633	676
Kommunbidrag	163 501	172 015	172 015
<b>Summa</b>	<b>-992</b>	<b>1 247</b>	<b>0</b>

**Kommentar till årets resultat:**

Barn- och utbildningsförvaltningen uppvisar ett positivt resultat 2022; plus 1 247 tkr.

Nettokostnaden är närmare 2 miljoner kronor högre än budget, vilket framför allt beror på högre kostnader för köp av verksamhet inom förskola och gymnasieskola. Grundskolan uppvisar ett positivt resultat, vilket till stor del beror på en minskning av ferielöneskulden. Kostnaden för extra ordinärt stöd har stabiliserats och uppvisar ett litet överskott.

Intäkterna ökade under året och kunde därmed minska effekten av de höjda kostnaderna. Bland annat erhöll barn- och utbildningsnämnden ersättning för sjuk-skrivningar och genom höjda statsbidrag. Även intäkterna från barnomsorgsavgifter ökade i förhållande till budget.

99

Vi nådde en måluppfyllnad om 99% avseende gymnasiebehörighet till gymnasiet.

**Årets verksamhet**

**Allmänt**

2022 var verksamhetsmässigt ett bra år.

Vi nådde en måluppfyllnad om 99% avseende gymnasiebehörighet till gymnasiet. Gy/Vux har uppvisat slående positiva resultat på individnivå och i medborgarenkäten fick förskolan ett toppbetyg.

Under pandemin byggde vi upp den digitala kapaciteten i förvaltningen; såväl antalet digitala enheter som digital kompetens ökade.

Ett starkt negativt inslag är dock kostnadsutvecklingen. Den digitala utvecklingen har fört med sig tilläggs-kostnader för system och programvara som inte ingår i avtalet med Skövde IT. Ett för oss centralt system har av leverantören lagts ned och vi har tvingats teckna nytt avtal för en ny produkt.

En kraftig kostnadsökning har drabbat oss genom prishöjningar genomförda av externa samarbetspartners.

Den största procentuella ökningen gäller den interkommunala ersättningen för elever i den anpassade gymnasieskolan och ett annat exempel är det nya avtalet med Tibro kommun som gäller mottagande av våra elever i den anpassade grundskolan

**Förskola**

Personalens arbetsbelastning har varit hög under en längre tid. I början av året var det Coronaepidemin och under senhösten har säsongsinfluensa och RS-virus inverkat.

Förhoppningarna är nu stora på en nybyggnation av en förskola som ska ersätta förskolorna Vätter-skolan och Ekorren. En förstudie har mottagits väl och vi väntar på ett positivt beslut.



**PÅ CARL JOHANSKOLAN** är nu arbetet med ombyggnad i full gång. Detta kommer att leda till en modern och funktionell skola med ett estetiskt tilltalande utseende.

### Grundskola

Projekteringsarbetet för en ombyggnad av Mölltorps gamla skola till en anpassad grundskola är inne i slutfasen och snart kan det praktiska byggnadsarbetet påbörjas.

Vi hoppas fortsatt på att Mark- och miljödomstolen snarast ger klartecken till byggstart av den nya efterlängttade Strandskolan. Personella omständigheter på domstolen samt tveksamheter kring namnunderskrifter i samband med överklagandet ligger bakom den stora tidsutsträckningen.

På Carl Johanskolan är nu arbetet med ombyggnad i full gång. Detta kommer att leda till en modern och funktionell skola med ett estetiskt tilltalande utseende.

### Gymnasium och vuxenutbildning

Projektet Lärcentrum fortsätter och vi har tillsammans med Skövde, Skara, Hjo och Tibro beviljats sökta statsbidrag för kompetensutveckling av personalen.

Vuxenutbildningen i Sverige drar åt sig allt mer uppmärksamhet. Det framgår tydligt att den blir avgörande framåt för såväl kompetensförsörjning som kompetensutveckling. Vår vuxenutbildning vävs närmare ihop med övriga Skaraborg - och Västsverige.

Vuxenutbildningen har erbjudit det lokala näringslivet uppdragsutbildningar. Detta har möjliggjorts då utrymme skapats när antalet vuxenstuderande har halverats på grund av pandemi och högkonjunktur. Om vi nu går mot en lågkonjunktur spår vi att antalet studerande återigen kommer att öka.

### Barn- och elevhälsa

Det inrapporterade behovet av elevassistenter har varit högt under det gångna året. En översyn och omfördelning har gjort att antalet elevassistenter fått stämma med budgetutrymmet.



Det har varit en personalomsättning under året men rekryteringarna har lyckats väl.

### Facklig samverkan

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

Arbetet med upprättandet av en handlingsplan för strategisk kompetensförsörjning i enlighet med HÖK21 är genomfört.

## Styrkort barn- och utbildningsnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

### Perspektiv boende/besökare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	I Karlsborgs förskolor och skolor när barn och elever goda resultat.	Behörighet till gymnasiet. Bland tre bästa i Skaraborg.	●	1	3

### Perspektiv ekonomi

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

### Perspektiv medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Ett gott bemötande, en god arbetsmiljö och goda anställningsvillkor ska prägla arbetsklimatet i våra verksamheter.	Nöjd medarbetarindex NMI	●	84%	80%
		Sjuktalet ska minska	●	7,7%	6%
		Läraryrket inom f-klass, förskola, fritidshem, grundskola, gym och Komvux. Genomsnitt fem bästa i Skaraborg	●	6	1
		Läraryrket Strandskolan	●	100%	100%
		Läraryrket Mölltorpskolan	●	100%	100%
		Heltidstjänster i förskolan med förskollärläggning, kommunal regi, andel (%)	●	63%	52%
		Läraryrket Carl Johan skolan	●	73%	73%
		Lärare (heltidstjänster) i komvux på grundläggande nivå med lärarlegitimation, kommunal regi, andel (%)	●	83%	68,6%
		Lärare i SFI med lärarlegitimation, lägeskommun, andel (%)	●	100%	48,3%
		Bäst bland grannkommunerna i Läraryrket (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)	-		

## Styrkort barn- och utbildningsnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

### Perspektiv samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	BUN:s alla verksamheter ska arbeta hälsofrämjande med individens bästa i fokus och där samverkan ska ske såväl internt som externt.	Resultat på trivselenkät	●	89,1%	80%
		Trygghet och kränkande behandling (Antal avslutade ärenden)	●	29	33
		Andel ogiltig skolfrånvaro åk 1-9 ska minska	●	1,3%	18%
		Andel som genomfört LIKA enkätverktyg (SKR) för att mäta IT kompetens	●	100%	100%

### Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Sjuktalet ska tvingas ned. Kommunen inför insatser och åtgärder genom HR:s försorg.

Friskvårdspengen höjs. Sjuktalet bör påverkas positivt när följderna av Coronaepidemien och andra vitt spridda sjukdomar klingar av.

Vi arbetar för att nå högsta möjliga behörighetsnivå i all pedagogisk verksamhet. Störst utmaning har vi inom förskolans område. Vi hoppas på att en högre lönenivå för förskollärarna efter kommande löneöversyn, där detta lyfts fram, ska leda till bättre rekryteringsmöjligheter av behöriga förskollärare.

## Utvecklingstendenser

Med hjälp av tillgänglig statistik kan det konstateras att antalet elever ligger ganska konstant från år till år sett till en längre tidsperiod. Om de planerade stora företagsetableringarna i Skaraborg och Försvarsmaktens utökning i Karlsborg kommer i gång, med inflyttning av barnfamiljer som följd, kommer skolornas kapacitet att räcka långt, men det kommer snabbt att saknas platser inom förskolan. Det är därför viktigt att den planerade nya förskolan får en större kapacitet än de som den ska ersätta.

Ny lagstiftning gör att barn- och utbildningsförvaltningen drabbas av betydande kostnader och exempel på detta är utökad verksamhet inom vuxenutbildningen, reservation av platser inom förskolan och rätt till extra studietid för de som behöver/önskar. I det senare exemplet kan skjutskostnaderna skjuta i höjden.

Antalet barn som är berättigade till anpassad grundskola ökar. Beslutet att samtliga gymnasieprogram ska leda till högskolebehörighet får till följd att studietiden ökar för många elever och med detta som grund kommer säkerligen prislistan inom Gymnasium Skaraborg att justeras uppåt.

### Verksamhetsmått

Fg års bokslut Årets bokslut Årets budget

#### FÖRSKOLA, SKOLBARNOMSORG OCH FÖRSKOLEKLASS

##### Antal barn:

Förskola	304,9	308,7	306,5
Fritidshem	271,2	289,6	274,0
Förskoleklass	69,1	62,2	64,5

##### Kostnad per barn:

Förskola	115 753	120 125	118 569
Fritidshem	27 791	26 974	31 474
Förskoleklass	57 345	64 470	62 716

##### Kommentar:

Budgerad nettokostnad inklusive Forsviks friskola, exklusive öppna förskolan. Fr.o.m budget 2017 ingår kostnaden för ledning och administration på verksamhetsnivå. Fr.o.m. budget 19 finns inte verksamheten Dagbarnvårdare. Istället finns ytterligare en förskoleavdelning

#### GRUNDSKOLA OCH OBLIGATORISK SÄRSKOLA

##### Antal barn:

År 1-6	434,2	429,9	417,5
År 7-9	220,8	219,3	223,5
<b>Totalt</b>	<b>655,0</b>	<b>649,1</b>	<b>641,0</b>

Kostnad per elev	92 529	92 335	96 869
------------------	--------	--------	--------

##### Kommentar:

Budgerad nettokostnad inkl. skolskjutsar, friskola, SYV och anpassad grundskola. Fr.o.m budget 2017 ingår kostnaden för ledning och administration på verksamhetsnivå. Fr.o.m. budget 2017 räknas inte elevhälsan in i grundskolans kostnader utan ligger på central nivå. I elevhälsan ingår skolsköterska, skolläkare, kurator, kostnader för utredningar, talpedagog, specialpedagog samt barn- och elevhälsochef.

#### BARN I BEHOV AV STÖD

Kostnad för barn i behov av stöd	8 889 758	9 150 670	9 412 000
----------------------------------	-----------	-----------	-----------

**Kommentar:** Från och med budget 2017 avser kostnaden endast "Extra ordinärt stöd".

#### GYMNASIESKOLA OCH GYMNASIESÄRSKOLA

##### Antal barn:

Individuella programmet	13,2	11,6	19,0
Köpta utbildningsplatser	206,3	217,8	218,5
<b>Totalt</b>	<b>219,5</b>	<b>229,4</b>	<b>237,5</b>

Kostnad per elev	142 020	146 667	138 493
------------------	---------	---------	---------

##### Kommentar:

Budgerad nettokostnad inkl. anpassad gymnasieskola, inackorderingstillägg och skolskjutskostnad. Fr.o.m budget 2017 ingår kostnaden för ledning, administration och SYV på verksamhetsnivå.

# SOCIALNÄMNDEN

Nämndsordförande: Monica Staudinger (C) ● Förvaltningschef: Birgitta Johansson ● Antal årsarbetare: 217,5

## Uppdrag

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd.

Nämnden svarar även för kommunens insatser enligt lag om stöd och service till vissa funktionsnedsatta samt utövar ledning av den kommunala hälso- och sjukvården.

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

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

Socialnämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i reglementet för socialnämnden.

Socialnämnden har också rätt att besluta om egna mål för verksamheten.

## Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
<b>Verksamhetens intäkter:</b>				
Intäkter	54 156	61 214	60 811	403
<b>Summa intäkter</b>	<b>54 156</b>	<b>61 214</b>	<b>60 811</b>	<b>403</b>
<b>Verksamhetens kostnader:</b>				
Kostnader	214 718	222 011	221 557	-454
-varav personalkostnader	141 817	143 855	145 391	1 536
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>156 399</b>	<b>160 797</b>	<b>160 746</b>	<b>-51</b>
Kommunbidrag	155 511	160 746	160 746	
<b>Resultat</b>	<b>-888</b>	<b>-51</b>	<b>0</b>	<b>-51</b>
<b>Jämförelsetal:</b>				
Nettokostnad per invånare (kr)	22 455	22 785	22 778	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	39,25	37,97	37,69	

## Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Nämnd och styrelse	283	308	391
Gemensam personalresurs socialförvaltning	4 152	4 589	5 549
Bemanningssteam/pool	1 649	1 683	1 908
Gemensamt vård och omsorg	4 577	4 750	6 104
Korttidsboende ÄO	9 573	9 572	9 573
Myndighet vård och omsorg*	15 955	16 624	16 075
Dagverksamhet ÄO	1 961	1 958	2 168
Öppen verksamhet	1 952	1 912	2 450
Hemvård	22 521	23 471	23 060
Särskilt boende ÄO	38 298	39 082	36 356
Integrationsverksamhet	-69	107	0
Individ- och familjeomsorg*	22 400	24 049	21 454
Försörjningsstöd	6 112	5 119	5 340
Funktionsnedsättning enl SoL	3 177	3 530	3 787
Funktionsnedsättning enl LSS/SFB	23 228	23 447	25 481
Verksamhetsresor	630	810	1 050
<b>Summa</b>	<b>156 399</b>	<b>160 797</b>	<b>160 746</b>

### Kommentar till årets resultat:

Även 2022 har präglats av hårt arbete för att minska risken för smitta gällande covid-19. Inom förvaltningens verksamheter har restriktioner legat kvar gällande att vara hemma vid minsta symptom samt att testa sig vid misstanke om covid-19.

Detta har lett till höga kostnader för sjukfrånvaro.

Staten har ersatt kommuner för en del av sjuklönekostnader fram till och med 2022-03-31.

Förvaltningen har även haft höga kostnader för inköp av smittskyddsutrustning kopplat till covid-19.

En stor utmaning under 2022 har varit rekrytering av vakanta tjänster. Då det varit få sökande och ibland inga sökande till annonserade tjänster har kostnader för inhyrd personal ökat.

Ett HVB- ärende har lett till ökade kostnader för placeringar barn och unga.

SÄBO (särskild boende för äldre) har haft minskade intäkter på grund av många lediga lägenheter som i sin tur är en följd av Coronapandemin.

## Årets verksamhet

### Boende/besökare

Socialnämnden vill sträva efter en så personcentrerad vård som möjligt. Den antagna värdegrunden ska genomsyra hela verksamheten. 80% av våra brukare har en genomförandeplan, under 2022 har en utbildningsinsats fortsatt i detta område för att nå 100%. Förvaltningen har även haft utbildningar i social dokumentation och startat upp granskning av genomförandeplan inom SoL och hälsoplan inom HSL.

Socialnämndens mål ska vara förankrade i verksamheten genom att verksamheten själva tar fram tydliga och mätbara mål. Målet med detta ska bidra till en högre kvalitet i verksamheten.

Arbetet med att kvalitetssäkra verksamheten pågår där arbetsprocesserna kartläggs och tydliga rutiner finns framtagna. Kvalitetsarbetet innebär också att förebygga risker och granska verksamheten. Ett stort förbättringsarbete har påbörjats när det gäller avvikelshantering. Ett stort fokus under 2022 har varit att arbeta med avvikelshantering, såväl genom utbildningssatsningar som redovisning och uppföljning av avvikelser. Styrdokument för det systematiska kvalitetsarbetet, rapport enligt Lex Sarah och för klagomål och synpunkter finns och är aktuella.

Under 2022 har arbetet med "plan för anpassade boenden för äldre" fortskridit.

### Ekonomi

Effektiva processer och ändamålsenliga arbetsredskap skapar förutsättning för en kvalitativ och effektiv verksamhet. Organisationens resurser ska användas så flexibelt som möjligt och då är den interna samverkan viktig. Socialnämnden redovisar ett underskott på 51 tkr för 2022. Under 2022 har restriktioner kopplat till Covid-19 funnit kvar inom vård och omsorg. Detta har bidragit med hög sjukfrånvaro, brist på personal har resulterat i högre kostnader för inhyrd personal samt timvikarier. De största underskotten ligger inom individ- och familjeomsorg samt särskilt boende. På



särskilt boende härleds underskottet till minskade intäkter på grund av många lediga lägenheter samt ökade kostnader på grund av hög sjukfrånvaro. På individ- och familjeomsorgen relateras de höga kostnaderna till placeringar barn och unga samt kostnader för inhyrd personal.

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

### Medarbetare

Resultatet av årets medarbetarenkät har i slutet av 2022 presenterats och analyserats. På de platser där behov av åtgärder finns, har dessa dokumenterats i handlingsplaner. Medarbetarenkäter har genomförts hösten 2022. Mätningen baseras på Hållbart Medarbetar Engagemangindex (HME-index) och innehåller frågor inom områdena motivation, ledarskap och styrning. Höstens resultat visar på ett HME-index på 72, vilket är en försämring med en punkt i jämförelse med 2021 års index på 73.

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

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

Under 2017 påbörjades projektet "Heltid som norm" där förvaltningen tillsammans med övriga förvaltningar i kommunen skulle se över hur vi ska kunna erbjuda våra anställda en anställning på 100% på ett kostnadseffektivt sätt. Som grund för projektet finns en överenskommelse mellan SKR (Sveriges kommuner och regioner) samt fackförbundet Kommunal.

Under 2022 har samtliga enheter genomgått utbildning inom bemanningsekonomi. En bemanningshandbok är framtagen och samverkad. Implementering sker löpande framöver.

Arbetet gällande bemanningsekonomi fortlöper 2023 med implementering, utveckling och uppföljning.

Under 2023 kommer ett stort fokus ligga på att analysera och arbeta med sjukfrånvaron inom förvaltningen.

### Samhällsutveckling

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

En viktig del av att bidra till samhällsutvecklingen är hur förvaltningen arbetar med att använda sig av digitala lösningar. Ett nytt planeringssystem inom hemtjänsten infördes 2021. Under 2022 och framåt ligger fokus på utveckling och vidareutveckling av system och planerare.

En statistikmodul har upprättats för att kunna följa delegerade uppgifter inom Hälso- och Sjukvård.

## Styrkort socialnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

### Perspektiv Boende/besökare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.	Socialnämndens verksamheter ska vara väl kända och lättillgängliga för boende och besökare. värdegrunden ska säkerställa gott bemötande och god kvalitet i alla kontakter mellan socialförvaltningen, boende och besökare.	Resultat av brukarenkät ska visa att minst 90% ska vara nöjda.	●	81,5%	90%

### Perspektiv ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Socialnämndens budget ska vara i balans.	Positiv prognos/bokslut (tkr)	●	-51	0

### Perspektiv medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Genom långsiktiga och kompetenshöjande insatser, systematiskt arbetsmiljöarbete samt hållbar löneutveckling göra Karlsborgs kommun till en attraktiv arbetsplats.	Resultat i medarbetarenkät ska visa på ett HME-index på minst 80%.	●	72%	80%

### Perspektiv samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Karlsborgs kommun ska vara ett socialt hållbart samhälle med goda boendemiljöer där alla kommuninvånare får sina behov tillgodosedda på lika villkor.	Minst tre av aktiviteterna i kommunens sociala hållbarhetsplan ska vara genomförda.	●	3	3
	Socialnämnden ska arbeta med verksamhetsutveckling med hjälp av IT.	Minst två av aktiviteterna som anges i digitaliseringsplanen ska vara genomförda.	●	2	2
	Socialnämnden ska arbeta för att minska verksamheternas klimatpåverkan.	Minska mat- och restavfall under 2020 med 5%.	●	0%	5%

### Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse - analys:

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

I stort har förvaltningen en bra kvalitet. Många av våra brukare är nöjda med bemötande, delaktighet och information som ges. Undersökningen "Öppna jämförelser" 2022 visar på en hög trygghet, nöjdhet och gott bemötande från medarbetare. Detta ska vi jobba vidare med, och fokus framöver kommer att vara delaktighet från brukare.

Resultatet på medarbetarenkäten har gått ner ett steg, svårt att analysera varför men en trolig orsak kan vara omställningsarbetet vi är inne i gällande bemanningsekonomi. De flesta upplever att de har ett meningsfullt arbete, vilket är en bra grund. Förbättringar, effektiviseringar, samverkan och verksamhetsutveckling med hjälp av IT är något som förvaltningen ständigt måste arbeta med.

Arbetsituationen för många av förvaltningens anställda upplevs tidvis som stressig, tung och svår. Arbetsbördan har mellan 2020-2022 varit högre än tidigare på grund av restriktionerna kopplade till covid-19. Sjukfrånvaron har ökat och ligger fortsatt på en väldigt hög nivå och detta kan kopplas till att medarbetare inom socialförvaltningen ska vara hemma vid minsta symptom på sjukdom. Problematiken att rekrytera nya medarbetare samt timvikarier är påtaglig och kommer bli en än större utmaning framöver.

### Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse - slutsats:

Nämndens uppdrag utförs på ett bra sätt av förvaltningen. Stora utmaningar möter förvaltningens personal dagligen. Tack vare engagerade och duktiga medarbetare och chefer säkras kvaliteten och arbetsmiljön på ett bra sätt. Goda resultat uppnås i medarbetarundersökning även om vi gått ner ett steg på det totala HME-indexet.

Vi kopplar nedgången till att förvaltningens medarbetare fått arbeta under hård press kopplat till covid-19 sedan våren 2020. Minskningen kan även relateras till det stora omställningsarbetet inom bemanningsekonomi.

Under 2022 har förvaltningen haft samma restriktioner sedan starten av covid-19. I mars 2022 avslutades statsbidragen kopplat till ersättning för ökade kostnader kopplat till pandemin.

Socialförvaltningen driver verksamhetsutvecklingen framåt och därmed utvecklas även samhället Karlsborg.

## Utvecklingstendenser

### Boende/besökare

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

Befolkningsprognosen visar att personer över 80 år kommer öka stadigt de kommande 10 åren. För att möta behoven kommer det behövas mer resurser inom hemvård och särskilt boende. Arbete med plan för anpassade boenden för äldre intensifieras under 2023 för att verkställas 2024 där särskilt boende utökas med 9 lägenheter.

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

### Ekonomi

Socialnämndens verksamheter måste arbeta mycket med effektiviseringar för att klara av att hålla budget i balans. Behoven inom verksamhetsområdet ökar, inte bara i Karlsborg, utan i övriga landet. Så långt det är möjligt vill nämnden genomföra effektiviseringar utan kvalitetsförsämringar för brukaren och medarbetaren. Socialnämndens budgetarbete bör inrikta sig på kartläggning, prioritering och planering av verksamheternas behov. Utveckling inom bemanningsekonomi kommer fortsatt att vara en aktiv del i arbetet.

Statistiken visar att personer väljer att bo kvar hemma längre än tidigare. Detta leder till ökade behov och ökad vårdtyngd såväl inom hemtjänst som särskilt boende. Detta måste mötas av att budgeten anpassas till förvaltningens uppdrag, samt att verksamheten parallellt ständigt utvecklas, effektiviseras och utvärderas.

### Medarbetare

Personal- och kompetensförsörjning är en stor utmaning för att kunna tillgodose de behov som medborgarna har. Socialförvaltningen ska anses

som en attraktiv arbetsplats dit personer söker sig till och trivs. Arbetet med genomförda medarbetarenkäter fortsätter. Resultaten ska genomlysas, analyseras och åtgärder ska vidtagas för att förbättra arbetsituationen. Det systematiska arbetsmiljöarbetet kommer fortsätta utvecklas. Fler medarbetare ska ha möjlighet att arbeta heltid.

En stor utmaning är att äldre och yngre ökar, medan personer i arbetsför ålder minskar. Konkurrensen om arbetskraften är påtaglig och kommer att intensifieras kommande år. Förvaltningen behöver utifrån den kommunövergripande kompetensförsörjningsplanen skapa en plan för hur socialförvaltningen ska lyckas med kompetensförsörjningen framöver.

### Samhällsutveckling

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

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

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

Verksamhetsmått individ- och familjeomsorg	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
<b>Försörjningsstöd:</b>			
Nettokostnad, kr	6 011 638	5 118 807	5 340 000
Antal personer	131	106	137
Kostnad/person, kr	46 654	48 291	42 328
<b>Institutionsvård, vuxna:</b>			
Nettokostnad, kr	892 189	285 612	771 000
Antal vård dygn	133	141	308
Kostnad/vård dygn, kr	2 499	2 026	2 500
<b>Hem för vård och boende, barn och ungdom:</b>			
Nettokostnad, kr	192 178	2 262 242	0
Antal vård dygn	31	365	0
Kostnad/vård dygn, kr	6 199	6 199	0
<b>Familjehemsvård:</b>			
Nettokostnad, kr	3 914 802	4 185 519	4 491 000
Antal vård dygn	3 571	3 539	3 740
Kostnad/vård dygn, kr	1 096	1 178	1 201
<b>Verksamheten för funktionsnedsättning SFB:</b>			
Nettokostnad, kr	4 692 900	4 508 162	3 755 000
Antal ärenden	9	9	9
Kostnad/ärende, kr	521 433	500 907	417 222
<b>Verksamhetsmått äldreomsorg</b>			
<b>Särskilt boende inkl. korttid:</b>			
Nettokostnad, kr	51 080 636	52 299 443	49 175 000
Antal platser	69	77	87
Kostnad/plats, kr	740 299	670 214	565 230
<b>Hemvård:</b>			
Nettokostnad, kr	25 560 614	26 693 607	26 636 000
Vårdtagare/år	470	396	400
Kostnad/vårdtagare, kr	54 384	67 408	65 590
<b>Betalningsansvar</b>			
Antal vård dygn, kr	0	0	0
Kostnad/vård dygn, kr	6 199	0	0
<b>Avgiftstäckning i % av nettokostnaden:</b>			
Hemvård, %	18,28	16,63	14,01
Särskild boende, %	8,36	9,46	10,82
<b>Befolkning:</b>			
65 år och äldre	2 146	2 140	2 143
- varav 65-79 år	1 598	1 568	1 609
- varav 80 och äldre	548	572	534

## 8.

## REVISIONSBERÄTTELSE 2021

## Revisionsberättelse

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

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2022".

### Av årsredovisningen framgår att:

- ➔ fullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2022 är uppfyllt.
- ➔ endast ett av fullmäktiges tre verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning är uppfyllt.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse är vår bedömning att kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden visar tämligen god måluppfyllelse, socialnämnden och byggnadsnämnden delvis god måluppfyllelse och kultur- och fritidsnämnden en otillräcklig måluppfyllelse. Vi kan konstatera att

pandemin i varierande grad har påverkat nämndernas förutsättningar för måluppfyllelse, men vi kan även konstatera att vi både för år 2019, 2020 och 2021 har påtalat att vi inte har ansett att måluppfyllelsen är tillräcklig. Vi uppmanar därför kommunstyrelsen, utifrån sin uppsiktsplikt, och nämnderna att förbättra måluppfyllelsen, då den även utgör grund till måluppfyllelse avseende fullmäktiges verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

Utifrån granskningen av årsredovisningen anser vi att redovisningen av vad som ska ligga till grund för bedömning av uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål, utifrån nämndmål och styrtal med tillhörande målvärde, behöver konkretiseras.

Av årsredovisningen framgår att nämnderna redovisar en god budgetföljsamhet, men att kommunstyrelsen redovisar ett underskott.

Utifrån vår övergripande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna ser vi att arbetet med intern kontroll i allt väsentligt är tillräcklig men att det finns förbättringsområden. Detta bland annat genom att styrelsen och nämnderna själva bör fastställa en årlig internkontrollplan som sedan följs upp förslagsvis två gånger per år.

- ➔ Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen och nämnderna i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Kommunstyrelsen behöver dock för år 2023 säkerställa en bättre budgetföljsamhet och socialnämnden, byggnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden en bättre måluppfyllelse.
- ➔ Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.
- ➔ Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

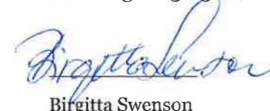


- ↳ Vi bedömer att kommunsstyrelsens och nämndernas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.
- ↳ Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- ↳ Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med det finansiella mål fullmäktige uppställt för år 2022.
- ↳ Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen endast delvis är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt för år 2022.

- ↳ Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2022 godkänns.
- ↳ Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna samt de enskilda ledamöterna i dessa organ samt för de gemensamma nämnderna; lönenämnden och kollektivtrafiknämnden samt kommunens enskilda ledamöter i dessa organ.

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

Karlsborg 2023-03-20



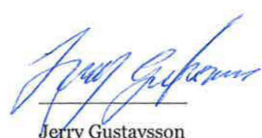
Birgitta Swenson

Ordförande



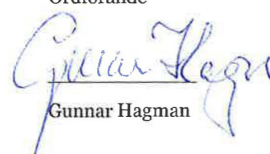
Staffan Rahm

1:e vice ordförande

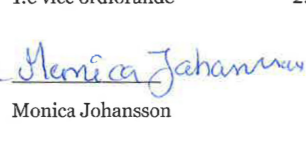


Jerry Gustavsson

2:e vice ordförande



Gunnar Hagman



Monica Johansson

# Kort om KARLSBORG

## KUNG CARLS BORG

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

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

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

## KARLSBORG IDAG

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

Kommunen erbjuder det mesta ifråga om god boendemiljö, vacker natur, båt- och friluftsliv och en väl utbyggd samhällsservice. Ett gott urval av bostäder och en aktiv näringslivsbefrämjande verksamhet gör kommunen intressant för

både inflyttare och näringsliv. Dessutom finns goda kommunikationer via Skövde till både Göteborg och Stockholm.

## SAMHÄLLE, ARBETE OCH NÄRINGSLIV

Ungefär 50 % av arbetstillfällena finns inom offentlig verksamhet och de största arbetsgivarna är Carlsborgs kommun och Försvarsmakten med Livregementets husarer (K3). K3 utbildar en luftburen bataljon och en underrättelsebataljon och ansvarar för flygningar med UAV, obemannade luftfarkoster.

Vid K 3 finns också Fallskärmsjägarskolan och Försvarsmaktens överlevnadsskola, därutöver Örebro/Värmlandsgruppen som utbildar en del av Hemvärnet.

I övrigt finns flertalet arbetstillfällen inom handel och tillverkning.

Bortsett från den offentliga sektorns framträdande roll är Carlsborg en småföretagarkommun. Flertalet företag har under 10 anställda och bedriver verksamhet inom tillverknings- och tjänstesektorn.

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



# KARLSBORG

546 82 Carlsborg, 0505-170 00

karlsborg.se | kommun@karlsborg.se