

ÅRSREDOVISNING 2023



KARLSBORG

INNEHÅLL

Kommunstyrelsens ordförande	4	DRIFTREDOVISNING	52
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE		INVESTERINGSREDOVISNING.....	54
Översikt över verksamhetens utveckling	8	SÄRREDOVISNING VATTEN OCH AVLOPP.....	56
Den kommunala koncernen.....	9	VERKSAMHETSBERÄTTELSE	
Ägarförhållanden	10	Kommunfullmäktige	64
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11	Kommunstyrelsen	66
Händelser av väsentlig betydelse	15	Kultur- och fritidsnämnden	75
Hundralappen	17	Byggnadsnämnden.....	83
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	18	Barn- och utbildningsnämnden.....	87
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	21	Socialnämnden	94
Väsentliga personalförhållanden	24	FOLKHÄLSA - VERKSAMHETSBERÄTTELSE	102
Förväntad utveckling	30	REVISIONSBERÄTTELSE	110
FINANSIELLA RAPPORTER			
Resultaträkning	34	BILAGA:	
Balansräkning	36	Årsredovisning 2023 - Kollektivtrafiknämnden	
Kassaflödesanalys	37		
Noter	38		

OM ÅRSREDOVISNINGEN 2023

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 maj 2024.

Produktion: Karlsborgs kommun

FOTO:

Framsida samt sid 2-3: Peter Wibjörk | Sid 7, 33, 51, 58: Mostphotos | Sid 63, 78, 103: Berg Film/karlsborgsbilder.se

Övriga: Fotograf finns angivet vid fotot.

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE:

Flera viktiga beslut för Karlsborgs framtida utveckling

En omvärldsutblick ger vid handen att år 2023 tyvärr startade som år 2022 slutade. Fortsatt krig i Europa i vår geografiska närhet och med inflation i ekonomin. Det var den verklighet som även Karlsborgs kommun hade att förhålla sig till. Om vi då zoomar in på det kommunala perspektivet så hade budgetarbetet inför 2023 präglats av att det skulle bli ett bekymmersamt år ekonomiskt för verksamheterna. Med starka insatser från alla medarbetare i kommunen kunde både kvalitet och invånarservice upprätthållas. Däremot slutade verksamheternas ekonomiska utfall mot budget på minus. Framför allt var detta tydligt inom Samhällsbyggnad som ligger under kommunstyrelsen och där till exempel vikande antal bygglov och ökade kostnader bidrog till det negativa resultatet.

"Med starka insatser från alla medarbetare i kommunen kunde både kvalitet och invånarservice upprätthållas. "

Med det sagt så kan det samtidigt konstateras att Karlsborg fortsatt är en av Sveriges mest trygga kommuner, det finns ett tryck att flytta till Karlsborg där begränsningen nu främst är boenden, låg arbetslöshet och det råder en fortsatt tillväxt. Det senare är inte minst viktigt även för kommunens

verksamheter och ekonomi. Det kan glädjande nog också konstateras att kommunens resultat, totalt sett, blev starkt i ljuset av lågkonjunkturen och landade på 9,9 miljoner kronor (motsvarande 2,1 procent). Det ska ställas mot det budgeterade resultatet för året som var satt till noll för att ramma till verksamheterna skulle vara så goda som möjligt inför ett tufft år.

"Politiskt kan ändå år 2023 sammanfattas som ett år fyllt av satsningar för kommunens framtid. "

Politiskt kan ändå år 2023 sammanfattas som ett år fyllt av satsningar för kommunens framtid. Ett strategiprogram för kommunens utveckling under mandatperioden baserat på visionen och politiska prioriteringar beslutades av kommunfullmäktige. Beslut togs om inrättande av en anpassad grundskola åk F-6, en ny förskola omfattande sex avdelningar och inte minst viktigt en utbyggnad av idrottsanläggningen Moliden. Den senare med tillbyggnad av en ny fullstor idrottshall, en mindre hall samt helt ny entré. Satsningar som ligger väl i linje med att Karlsborg fortsatt ska vara en attraktiv plats att bo på där trygghet, skolor och fritids-

möjligheter är tunga faktorer både för befintliga invånares nöjdhet med sin kommun liksom för att attrahera nya invånare.

I linje med kommunens framtida utveckling ligger också starten på arbetet med en ny översiktsplan under 2023. Planering av Rödesunds Torg med utveckling av handel och bostadsbyggnation har fortgått, liksom planer på nya bostadsområden bland annat i Mölltorp. Kommunen har även förvärvat mer mark för exempelvis industri. Och inte att förglömma omställningen mot ett mer hållbart samhälle inom ramen för det som sjuösatts under namnet. Ett hållbart Karlsborg.

Mycket mer kan sägas som har hänt eller är på gång inom kommunens kärnverksamheter, men det kan totalt sett konstateras att det i en tuff period ändå finns en stark framtidstro på Karlsborgs möjligheter till fortsatt utveckling.

Avslutningsvis ett tack till kommunens alla verksamhetsföreträdare och medarbetare för en stark insats under ett tufft år. Det har gett en bra förutsättning för att ta sig an 2024 både verksamhetsmässigt och utvecklingsmässigt. För 2024 är ännu ett år då vi kommer att få hålla i ordentligt innan konjunkturen förhoppningsvis vänder uppåt.

"Och inte att förglömma omställningen mot ett mer hållbart samhälle inom ramen för det som sjuösatts under namnet. Ett hållbart Karlsborg. "

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	17
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	21
Väsentliga personalförhållanden	24
Förväntad utveckling	30



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	2019	2020	2021	2022	2023
Invånare, antal 31 /12	6 940	6 962	6 965	7 057	7 061
KOMMUNEN					
Tillsvidareanställda, antal	507	499	513	513	520
Balansomslutning, tkr	381 766	384 559	405 968	422 193	510 431
Likvida medel, tkr	75 745	52 945	45 261	27 141	30 712
Rörelsekapital, tkr	16 603	4 576	10 284	17 870	6 420
Soliditet, %	66	69	72	72	62
Långfristig låneskuld, tkr	10 000	0	0	0	40 000
Avsättningar för pensioner, tkr	11 836	13 662	12 950	11 104	12 979
Borgensåtagande nyttjat, tkr	321 530	314 740	369 650	383 875	417 195
Finansnetto, tkr	1 101	1 570	1 426	2 336	1 173
Årets resultat, tkr	8 944	14 886	24 383	13 781	9 888
Eget kapital, tkr	250 067	266 153	290 536	304 318	314 206
Skattesats, kr	21 :32	21 :32	21 :32	21 :32	21 :32
Nettokostnadsandel, %	98	97	95	97	98
Investeringar, AT tkr	16 530	32 135	30 173	18 825	78 687
KOMMUNKONCERNEN					
Anställda, antal	545	537	548	549	552
Balansomslutning, tkr	778 868	826 952	910 915	940 456	1 049 608
Likvida medel, tkr	79 208	61 982	60 787	42 767	56 995
Rörelsekapital, tkr	8 475	-8 392	156	13 161	27 169
Eget kapital, tkr	306 765	327 292	354 550	369 852	383 988
Soliditet, %	39	40	39	42	37
Långfristig låneskuld, tkr	311 240	326 150	381 060	393 416	468 357
Finansnetto, tkr	-1 230	-1 039	-931	-1 642	-2 081
Årets resultat, tkr	12 639	19 822	27 557	15 802	14 631

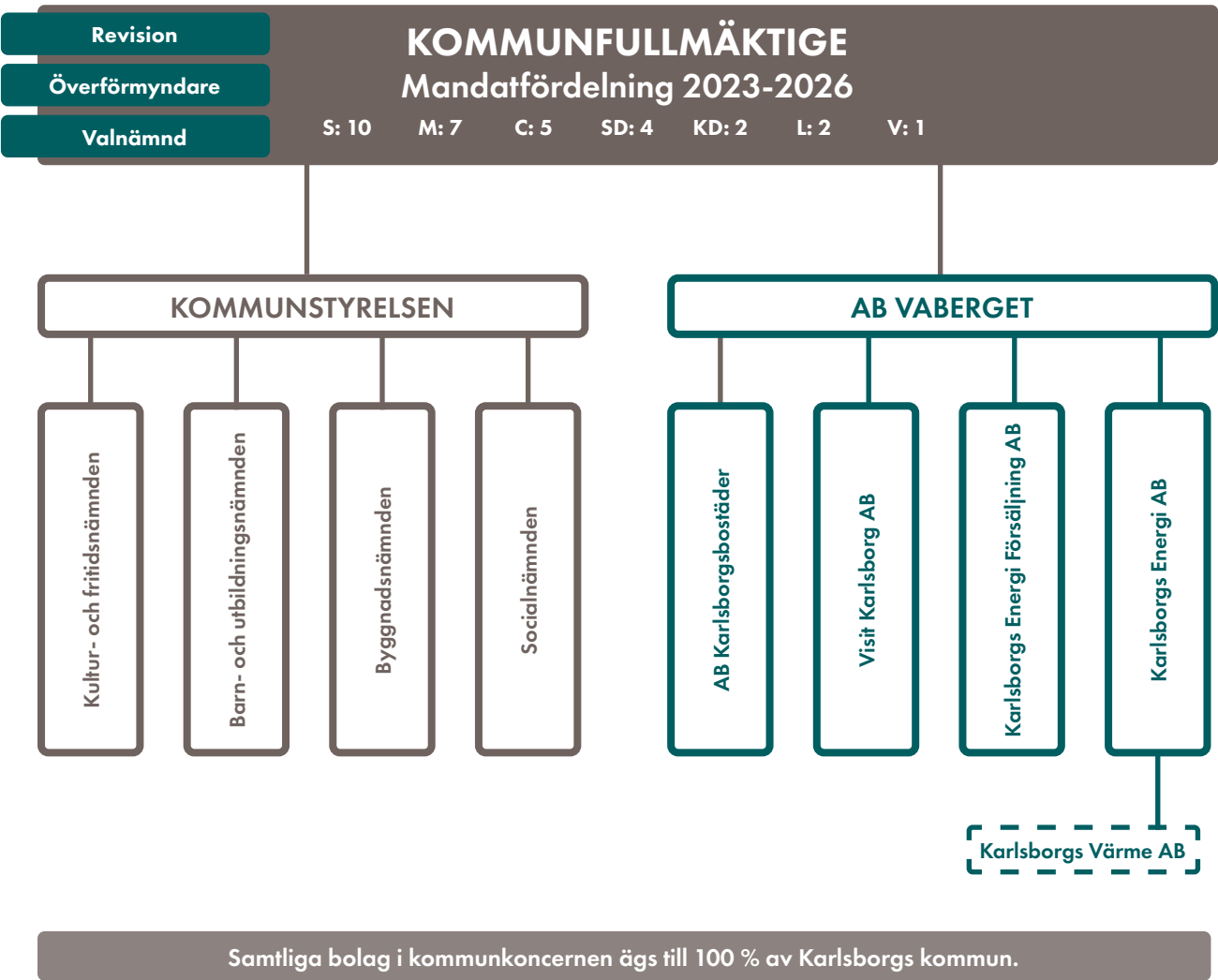
Kommentar till femårsöversikten

Kommunen har under 2023 infört finansiell leasing för två hyresfastigheter. Detta har ökat tillgångarna med 9 590 tkr samt skulderna 8 898 i kommunen. Nyckeltalen har påverkats av detta jämfört med 2022 och tidigare. Resultatet har påverkats negativt med 153 tkr för 2023 års siffror vilket innebär att resultatet för 2022 inte är fullt jämförbart.

Kommunen har valt att inte genomföra justeringar på tidigare årsredovisningar utan endast kommentera effekten av genomförda justeringar.

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 6 370 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 AÅS (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.

Kommunens lönehanteringen köps idag av Skövde kommun.

Väsentliga privata utförare

Forsviks friskola svarar för en 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 Inflationen i Sverige är visserligen ännu hög men har fallit markant sedan slutet av förra året, när den var som allra högst. Utfallen för oktober månad visar en nedgång för både KPI- och KPIF-inflationen om cirka 6 procentenheter sedan toppnoteringarna i december 2022 och KPIF minskade till 5,3 % i december. Detta har under 2023 medfört betydande kostnadsökningar inom den offentliga sektorn.

Den svenska konjunkturen har i år försvagats rejält och konjunkturedgången väntas fortsätta nästa år. Att BNP-tillväxten i Sverige 2023–2024 blir så svag – svagare än i tillväxten omvärlden beror i hög grad på den höga räntekänslighet som präglar svensk ekonomi.

Den flerårigt svaga BNP-utvecklingen i Sverige

kommer fortsatt att dämpa efterfrågan på arbetskraft. En motverkande faktor kan dock vara det faktum att personalkostnaderna har blivit relativt sett ”billigare” än andra produktionsfaktorer efter uppgången i räntor och priser. På sistone har arbetslösheten börjat stiga, efter en viss nedgång i sysselsättningsgraden.

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 en omvärldssituation med betydlig högre inflation och därigenom högre räntor har kostnaderna för kommunerna ökat vilket syns tydligt på ökade lönekostnader drivet av högre pensionskostnader. Kostnaderna för pensioner bör efter den sjunkande inflationen påverka kommunerna positivt framåt.

Nyckeltal för svensk ekonomi, procentuell förändring	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BNP *, volym, kalenderkorrigerad	2,9	-0,3	0,5	3,2	2,8	1,8
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	2,4	1,5	-0,1	1,8	1,6	0,9
Lönesumma	6,4	5,5	3,1	4,9	5,1	4,3
Tímlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3,9	3,3	3,1	3,3	3,3
Arbetslöshet, andel av arbetskraften, 15-74 år	7,5	7,6	8,8	8,7	8,1	7,8
Inflation, KPIF	7,7	6,1	2,4	1,9	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,4	8,7	3,3	1,4	1,7	1,8
Styrränta, vid årets slut	2,50	4,00	3,25	2,00	2,00	2,00

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

Kommunsektorn har varit inne i en period av stora investeringsbehov, dels beroende på demografiförändringar och dels 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 har Karlsborgs kommun påbörjat både renoveringar och en nybyggnation av skolverksamheterna.

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

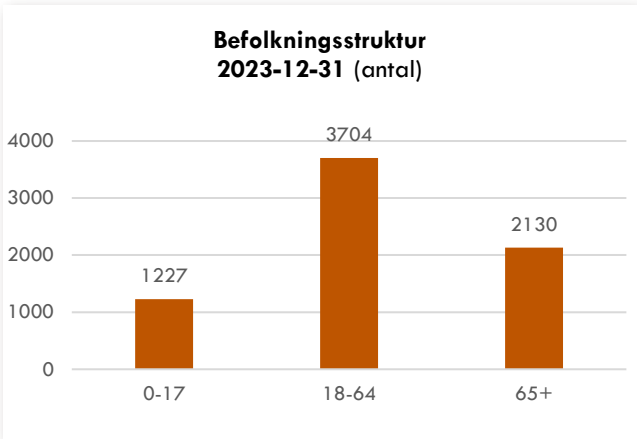
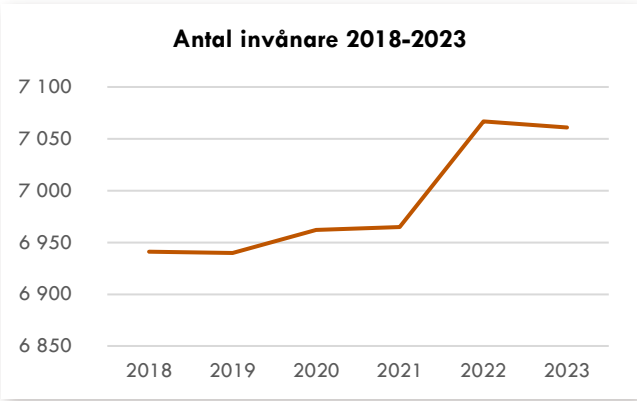
Folkmängden i Karlsborgs kommun uppgick till 7 061 (7 057) per den 31 december 2023 enligt statistik hämtad från Skatteverket. Det är 4 personer mer än vid föregående årsskifte. Det ligger över SCB:s framtagna befolkningsprognos för Karlsborg som sträcker sig fram till år 2030 samt över den budget kommunen har beslutat.

Den positiva befolkningsutvecklingen har uppkommit trots negativt födelseöverskott, -30 personer. Antalet nyfödda barn är fortsatt lågt och totalt föddes 50 barn under 2023. Antalet avlidna är 80 personer. Att antalet invånare trots allt stiger beror på ett överskott i flyttnettot; plus 34 personer.

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

Karlsborgs befolkning är jämnt fördelad på kvinnor 3 445 (3 441) och män 3 616 (3 616). Andelen mellan könen ligger på motsvarande nivåer jämfört med föregående år.

Andelen invånare som är äldre än 65 år uppgår till 2 130 personer (2 129) vilket motsvarar 30,2 % (30,1) av kommunens befolkning. Motsvarande siffra för riket är 20,6 % (20,3). Här ökar riket något medan Karlsborg ligger still.

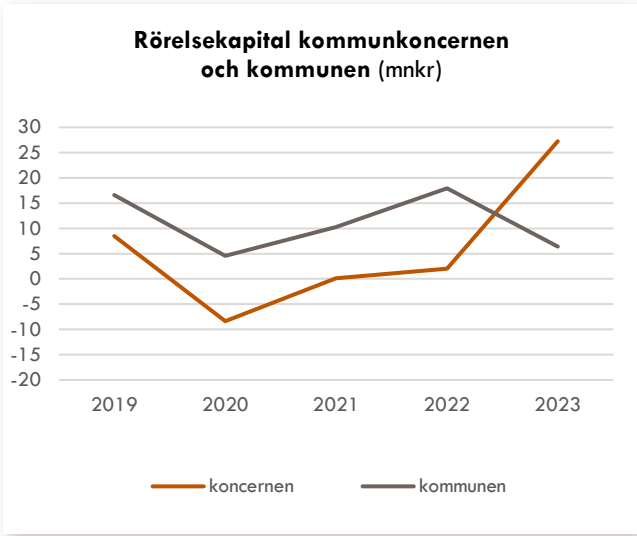


Analys finansiella risker

Risk

Kommunen har tre pågående investeringsprojekt under 2023 som innebär en utökning av låneramen. Detta betyder att rörelsekapitalet kommer förändras när större investeringsfakturer kommer in som påverkar likviditeten i stor omfattning. Kommunen lånar upp löpande för att täcka dessa investeringsbehov men under tiden balanserar detta med checkkrediten, vilket medför att rörelsekapitalet kommer variera mer över tid. Kommunens rörelsekapital uppvisar ett positivt saldo om 6,4 mnkr. För kommunkoncernen har rörelsekapitalet förbättrats betydligt genom försäljning av fastigheter samt att man valt att fördela om checkkrediten till ett långsiktigt lån. För koncernen som helhet har rörelsekapitalet förbättrats avsevärt.

Kommunens likvida medel är högre jämfört med föregående år. De likvida medlen kommer balanseras på en nivå som kortsiktigt säkerställer kom-



munens behov av rörelsekapital. De likvida medlen uppgick till 31 mnkr för kommunen och totalt 57 mnkr för koncernen. Denna nivå bedöms vara tillräcklig för att täcka de kortsiktiga behoven av rörelsekapital.

Kommunens aktuella (nyttjade) borgensåtagande har ökat under året och uppgår totalt till 417 mnkr. Hela beloppet avser borgen för kommunens bolag. Samtidigt finns en solidarisk borgen för Kommuninvests samtliga förpliktelser.

Borgensåtaganden speglar den framtida strategiska plan som kommunen beslutat och är kommunicerad med Kommuninvest.

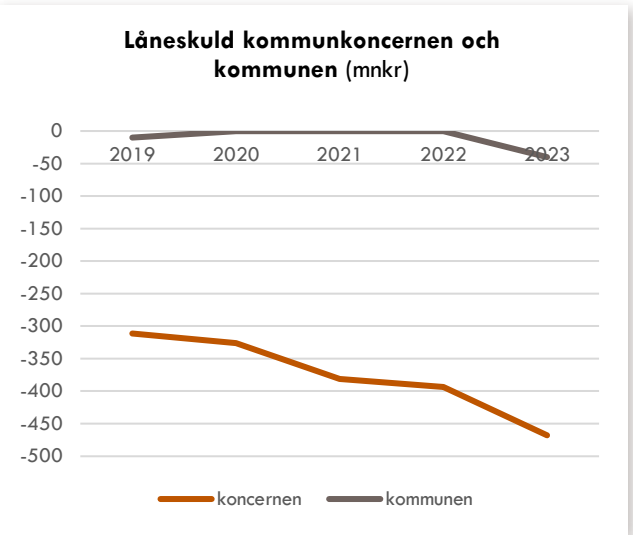
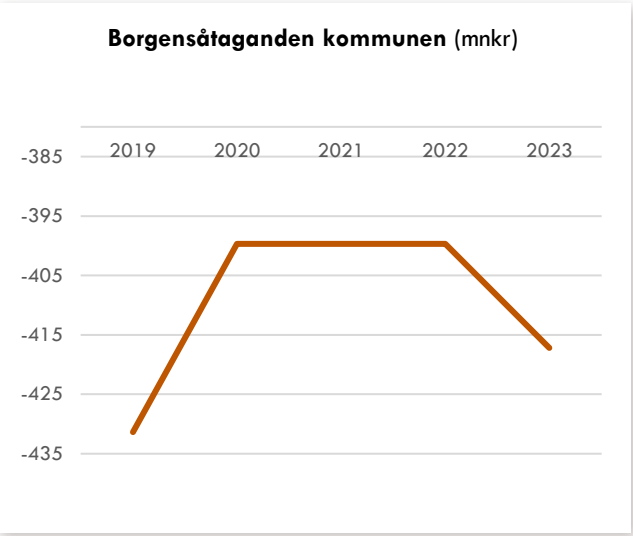
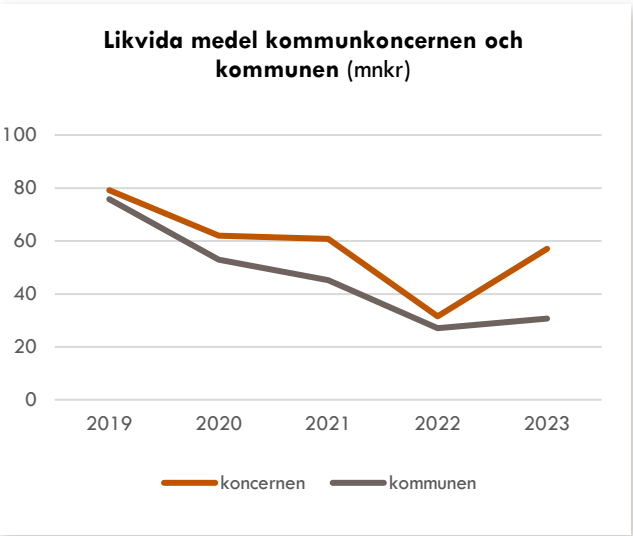
Låneskuld

Kommunen

Kommunen har per den 31 december 2023 en total låneskuld på 40 mnkr. Kommunen har påbörjat tre stora investeringar som hittills har finansierats genom egen kassa och från och med 2023 även med lån. De fortsatta investeringarna kommer kräva att kommunen fortsätter att låna pengar för att finansiera investeringarna.

Kommunkoncernen

Låneskulden för bolagen har ökat under året till 468 mnkr och kommer att öka ytterligare de närmaste åren då AB Karlsborgsbostäder och kommunen har finansieringsbehov för nybyggnadsprojekt.



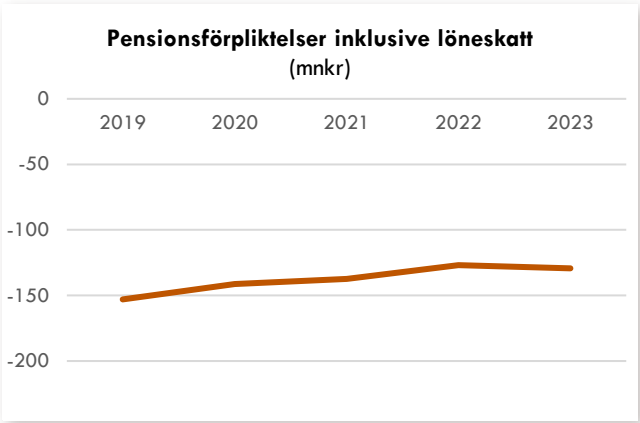
Total riskbedömning

Kommunen och de kommunala bolagen står inför stora investeringsbehov de kommande åren. Kommunen kommer finansiera utbyggnad och renoveringar av skolor. Bolagen kommer investera i infrastruktur i elnäten samt bostadsbyggnation. Det kommer innebära en ökning av den finansiella risken i kommunen framåt. Kommunens budget kommer behöva täcka både drift och kapitalkostnader för detta. Kommunens finansiering kommer i huvudsak vara genom ett ökat invånarantal där bedömningen är en ökande befolkning med 75 personer per år. Kommunen räknar också med att den inflationspåverkan som finns nu kommer avta de kommande åren och därmed minska såväl de höga räntenivåer som de stora pensionskostnader som finns i samhället nu. Med ett ökat antal invånare och en lägre inflation framåt kommer de ökade investeringarna att finansieras.

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, 129,4 mnkr (127 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. Kommunens åtaganden kommer under 2023 samt sannolikt även under 2024 öka något beroende på uppräknings av pensioner som baseras på inflationen. När inflationen åter minskar kommer även kommunens ansvarsförbindelser minska genom att utbetalningarna ökar mer än uppräkningsarna.



Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)	2021	2022	2023
Pensionsförpliktelser i balansräkning	12 950	11 971	12 979
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	137 413	127 000	129 421
Summa pensionsförpliktelser	150 363	138 971	142 400
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	150 363	138 971	142 400

Åtgärder för att försäkra bort del av pensionsskulden (inkl löneskatt)	2021	2022	2023
Partiell inlösen	19 595	25 665	25 665
Pensionsförsäkring	49 646	60 671	72 907
Totalt per år	69 241	86 336	98 572

Pensionskostnader kommunen

De totala pensionskostnaderna uppgick för året till 42,9 mnkr (29,6 mnkr) inklusive löneskatt. Kostnaderna ökade kraftigt jämfört med föregående år. I summan föregående år ingår den extra pensionsavsättning som gjordes under 2022 totalt på 6 mnkr inklusive löneskatt. Det innebär att den årliga utbetalningen har ökat från 23,6 till 42,9 mnkr vilket är en kraftig ökning som påverkar resultatet under 2023. Framåt kommer kostnaderna för pensionerna sannolikt minska i takt med att inflationen minskar.

Händelser av väsentlig betydelse

Viktiga händelser under året

Boende/besökare

Under 2023 har verksamheten fokuserat på invånarnas rätt till information och vägledning om kommunens verksamhet, planering och beslut. Öppenhet, transparens och möjlighet till delaktighet ges genom att allmänna (och offentliga) handlingar (inkomna och upprättade) publiceras på kommunens hemsida. Som en del i ambitionen att underlätta insyn och tillgängliggöra information om politiska beslut har också ett arbete påbörjats med att sammanfatta besluten från kommunfullmäktige på temat ”Beslut i korthet”.

Ett exempel där dialog och samverkan är identifierat som en viktig framgångsfaktor är ”Hållbart Karlsborg” som kommunen startade under våren 2023. ”Hållbart Karlsborg” är en plattform som ska skapa förutsättningar för att med gemensamma krafter driva ett lokalt omställningsarbete mot ett hållbart samhälle.

Kommunen har under 2023 haft både medborgardialoger i samtliga tätorter samt informationsmöten exempelvis i samband med planeringen inför att eventuellt utveckla ett nytt bostadsområde vid Svartfjällsområden i norra delen av centrala Karlsborg. Motsvarande aktiviteter har genomförts kring byggstarten av Strandskolan och planeringen av den process som sker med Stenbryggan.

Fritidsverksamheter har under året lockat många besökare, där exempelvis Moliden haft 18 000 besökare 2023 jämfört med 11 180 besökare under hela 2022. Även kultur- och fritidsförvaltningens uteaktiviteter har haft många besökare under 2023. Biblioteken har fortsatt satsningen av sommarböken.

Socialnämnden strävar efter en så personkoncentrerad vård som möjligt. Den antagna värdegrunden ska genomsyra hela verksamheten. Förvalt-



HÅLLBART KARLSBORG

Hållbart Karlsborg är en plattform som ska skapa förutsättningar för att med gemensamma krafter driva ett lokalt omställningsarbete mot ett hållbart samhälle.



karlsborg.se/hallbart-karlsborg

ningen har arbetet med nära vård inom den egna verksamheten. Tvärprofessionella arbetsgrupper har tagit fram säkra kommunikationsvägar så att verksamheten ska vara sömlös med fokus på brukaren/patienten.

Under verksamhetsåret har en detaljplan antagits av kommunfullmäktige som möjliggör utveckling av området runt Rödesunds torg. Detaljplanen möjliggör byggnation av ca 75 nya lägenheter samt verksamhetslokaler för handel och restauranger.

Arbetet pågår med två detaljplaner för industri-ändamål, en i Mölltorp och en i Karlsborgs tätort samt en detaljplan för småhusbebyggelse vid Idrottsgatan i Mölltorp. Det pågår även arbete med två planprogram för bostadsutveckling i både Mölltorp och Karlsborgs tätort.

Skolverksamheten utvecklas positiv där förskolans platser nästan har varit fullbelagda under våren. Mölltorpskolan har fortsatt öka elevantalet samt att arbetet pågår med den anpassade grundskolan som startat hösten 2023 i Mölltorp.

Strandskolan påbörjade sitt stora förändringsarbete efter sommaren där det byggs en helt ny skola. Detta kommer att pågå under flera år framåt där eleverna under tiden kommer vara i provisoriska lokaler.

I Carl Johanskolan uppnåddes en hög måluppfyllelse för 9:orna som slutade i juni. Endast en elev nådde inte behörighet till gymnasiet av de elever som läste alla ämnen.

Ekonomi

Den 1 oktober startades ett nytt ekonomisystem, Unit 4, för Karlsborgs kommun. Uppstarten har involverat hela ekonomiavdelningen under 2023. Implementeringen gick bra och vid slutet på året har de flesta funktionerna verifierats och de förändrade arbetssätt som krävdes har genomförts. Ekonomiavdelningen kommer fortsätta lärandet av funktionaliteten i systemet för att ge en förbättrad service framåt.

Under 2023 har den första e-tjänsten implementerats med förhoppningen att den framåt kommer bidra till en förenklad och förbättrad kommunikation med kommuninvånare och andra intressenter.

För socialnämnden har 2023 avslutats med att alla lägenheter på särskilt boende är uthyrda, vilket genererar högre intäkter än 2022 gällande matportioner, omsorgsavgifter samt hyror.

Nytt 3-årigt elavtal tecknades under året med KEAB på halva årsvolymen till ett pris på 0,929 öre/kWh och gäller från 2023-06-01, resterande volym är börskopplat.

Medarbetare

Flexibla ledarskapsutbildningar genom distanslösningar är framtagna tillsammans med Skaraborgs östra kommuner. Ett arbete med breddad rekrytering är påbörjat och har bidragit till en annan typ av tjänst inom socialförvaltningen samt barn- och utbildningsförvaltningen, vilket ännu är på prov.

I år fick sjuksköterskor och socionomer en extra lönehöjning då dessa grupper kvalificerade sig utifrån löneläge och svårighet i rekrytering.

Det hälsofrämjande arbetet har bedrivits inom alla enheter. Under våren gjordes en projektanställning av en utvecklingsstrateg med inriktning på hälsa. Strategen har mött chefer för att jobba förebyggande men även arbetat med de som är långtids-sjukskrivna. En kompetensförsörjningsplan finns, men utvecklas till att även innefatta kommunens bristyrken.

Under 2023 arbetar socialförvaltningen med implementering, utveckling och uppföljning av bemanningsekonomiarbetet. Från och med mars 2023 har alla enheter förutom verksamheter med dygnspass infört 11 timmars dygnsvila.



I början av året genomfördes kommunens första LEVA-veckor. Veckorna har varit en möjlighet för kommunens föreningsliv att visa upp vilka olika verksamheter som finns och för medarbetare att prova på olika aktiviteter. Det har bland annat funnits möjlighet att prova nya sporter och gå på föreläsningar samt att arbeta kreativt i bland annat lera.

HUNDRALAPPEN

Så här har hundra kronor i inbetald kommunalskatt fördelats på våra verksamheter:

	2022	2023
Demokrati	2,00	2,15
Näringsliv & Turism	2,52	2,89
Bygga & Bo	1,25	2,01
Gata & Park	3,31	3,84
Räddningstjänst & Skydd	2,13	2,31
Kultur & Fritid	4,34	4,65
Barn & Utbildning	43,66	41,16
Vård & Omsorg	41,03	40,98
Totalt	100,00	100,00

Samhällsutveckling

För att nå klimatmålen och på riktigt arbeta för en omställning mot ett hållbart samhälle har arbetet påbörjats med att skapa en gemensam arena "Hållbart Karlsborg" där kommunens invånare, föreningar, företagare, kommunala bolag och kommunens organisation ska kunna delta i klimatarbetet.

För att kunna möta efterfrågan på nya bostäder i Karlsborgs kommun har arbetet med att ta fram planprogram för nya bostadsområden i Ebbanäs, Mölltorp samt Svartfjällsviken i Karlsborg påbörjats.

Sedan försäljningen av tomter i Parkenområdet påbörjades 2021 har 20 tomter sålts i området. Under 2023 har försäljningen stannat av på grund av de stigande boräntorna och de allmänna kostnadsökningarna.

Under våren 2023 vann den nya detaljplanen för Rödesunds torg laga kraft. Detaljplanens syfte är att skapa förutsättningar för ett attraktivt centrum med ett nytt torg, bostäder och affärslokaler. Coop väst har för avsikt att bygga ut den befintliga butiksbyggnaden samt att renovera befintliga butikslokaler.

Socialförvaltningens seniorcoach har påbörjat ett stort arbete med den uppsökande verksamheten riktat till seniorer, för att nå ut med information och motverka ofrivillig ensamhet. Seniorcoachen samarbetar med kultur- och fritidsförvaltningens aktiviteter inom senior sport school.

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.

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

Boende och besökare

Många av styrtalen mäts utifrån medborgarundersökningen som visar medborgarnas uppfattning om hur kommunen agerar vad gäller medborgarnas förväntningar på kommunen.

Boende och besökare är över lag nöjda med Karlsborg. Den bedömningen görs utifrån de synpunkter som når kommunen och verksamheterna. Medborgardialogerna har pågått under andra halvåret 2023. Dessa synpunkter som invånare uttrycker kommer sammanställas och blir ett underlag på hur kommunen kan förbättra sin service.

Barn- och utbildningsnämnden har en fortsatt hög måluppfyllnad där bland annat resultatet för behörighet till gymnasiet är bäst i Skaraborg. Kultur- och fritidsnämndens arbete med måluppfyllelse ligger under mål främst beroende på ökade förväntningar inom ramen för kommuninvånare och besökares behov och förväntningar. Socialnämnden har förbättrat sitt resultat jämfört med föregående år men fortsätter att förbättra verksamheten för en högre måluppfyllnad 2024.

Ekonomi

Utfallet för 2023 uppgår till 9 888 tkr. Det är 9 888 bättre än budgeterat resultat om 0 tkr. Budgeterat resultat är 0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. De största avvikelserna mot budget är

ökade skatteintäkter och jämfört med augustiprog-nosen har statsbidrag förändrats vilket har påverkat resultatet negativt, där en del av statsbidraget flyttats till 2024.

Utfallet för de olika förvaltningarna och nämnderna inom kommunen är att nämnderna har ett underskott på 1 539 tkr. Det kan hänföras till ökade kostnader för arbetet med den nya översiktsplanen (ÖP) och detaljplaner. Även inflationen har känts av inom alla områden på förbrukningsvaror där kostnaderna är betydligt högre än budget.

Under året har skatteunderlaget ökat med totalt 8 433 tkr vilket har bidragit till det förbättrade resultatet.

Medarbetare

Siffrorna baseras på medarbetarundersökningen 2023, vilken är en av delarna som mäts och där når inte alla verksamheter upp till målet 80 % godkänt, totalen för kommunen uppgår till 79 %. En möjlig förklaring kan vara den ansträngda arbetssituation som personalen befunnit sig inom delar av kommunen. Frisknärvaron har av förklarliga skäl inte heller varit tillräckligt hög för att målet ska anses ha nåtts. Däremot har antal heltidsarbetande ökat i kommunen

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

också vara nödvändigt för att klara av den demografiska utmaningen framåt.

Inom flera förvaltningar pågår samarbeten för att klara kompetensförsörjningen genom samverkan med grannkommunerna gällande specialkompetenser.

Samhällsutveckling

Karlsborg klättrade 37 placeringar i Svenskt Näringslivs stora undersökning om lokalt företagsklimat och befinner sig nu på plats 100. Nya samsarbetsformer och gemensamma event har präglat året med näringslivet.

En regnig sommar minskade antalet besökare i Sverige, vilket också avspeglades i antalet gästnätter som sjönk något. Vid en rundringning till företag och campingplatser som är i branschen levererades en dubbelt så hög siffra men detta kan bero på att där finns även gästhamnar och vissa andra verksamheter som inte alls rapporterats in till SCB.

Andel kommuninvånare som står utanför arbetsmarknaden är nu den lägsta i Skaraborg.

Förra året redovisades en felaktig siffra då antalet arbetslösa dividerades med antalet invånare. Rätt skulle vara att dividera med antalet invånare i arbetsför ålder.

De stora kostnadsökningarna och det höga ränteläget har inneburit att nybyggnationen av nya bostäder har avstannat under 2023. Antalet bygglov har minskat med ca 37 % vilket även har inneburit minskade intäkter.

Slutsats

De flesta av kommunens mål har närmat sig de målsättningar som kommunen fastställt. Det innebär inte att alla mål och styrtal på nämnderna är uppfyllda. Inom de områden där målen ännu inte nås har ändå förbättringar skett och de fortsätter att utvecklas åt rätt håll.

Ekonomi i Sverige har under 2023 försämrats ytterligare, men räntorna har enligt de flesta bedömare toppat och förväntas att sjunka under 2024. Detta innebär sannolikt att de stora insatser som gjorts under 2023 inom detalj- och översiktsplanarbetet kommer att ge möjligheter när samhället och medborgarna åter börjar investera.

Karlsborgs kommun har en mycket bra verksamhet, samtidigt som ekonomin försvagats och trots stora utmaningar under 2023 nås de långsiktiga finansiella målen som kommunen satt upp. Inför 2024 är det dock en utmanande situation med betydligt högre kostnader samt fortsatt höga pensionskostnader. Skatteintäkterna stiger inte i den omfattning som kostnaderna ökar. Trots detta finns det en framtidstro och många utvecklingsprojekt pågår. En framgångsfaktor är att Karlsborgs kommun strävar efter samverkan inom flera områden.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiell analys

Årets resultat - kommunen

Karlsborgs kommun uppvisar för år 2023 ett positivt resultat på 9,9 mnkr (13,8 mnkr år 2022), vilket motsvarar 2,1 % av utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag. Budgeterat resultat för år 2023 var 0 mnkr samt 0 % av budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultatet är lägre jämfört med föregående år och det är tydligt att kostnaderna under 2023 har ökat mer än vad skatteintäkterna har gjort. Det märks även tydligt på nämnderna, där fler nämnder har ett underskott än föregående år eller visar mindre överskott. Finansförvaltningen har fortsatt ett bra resultat, främst beroende på att skatteintäkterna har fortsatt öka för tidigare år när Skatteverket har fastställt skatteintäkterna.

I kommunens resultat ligger flera större resultatpåverkande poster. Större positiva avvikelser mot budget är ökade skatteintäkter, då främst slutavräkning för de senaste åren som på grund av förbättrad konjunktur mot budget gav totalt 8,4 mnkr.

De negativa utfallen återfinns inom särskilt boende och hemvård med ett resultat om -7,1 mnkr där ett stort ett inflöde under hösten har medfört en högre bemanning. Arbetet med tillkommande detaljplaner och översiktsplaner har kostat betydligt mer än budgeterat; -2,7 mnkr. Utöver det märks de ökade kostnaderna inom förbrukningsmateriel samt ett år med betydligt mer snö än vad som har varit tidigare. Kostnader för el och energi har legat på de nivåer som varit budgeterat eller något lägre.

Om man summerar årets utfall om 9,8 mnkr mot delårsprognosen 13,3 har resultatet försämrats något. De statsbidrag som beviljades under sommaren har även fördelats på 2024 vilket innebär att resultatet minskat med 5,8 mnkr. Totalt har

alla nämndernas resultat försämrats med 11,7 mnkr medan finansförvaltningen förbättrats med 8,3 mnkr beroende på ökade skatteintäkter under hösten 2023.

Karlsborgs kommuns målsättning är att på lång sikt (10 år) ha ett resultat som uppgår till minst 2,0 % av generella statsbidrag och skatteintäkter. Den senaste tioårsperioden har resultatet uppgått till 3,8 % procent av generella statsbidrag och skatteintäkter. Kommunen går med andra ord in i 2024 på en positiv resultatnivå vilket tryggar förtroendet framåt.

Årets resultat kommunen senaste 10-årsperioden (tkr)			
År	Årets resultat	Generella statsbidrag och skatteintäkter	Procent
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 %
2023	9 888	468 536	2,1 %
Totalt	148 353	3 933 939	3,8 %

Årets resultat - kommunkoncernen

Sammantaget för kommunkoncernen, blev årets resultat 14,6 mnkr efter skatt, vilket är ett resultat som är något sämre än föregående år som uppgick till 15,8 mnkr. Det som har påverkat resultatet för koncernen är främst kostnadsökningar samt att räntekostnaderna ökar jämfört med föregående år. Jämfört med budgeterat underskott på -2,9 mnkr

före skatt blev resultatet 14,6 mnkr före skatt, vilket är 17,5 mnkr bättre än budgeterat. Det positiva resultatet för koncernen är också viktigt för förtroendet hos intressenter speciellt med tanke på att vi planerar stora investeringar framåt vilket medför stora åtaganden finansiellt.

Bolagen påverkar koncernresultatet positivt med 4,6 mnkr (2,0 mnkr) efter skatt. Samtliga dotterbolag har positiva resultat förutom Visit Karlsborg som satsar medlen för framtida förbättringar av deras utbud. Elpriserna har varit mer stabila under 2023 och något lägre med mindre toppar jämfört med 2022. Räntorna har dock fortsatt klättra under 2023, vilket i samband med nyupptagna lån som har haft en högre ränta än tidigare lån påverkat bolagen negativt under året samt några år framåt innan det planar ut.

Sammantaget har resultatet för bolagskoncern lyckats hållas på en förbättrad nivå under 2023, vilket är betydligt över budget.

Kommunkoncernens balansomslutning ökade med 110 mnkr till 1 050 mnkr. Balansomslutningen har ökat både på kommunen och bolagssidan. Bolagen har en större balansomslutning än kommunens. På tillgångssidan består ökningen av anläggnings-tillgångar (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 till rätta 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 de ökade kostnaderna där utvecklingen av skatteintäkter och övriga intäkter är lägre än kostnaderna. Totalt har nämnderna ett underskott på totalt 1,5 mnkr. Det som väger upp resultatet är finansförvaltningen som bidrar med ett överskott på 11,4 mnkr.

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 72,0 %. Resultatmål 5 % av eget kapital, utfall 0 %. Moderbolagets ekonomiska mål har inte uppnåtts.

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

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

Gällande medels överföring har ägardirektivens mål inte uppfyllts efter beslut i moderbolaget att stärka det egna kapitalet i bolaget med tanke på de utmaningar som finns framåt.

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 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 en lite spretigare bild. Det är främst under perspektivet medarbetare som kommunen inte sammantaget riktigt når upp till godkänd nivå.

Finansnetto

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

Finansnetto för hela kommunkoncernen -2,1 mnkr -1,6 mnkr vilket är en försämring jämfört med motsvarande nivå föregående år, detta är stor del beroende på den ränteuppgång som varit under 2023, vilket kommer försämma räntenettot framåt ytterligare i samband med både nyutlåning samt omplacering av lån.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten är 63,6 % för kommunen och har sjunkit jämfört med föregående år (72,1 %). Trots det höga resultatet har soliditeten minskat till följd av investeringar som har ökat det totala tillgångarna och skulderna. Det egna kapitalet har ökat, men inte om man ställer det mot de totala tillgångarna. Även soliditeten inklusive pensionsförpliktelser har minskat till 36,2 % (42,0 %) fast det egna kapitalet ökat, men tillgångarna har påverkat även detta.

Soliditeten för kommunkoncernen har minskat till 36,6 % jämfört med förra året som var 39,3 %. Det egna kapitalet ökar p g a ett förbättrat resultat. Investeringar och skuldsidan har också ökat mer än jämfört med balanserat resultat.

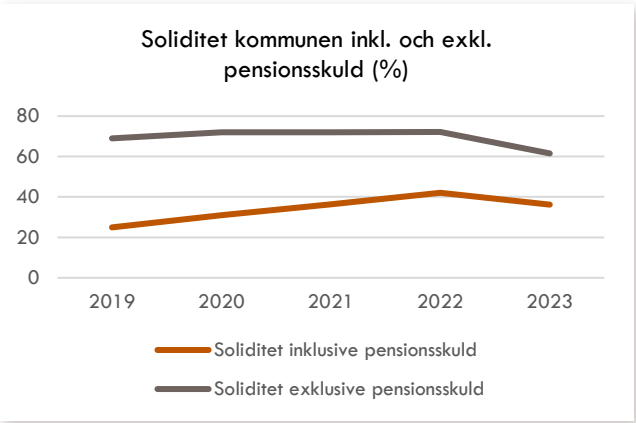
Skattesats

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 Götalandsregionen uppgår till 21,37.

Försäljningar under året - kommunen

Försäljning har skett av fyra exploateringsfastigheter till ett sammanlagt pris om 947 tkr, bokfört värde är 228 tkr.

Försäljning och utrangering av mark och byggnad har skett till ett sammanlagt pris om 3 720 tkr, bokfört värde är 361 tkr.



Avsättningar - kommunen

Avsättningarna har ökat från 17,8 mnkr till 18,6 mnkr för året. Avsättningar har ökat, även för pensioner. Avsättningen gällande deponin i Norra Skogen som beräknades var avslutad senast år 2020 då den skulle vara sluttäckt har försenats och det är osäkert om den blir klar under 2024.

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

Balanskravsresultat			
Balanskravsutredning	2021	2022	2023
Årets resultat	24 383	13 782	9 888
Samtliga realisationsvinster	-939	-1 667	-3 359
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
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	23 444	12 115	6 529
Medel till resultatutjämningsreserv	0	-7 635	-1 844
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	23 444	4 480	4 685

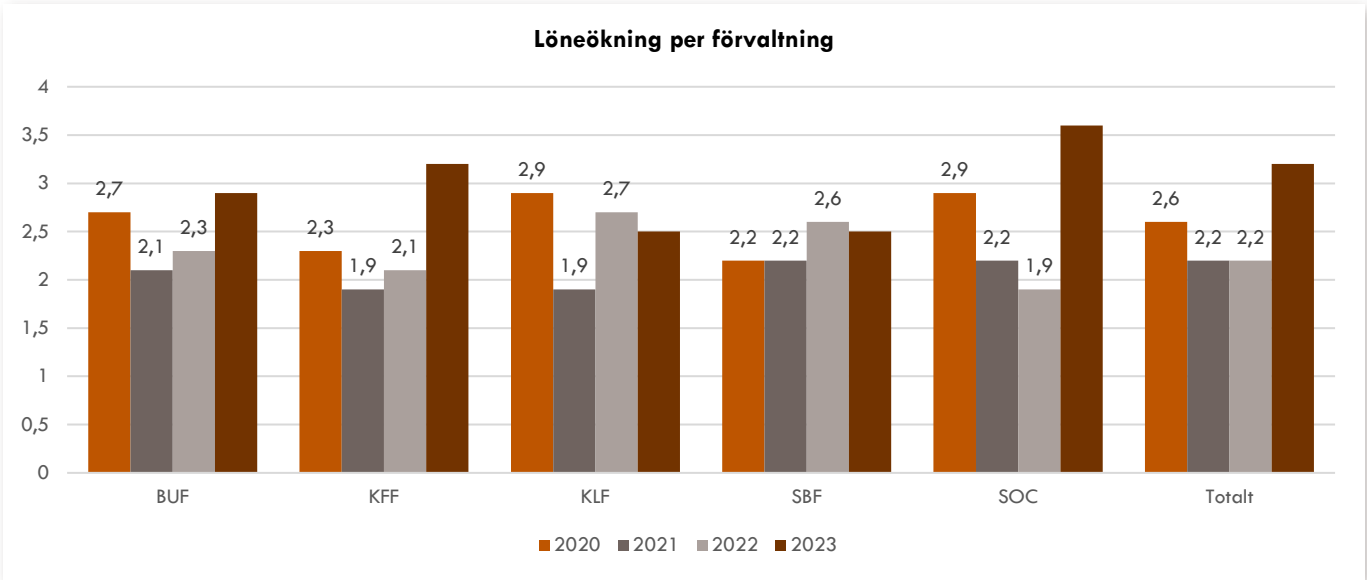
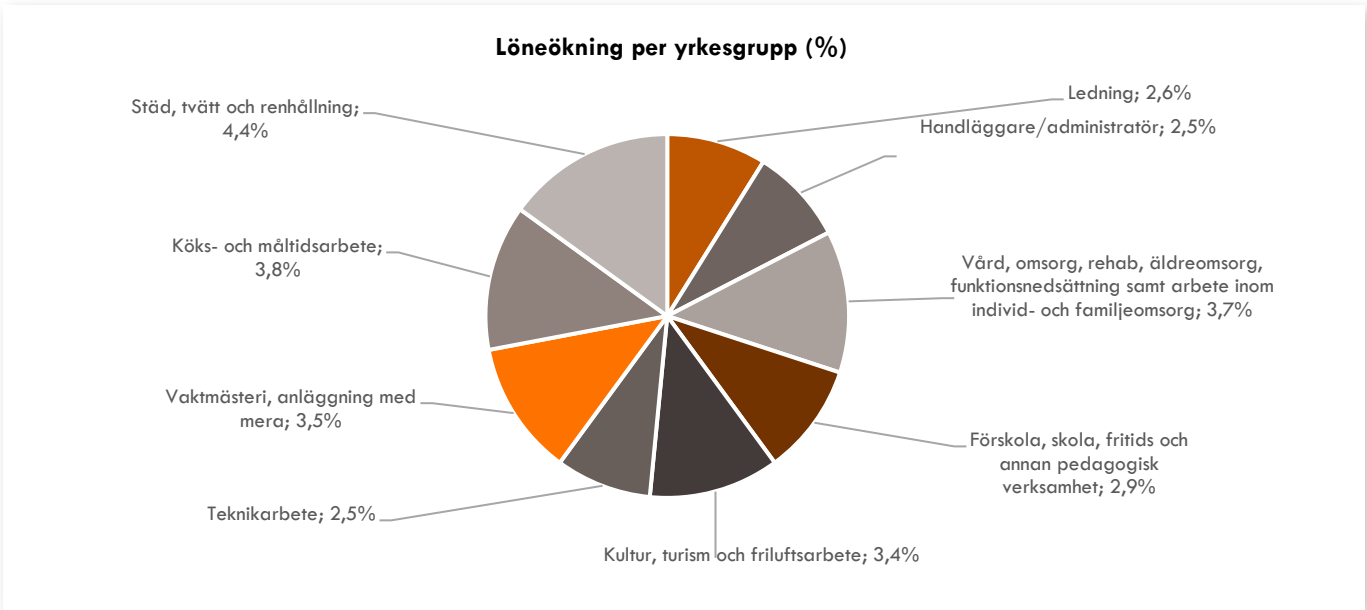
Väsentliga personalförhållanden

Karlsborgs kommuns strategi när det gäller HR-frågor är framför allt 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. Löne-

ökningarna för 2023 innebar en höjning av lönenivån med totalt 3,2 %. Detta är en ökning med 0,7 % utifrån ursprunglig budget och bakgrunden är Kommunals löneavtal som kom till under året vilket innebar en ökning med 4,1 % för samtliga medarbetare under Kommunals avtalsområde.



Personalstatistik

Uppgifterna i personalstatistiken hämtas från kommunens personal- och lönesystem HR-portalen. Uppgifterna som redovisas avser huvudsakligen tillsvidareanställd personal och mätdatum är 31 december 2023. Antalet tillsvidareanställda uppgår till 522 personer.

Personalförsörjning

Att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalpolitik krävs för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Under 2023 har totalt 80 medarbetare slutat sin anställning i kommunen. Det är fortsatt högt sedan 2022 om man jämför med 2019-2021. Även omsättningen bland kommunens enhetschefer ligger högt 2023 (14 %) varav enbart en chef lämnade kommunen p.g.a. pension.

Avslutade anställningar	Totalt	Omsättning
2019	58	11 %
2020	50	10 %
2021	52	10 %
2022	77	15 %
2023	80	15 %

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 2023 för nya chefer och skyddsombud. Brandskyddsutbildning genomfördes för socialförvaltningen och HLR-utbildning genomfördes för barn- och utbildningsförvaltningen. Utöver detta har samtliga chefer fått utbildning i alkohol och droger i arbetslivet via Aleforsstiftelsen.

Fördelning personal

Med anledning av bytet av personalsystem samt

Andel tillsvidareanställda kvinnor och män (%)	2021	2022	2023
Kvinnor	82	83	82
Män	18	17	18

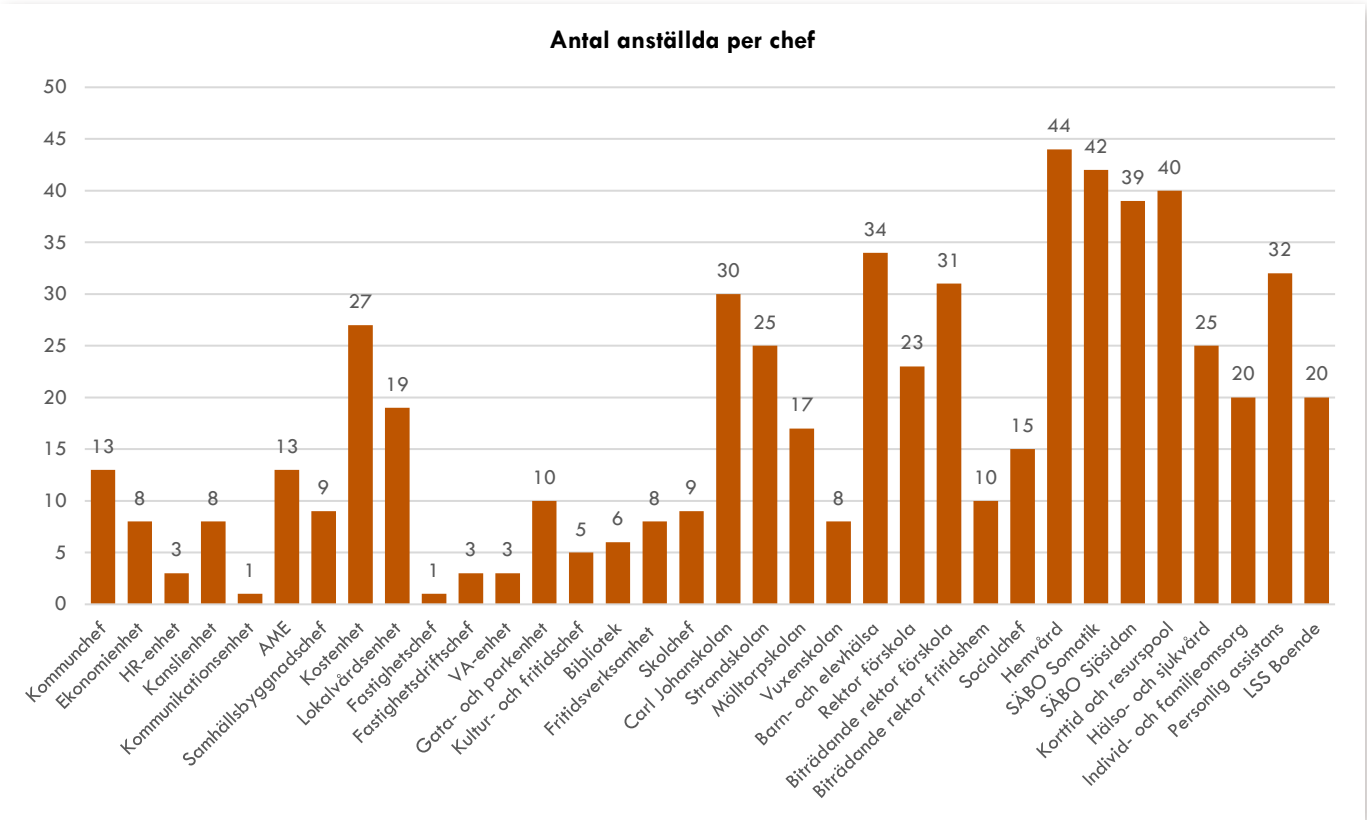
lönsvstem under 2022 finns ingen data över med-

Medelålder per förvaltning 2019-2023

	BUF	KLF	KFF	SBF	SOC
2019	49	52	44	49	47
2020	50	52	46	50	49
2021	50	52	50	50	45
2022	-	-	-	-	-
2023	48	49	45	47	48

elålder att visa för detta år.

Sedan 2022 finns ett pågående 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 kvinndominerade mot enheter som är mansdominerade i hela kommunen.



Rekommendationen från Sveriges kommuners och regioners (SKR) 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 bäge särskilt boende enheterna (SÄBO) ligger högre och där finns ingen avlastning i form av arbetsledare på samma sätt som i skolan.

Det är inte enbart antalet medarbetare per chef som styr möjligheten för chef att bibehålla en god arbetsmiljö och samtidigt arbeta med utveckling inom sin verksamhet. Det kan påverka markant om chefens uppdrag är splittrat över flera enheter med skilda uppdrag eller om chefen har ett kommunövergripande ansvar inom något område.

Sysselsättningsgrad

Kommunen strävar efter att öka antalet heltidsanställda. Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 83 % heltid. 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 framför allt inom Socialförvaltningen aktivt arbetar för att skapa en heltidsorganisation och erbjuda heltidstjänster.

Sysselsättningsgrad (%)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Heltid totalt	61	62	73	81	83
Kvinnor	58	59	71	77	82
Män	75	78	83	87	89
Deltid totalt	39	38	27	19	17
Kvinnor	42	41	29	23	18
Män	25	22	17	13	11

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

Företagshälsovård

Sedan 1 januari 2023 har Karlsborgs kommun Skaraborgshälsan som företagshälsovård.

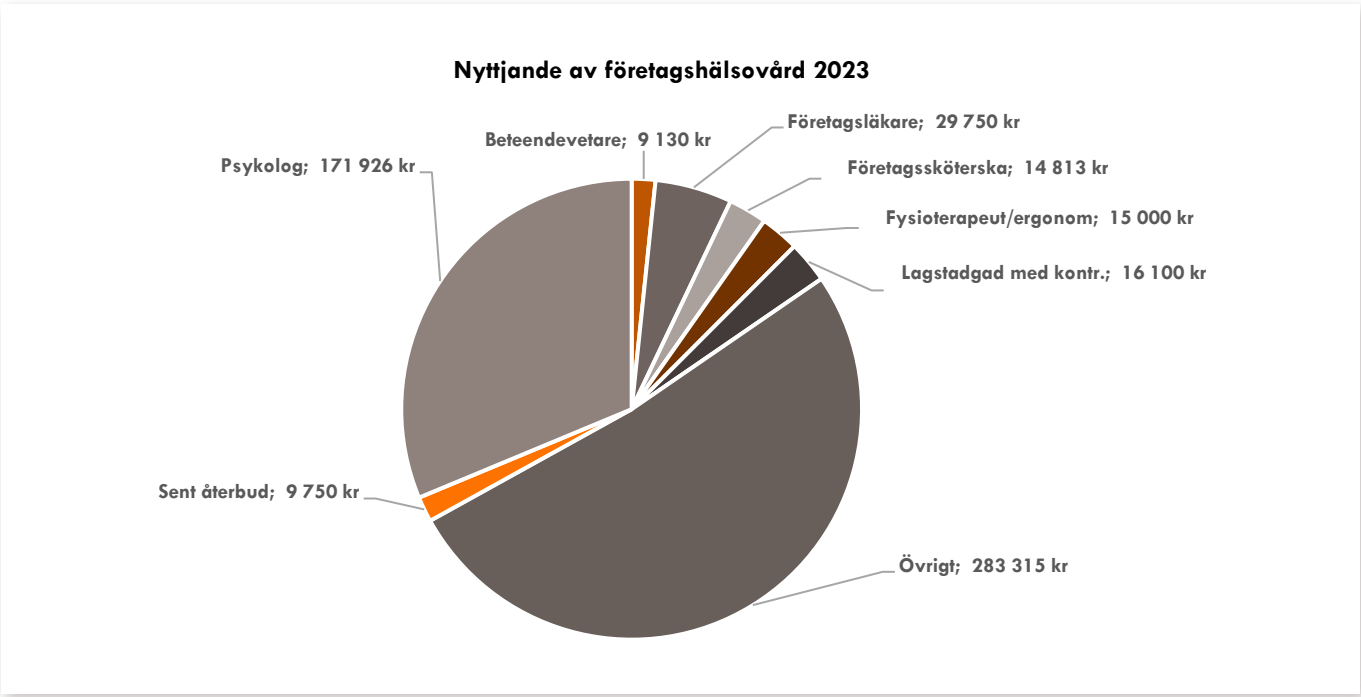
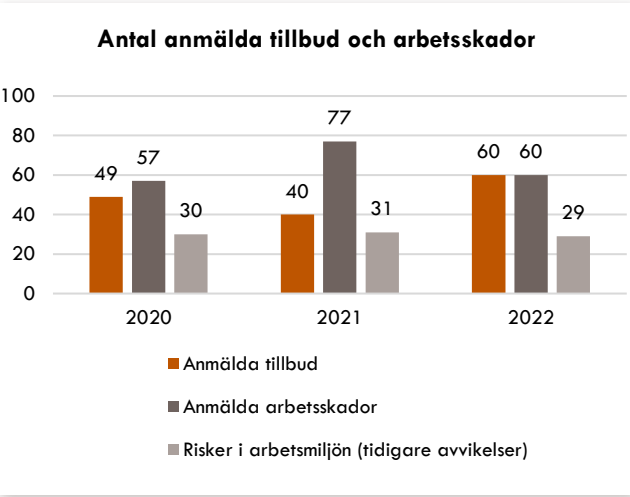
Totalt har företagshälsovården kostat 540 034 kr, dock har delar av denna kostnad kunnat återsökas som ersättning från Försäkringskassan vid arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser.

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

Liksom tidigare är det en kraftig skillnad mellan könen när det gäller sjukfrånvaron. Kvinnor är sjukskrivna i större utsträckning än män.

Sjukfrånvaro (%)			
	Kvinnor	Män	Totalt
2019	6,0	4,0	5,7
2020	7,8	3,4	6,9
2021	7,8	3,7	7,0
2022	-	-	9,3
2023	9,3	5,2	8,5

Sjukfrånvaron är olika för olika åldersintervall i kommunen.

Sjukfrånvaro 2023, åldersintervall	
-29	3,7
30-49	5,9
50-	5,7

Andel som har långtidsfrånvaro över 60 dagar.

Långtidsfrånvaro dag 60 eller mer, 2023	
Kvinnor	40,9%
Män	31,9%
Totalt	39,8%

Sjuklönekostnad

Sjuklönekostnaden beror på många olika faktorer, främst andel karensdagar samt andel av sjukfrånvaron som består av långtidsfrånvaro. Karlsborgs långtidssjukfrånvaro har ökat kraftigt sedan 2021 och det påverkar sjuklönekostnaden.

Kostnader för sjukfrånvaro (mnkr)	
2019	3,7
2020	5,9
2021	5,7
2022	5,1
2023	5,3
* 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

Sedan 2018 finns det en möjlighet att välja mellan friskvårdstimme och friskvårdsbidrag, som friskvårdsförmån för månadsanställda som har en anställning på minst 6 månader.

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

Under 2023 infördes som ny förmån möjlighet att boka massagetid en gång per kvartal för samtliga

medarbetare. Detta har blivit en mycket uppskattad förmån som nyttjas brett av kommunens samtliga verksamheter. Vi valde även att återinföra en tidigare förmån och möjlighet för kommunens medarbetare att simma och gå på vattengympa gratis på Moliden, även detta nyttjas flitigt.

Pension

För att strategiskt kunna arbeta med kommunens kompetensförsörjning är det bland annat viktigt att följa kommande pensionsavgångar. De närmsta tio åren ser vi att ca 35 % av våra medarbetare uppnår en ålder av 65 år. Det finns sedan årsskiftet 2022 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.

Ett steg i processen att ta vara på den kompetens som lämnar kommunen är att genomföra utförliga avslutssamtal. Detta underlättas genom en enkät som ska skickas till samtliga medarbetare som lämnar kommunen. Enkäten kan med medarbetares samtycke följas upp av chef och tas tillvara i utvecklingsarbetet.

Pensionsavgångar (antal)		
År	Pension vid 65 år	Pension vid 69 år
2024	9	1
2025	12	1
2026	14	2
2027	24	3
2028	21	9
2029	17	12
2030	29	14
2031	21	24
2032	22	21
2033	12	17

Förväntad utveckling

Karlsborgs kommun står inför många framtida utvecklingsmöjligheter och utmaningar. Här kan nämnas utvecklingen kring Rödesunds torg med både bostäder, handel och allmänna mötesplatser.

Arbete fortsätter även med planläggning för ny villabebyggelse i Mölltorp och två nya detaljplaner för industriändamål, en i Mölltorp och en i Karlsborgs tätort. Arbetet fortsätter även med två planprogram för bostadsutveckling i både Mölltorp och Karlsborgs tätort

Byggnationen av Carl Johan, Strandskolan och skolan i Mölltorp pågår. Carl Johan. Mölltorp-skolan kommer vara klart efter sommaren 2024. Tillbyggnaden av Moliden kommer igång under hösten 2024.

Södra Kanalområdet färdigställs och Norra Kanalområdet påbörjas.

Under våren 2024 kommer stort fokus ligga på att genomföra valet till Europaparlamentet. Fokus kommer också ligga på att sätta effektiva rutiner för att inkommande e-post till kommunens officiella brevlåda inte ska vara ohanterad i mer än två arbetsdagar.

Under 2024 har ekonomisystemet Unit 4 implementerats i kommunen och hos de kommunala bolagen Karlsborgsbostäder och Visit Karlsborg.

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

dess personer behövs personal med rätt kunskap, anpassade boenden samt kontinuerlig utbildning.

Kompetensförsörjning är fortsatt den stora frågan för kommunen att arbeta vidare med under 2024. En omstart av ett tidigare samarbete med Tibro kommun kopplat till ledarskapsutveckling av blivande ledare i organisationen planeras samt en ny satsning på ledarskapsutveckling av kommunens befintliga chefer.

Arbetet med att "driftsäkra" kommunen kommer att intensifieras och är kopplat till uppbyggandet av kommunens krigsorganisation. Övningsverksamhet kopplat till ny stabsorganisation kommer genomföras våren 2024.

Utvärdering kommunens ekonomiska ställning

Karlsborgs kommun redovisar 2023-12-31 totala tillgångar om 510 mnkr. Dessa tillgångar har finansierats till 64 % av eget kapital. Andelen eget kapital har minskat under 2023 beroende av de investeringar som genomförts, andelen eget kapital kommer fortsatt att minska när framtida investeringar fortsätter. Även andelen av det egna kapitalet inklusive pensionsförpliktelser minskar under 2023 och kommer göra detta under flera år framöver.

Pensionsskulden storlek kommer minska när inflationen minskar och avbetalningarna blir större än uppräkningsarna.

Kommunen har en god likviditet på 31 mnkr. Under 2023 har kommunen börjats finansiera investeringar med lån för att klara planerade byggnationer. Ränteläget är för närvarande och framåt mer utmanande med en ränta som förhoppningsvis kommer att sjunka framöver med den minskade inflationen.

Borgensåtagandet har ökat under 2023 genom omplaceringar från kortsiktiga krediter till långsiktiga lån. Detta förbättrar rörelsekapitalet samt kommer även minska framtida räntekostnader för koncernen.

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 under nuvarande förutsättningar.

Kommunkoncernen

Karlsborgs kommunkoncern redovisar totala tillgångar om 1 050 mnkr. Pågående investeringar på bolagssidan har fortsatt att öka de totala tillgångarna inom kommunkoncernen. Dessa tillgångar har finansierats till 37 % (42 %) av eget kapital. För närvarande uppgår långfristiga lån till 468 mnkr. Den största ökningen av de långfristiga lånen är kommunens upplåning för de investeringar som pågår. Bolagen har till största delen endast fördelat om krediter till långsiktig upplåning.

Kommunkoncernen har en likviditet om 57 mnkr. Nivån är högre jämfört med föregående år. Detta är främst relaterat till att bolagen har omfördelat krediter.

Slutsatser och framåtblick

Kommunen står inför mer utmaningar framåt, vilka främst är relaterade till den försämrade omvärldssituationen som uppstod under 2022. Förhoppningsvis har inflationstoppen nåtts och därmed även en räntetopp där vi under 2024 kommer se räntesänkningar som kommer skapa en större investeringsvilja i samhället.

Karlsborgs kommun kommer att få 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 högre skatteintäkter samt försäljningar av fastigheter inom bolagskoncernen.

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 utmaningar.

Enligt prognoser kommer det demografiska trycket att öka, framför allt 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 effektivisering 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 befolknings-tillväxt, ser framtiden ljus ut trots flera osäkerhetsfaktorer.

3.

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning.....	34
Balansräkning.....	36
Kassaflödesanalys	37
Noter	38



Resultaträkning (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	2, 4	107 000	114 109	107 114	229 026	220 943
Verksamhetens kostnader	3, 4	-553 201	-558 337	-529 462	-646 034	-617 165
Avskrivningar	5	-14 500	-15 593	-14 201	-35 287	-32 332
Verksamhetens nettokostnader		-460 701	-459 821	-436 549	-452 295	-428 554
Skatteintäkter	6	356 489	365 112	346 265	365 112	346 265
Generella statsbidrag och utjämning	7	104 187	103 424	101 730	103 424	101 730
Verksamhetens resultat		-25	8 715	11 446	16 241	19 441
Finansiella intäkter	8	2 000	3 040	2 615	8 161	1 267
Finansiella kostnader	9	-1 975	-1 867	-279	-10 242	-2 909
Resultat efter finansiella poster		0	9 888	13 782	14 160	17 799
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	0	459	-1 997
Årets resultat	10	0	9 888	13 782	14 619	15 802

Balansräkning (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar:						
Immateriella anläggningstillgångar			0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	12		380 048	307 779	870 516	796 276
varav mark, byggnader och tekniska anläggningar			282 968	267 152	746 178	697 513
varav maskiner och inventarier			18 682	19 111	27 227	27 122
varav övriga materiella anläggningstillgångar			78 399	21 516	97 111	71 641
Finansiella anläggningstillgångar	13		14 231	13 552	10 686	10 022
Summa anläggningstillgångar		463 690	394 279	321 331	881 202	806 298
Bidrag till infrastruktur:						
Summa bidrag till infrastruktur		0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar:						
Förråd m.m.	14		10 506	9 812	12 824	12 170
Fordringar	15		74 934	63 882	98 575	90 375
Kortfristiga placeringar			0	0	33	65
Kassa och bank			30 712	27 143	56 962	31 548
Summa omsättningstillgångar		72 235	116 152	100 836	168 394	134 158
Summa tillgångar		535 925	510 431	422 167	1 049 596	940 456

Balansräkning (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital:						
Årets resultat		0	8 044	6 147	12 775	8 167
Resultatutjämningsreserv		0	1 844	7 635	1 844	7 635
Övrigt eget kapital		300 600	304 318	290 536	369 357	354 050
Summa eget kapital	16	300 600	314 206	304 318	383 976	369 852
Avsättningar:						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	13 210	12 979	11 971	12 979	11 971
Andra avsättningar	17	4 220	5 636	5 876	15 169	16 032
Summa avsättningar		17 430	18 615	17 847	28 148	28 003
Skulder:						
Långfristiga skulder	18	130 000	67 878	17 034	496 235	410 450
Kortfristiga skulder	19	87 895	109 732	82 968	141 237	132 151
Summa skulder		217 895	177 610	100 002	637 472	542 601
Summa eget kapital, Avsättningar och skulder		535 925	510 431	422 167	1 049 596	940 456
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Panter och därmed jämförliga säkerheter:						
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	20		129 423	127 002	129 423	127 002
Övriga ansvarsförbindelser, Fastigo			0	0	94	105
Summa panter och ansvarsförbindelser			596 618	558 562	179 517	177 107

* Avser nyttjad borgen 2023-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 132 505 tkr.

Kassaflödesanalys (tkr)

	Kommun				Kommunkoncern	
	Not	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	10	0	9 888	13 782	14 619	15 802
Justering för av- och nedskrivningar	5	14 500	15 593	14 201	35 287	32 332
Justering för avsättningar	17	0	768	-1 157	145	604
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	11	0	-3 527	-1 930	866	-2 958
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		14 500	22 722	24 896	50 917	45 781
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15	0	-11 052	-17 071	-8 212	-19 995
Ökning/minskning förråd, lager, exploaterings-fast.	14	0	-694	-4 075	-654	-4 251
Ökning/minskning kortfristiga skulder	19	0	25 919	-4 554	8 243	-6 876
Kassaflöde från den löpande verksamheten		14 500	36 895	-804	50 305	14 658
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Investering i materiella an-läggningstillgångar		-94 600	-78 687	-27 562	-109 516	-73 992
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		0	2 321	8 737	2 321	8 737
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	3 720	1 667	10 912	9 019
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	-679	-157	-738	-23
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	434	5
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-94 600	-73 325	-17 315	-100 433	-56 254
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		95 000	40 000	0	105 500	12 446
Amortering av skuld		0	0	0	-29 959	-90
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		95 000	40 000	0	75 541	12 356

Kassaflödesanalys (tkr)

	Kommun			Kommunkoncern	
	Not	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
Kassaflöde efter bidrag till infrastuktur		95 000	40 000	0	75 541
					12 356
Årets kassaflöde		14 900	3 570	-18 119	25 414
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN		50 000	27 142	45 261	31 548
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		40 000	30 712	27 142	56 962

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 2023.

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 2023.

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:

- Väggkropp 0 år
- Slitlager 15-30 år

Hamnar:

- Bryggkropp 50 år
- Brygga 25 år

Vatten- och avlopp:

- Ledningar 50 år
- Pumpstationer 25 år

Vattenverk/Avloppsverk :

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

Fastigheter:

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

Redovisning av leasingkontrakt

- Enligt RKR R5 ska leasingavtal klassificeras antingen som operationella eller finansiella.
- Bilar och maskinpark finns inte i någon större omfattning och bedöms därför som operationell leasing. Leasingavgiften för operationella leasingavtal fördelas linjärt över leasingperioden.
- Under 2023 gjordes en inventering av hyresavtalen för fastigheter. Avtal som har klassificerats som finansiell leasing har i enlighet med

rekommendation lyfts in i balansräkningen på både tillgångs- och skuldsidan. Kriterier som använts vid klassificeringen är bl.a. längd på avtalet.

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 Försäljnings AB, Karlsborgs Energi AB, Karlsborgs Elnät AB samt Karlsborgs Värme AB.
- Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att vid förvärvstillfället förvärvat eget kapital i kommunala bolag elimineras, varefter intjänat kapital har räknats in i koncernens eget kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att om de kommunala bolagen inte är helägda tas endast ägda andelar av räkenskapsposterna in i koncernredovisningen.
- Bokslutet baseras på Karlsborgs kommuns värderings- och avskrivningsprinciper. Om principerna väsentligt avviker från varandra i kommun och kommunala bolag justeras bolagens räkenskaper före sammanställningen. Alla transaktioner mellan bolagen har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi. Obeskattade reserver har efter avdrag för latent skatteskuld hänförts till eget kapital.

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
2 Verksamhetens intäkter:				
Försäljningsintäkter	9 323	8 318		
Taxor och avgifter	27 641	26 625		
Hyror och arrenden	14 656	13 184		
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	36 409	30 732		
Bidrag och gåvor från privata aktö-rer	0	0		
Offentliga bidrag (investeringar)	36	353		
EU-bidrag	401	0		
Övriga bidrag	15 545	14 674		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5 792	6 837		
Exploateringsintäkter	946	4 725		
Realisationsvinster	3 359	1 667		
Koncernens intäkter			254 375	249 987
Avgår interna eliminerings inom koncernen			-25 349	-29 044
Summa	114 109	107 114	229 026	220 943
3 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exkl pensions-kostnader	-314 554	-298 232		
Pensionskostnader	-30 858	-25 775		
Inköp av material och varor	-26 047	-21 993		
Bränsle, energi och vatten	-11 666	-14 369		
Köp av verksamhet	-72 820	-75 740		
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-23 320	-20 067		
Inköp av tjänster	-45 729	-44 414		
Räkenskapsrevision	-105	-105		
Lämnade bidrag	-21 325	-22 191		
Realisationsförluster och utrangeringar	-1 024	0		
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-228	-1 372		
Övriga verksamhetskostnader	-11 686	-8 127		
Poster mellan drift och investering	1 025	2 923		

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Bolagsskatt koncern			472	-1 998
Koncernens kostnader			-671 855	-644 211
Avgår interna eliminerings inom koncernen			25 349	29 044
Summa	-558 337	-529 462	-646 034	-617 165
4 Jämförelsestörande verksamhetsposter				
Försäljning av anläggningstillgång	3 359	1 667	3 359	1 667
Partiell inlösen pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse	0	-6 070	0	-6 070
Strandskolan *	-6 080	0	-6 080	0
Summa	-2 721	-4 403	-2 721	-4 403
* Strandskolan: Gamla skolbyggnader har rivits och arbetet med uppbyggnad av en ny skola har påbörjats. Kostnader avser rivning, utrangering och etableringskostnader för ersättningslokaler.				
5 Av- och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-12 383	-10 994	-30 048	-27 489
Avskrivning maskiner och inventarier	-3 210	-3 207	-5 239	-4 843
Nedskrivning/ återföring byggnader och anläggningar	0	0	0	0
Summa	-15 593	-14 201	-35 287	-32 332
6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	357 755	335 889	357 755	335 889
Preliminär slutavräkning innevarande år	5 544	8 147	5 544	8 147
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 812	2 230	1 812	2 230
Summa	365 112	346 265	365 112	346 265
7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	84 617	76 492	84 617	76 492
Kostnadsutjämning	-11 598	-7 138	-11 598	-7 138
Regleringsbidrag/avgift	16 456	19 204	16 456	19 204
Kommunal fastighetsavgift	20 488	19 666	20 488	19 666
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-13 482	-11 192	-13 482	-11 192
Övriga generella bidrag från staten	6 942	4 697	6 942	4 697
Summa	103 424	101 730	103 424	101 730

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
8 Finansiella intäkter				
Utdelningar från koncernföretag	520	520	0	0
Utdelningar på aktier och andelar	6	385	472	736
Ränteintäkter	1 193	430	1 636	532
Borgensavgift	1 321	1 280	0	0
Övriga finansiella intäkter	0	0	6 053	0
Summa	3 040	2 615	8 161	1 267
9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-924	-19	-9 819	-3 126
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-939	-253	-939	-253
Övriga finansiella kostnader	-4	-7	-4	-51
Utdelning	0	0	520	520
Summa	-1 867	-279	-10 242	-2 909
10 Årets resultat				
Årets resultat	9 888	13 782	14 619	15 802
Realisationsvinster	-3 359	-1 667	0	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Summa justerat resultat	6 529	12 115	14 619	15 802
11 Justeringspost ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Realisationsvinst exkl omsättningstillgångar	-3 359	-1 667	-3 359	-1 667
Realisationsförlust exkl omsättningstillgångar	0	0	5 807	0
Utrangering	1 024	0	1 024	0
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0	0	0
Gatukostnadsersättning	0	0	0	0
Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	-339	-230	-339	-230
Investeringsbidrag	-36	-33	-36	-33
Justeringspost eget kapital	0	0	-496	-500
Omklassificering/Övervärde	0	0	9	-1 233
Amortering finansiell leasing	-817	0	-817	0
Övrigt	0	0	-918	-528
Summa	-3 527	-1 930	875	-4 191

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
12 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	513 258	482 621	1 152 179	1 062 127
Inköp	28 727	10 375	29 345	11 834
Försäljningar och utrangeringar	-43 579	0	-54 389	-7 967
Nedskrivning	0	0	0	0
Övervärde	0	0	0	0
Omklassificeringar	596	20 262	55 943	86 185
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	499 001	513 258	1 183 077	1 152 179
Ingående avskrivningar	-246 106	-235 112	-446 398	-419 525
Försäljningar och utrangeringar	42 455	0	47 794	617
Upplösning av förvärvat övervärde	0	0	-268	-268
Avskrivningar	-12 383	-10 994	-29 759	-27 221
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-216 034	-246 106	-428 631	-446 397
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
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-8 269	-8 269
Utgående restvärde enligt plan	282 968	267 152	746 178	697 513
Därav finansiell leasing *	9 590	0		
Avskrivningstider (genomsnittliga)	36	40		
* Karlsborgs kommun har implementerat finansiell leasing avseende två hyreslokaler under verksamhetsåret 2023. Detta har påverkat utgående restvärde 2023. Detta är inte jämförbart med tidigare verksamhetsår. Lokalerna är leasade av AB Karlsborgs bostäder.				
Minimileaseavgifterna fördelas på förfallotidpunkter				
0-1 år	1 201	0		
1-5 år	4 054	0		
5-10 år	3 911	0		
Över 10 år	355	0		

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	96 735	93 772	128 373	123 191
Inköp	3 042	2 963	5 071	4 995
Försäljningar och utrangeringar	-53 068	0	-53 985	-592
Nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	890	839
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 708	96 735	80 348	128 433
Ingående avskrivningar	-77 623	-74 417	-95 880	-91 689
Försäljningar och utrangeringar	52 807	0	53 388	590
Avskrivningar	-3 210	-3 207	-5 260	-4 843
Upplösning av förvärvat övervärde	0	0	0	0
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 026	-77 623	-47 752	-95 941
Ingående nedskrivningar	0	0	-5 369	-5 369
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Under året återförda nedskrivning-ar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-5 369	-5 369
Utgående restvärde enligt plan	18 682	19 111	27 227	27 122
Därav finansiell leasing	0	0		
Avskrivningstider (genomsnittliga)	10	12		
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärden	21 516	27 876	71 641	101 684
Inköp	57 478	14 225	85 660	59 236
Avyttring av dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	-596	-20 585	-56 824	-88 257

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Omföring från projekt	0	0	-3 367	-10
Skadeersättning	0	0	0	-1 012
Justeringspost	0	0	0	0
Utgående bokfört värde	78 399	21 516	97 111	71 641
Utgående restvärde enligt plan	78 399	21 516	97 111	71 641
Summa materiella anläggningstillgångar	380 048	307 779	870 516	796 276
13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	14 231	13 552	10 558	9 518
Specifikation (tkr) över kommunens aktier och andelar:				
↪ Adda 1		↪ Coompanion 10		
↪ AB Vaberget 7 800		↪ Tolkförmedling Väst 7		
↪ Kommuninvest* 6 370		↪ SKL Inera AB 43		
* Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Karlsborgs kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2023-12-31 till 8 143 200 kr.				
Långfristiga fordringar	0	0	128	504
Summa	14 231	13 552	10 686	10 022
14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Förråd och lager	1 027	1 383	3 345	3 741
Exploateringsfastigheter	9 480	8 429	9 480	8 429
Summa	10 506	9 812	12 824	12 170
15 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	8 035	8 204	26 305	26 543
Kommunalskattefordringar	15 500	18 365	15 500	18 365
Övriga kortfristiga fordringar	42 730	25 999	44 098	27 203
Upplupna generella statsbidrag	0	0	0	0
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	4 599	3 440	4 599	3 440
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 071	7 873	8 074	14 823
Summa	74 934	63 882	98 575	90 375

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
16 Eget kapital				
Ingående eget kapital	304 318	290 536	369 852	354 550
Varav justering av eget kapital	0	0	-496	-500
Resultatutjämningsreserv ökning	1 844	7 635	1 844	7 635
Resultatutjämningsreserv minskning	0	0	0	0
Årets resultat	8 044	6 147	12 775	8 167
Utgående eget kapital	314 206	304 318	383 976	369 852
Därav resultatutjämningsreserv	9 479	7 635	9 479	7 635
17 Avsättningar				
Pensioner:				
Ingående avsättning	11 971	12 950	11 971	12 950
Förändring ordinarie beräkning:				
Ränteuppräkning	93	94	93	94
Basbeloppsuppräkning	777	145	777	145
Nya utbetalningar	-638	-597	-638	-597
Ändring livslängdsantagande i RIBS	0	0	0	0
Intjänad PA-KL	422	0	422	0
Avsättning till pens särk beslut	0	0	0	0
Utbetalning ÖK-SAP	0	0	0	0
Övrig post	-6	-574	-6	-574
Löneskatt	158	-226	158	-226
Finansiell kostnad	0	0	0	0
Förändring förtroendevalda				
Avsättning OPF-KL	0	0	0	0
Ränteuppräkning	8	6	8	6
Basbeloppsuppräkning	61	8	61	8
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	-57	-5	-57	-5
Nyintjänad OPF-KL	150	135	150	135
Finansiell kostnad	0	0	0	0
Löneskatt	40	35	40	35
Utgående avsättning	12 979	11 971	12 979	11 971

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

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Deponi				
Ingående avsättning	3 793	3 523	3 793	3 523
lanspråktaget under året	-131	-145	-131	-145
Årets avsättning	0	0	0	0
Årets indexuppräkning	161	415	161	415
Ny kostnadsbedömning	0	0	0	0
Utgående avsättning *	3 823	3 793	3 823	3 793
* Avsättningen minskas med de årliga kostnaderna som uppstår hos leverantören till deponin. Leverantören har bedömt avsättningens totala storlek.				
Bidrag till statlig infrastruktur				
E 20:				
Ingående avsättning	2 082	2 531	2 082	2 531
Årets avsättning	0	0	0	0
lanspråktaget under året	-269	-449	-269	-449
Årets indexuppräkning	0	0	0	0
Utgående avsättning *	1 813	2 082	1 813	2 082
* Avsättningen är samma belopp och år som senaste uppgiften från 2022. Ingen ytterligare indexuppräkning kommer att ske. Det enda som kan påverka är att det kan bli utbetalning även 2027 alltså ytterligare ett år framåt i tid.				
Andra avsättningar	0	0	9 533	10 156
Summa	18 615	17 846	28 148	28 002
18 Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	40 000	0	468 357	393 416
Långfristig leasingsskuld	8 898	0	8 898	0
Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	16 869	15 316	16 869	15 316
Investeringsbidrag	2 111	1 718	2 111	1 718
Summa	67 878	17 034	496 235	410 450
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta	4,43 %	0	2,76 %	2,07 %
Genomsnittlig kapitalbindningstid	3 månader	0	1,74 år	2,76 år
Kapitalförfall andel av lån				
1-5 år	0 %	0	0 %	0 %
5-10 år	10 %	0	5 %	5 %
Över 10 år	90 %	0	95 %	95 %

Kommunen har upptagit samtliga lån under 2023.

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
19 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	38 221	14 995	42 316	19 524
Skulder till staten	20 243	11 114	20 243	11 114
Upplupna pensionskostnader (ind.del) inkl löneskatt	11 106	11 287	11 106	11 287
Upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter	22 351	20 317	22 351	20 317
Interimsskulder leverantörsres-kontra	2 738	10 990	2 738	10 990
Interimsskulder kundreskontra	0	1 504	0	1 504
Interimsskulder övrigt	0	0	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	845	0	845	0
Skuld till VA-kollektivet	0	0	0	0
Förutbetalda generella statsbidrag *	5 713	833	5 713	833
Förutbetalda riktade statsbidrag o kostnadsersättningar *	3 274	6 619	3 274	6 619
Övriga kortfristiga skulder	5 241	5 309	32 651	49 963
Summa	109 732	82 968	141 237	132 151
* Förutbetalda generella statsbidrag består av två bidrag. (1) Prestationsbaserade medel i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre med restriktionen att det avsäg 2023 och 2024. Bidraget var på totalt 7 644 tkr har intäktförts med 2 548 tkr år 2023 varför 5 096 tkr periodiseras till år 2024. (2) Prestationsbaserade medel till kommuner som utökat bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden med restriktionen att det avsäg 2023 och 2024. Bidraget var på totalt 1 170 tkr har intäktförts med 553 tkr år 2023 varför 617 tkr periodiseras till år 2024.				
* Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls.				
20 Pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse				
Ingående förpliktelse	127 002	137 415	127 002	137 415
Försäkring IPR	0	-4 885	0	-4 885
Ränteuppräkning	772	796	772	796
Basbeloppsuppräkning	7 845	2 361	7 845	2 361
Gamla utbetalningar	-6 870	-6 624	-6 870	-6 624
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Aktualisering	0	0	0	0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	0	0	0
Övrig post	202	-28	202	-28
Löneskatt	473	-2 033	473	-2 033
Förtroendevalda	0	0	0	0
Löneskatt förtroendevalda	0	0	0	0
Utgående förpliktelse	129 423	127 002	129 423	127 002
Förpliktelsen minskad genom partiell inlösen med 25 665 tkr inkl. löneskatt. Senast avlästa aktualiseringsgrad 97,00 %.				
Summa	129 423	127 002	129 423	127 002

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
21 Borgensåtaganden				
Kommuninvest 1)	0	0	0	0
Kommunala bolag 2)	417 195	381 560	0	0
Egnahem	0	0	0	0
Vikaskogarna ek för	0	0	0	0
Bätvikens hamnförening	0	0	0	0
Summa	417 195	381 560	0	0
1) Karlsborgs kommun har i juni 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Karlsborgs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 484 128 113 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 493 313 858 kronor.				
2) Avser nyttjad borgen 2023-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 132 505 tkr.				

4.

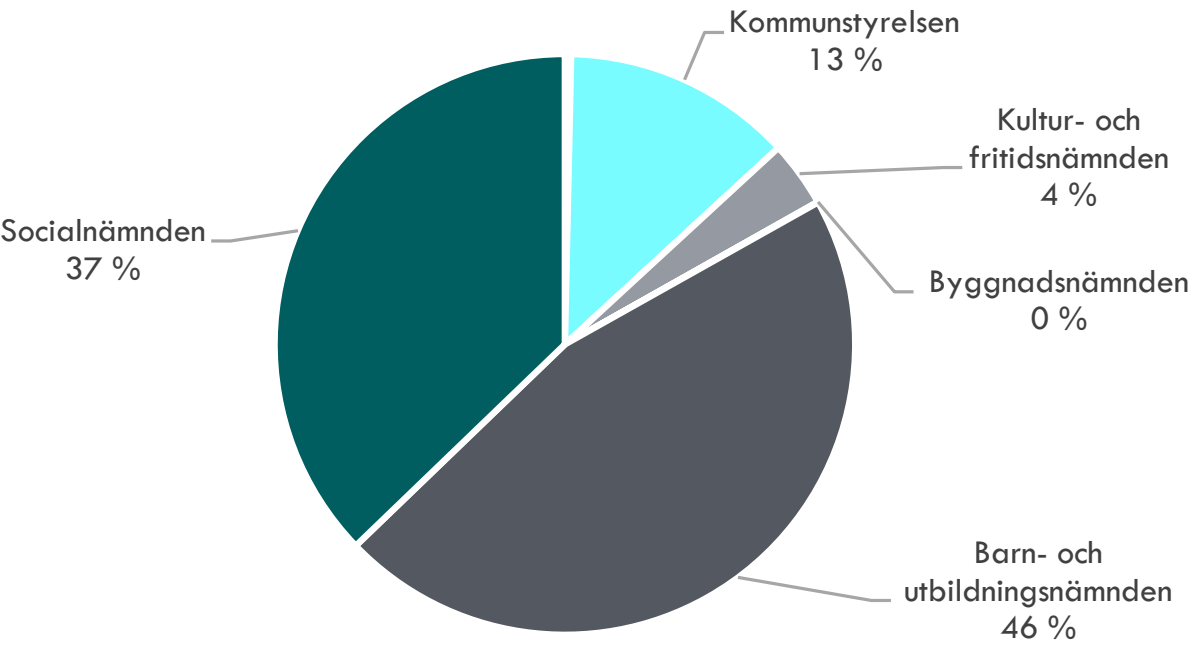
**DRIFTREDOVISNING
INVESTERINGSREDOVISNING**



Driftredovisning (tkr)

Kommunen	Intäkter		Kostnader		Netto		Budget- avvikelse	Budget- avvikelse
	Inne- varande år	Före- gående år	Inne- varande år	Föregåen- de år	Inne- varande år	Föregåen- de år	Föregåen- de år	Innevaran- de år
Kommunfullmäktige	12	442	-2 024	-2 554	-2 012	-2 112	2 900	1 183
Kommunstyrelsen	131 512	124 072	-205 801	-195 616	-74 290	-71 544	-1 289	-1 942
Kultur- och fritidsnämnden	3 669	3 289	-23 695	-21 331	-20 026	-18 042	134	366
Byggnadsnämnden	0	0	-305	-183	-305	-183	139	27
Barn- och utbildningsnämnden	93 410	95 642	-277 192	-266 410	-183 782	-170 768	1 247	-677
Socialnämnden	42 594	60 675	-215 734	-221 472	-173 140	-160 767	-51	-497
Finansförvaltningen	529 705	488 866	-66 262	-51 638	463 443	437 228	1 901	11 428
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen.	-686 664	-665 872	232 395	229 742	0	0	0	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	114 109	107 114	-558 337	-529 462	9 888	13 812	4 981	9 888

Nämnds andel av nettokostnader



Kommentarer driftsbudget

Nettoanslag

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen beslutas av fullmäktige på styrelser, nämnder och finansförvaltningen. Om-disponering av anslag mellan styrelser, nämnder och finansförvaltningen samt tilläggsanslag kan beslutas av fullmäktige under året.

Styrelser och nämnder fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbe-slut, så länge de inte påverkar fullmäktiges nettoan-slag.

3-årig planering

Ekonomi för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår för kommunen som helhet. Inga avvikelser flyttas över till kommande årsbudget.

Driftredovisningens principer jämfört med resultaträkningen

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive styrelse eller nämnds verksamhet samt ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resul-taträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredo-visningen påförts även kommun interna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resulta-träkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Poster som finns i

resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnin-g, finansiella intäkter och kostnader samt extraordi-nära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

Personalkostnader

Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgif-ter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 45,6 % av löne-kostnaden i budget 2023.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräk-nas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anlägg-ningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 2,5 %. För informa-tion om avskrivningstider: se Redovisningsprinci-per not 1.

Lokalförhyrningar och tjänster

Alla lokalförhyrningar och tjänster tillhandahålles av fastighetsenheten och regleras i enlighet med ingångna internhyresavtal, m.fl. interna avtal.

Total driftbudget

Den totala driftbudgeten för 2023 uppgick till to-talt 701 268 tkr, där står kommunbidraget netto för 448 081 tkr. De förändringar som beslutats under 2023 som påverkar kommunbidraget är

- Prestationsbaserat statsbidrag socialnämnden 585 tkr, KF§74 2023-05-17
- Generellt statsbidrag Ukraina 248 tkr, KF§129 2023-09-06
- Prestationsbaserade statsbidrag socialnämnden 3 101 tkr, KF§ 130 2023-09-09

Beslutat kommunbidrag uppgår till 452 015 tkr

Investeringsredovisning

Nedan redovisas investeringar netto per nämnd hos kommunen. Större investeringsprojekt hos kommunen särredovisas. Det finns inga investeringsprojekt i de kommunala bolagen som kommunfullmäktige tagit beslut om.

På investeringssidan är utfallet för kommunen 76 367 tkr av budgeterade 279 752 tkr. Den stora avvikelsen beror främst på att större projekt skjutits framåt i tiden. Totalt föreslås investeringsprojekt för 197 665 tkr att överföras till nästa år.

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

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)				Totalutgift			Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget*	Utfall	Avvikelse			
SKATTEFINANSIERAT:									
Kommunfullmäktige ram, ej utfördelat	3 389	0	3 389	3 389	0	3 389			
Kommunstyrelse	18 511	29 194	-10 683	17 915	28 509	-10 594			
– varav Karlsborgs brygga byggnader/ inventarier	7 550	7 550	0	7 550	7 550	0			
– varav beläggningsarbeten klass 1 och 2	2 000	1 934	-55	2 000	1 934	66			
– varav fastigheten Nyckeln 1	1 800	1 800	0	1 800	1 800	0			
Kultur- och fritidsnämnd	35	27	8	35	27	8			
Byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0			
Barn- och utbildningsnämnd	1 740	1 692	48	1 077	1 029	48			
Socialnämnd	220	177	43	220	177	43			
Summa skattefinansierat	24 195	31 091	-6 896	22 936	29 743	-6 807			
AVGIFTSFINANSIERAT:									
Vatten och avlopp	3 500	- 3 898	7 398	2 822	-296	3 118			
– varav anslutningsavgifter Viken	0	-6 172	-6 172	0	-1 892	1 892			
– varav Ledningsnät	2 000	1 596	404	2 000	1 596	404			
Summa avgiftsfinansierat	3 500	-3 898	7 398	2 822	-296	3 118			
Summa färdigställda investeringar	27 395	27 193	202	25 458	29 447	-3 989			
– varav finasiell leasing	0	10 559	-10 559	0	10 559	-10 559			
– varav gåvor	0	0	0	0	0	0			

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)				Totalutgift			Varav årets investeringar		
Pågående investeringar	Total budget	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse			
SKATTEFINANSIERAT:									
Kommunstyrelse	344 700	344 400	300	245 906	57 136	188 770			
– varav nya Strandskolan	156 000	156 000	0	149 779	3 134	146 645			
– varav Carl Johanskolan om- och tillbyggnad	73 000	73 000	0	61 753	43 877	17 876			
– varav Moliden tillbyggnad	67 800	67 800	0	2 257	363	1 894			
– varav Gamla skolan Mölltorp om- byggnad	19 000	18 700	300	18 641	9 409	9 232			
Kultur- och fritidsnämnd, inventarier	100	100	0	100	4	96			
Barn- och utbildningsnämnd, inventarier	581	579	2	581	0	581			
Summa skattefinansierat	345 381	345 079	302	246 587	57 140	189 447			
AVGIFTSFINANSIERAT:									
Vatten och avlopp	8 150	8 150	0	7 707	338	7 369			
– varav intagsledning vattenverket	3 300	3 300	0	2 857	338	2 519			
– varav reningsverket	2 000	2 000	0	2 000	0	2 000			
– varav maskinbyten	2 000	2 000	0	2 000	0	2 000			
Summa avgiftsfinansierat	8 150	8 150	0	7 707	338	7 369			
Summa pågående investeringar	353 531	353 229	302	254 294	57 478	196 816			
Summa investeringar	380 926	380 422	504	279 752	86 926	192 826			
– varav finansiell leasing	0	10 559	-10 559	0	10 559	-10 559			
– varav gåvor	0	0	0	0	0	0			
Summa investeringar, exkl finansiell leasing och gåvor	380 926	369 863	11 063	279 752	76 367	203 385			

* Inklusive överföring av oförbrukade investeringsmedel år 2022 (209 408 tkr) och tilläggsbudget för befintliga och prognostiserade budgetöverskridande (18 900 tkr) enligt beslut i kommunfullmäktige 2023-03-27. Utökning av investeringsmedel avseende ombyggnad av Gamla skolan i Mölltorp med 10 000 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2022-09-26 och 7 000 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2023-05-29. Omfördelning av investeringsmedel från investering av nya strandskolan till investering av Karlsborgs brygga, byggnader och inventarier för 7 550 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2023-06-26. Utökning av investeringsmedel avseende investering i fastigheterna längs Karlsborgsbanan mellan Mölltorp och Karlsborg med 190 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2023-11-27.

Kommentar till investeringsredovisningen:
Årets nettoinvesteringar exkl. finansiell leasing är 203 385 tkr lägre än budget. I huvudsak beror det på att planerade investeringar har försenats, framför allt byggnation av den nya Strandskolan pga överklagan. Om- och tillbyggnad av Carl Johanskolan beräknas vara klar hösten 2024 och ombyggnad av Gamla skolan i Mölltorp beräknas vara klar sommaren 2024. Av de investeringar som planerades att färdigställts under året har nettoutfallet inkl. finansiell leasing blivit 3 989 tkr mer än den totala ursprungliga budgeten. Det beror framför allt på att finansiell leasing inte var budgeterad. Avvikelsen för kommunfullmäktiges ram ej utfördelat, beror främst på att kommunfullmäktige tog ett beslut om att minska prognosen och investeringsbudgeten för nya Strandskolan, så hela det ursprungliga investeringsutrymmet avseende nya Strandskolan fördelades inte ut till kommunstyrelsen. Det var även ett större utfall av inkomster avseende anslutningsavgifter för avlopp än budgeterat under året. Pågående investeringar som ännu inte färdigställts uppgår till en beslutad totalutgift om 353 531 tkr och prognosen är att den beräknade totalutgiften kommer vara 302 tkr mindre än den medgivna investeringsramen.

6.

**SÄRREDOVISNING
VATTEN OCH AVLOPP**



Särredovisning vatten och avlopp

Enligt lagen om vattentjänster särredovisas vatten- och avloppsverksamhet.

Årets resultat

Vatten- och avloppsenheten generar ett negativt resultat om 364 tkr. Detta beror bland annat på utförda större underhållsåtgärder på våra vattenverk och reningsverk.

Årets verksamhet

Viktiga händelser:

Under 2023 har fortsatt underhållsarbete med att uppgradera el och styr i vattenverken genomförts.

Under året har förutom den dagliga verksamheten som löpt på utan större störningar, kontroll och underhållsrensning av våra dricksvattenreservoarer utförts, även kompletterat vissa reservoarer med luftfilter för förhindrande av pollen m.m. från att komma in i reservoarerna.

Satsningen på utbyte av vattenmätare och uppdatering till digitala mätare fortsätter.

Ledningsnätet:

Det har varit fem vattenläckor på vattenledningsnätet och en läcka på tryckavloppsledning under 2023.

Galvserviser har bytts ut till plast på 34 fastigheter.

Viktiga ventiler på vattenledningsnätet har bytts ut, totalt 7 st.

Två ledningssträckor på sammanlagt 313 meter har relinats under året, Hagenvägen och Björkgatan.

Större underhållsbyte av ledningar på följande gator har utförts: Enstigen, Granstigen, Annedalsgatan och Barrgatan.

Övrigt:

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

Investeringar:

Under 2023 har fortsättning på tillståndsansökan pågått för projektet att bygga ny intagsledning till vattenverket.

Måluppfyllelse

Verksamheten har under året fungerat bra utan några större störningar. Dricksvatten har levererats med god kvalitet samt behandling av avloppsvatten har skett på ett miljöriktigt sätt.

Verksamhetsmått	2021	2022	2023
Antal anställda	3	3	3
Antal årsarbetare	3	3	3
Personalkostnader (tkr)	2 235	2 365	2 588
Antal anläggningar	2 230	2 252	2 270
Producerad vattenmängd (m³)	727 530	644 590	674 300

Nyckeltal vattenverk	
Ytvattenverk	2
Grundvattenverk	3
Högreservoarer	4
Tryckstegringsstationer	3
Producerad mängd år 2023 i kubik:	
Karlsborg	547 036
Mölltorp	92 326
Undenäs	27 071
Granvik	6 167
Brevik	1 700

Resultaträkning (tkr)	Not	2023	2022
Verksamhetens intäkter	1	18 043	15 983
Verksamhetens kostnader	2	-16 126	-15 782
Avskrivningar	3	-1 780	-1 546
Verksamhetens resultat		137	-1 345
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader		-501	-330
Resultat efter finansiella poster		-501	-330
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		-364	-1 675

Balansräkning (tkr)	Not	2023	2022
TILLGÅNGAR:			
Anläggningstillgångar:			
Materiella anläggningstillgångar	4	51 134	50 978
Summa anläggningstillgångar		51 134	50 978
Omsättningstillgångar:			
Förråd och lager		594	745
Kortfristiga fordringar	5	4 138	5 679
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		4 732	6 424
Summa tillgångar		55 866	57 403

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital:			
Ingående eget kapital		18 676	20 351
Årets resultat		-364	-1 675
Summa eget kapital		18 312	18 676
Avsättningar:			
Avsättningar		0	0
Summa avsättningar		0	0
Skulder:			
Långfristiga skulder	6	16 869	15 316
Kortfristiga skulder	7	20 685	23 411
Summa skulder		37 554	38 727
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		55 866	57 403

Not	Notförteckning (tkr)	2023	2022
1	VERKSAMHETENS INTÄKTER		
	Taxor och avgifter	-17 148	-15 863
	Hyror och arrenden	-45	-41
	Bidrag	-770	0
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	-80	-80
	Summa	-18 043	-15 983
2	VERKSAMHETENS KOSTNADER		
	Personalkostnader exkl. pensionskostnader	2 588	2 365
	Inköp av material och varor	3 070	1 976
	Bränsle, energi och vatten	3 706	4 071
	Köp av verksamhet	500	533
	Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	2 004	1 881
	Inköp av tjänster	3 488	4 224
	Övriga verksamhetskostnader	770	732
	Summa	16 126	15 782
3	AVSKRIVNINGAR		
	Avskrivning byggnader och anläggningar	1 766	1 505
	Avskrivning maskiner och inventarier	14	41
	Summa	1 780	1 546
4	MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar:		
	Ingående anskaffningsvärden	112 912	100 216
	Inköp/omklassificering	-23 971	12 697
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	88 942	112 912
	Ingående avskrivningar	-62 391	-60 885
	Avskrivningar	23 803	-1 506
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-38 588	-62 391
	Utgående restvärde enligt plan	50 354	50 522

Not	Notförteckning (tkr)	2023	2022
	Maskiner och inventarier:		
	Ingående anskaffningsvärden	1 846	1 846
	Inköp/omklassificering	-1 237	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	610	1 846
	Ingående avskrivningar	-1 832	-1 792
	Avskrivningar	1 223	-41
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-610	-1 832
	Utgående restvärde enligt plan	0	14
	Pågående investeringar:		
	Ingående anskaffningsvärden	443	8 513
	Inköp/omklassificering	337	-8 070
	Utgående bokfört värde	780	443
	Utgående restvärde enligt plan	780	443
	Summa materiella anläggningstillgångar	51 134	50 978
5	KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
	Kundfordringar	4 138	5 679
	Övriga fordringar	0	0
	Summa	4 138	5 679
6	LÅNGFRISTIGA SKULDER		
	Kostnadsersättning	0	0
	Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	16 869	15 316
	Summa	16 869	15 316
7	KORTFRISTIGA SKULDER		
	Leverantörsskulder	1 130	1 204
	Upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter	84	77
	Skuld till VA-kollektivet	0	0
	Skuld mellan kommun/VA	19 248	22 130
	Upplupna kostnader	223	0
	Summa	20 685	23 411

Investeringsredovisning, Vatten- och avlopp (tkr)				Totalutgift			Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse			
Viken anslutning avlopp inkomst	0	-6 172	6 172	0	-1 892	1 892			
Kolfilter vattenverket	1 000	340	660	660	0	660			
Ledningsnät år 2022	2 000	1 596	404	2 000	1 596	404			
VA. ledning Industri norra skogen	500	338	162	162	0	162			
Summa färdigställda investeringar	3 500	-3 898	7 398	2 822	-296	3 118			
Pågående investeringar	Total budget	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse			
Intagsledning vattenverket	3 300	3 300	0	2 857	338	2 519			
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			
Maskinbyten	2 000	2 000	0	2 000	0	2 000			
Summa pågående investeringar	8 150	8 150	0	7 707	338	7 369			
Summa investeringar	11 650	4 252	7 398	10 529	42	10 487			

7.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunfullmäktige	64
Kommunstyrelsen	66
Kultur- och fritidsnämnden	75
Byggnadsnämnden.....	83
Barn- och utbildningsnämnden.....	87
Socialnämnden	94



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
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	442	12	379	-367
Summa intäkter	442	12	379	-367
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	2 554	2 024	3 574	1 550
-varav personalkostnader	1 769	626	1 146	520
Verksamhetens nettokostnader	2 112	2 012	3 195	1 183
Kommunbidrag	5 012	3 195	3 195	
Resultat	2 900	1 183	0	1 183
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	299			
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	0,50			

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
KF förfogandeanslag	0	0	1 076
Politisk verksamhet	791	707	812
Revision	586	631	678
Allmänna val	130	23	6
Överförmyndare	605	651	623
Summa	2 112	1 183	0

Kommentar till årets resultat:

Kommunfullmäktige har under 2023 haft ett positivt ekonomiskt utfall där förfogande anslagen inte utnyttjats, ett på 1,1 mnkr. Kostnaderna för de olika verksamheterna inom kommunfullmäktige har också redovisat mindre positiva avvikelser.

Årets verksamhet

Kommunfullmäktige har haft totalt 7 möten under året. De större besluten har varit att anta en ny näringlivspolicy, antagit en detaljplan för Rödesund, bildandet av ett nytt elnätsbolag, tagit investeringsbeslut av en anpassad grundskola åk F-6, en ny förskola omfattande sex avdelningar och inte minst viktigt en utbyggnad av idrottsanläggningen Moliden. Den senare med tillbyggnad av en ny fullstor idrottshall, en mindre hall samt helt ny entré.

Dessutom togs beslut om ett strategiskt program för kommunens utveckling 2023-2026.

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

Nämndsordförande: Torbjörn Colling (M) ● Förvaltningschef: Kajsa Eriksson Larsson ● Antal årsarbetare: xx

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 utarbeta förslag som genererar en positiv och långsiktigt hållbar utveckling.

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	124 217	131 512	123 609	7 903
Summa intäkter	124 417	131 512	123 609	7 903
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	195 761	205 801	195 957	-9 844
-varav personalkostnader	64 115	67 722	97 768	30 046
Verksamhetens nettokostnader	71 543	74 290	72 348	-1 942
Kommunbidrag	70 255	72 348	72 348	0
Resultat	-1 288	-1 942	0	-1 942
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	10 138	10 521	10 246	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	16,90	16,38	16,01	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
KF förfogandeanslag	0	0	
KS förfogandeanslag	0		674
Politisk verksamhet	4 604	3 355	3 681
Flykting Ukraina	-575	-336	248
Näringsliv och turism	6 208	6 032	6 205
Miljö och hälsa	892	869	939
Säkerhet och beredskap	7 939	7 339	7 986
Arbetsmarknadsåtgärder	3 455	2 567	3 458
Trafiksamordning	1 339	1 325	2 290
Kommunledningsförvaltningen	3 957	2 657	2 574
Kanslienheten	5 319	4 944	5 349
Kommunikationsenhet	1 999	2 129	2 302
Ekonomienhet	6 812	8 550	8 153
HR-enhet	7 940	7 531	6 736
IT-enhet och växel	3 518	3 240	3 446
Samhällsbyggnadsenhet	-1 226	1 515	-1 671
Vatten och avloppsenhet	1 675	364	0
Fastighetsenhet	1 773	3 036	3 032
Kostenhet	8	-150	39
Lokalvård	-231	750	65
Gata- och parkenhet deponi	12 332	15 367	12 897
Plan- och byggenhet	5 472	6 457	3 945
Försäljn/utrang anl. tillgångar	-1 667	-3 251	
Summa	71 543	74 290	72 348

Kommentar till årets resultat
Årets resultat för kommunstyrelsen blev 1,9 mnkr sämre än budgeterat. De största avvikelserna finns inom samhällsbyggnad där plan- och ÖP-arbetet förbrukar större medel än budgeterat. Kommunen har under hösten 2023 tagit engångskostnader för påbörjande av Strandskolan i form av rivning och etableringskostnader. Vädret under 2023 med betydligt mer snö än vad vi sett historiskt har medfört en avvikelse jämfört med budget.

I kommunstyrelsen resultat finns avvikelser relaterat till den stigande inflationen under 2023. Detta har främst påverkat våra enheter som har en stor andel av inköp, det är svårt att bedöma den totala kostnadsökningen orsakat av inflationen.

Lönekostnaderna för 2023 är i balans med budgeterad nivå.

Investeringsutfallet om 76,4 mnkr är betydligt högre än tidigare år. Under 2023 så har två stora investeringar påbörjats parallellt med att Carl Johanskolan pågår. Vi har en investeringsbudget på totalt 277,7 mnkr som kommer genomföras inom den kommande åren. Investeringar under 2024 kommer bli betydligt högre under 2023.

Årets verksamhet

Boende och besökare

Medborgardialoger har genomförts i samtliga tätorter under hösten och innan sommaren anordnades en informationsträff utomhus för att informera om kommunens inköp av fastighet inom södra kanalområdet. Stenbryggans medlemmar har inbjudits till informationsträff om den process som nu sker.

Inför byggstarten av Nya Strandskolan bjöds grannarna in till ett informationsmöte om den kommande byggprocessen. Efter sommaren startade byggprocessen med rivningsarbeten och markarbeten. Inflyttning är planerad till hösten 2025, därefter kommer skolgård och den yttre miljön att färdigställas.

Om- och tillbyggnaden av Carl Johanskolan fortlöper och ska vara klar att tas i bruk under

höstterminen 2024.

Projektering av en ny fullstor hall och en mindre idrottshall med tillhörande omklädningsrum vid Molidens idrottsanläggning är genomförd. Entreprenadavtal är tecknat och byggnationen är planerad att starta under hösten 2024.

I området öster om Solviken i nära anslutning till motionsområdet har ett utegym anlagts som kommer att kompletteras med en klätterställning. En upprustning av lekplatsen i Udenäs har skett genom att en ny hinderbana har ersatt en förbrukad linbana.

Ombyggnationen av Gamla skolan i Mölltorp till anpassad grundskola påbörjades under 2023 och ska var klar att tas i bruk till höstterminen 2024.

I arbetet med ett "Hållbart Karlsborg" har, i samarbete med Linköpings universitet, genomförts en workshop "Hållbart Karlsborg 2040 samt en föreläsning "Hur arbetar vi för ett hållbart Karlsborg".

Arbetet med att likrikta och effektivisera nämnd-sadministration och registrering av allmänna handlingar har fortlopt under året och gett bra resultat.

Allmänna handlingar publiceras i ett diarie på webben och är tillgängligt för alla. Samtliga politiska instanser signerar protokoll digitalt från och med maj 2023. Även möjligheten att digitalt signera diarieförda handlingar köptes in under hösten 2023.

Planering inför valet till Europaparlamentet 2024 är uppstartad.

Under hösten togs beslut om att köpa en e-tjänsteplattform för att kunna erbjuda medborgarna fler digitala möjligheter att få kontakt och för att hantera sina kommunala ärenden.

En ny mediabank har köpts in. Den innehåller också en intern mediaportal samt en playkanal för att livesända och publicera rörligt material.

Ekonomi

Den 1 oktober startades ett nytt ekonomisystem, Unit 4, för Karlsborgs kommun. Uppstarten har involverat hela ekonomiavdelningen under 2023. Karlsborg har ingått i ett andra kluster tillsammans med 4 andra kommuner. Implementeringen har gått bra under hösten och vid slutet på året har de flesta funktionerna verifierats och de förändrade arbetssätt som krävs genomförts.

Under 2023 har den första e-tjänsten implementerats med förhoppningen att den framåt kommer bidra till en förenklad och förbättrad kommunikation med kommuninvånare och andra intressenter.

Nytt 3-årigt elavtal tecknades under året med KEAB på halva årsvolymen till ett pris på 0,929 öre/kWh och gäller från 2023-06-01, resterande volym är börskopplat.

Medarbetare

Fokus under 2023 gällande medarbetare har handlat mycket om hälsofrämjande arbete i form av både friskvårdssatsningar och utveckling av befintliga förmåner.

HR-enheten har under nio månader haft en utvecklingsstrategi anställd med fokus på att arbeta hälsofrämjande med insatser på både grupp- och individnivå med samtliga förvaltningar. Insatser

har erbjudits både till chefer och medarbetare där enheter med hög sjukfrånvaro har prioriterats.

I början av året genomfördes kommunens första LEVA-veckor. Veckorna har varit en möjlighet för kommunens föreningsliv att visa upp vilka olika verksamheter som finns och för medarbetare att prova på olika aktiviteter. Det har bland annat funnits möjlighet att prova nya sporter och gå på föreläsningar samt att arbeta kreativt i bland annat lera.

Under året har HR-enheten utöver detta bland annat:

- arbetat med Arbetsmiljöverkets inspektion som påbörjades hösten 2022.
- genomfört ett flertal utbildningar för chefsgruppen. Bland annat alkohol- och drogekunskap i arbetslivet samt arbetsrätt och kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser.
- fortsatt aktivt deltagit i alla delar av arbetet med bemanningsekonomi inom Socialförvaltningen.

Samhällsutveckling

Program för social hållbarhet har under 2023 reviderats och en kommunövergripande riktlinje för suicidprevention är antagen. För att främja psykisk hälsa är området goda uppväxtvillkor viktigt. Strategisk samverkan sker och i samverkan har Karlsborgsmodellen utvecklats, ett tvärprofessionellt konsultationsteam för de verksamheter som arbetar närmast målgrupperna. IFO-chef och Elevhälsochef leder detta arbete och dess fortsatta utveckling.

I januari konstaterades att bäst tillväxt i Västra Götalands län 2022 hade företagen i Karlsborgs kommun. En "Guldgalan" arrangerades med prisutdelningar till företag som utmärkt sig på olika sätt. Tillsammans med Karlsborgsföretagen, Handeln i Karlsborg och LRF har det genomförts såväl frukostar som olika event under året. Ett näringslivsforum har tagit form och där möts ovanstående konstellation tillsammans med näringslivsutvecklare och kommunchef varje månad för att informera och utveckla samverkan.

FOLKHÄLSA

Följande områden har utmärkt folkhälsoarbetet i Karlsborg under året:

- **Barn** - Kapprumsbibliotek på förskolan har upprättats där böcker kan lånas med hem på ett enkelt sätt. Arbetet kan kopplas till både delaktighet och fullföljda studier då läsförståelse och läskunnighet är grundläggande förutsättningar i barn och ungas utbildning och för att ta del av samhället. Arbete med mobila dialoglabbar har genomförts på familjecentralen i samarbete med kraftsamlingsområde Friska Barn.
- **Ungdomar** - YAM för åk 8 är ett utbildningsprogram för att förebygga psykisk ohälsa. Rutiner och årshjul har upprättats för att arbeta med ANDTS-arbetet. Utifrån CAN-enkätens resultat bjöds Non Smoking Generation in och höll i en digital föreläsning om tobak. Andra föreläsningar har handlat om alkohol & droger samt ätstörningar.
- **Seniorer** - Uppsökande verksamhet mot seniorer. En seniorenkät har lett till ett arbete som listar aktiviteter i ett "seniorblad" som utkommer varje kvartal. Senior sport school har genomförts i två omgångar med ett positivt utfall.
- **Föräldrar** – Föreläsningar och inbjudningar till föräldrastöd.

Under sensvåren genomförde kommunen ett inköp av byggnader i konkursboet Idas brygga och i juni skrevs avtal med tre entreprenörer för sommarens verksamhet.

Införandet av ett ledningssystem för informations-säkerhet pågår och interna kommunikationsövningar genomförs regelbundet för att upprätthålla kompetens inom området. Den kommunövergripande digitaliseringsplanen från 2022 följs regelbundet upp.

Arbetslöshetssiffrorna för Karlsborg är nu lägst i Skaraborg, 3.80 %, vilket innebär att Karlsborg sticker ut positivt i jämförelse med rikets 6,70 %, VGRs 5,90 % och Skaraborgs 5,0 %. Den lokala efterfrågan på kompetens har varit hög. Målgruppen som landar in hos arbetsmarknadsenheten lever sällan upp till kraven från arbetsgivaren så det krävs ibland långa och unika insatser för att hitta vägar till arbete och egen försörjning. Av de 58 personer som under året anvisats från ekonomiskt bistånd har ca 20 personer blivit självförsörjande.

Från och med 2024 kommer Karlsborg ha en egen säkerhetschef och samarbetet med Tibro i denna fråga avslutas. Under året har foldern "Trygg i Karlsborg" utformats och skickats ut till alla hushåll i kommunen. Den handlar bland annat om egen beredskap, kommunens krishantering samt de informationspunkter som finns utpekade runt om i kommunens. Finansiering gällande beredskapsställande av kommunala skyddsrum är fortfarande oklart och skall undersökas vidare som en del av befolkningsskyddet.

För att kunna möta efterfrågan på nya bostäder i Karlsborgs kommun har arbetet med att ta fram planprogram för nya bostadsområden i Ebbanäs,

Mölltorp samt Svartfjällsviken i Karlsborg påbörjats. Sedan försäljningen av tomter i Parkenområdet påbörjades 2021 har 20 tomter sålts i området. Under 2023 har försäljningen stannat av på grund av de stigande boräntorna och de allmänna kostnadsökningarna. Under våren 2023 vann den nya detaljplanen för Rödesunds torg laga kraft. Detaljplanens syfte är att skapa förutsättningar för ett attraktivt centrum med ett nytt torg, bostäder och affärslokaler. Coop Väst har för avsikt att bygga ut den befintliga butiksbyggnaden samt att renovera befintliga butikslokalerna.

För att nå klimatmålen och på riktigt arbeta för en omställning mot ett hållbart samhälle har arbetet påbörjats med att skapa en gemensam arena "Hållbart Karlsborg" där kommunens invånare, föreningar, företagare, kommunala bolag och kommunens organisation ska kunna delta i klimatarbetet. Under 2024 ska en handlingsplan för ett hållbart Karlsborg tas fram.

En plattform som utvecklats inom AME:s verksamhet under året är Hållbart Second Hand. Verksamheten har omsatt drygt 800 tkr och pengarna ger, förutom möjligheten att anställa fler personer som befinner sig utanför arbetsmarknaden, även meningsfulla arbetsuppgifter för olika målgrupper.

För att lägga grunden och ge förutsättningar för hållbar utveckling med sikte på framtiden har Karlsborgs kommun påbörjat arbetet med att ta fram en ny Översiktsplan. Översiktsplanen har till syfte att vara vägledande och peka ut riktningen för hur Karlsborgs kommun ska utvecklas den närmaste tiden men även på längre sikt med sikte på 2040.

3,80%

Arbetslöshetssiffrorna för Karlsborg är nu lägst i Skaraborg; 3.80%, vilket innebär att Karlsborg sticker ut positivt i jämförelse med rikets 6,70%, VGR:s 5,90% och Skaraborgs 5,0%.

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.	●	27,1	23,8
		Andel som får svar på e-post inom två dagar. Mäts i % - kommunnivå.	●	86	75
		Betygsindex för kommuninvånarnas syn på gång- och cykelvägar - kommunnivå.	●	72,7	78
		Tillgång till parker, grönområden och natur - kommunnivå.	●	91,6	86,5
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				

Perspektiv ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag.	Kommunstyrelsens resultat ska vara i balans med budget.	Årsprognos vid delår samt utfall vid bokslut (tkr).	●	-1 942	0
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				

Perspektiv medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Karlsborgs kommun ska aktivt arbeta med att attrahera, engagera och behålla medarbetare.	Hållbart medarbetarengagemang - kommunstyrelsen.	●	78	80
		Heltid som norm - kommunnivå.	●	83	75
		Frisknärvaro - kommunnivå.	●	91,3	95
		Personalomsättning - kommunnivå.	●	11,9	12
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				

Perspektiv samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde		
Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.	Fler ska vilja leva, bo, verka och besöka Karlsborgs kommun där goda livsvillkor och livsmiljöer ska vara utmärkande.	Upplevd hälsa - kommunnivå	●	66,4	78		
		Andel av kommunens hushåll som har tillgång till bredband om minst 100 megabit per sekund i % - kommunnivå	●	97	95		
		Andel nöjda invånare - kommunnivå	●	96	98,5		
		En positiv befolkningsutveckling - kommunnivå	●	7 071	7 050		
		Näringslivsranking via Svenskt Näringsliv - kommunnivå	●	100	100		
		Andel kommuninvånare som står utanför arbetsmarknaden ska minska - kommunnivå	●	3,8	5,6		
		Antal gästnätter - kommunnivå	●	48 000	45 000		
		Energianvändning i verksamhetslokaler, summerad, kWh/kvm BRA - kommunnivå	●	146	169		
		Upplevd trygghet - kommunnivå	●	91,1	76		

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse**Boende/besökare - Karlsborg ska vara en välkomnande och välskött kommun som erbjuder möjlighet till inflytande och delaktighet.**

Ökat inflytande: En liten ökning från föregående år. Under 2023 har kommunen tillsammans med bolagen prioriterat arbetet med att göra kommuninvånare mer delaktiga i det som sker inom kommunen. Medborgardialoger och informationsträffar har genomförts.

E-postmätning: Under året som gått har kanslienheten säkerställt att inkommande post besvaras och diarieförs. Detta sker genom utskick av inkommande fråga till berörd förvaltning som i sin tur svarar och sänder tillbaka till kanslienheten för diarieföring. Detta har inneburit en stor förbättring av svarstiden. 68 % respektive 18 % av breven besvarades inom ett respektive två dygn. 4 % av breven blev obesvarade inom två veckor eller besvarades inte alls.

Gång- och cykelvägar: Kommuninvånare ger utbudet och trafiksäkerheten ett lägre betyg än riket medan skötsel och snöröjning får ett högre betyg än riket. Totalen ökar måluppfyllelsen gentemot förra året men ligger fortfarande lägre än rikets siffror (78).

Tillgång till parker, grönområden och naturområden: Karlsborg har stora naturområden inom kommunen med ett flertal badplatser. Här ges kommunen ett högre betyg än rikets 86,5.

Vandringsleder har använts flitigt under året och sköts av byalag samt naturlaget inom arbetsmarknadsenheten.

Andel nöjda invånare: Att leva och bo i Karlsborgs kommun är fortsatt positivt även om det i år är en liten minskning varför målet inte nås. Rikets siffror är 91,8 så utifrån enbart den siffran hade målet varit uppnått.

I medborgarundersökningen framgår också att majoriteten av kommunens invånare tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett bra sätt.

Även inom detta område har medborgardialogerna haft en inverkan positivt.

Det planeras för lägenheter centralt i Rödesund och det har genomförts dialog om en kommande detaljplan för bostäder i närheten av Svartfjällsviken. Det är ett fortsatt högt tryck på boende i Karlsborgs kommun. Under året har förvaltningschefer besökt samtliga nyinflyttade med en blomma och på så sätt gett en första kontakt med kommunen. Höstens inflyttarträff lockade många nyinflyttade.

Ekonomi - Kommunstyrelsen resultat ska vara i balans med budget.

Resultatet för kommunstyrelsen 2023 innebar ett underskott på 1,9 mnkr för 2023. De största negativa avvikelserna finns inom samhällsbyggnad där det är högre kostnader för planarbete och ÖP-arbetet. Kostnaderna för skötsel och snöröjning av väg, gång och cykelvägar har varit högre under 2023.

Lönekostnaderna för 2023 är i balans med budgeterad nivå.

Medarbetare - Karlsborgs kommun ska aktivt arbeta med att attrahera, engagera och behålla medarbetare.

En viktig fråga för kommunens kompetensförsörjning framåt är att kunna erbjuda attraktiva tjänster och ett led i detta är att annonsera och erbjuda samtliga tjänster på heltid. Det aktiva arbetet under 2023 har främst varit inom Socialförvaltningen och har bidragit till ökningen från 81 % till 83 % som nu arbetar heltid totalt i Karlsborgs kommun. Verksamheterna under kommunstyrelsen har sedan länge främst erbjudit heltidstjänster.

Frisknärvaron har inte återgått till tidigare normalnivåer från före pandemin trots ett flertal hälsofrämjande insatser och sjuktalen är höga i Karlsborg i jämförelse med både Skaraborg och Västra Götalandsregionen i stort. När frisknärvaron sjunker innebär det betydande påverkan på flertalet verksamheter och det kan även leda till en ökning i personalomsättning då det finns en sårbarhet kopplad till frånvaron av ordinarie personal.

Kommunen genomför årligen en medarbetarenkät som mäter hållbart medarbetarengagemang. Enkäten är förenklad för att underlätta jämförelse med övriga kommuner i Sverige som använder samma frågor och Karlsborgs resultat står sig bra i jämförelsen och har, även om kommunen inte når hela vägen till det egna målet för 2023.

Samhällsutveckling - Fler ska vilja leva, bo, verka och besöka Karlsborgs kommun där goda livsvillkor och livsmiljöer ska vara utmärkande.

Kommuninvånarna skattar sin hälsa lågt. Siffran baseras på en undersökning som görs vartannat år, nuvarande siffra är från 2022. Folkhälsa är viktigt och arbetas med i olika åldrar.

Senior sport school är uppskattat. Föreläsningar såsom hjärt- och lungräddning, stress och kost har varit på schemat. Förutom föreläsningar har seniorerna fått prova på en mängd olika aktiviteter inom föreningslivet i Karlsborg. Ett steg i att öka sitt välbefinnande.

Karlsborg klättrade 37 placeringar i Svenskt Näringslivs stora undersökning om lokalt företagsklimat och befinner sig nu på plats 100. Nya samarbetsformer och gemensamma event har präglat året med näringslivet.

En regnig sommar minskade antalet besökare i Sverige vilket också avspeglades i antalet gästnätter som sjönk något. Vid en rundringning till företag, campingplatser som är i branschen levererades en dubbelt så hög siffra men detta kan bero på att där finns även gästhamnar och vissa andra verksamheter som inte alls rapporterat in till SCB.

Som en del i arbetet med att bidra till att stärka platsvarumärket "Guldplats Karlsborg" samarbetar kommunikationsenheten, kultur- och fritidsförvaltningen och Visit Karlsborg kring broschyren "Guldplats Karlsborg" som är ett gemensamt material för att marknadsföra Karlsborg för invånare, besökare, inflyttare och andra intressenter.

Skaraborgs kommunalförbund driver ett projekt för att locka mer kompetens till området. En av de viktigare inslagen i projektet är hemsidan livetiskaraborg.se som Karlsborg tillsammans med övriga Skaraborgskommuner har bidragit med innehåll till.

Andel kommuninvånare som står utanför arbetsmarknaden är nu den lägsta i Skaraborg. Förra året redovisades en felaktig siffra då antalet arbetslösa dividerades med antalet invånare. Rätt skulle vara att dividera med antalet invånare i arbetsför ålder.

Upplevd trygghet: Karlsborg fortsätter att placera sig högt när det gäller trygghet. En liten ökning från förra året indikerar att kommuninvånare känner sig än mer trygga och sett till riket (76 %) är det en markant skillnad. Under året har en ny lag beslutats som innebär att kommunerna har ansvar för det förebyggande arbetet för att motverka brottslighet. En sådan handlingsplan med mål är framtagen och beslutad och följs upp av BRÅ.

Införandet av ett ledningssystem för informations-säkerhet pågår och interna kommunikationsövningar genomförs regelbundet för att upprätthålla kompetens inom området.

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 Försvarsmakten ökar sin verksamhet 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.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget		Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Gata- och parkenheten:				VA-enheten:			
Grönyta, antal m² (ca)	300 000	300 000	300 000	Antal anläggningar, st	2 252	2 270	2 250
Nettokostnad/ m², kr	10,37	12,28	12,52	Producerad vattenmängd, m³	644 590	674 300	650 000
Fastighetsenheten (exkl. Forsviks industri-minne):				Kostenheten:			
El, kwh/m²	68	62	67	Antal lunchportioner till skolor, st	102 414	113 475	101 543
Uppvärmning, kwh/m²	101	85	83	Antal lunchportioner till socialnämndens verksamheter, st	26 813	27 398	31 755
Totalt kwh/m²	169	147	150				
Jfr Västra Götalandsregionen kwh/m²	168	159	168				

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Nämndsordförande: Inger Larsson (C) ● Förvaltningschef: Thomas Blomgren ● Antal årsarbetare: 19,85

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 ansvar 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
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	3 289	3 669	3 578	91
Summa intäkter	3 289	3 669	3 578	91
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	21 331	23 695	23 970	275
-varav personalkostnader	9 767	11 383	11 593	210
Verksamhetens nettokostnader	18 042	20 026	20 392	366
Kommunbidrag	18 176	20 392	20 392	0
Resultat	134	366	0	366
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	2 557	2 836	2 888	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	4,26	4,42	4,51	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Politisk verksamhet	123	243	183
Lotteriverksamhet	-6	0	-6
Stöd till studieorganisationer	215	215	215
Allmän kulturverksamhet	2 772	2 896	3 156
Bibliotek	4 803	4 776	5 035
Kulturskola	317	424	460
Allmän fritidsverksamhet	1 431	1 325	1 428
Idrotts-och fritidsanläggningar	5 314	5 347	5 422
Fritidsgården Kabyssen	1 638	2 033	1 867
Gemensam administration	1 435	1 454	1 404
Träffpunkter	0	1 313	1 228
Summa	18 042	20 026	20 392

Kommentar till årets resultat:
Kultur- och fritidsnämnden visar ett överskott för 2023.

Lönekostnaden visar ett överskott beroende på relativt hög sjukfrånvaro och brist på vikarier.

I stort har verksamheterna nyttjat medlen på ett mycket bra sätt utifrån förutsättningarna. Förvaltningen ser ett ökat nyttjande av Molidens sim- och idrottsanläggning efter pandemiåren och vi ser nu att budgeten i det närmaste är i balans.

Årets verksamhet

Boende/Besökare

Moliden

Anläggningen besöks i genomsnitt av cirka 300 personer per vecka under kvällstid (simhallen och gymmet är ej inräknade). Skövde AIK höll sitt stora fotbollsläger med rekorddeltagande, 450 barn och ungdomar. Andra aktiviteter som genomförs på Moliden är handboll, trupp gymnastik, fotboll, Jiu jitsu, bordtennis och dans genom Fridas Dansskola. Utöver detta har det genomförts ett brett utbud av gymnastikaktiviteter för alla åldrar via Karlsborgs Gymnastikförening. Under 2023 har vi haft över 18 000 besökare på Molidens simhall, jämfört med 11,180 besökare under hela 2022. Detta visar på en tydlig ökning och att föreningslivet nu har återhämtat sig efter pandemiåren.

Fritidsgården Kabyssen

Under 2023 genomförde Kabyssen 209 aktiviteter. Totalt antal besökare var 2 419 personer, fördelat på 29,5 % flickor, 66,5 % pojkar. Åldersmässigt har vi dock fortsatt att tappa något i de äldre åldersgrupperna men ökat betydligt bland de yngre. Under hösten samlas i genomsnitt 80-100 ungdomar i de äldre ålderskategorierna på Moliden för spontanfotboll på fredagarna, vilket leder till att vi stänger på Kabyssen för att stödja med våra mobila fritidsledare under dessa evenemang.

Biblioteken

Under 2023 återupptog vi samtalen med skolan om vårt gällande avtal. Det är mycket glädjande med den satsning som skolan vill göra på ett skolbibliotek och de öppningar som vi ser framöver för en gemensam satsning på skolornas bibliotek. Under



Halloween är en av många aktiviteter som ordnas på Kabyssen.
Foto: Kabyssen/Karlsborgs kommun



Gosedjursövernattnig på Karlsborgs bibliotek.
Foto: Karlsborgs bibliotek/Karlsborgs kommun

året har vi hjälpt Carl Johanskolan att bygga upp deras nya skolbibliotek. Avtalet med Carl Johanskolan är uppsagt och de ska nu stå på egna ben. Vi fortsätter att stötta och hjälpa skolbibliotekarien med det vi kan. Som vanligt har vi haft flertalet klassbesök från kommunens alla skolor och erbjudit våra skolor hjälp.

En ny satsning på Sommarboken efter pandemiåren resulterade i en stor tillströmning till Sommarboken. Även programverksamheten har tagit far efter pandemiåren och vi har haft tre välbesökta evenemang med författare och/eller underhållare under våren.



Utställning Tina Eriksson och Irina Johansson på Kulturstugan.
Foto: Kulturstugan/Karlsborgs kommun



Fikapaus vid Röåsjön, Röåslings Brevik.
Foto: Kultur- och fritidsförvaltningen/Karlsborgs kommun

Projektet Shared Reading i Udenäs, där en av våra utbildade läs-coacher leder en grupp, har fortsatt.

Under 2023 har vi haft fortsatt stort tryck på lån av vår lokal från så väl föreningar och organisationer till lokala partigrupper och privatpersoner. Det är särskilt roligt att vi kan låna ut vår lokal och på så sätt bidra till demokratiseringen av vårt närsamhälle genom att tillhanda en gratis möteslokal.

Kulturverksamheten

Under året har vi kunnat genomföra och erbjuda många aktiviteter. Vi har kunnat lyfta arbetet kring marknadsföring av Kulturstugan och genom det locka fler besökare och nya målgrupper. Fokus har legat på uppsökande verksamhet under 2023 och genom detta träffat fler invånare som inte besökt oss tidigare. Det har genererat många och kreativa samtal.

Under året har en kartläggning för Kulturplanen påbörjats som genererat i utvecklingsområden inom kultursektorn och som har fött många goda idéer inför 2024.

En referensgrupp för utställare i Kulturstugans Galleri har sammansatts för att kunna bolla idéer framöver. Den innehåller representanter från kultur- och fritidsförvaltningen och kulturetablisemanget i Karlsborg. Genom att inkludera representanter från Kulturlivet kan vi leva upp till målen om delaktighet och inflytande och därmed få en ökad bredd på vår utställningsverksamhet.

Fritidsverksamheten

Under våren har föreningslivet varit väldigt aktiva med mängder av olika arrangemang. De flesta föreningar har nu återhämtat sig efter pandemin vilket syns tydligt när vi summerar aktivitetsbidraget.

Friluftslivet fortsätter att vara väldigt stort i Karlsborg. Vi har många besökare på våra vandringsleder, friluftsområden och badplatser. Detta kräver



MåBra-slingan i Forsvik
Foto: Kultur- och fritidsförvaltningen/Karlsborgs kommun

en hel del underhåll och vi samverkar med arbetsmarknadsenheten samt Visit Karlsborg och försöker leverera så goda förhållanden som möjligt för våra invånare och besökare.

Sedan årsskiftet ansvarar kultur- och fritidsnämnden för kommunens Träffpunkter. Under våren 2023 har vi arbetat mycket med att introducera personal och besökare till vår förvaltning och det har fungerat mycket bra.



Ridning en del av Senior Sport School.
Foto: Kultur- och fritidsförvaltningen/Karlsborgs kommun

Kultur- och fritidsförvaltningen har nu ett samlat uppdrag även för kommunens seniorer. I denna satsning ligger bland annat "Senior sport school" och "Cykling utan ålder" som sker i samverkan med socialförvaltningens seniorcoach och kommunledningsförvaltningens folkhälsostateg.

Ekonomi

Intäktssidan på Moliden har förbättrats under första halvåret vilket är mycket positivt. Förvaltningens verksamheter nyttjar den budget vi har på ett mycket effektivt och produktivt sätt där medlen riktas i största mån mot invånare och besökare. Vi prognostiserar i nuläget en budget i balans.

Medarbetare

Under året har vi anställt en ny medarbetare inom kulturområdet som gör att vi kan bredda utbudet samt minska kostnaden för externa aktörer. Vi har också anställt en fritidsledare med anledning av att en medarbetare avslutat sin tjänst.

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 med medarbetarna som har stort inflytande i sin schemaläggning och över sina arbetstider utifrån verksamheternas behov.

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 med läsfrämjande verksamhet för barn och unga via våra bibliotek. Förvaltningen arbetar också för 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.

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 behöver utvecklas för att möta invånare och besökares behov, bland annat e-tjänster.

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.	●	76,4	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).	●	366	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.	●	80	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.	●	76,4	80

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Sammanfattningsvis kan förvaltningen konstatera att kultur- och fritidsnämndens arbete med måluppfyllelse ligger under målet för kommuninvånare och besökares behov och förväntningar, (80 %). Kultur- och fritidsnämnden mäter två av målen genom vår medborgarenkät som genomförs årligen. Under helåret 2023 gör förvaltningen bedömningen att vi, till största del, når upp till målen. 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 på 80 % nöjda medarbetare. Undersökningen visar på 76,4 % nöjda invånare i genomsnitt 2023. Medborgarenkäten visar dock att kommunen erbjuder ett mycket brett utbud gällande friluftsliv och utomhusaktiviteter, 94,2 % nöjda invånare samt inom vår biblioteksverksamhet där vi har 96,9 % 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.

En ny föreningslokal kommer att iordningställas i Mölltorp. Här kommer föreningslivet samt andra målgrupper i samhället att kunna träffas och delta i olika aktiviteter.

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

En ny scen i Kanalparken kommer att stärka möjligheten till fler evenemang samt skapa en mötesplats för invånare och besökare i området.

Bibliotek Mellansjö har som ett stort projekt att arbeta med Digidelcentran i våra kommuner. Karlsborg är en av de kommunerna som saknar Digidelcentra i dagsläget. Vi ser dock stora vinster med att koncentrera dessa frågor till en tjänst att erbjuda våra invånare och under 2024 kommer vi att arbeta med att utveckla Digidelcentra i Karlsborgs kommun.

Vi kommer också att driftsätta projektet "MerÖppet" på biblioteket under våren 2024.

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 ska 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.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Bibliotek och filialer:			
Besök/år Karlsborgs bibliotek (exkl. filialer)	-	23 140	40 000
Utlån/år biblioteken	42 624	44 654	42 000
Fritid:			
Antal badande/år Moliden	3 358	18 185	20 000
Antal aktiva utövare/år, idrott Moliden	15 813	25 000	30 000
Antal besökare/publik/år, Moliden	147	3 500	10 000
Antal besökare Kabyssen, Rastverksamhet		17 411	
Antal besökare Kabyssen, Fritidsverksamhet		2 457	
Kulturskolan:			
Antal elever i kulturskolan, vårterminen	33	23	70
Antal elever i kulturskolan, höstterminen	30	23	70
Kulturstugan:			
Antal besökare workshop	307	984	1 000
Antal besökare utställningar	426	400	1 000

BYGGNADSNÄMNDEN

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

Uppdrag

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

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

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	183	305	332	27
-varav personalkostnader	177	287	283	-4
Verksamhetens nettokostnader	183	305	332	27
Kommunbidrag	322	332	332	
Resultat	139	27	0	27
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	26	43	47	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	0,04	0,07	0,07	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Byggnadsnämnd	183	27	332
Summa	183	27	332

Årets verksamhet

Boende/besökare

Plan- och byggenheten har tillhandahållit en bra och snabb service till bygglovssökande. Under verksamhetsåret har 101 bygglov och 60 anmälningsärenden beviljats. Byggnationen av nya bostäder har minskat kraftigt under året, vilket har lett till en minskning av antalet bygglovsärenden.

Under verksamhetsåret har en detaljplan för Rödesunds torg antagits av kommunfullmäktige. Detaljplanen möjliggör byggnation av ca 75 nya lägenheter samt verksamhetslokaler för handel och restauranger.

Arbetet pågår med 2 detaljplaner för industriändamål, en i Mölltorp och en i Karlsborgs tätort samt en detaljplan för småhusbebyggelse vid Idrottsgatan i Mölltorp. Arbeta pågår även med två planprogram för bostadsutveckling i både Mölltorp och Karlsborgs tätort.

Arbetet med den nya översiktsplanen har under året inneburit en stor arbetsinsats för verksamheten. Arbetet löper på enligt uppgjord planering. Under 2024 kommer byggnadsnämnden arbeta med de delar av översiktsplanen som berör mark- och vattenanvändningen i kommunen.

Den nya e-tjänsten och handläggningssystemet för bygglov "Nova" har tagits i bruk och arbetet går vidare med att utveckla processerna i systemet.

Kommunens förvaltning och drift av kartsystem har flyttats tillbaka i egen drift efter att samarbetet med Mariestads kommun har upphört.

Ekonomi

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

Byggnadsnämndens budget är i balans.

Medarbetare

Se kommunstyrelsen.

Samhällsutveckling

De stora kostnadsökningarna och det höga ränteläget har inneburit att nybyggnationen av nya bostäder har under 2023 avstannat. Antalet bygglov har minskat med ca 37 % vilket även har inneburit minskade intäkter.

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. Befolkningen fortsätter att öka och uppgick 31 december till 7 071. Planeringen för genomförandet av den nya detaljplanen vid Rödesunds torg har startat upp och omfattar både bostäder, handel och allmänplatstyor där människor kan mötas. Ett arbete pågår även med planläggning för ny villabebyggelse i Mölltorp och ny industrimark vid Kärnebacken och i Mölltorp.

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

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	94
	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 bygglovshanteringen 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 vid årsskiftet till 7 061 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.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Antal beviljade bygglov och rivningslov	156	101	120
Antal antagna detaljplaner	1	1	4

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.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämndsordförande: Staffan Myrsell (M) ● Förvaltningschef: Harald Lundqvist ● Antal årsarbetare: 156

Uppdrag

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

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

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	95 642	93 410	85 581	7 829
Summa intäkter	95 642	93 410	85 581	7 829
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	266 410	277 192	268 686	-8 506
-varav personalkostnader	90 329	100 673	96 589	-4 084
Verksamhetens nettokostnader	170 768	183 782	183 105	-677
Kommunbidrag	172 015	183 105	183 105	0
Resultat	1 247	-677	0	-677
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	24 198	26 028	25 932	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	40,33 %	40,52	40,51	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Nämnd och styrelse	289	426	372
Barn- och elevhälsan	5 260	6 113	6 397
Extra ordinärt stöd EOS	9 151	8 977	9 793
Förskoleverksamhet	37 087	39 227	38 424
Skolbarnomsorg	7 811	10 713	10 328
Förskoleklass	4 010	4 280	4 530
Grundskola	56 245	65 230	60 889
Obligatorisk särskola	3 691	4 359	4 619
Gymnasieskola	29 932	31 189	30 339
Gymnasiesärskola	3 713	2 605	2 609
Komvux	6 765	1 239	6 672
Barn- och utbildningskontor	6 183	8 960	7 424
Verksamhetsvaktmästare	633	464	709
Kommunbidrag	-172 015	-183 105	-183 105
Summa	-1 247	677	0

Kommentar till årets resultat
Barn- och utbildningsförvaltningen uppvisar ett negativt resultat 2023; minus 677 tkr. Intäkterna har varit högre än budget, vilket framför allt beror på retroaktiva statsbidrag. Lönekostnaderna inom framför allt förskola, fritidshem och grundskola har varit högre än budget, vilket dels beror på fler barn/elever, dels på höjd lönenivå. Köp av huvudverksamhet blev dyrare framför allt inom förskola och gymnasieskola, dels på grund av fler barn och elever, dels på grund av högre kostnad för de nationella programmen.



Vy över nya Strandskolan
Illustration: LINK

Årets verksamhet

Förskoleverksamhet

Förskolorna har flera utmaningar med barnantal som varierar över året men även mellan åren vilket gör att personal, schema och ekonomi ständigt måste beaktas. Förskolorna bedriver ändå en mycket god verksamhet och uppvisar nöjda vårdnadshavare och personal.

Mölltorpskolan

Trenden verkar vara att elevtalet på skolan ökar, vilket är glädjande. Planeringen för anpassad grundskola är igång med lokalombyggnader och rekrytering av personal. Den anpassade grundskolan startar höstterminen 2024.

Mer än 75 % av eleverna i skolan är även i fritidshemmets verksamhet och dessa fristående lokaler behöver snart ersättas med en tillbyggnad av skolan.

Elevhälsan har börjat arbeta mer med inriktning på förebyggande arbete.

Stor samsyn råder i den lokala samverkan mellan rektor och fackförbund.

Strandskolan

Det praktiska arbetet för en ny skola är äntligen igång. Rivningen av den gamla skolan klarades under hösten och nybyggnationen kommer att utgöra ett stort inslag i den vardagliga verksamheten fram till att den nya skolan är inflyttningsklar hösten 2025. Många elever både i skolan och i fritidshemmet gör att logistiken blir krävande.

Carl Johanskolan

Skolan fortsätter att nå mycket hög nivå för gymnasiebehörighet.

En lugn och trygg verksamhet bedrivs på skolan trots de utmaningar som en stor renovering och ombyggnation innebär. Det är den positiva inställningen från personal och elever som möjliggör detta.

Gymnasieskola

På introduktionsprogrammen, IM, har elever nått behörighet till nationella gymnasieprogram. Ungdomar från Ukraina har beretts möjlighet att studera. Genom fjärr- och distansstudier når man elever som har behov av att få studera i hemmen.

Vi har fått in ett antal rapporter från olika gymnasieskolor om hög frånvaro och avhopp från studi-

erna. Våra misstankar är att reseavstånden spelar in som en delförklaring.

De ungdomar som återfinns på KAA-listan (Kommunalt AktivitetsAnsvar) är i allmänhet inte intresserade av stöttning från kommunens sida.

Vuxenutbildningen fortsätter sitt nära och fleråriga samarbete med fyra andra kommuner i Skaraborg vilket innebär att personalen på gymnasiet berörs då så gott som alla arbetar inom båda skolformer-na.

Barn- och elevhälsan

En arbetsmodell, benämnd Karlsborgsmodellen, har utarbetats under året och innebär ett tvärprofessionellt arbete som utförs i samverkan mellan barn- och elevhälsan, Närhälsan och individ- och familjeomsorgen, IFO.

Under året har det fokuserats på att utveckla formerna för pedagogiska utredningar.

Ett gott samarbete med Hjo och Tibro samt Närhälsan gör att vi har både skolpsykologer och skolläkare i en gemensam organisation.

Under året har ett externt finansierat projekt med projektledare startats med syfte att utveckla tillgängliga lärmiljöer i grundskolorna.

Vuxenutbildningen

Elevantalet har minskat något inom SFI, Svenska För Invandrare, och flera av de tillkommande kom-

mer nu från Tyskland och Nederländerna. Personer som flytt från Ukraina har fått gå på SFI.

Flera av de inskrivna på SFI har en mycket begränsad utbildningsbakgrund vilket leder till en längre resa. I det fall elever uppvisat en låg närvarograd har kontakter tagits med individi- och familjeomsorgen, arbetsmarknadsenheten och arbetsförmedlingen. Skolan har lyckats ta fram kombinationsutbildningar för SFI, grundläggande vuxenutbildning och gymnasial nivå vilket begränsar elevernas totala studietid.

Inom den gymnasiala vuxenutbildningen konstateras att målgruppen nu är i behov av mer stöd än tidigare samt att behovet av elevhälsa även inom vuxenutbildningen ökar.

Samtidigt som frågan om kompetensförsörjning i Skaraborg blir allt större konstateras att antalet inkomna ansökningar till yrkesutbildningar minskar. Ett långsiktigt gemensamt arbete kring vuxenutbildningens roll och framtid i Skaraborg har påbörjats.

Vuxenutbildningen deltar i den för Skaraborg gemensamt anordnade kompetensutvecklingen där AI får en allt mer framträdande roll.

Karlsborgsmodellen

En arbetsmodell, benämnd Karlsborgsmodellen, har utarbetats under året och innebär ett tvärprofessionellt arbete som utförs i samverkan mellan barn- och elevhälsan, Närhälsan och individ- och familjeomsorgen, IFO.

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 når 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 relevanta förskolan/skolan har.	En förvaltning i ekonomisk balans.	●	-677	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	●	6 %	5,5 %
		Lärobehörighet inom f-klass, förskola, fritidshem, grundskola, gym och Komvux. Genomsnitt fem bästa i Skaraborg	●	7	1
		Medarbetarnas IT-upplevelse	-	-	63,9 %
		Lärobehörighet Strandskolan	●	100 %	100 %
		Lärobehörighet Mölltorpskolan	●	100 %	100 %
		Heltidstjänster i förskolan med förskollärolegitimation, kommunal regi, andel (%)	●	61 %	63 %
		Lärobehörighet Carl Johanskolan	●	77,5 %	73 %
		Lärare (heltidstjänster) i komvux på grundläggande nivå med lärolegitimation, kommunal regi, andel (%)	●	70 %	68,6 %
		Lärare i SFI med lärolegitimation, lägeskommun, andel (%)	●	70 %	48,3 %
		Bäst bland grannkommunerna i Lärare (heltidstjänster) med lärolegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)	●	1	1

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	●	84 %	80 %
		Trygghet och kränkande behandling (Antal avslutade ärenden)	●	31	29
		Andel ogiltig skolfrånvaro åk 1-9 ska minska	●	3 %	17 %
		Andel som genomfört LIKA enkätverktyg (SKR) för att mäta IT kompetens	-	-	100 %
		Andel ogiltig skolfrånvaro på gymnasiet ska minska	-	-	18 %

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse - kommentarer till styrtalen

Behörighet till gymnasiet: Resultatet är det bästa i Skaraborg.

En förvaltning i ekonomisk balans: Årets resultatet beräknas bli 677 tkr

Nöjd medarbetarindex: Vi nådde 84 % nöjdhet i denna undersökning där målet på kommunnivå var 80 %.

Sjuktalet ska minska: Förvaltningens sjuktal uppgår under 2023 till 6 %, vilket ska jämföras med sjuktalet 2022 som var 5,5 %.

Lärarbehörighet: Sammantaget bedöms vi inte hamna bland de fem bästa i Skaraborg. Vi har full behörighet på Strandskolan och Mölltorpskolan men lägre på övriga enheter. Vi ligger dock bäst till i jämförelse med grannkommunerna inom grundskolan.

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 kommer igång och Försvarsmaktens utökning i Karlsborg fortsätter som aviserats, med inflyttning av barnfamiljer som följd, kommer skolornas kapacitet att räckta långt. Men vi behöver ta fram möjligheter att kunna anvisa fler elever till Mölltorpskolan. Det är bra att den planerade nya förskolan Tallkotten får en större kapacitet än de som den ska ersätta för att verksamheten ska kunna framtidssäkras.

Det kan konstateras att det under året fötts färre barn än tidigare och vår analys pekar på att det är följer av pandemin och utsikter om en otrygg framtid som spelat in. Detta fenomen delar vi med

övriga Sverige. Förhoppningen är att födsloalten snart återgår till det normala.

I Mölltorp finns en stor potential för en bostads-expansion och med fler invånare följer snabbt behovet av en ny förskola då Kvarnbäckens förskola inte går att bygga ut. Mölltorps skola bör i ett treårsperspektiv moderniseras, fräschas upp samt anpassas för rådande verksamhet. En fristående gammal paviljong som används av fritidshemmet behöver ersättas med en permanent utbyggnad av skolan.

Ett nytt förslag till gymnasieavtal för Skaraborg är framtaget och behandlas nu ute i kommunerna. Förväntningen är att det kommer att antas och att det i viss omfattning kommer att leda till högre kostnader.

Verksamhetsmått	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
-----------------	----------------	---------------	--------------

FÖRSKOLA, SKOLBARNOMSORG OCH FÖRSKOLEKLASS			
Antal barn:			
Förskola	309	304	306
Fritidshem	290	311	285
Förskoleklass	62	69	70
Kostnad per barn:			
Förskola	120 125	134 472	127 080
Fritidshem	26 974	38 131	36 239
Förskoleklass	64 470	72 697	65 180
Kommentar: Budgeterad nettokostnad. Inklusive Forsviks friskola, exklusive öppna förskolan. Fr.o.m budget 2017 ingår kostnaden för ledning och administration på verksamhetsnivå. Fr.o.m. budget 2019 finns inte verksamheten Dagbarnvårdare. Istället finns ytterligare en förskoleavdelning.			

GRUNDSKOLA OCH OBLIGATORISK SÄRSKOLA			
Antal barn:			
År 1-6	430	432	434
År 7-9	219	224	227
Totalt	649	656	661
Kostnad per elev	92 335	118 898	108 256
Kommentar: Budgeterad 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	9 150 670	8 977 000	9 793 000
Kommentar: Från och med budget 2017 avser kostnaden endast "extraordinärt stöd".			

GYMNASIESKOLA OCH GYMNASIESÄRSKOLA			
Antal barn:			
Individuella programmet	12	9	10
Köpta utbildningsplatser	218	219	217
Totalt	229	228	227
Kostnad per elev	146 667	148 078	145 145
Kommentar: Budgeterad 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: 216

Uppdrag

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänstlagen (SOL), och vad som i lag sägs om socialnämnd. Nämnden ansvarar även för kommunens insatser enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt utövar ledning av den kommunala primärvårdens hälso- och sjukvård (HSL). Nämnden ansvarar för att verksamheten följer patientsäkerhetslagen samt att erforderliga kvalitetsledningssystem fungerar. Socialnämnden ansvarar för tillstånds- och tillsynsfrågor enligt alkohollagstiftningen, tillsyn enligt tobakslagen samt tillsyn av försäljningen av receptfria läkemedel samt e-cigarett. Dessa uppdrag utförs av Lidkö-

pings kommun i kommunsamarbetet Tillståndsenhet i Samverkan (TIS).

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

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	61 214	42 594	38 022	4 572
Summa intäkter	61 214	42 594	38 022	4 572
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	222 011	215 734	210 665	-5 069
-varav personalkostnader	143 855	155 261	155 116	-145
Verksamhetens nettokostnader	160 797	173 140	172 643	-497
Kommunbidrag	160 746	172 643	172 643	
Resultat	-51	-497	0	-497
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	22 785	24 521	24 450	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	37,69	38,17	38,19	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Nämnd och styrelse	308	483	528
Gemensam personalresurs socialförvaltn	4 589	5 661	5 340
Bemanningssteam/pool	1 683	1 256	1 188
Gemensamt vård och omsorg	4 750	9 166	10 844
Korttidsboende ÄO	9 572	11 034	9 983
Myndighet vård och omsorg*	16 624	18 266	18 262
Dagverksamhet ÄO	1 958	2 692	2 259
Öppen verksamhet	1 912	678	1 080
Hemvård	23 471	26 253	24 892
Särskilt boende ÄO	39 082	43 654	37 958
Integrationsverksamhet	107	-624	323
Individ- och familjeomsorg*	24 049	19 873	23 244
Försörjningsstöd	5 119	4 648	5 799
Funktionsnedsättning enl SoL	3 530	2 523	2 686
Funktionsnedsättning enl LSS/SFB	23 447	26 669	27 146
Verksamhetsresor	810	907	1 071
Summa	160 797	173 140	172 643

Kommentar till årets resultat:

I början av 2023 togs restriktioner bort kopplat till Covid-19 inom vård och omsorg. Trots att restriktioner tagits bort har sjukfrånvaron varit hög. Förvaltningens analys är att medarbetarna har arbetat hårt för att skydda den största riskgruppen i samhället i tre år under pandemin. Medarbetarnas arbetsmiljö har utmanats ytterligare i och med svårigheter med rekrytering där vi står i startgroparna för utmaningen med att rekrytera kompetens för att tillgodose kommuninvånarnas behov i en tid där demografin tydligt visar att färre i arbetsför ålder ska tillgodose behoven hos allt fler äldre.

Förvaltningen har haft cirka 1,2 miljoner kronor högre kostnader för smittskyddsutrustning än budgeterat.

En stor utmaning under 2023 har varit rekrytering av vakanta tjänster. Det varit få sökande - och ibland inga alls - till annonserade tjänster. Detta har lett till att kostnader för inhyrd personal ökat. Under perioden mars-augusti hyrdes 6 undersköterskor in via bemanningsföretag till en kostnad på cirka 3 miljoner kronor.

Inom hela äldreomsorgens ansvarsområde ökar antal beslut enligt såväl socialtjänstlagen som inskrivningar inom den kommunala primärvården.

Brukarna inom förvaltningens verksamheter har idag mer komplexa och omfattande behov än tidigare, vilket ger ett ökat behov av fler medarbetare för att tillgodose behovet.

Inom individ- och familjeomsorgen finns en stor ökning av klienter inom området budget och skuld. Det finns därför behov av att göra en översyn om den tjänsten är i tillräcklig omfattning på 25 % eller om en utökning behövs.

Årets verksamhet

Boende/besökare

Socialnämnden strävar efter en så personcentrerad vård som möjligt. Den antagna värdegrunden ska genomsyra hela verksamheten. Förvaltningen har arbetet med nära vård inom den egna verksamheten. Tvärprofessionella arbetsgrupper har tagit fram säkra kommunikationsvägar så att verksamheten ska vara sömlös med fokus på brukaren/patienten. I samma arbete har även en ny mötesstruktur arbetats fram med syfte att öka kvalitén från ansökan till verkställighet och avslut.

Kvalitetsarbetet fortgår, fokus var 2023 journalgranskning, avvikelshantering, uppstart av teamledningsarbete. Hemtjänsten har genomfört fast omsorgskontakt.

Individ- och familjeomsorgen har sjösatt Karlsborgsmodellen vars syfte är att samverka för barn och unga mellan 0-18 år och deras familjer. För att kunna ge barn och unga rätt hjälp behöver professioner kunna samverka utifrån sina gemensamma kompetenser och erfarenheter Karlsborgsmodellen skapar möjlighet för detta på ett strukturerat sätt.

Samverkan mellan arbetsmarknadsenheten och individ- och familjeomsorgen har under året utvecklats löpande.

Socialnämndens mål togs fram under senhösten och arbetet är uppstartat inom verksamheten med att ta fram verksamhetsspecifika mål.

Förvaltningen har tagit ett omtag i kvalitetsarbetet i Senior Alert för att förebygga risker hos patienter över 65 år. Förvaltningen har genomfört interna granskningar under året inom hälso- och sjukvårdsområdet.

Styrdokument för det systematiska kvalitetsarbetet, rapport enligt Lex Sarah och för klagomål och synpunkter finns och är aktuella.

Under 2023 har arbetet med "plan för anpassade boenden för äldre" förts fram i budgetarbetet med äskande för att kunna verkställa första etappen 2024, tyvärr finns inte de ekonomiska medlen. För-

Senior Alert

Förvaltningen har tagit ett omtag i kvalitetsarbetet i Senior Alert för att förebygga risker hos patienter över 65 år.

Seniorcoach

jobbar med uppsökande verksamheten riktat till seniorer, för att nå ut med information och motverka ofrivillig ensamhet

valtningen ser ökade behov inom både hemtjänst, korttid och särskilt boende som genererar ökade kostnader då vi har kö till särskilda boendet.

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. Utfall jämfört med budget har följts upp regelbundet och prognoser tagits fram enligt plan. I arbetet med bemanningsekonomi har nya mallar börjat användas för att kunna se mera proaktivt på verksamheternas kostnader och

redan i planeringsarbetet med schemaläggningen för att kunna göra åtgärder.

Socialnämnden redovisar ett underskott på 497 000 kronor i årets resultat.

På grund av utmaningar med att rekrytera personal har förvaltningen hyrt in 6 undersköterskor från bemanningsföretag under perioden mars-augusti 2023 till en kostnad på cirka 3 miljoner kronor. Förvaltningen har fortsatt höga sjuktal vilket leder till ökade kostnader för sjuklöner, timvikarier samt övertid och fyllnadstid. Förvaltningen har under året analyserat och arbetat aktivt för att minska sjukfrånvaron med stöd av extra resurs från HR-enheten.

2023 avslutas med att alla lägenheter på särskilt boende är uthyrda, vilket genererar högre intäkter än 2022 gällande matportioner, omsorgsavgifter samt hyror.

Förvaltningen har haft högre kostnader på grund av flertalet utbildningsinsatser under året.

Medarbetare

Det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförs enligt gällande rutiner. Som en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet får alla som avslutar sin tjänst en digital avslutningsenkät den ger förvaltningen 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. Riskbedömningar sker i samverkan inom verksamheterna.

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 2023 fortsatte arbetet i förvaltningen med implementering, utveckling och uppföljning av be-

manningsekoniarbetet, som är den del i arbetet med heltid som norm. Schemaläggning utifrån nya arbetstidsregler har genomförts.

Alla enheter har analyserat och arbetat med sjukfrånvaron. Totalt sett är den fortfarande hög, men inom vissa enheter syns en tydlig minskning.

Förvaltningen har under året arbetat med bemötande och värdskap.

Utbildningsinsatser har genomförts, exempelvis

- Bostad först
- HPL- hemmap
- LVU
- utbildning kring suicid
- säker trafikutbildning
- diabetes för sköra personer
- delegeringsutbildningar
- handledarutbildning
- språkombud
- avgiftshandläggning

Under året har förvaltningen med stöd av HR-enheten tagit fram en kompetensförsörjningsplan.

Samhällsutveckling

Socialförvaltningens fokusområde är att 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.

Förvaltningens seniorcoach har påbörjat ett stort arbete med den uppsökande verksamheten riktat till seniorer, för att nå ut med information och motverka ofrivillig ensamhet. Seniorcoachen samarbetar med kultur- och fritidsförvaltningens aktiviteter inom Senior Sport School.

Under året har det löpande anordnats anhörigcafé.

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.	●	88 %	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)	●	-497	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 %.	●	74 %	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:

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" 2023 visar på en hög trygghet, nöjdhet och gott bemötande från medarbetare. Fokus framöver kommer att vara ökad delaktighet från brukare. 2023 års brukarundersökning visar att förvaltningen höjt resultatet på såväl trygghet, nöjdhet samt bemötande.

Det stora omställningsarbetet som pågår gällande bemanningsekonomi har påverkat alla medarbetare på något sätt. Att vara mitt inne i ett förändringsarbete samtidigt som vardagen rullar på kan upplevas svårt men är nödvändigt för att klara den demografiska utmaningen framöver.

Förvaltningen har slutfört tre stora förändringsarbeten i processkartläggningarna inom hemtjänst, särskilt boende samt korttid. Implementering av nya arbetssätt har påbörjats under 2023 och fortlöper även 2024.

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 alla områden. Arbete med plan för anpassade boenden för äldre har intensifierats under vårens

Förbättringar, effektiviseringar, samverkan och verksamhetsutveckling med hjälp av IT är något som förvaltningen ständigt måste arbeta med.

Arbetssituationen för många av förvaltningens anställda upplevs tidvis som stressig, tung och svår. Sjukfrånvaron ligger fortsatt på en hög nivå. Utifrån sjukfrånvaron har förvaltningen analyserat personaltätheten jämfört med brukarnas behov.

Utmaningen att rekrytera samt behålla medarbetare är påtaglig och kommer bli en än större utmaning framöver.

Stora utmaningar möter förvaltningens personal dagligen. Tack vare engagerade och duktiga medarbetare och chefer säkras kvaliteten och arbetsmiljön.

Socialförvaltningen driver verksamhetsutvecklingen framåt och därmed utvecklas även samhället Karlsborg.

Förvaltningen har många förändringsarbeten igång och utvecklar verksamheten för att möta framtidens uppdrag och utmaningar.

I arbetet framåt kommer förvaltningens kompetensförsörjningsplan tillsammans med arbetet med bemanningsekonomi att ligga i fokus för att kunna genomföra vårt uppdrag och tillgodose brukarnas behov.

budgetarbete 2023 för att verkställas 2024 där särskilt boende utökas med 9 lägenheter, tyvärr finns inte medel till det 2024 så arbetet försätter för att kunna verkställas 2025. En intern omorganisation kommer att ske med en utökning av 9 lägenheter på särskilt boende som riktas till personer för med kognitiv svikt.

Psykiska och fysiska funktionsvariationer och sjukdomar ökar i samhället. För att möta dessa personer behöver våra medarbetare rustas med rätt kompetens.

Ekonomi

Socialnämndens budgetarbete ska inrikta sig på kartläggning, prioritering och planering av verksamheternas behov. Behoven inom verksamhetsområdet ökar, inte bara i Karlsborg.

Så långt det är möjligt vill nämnden genomföra effektiviseringar utan kvalitetsförsämringar för brukaren och medarbetaren.

Arbetet med bemanningsekonomi kommer fortsatt att vara en aktiv del i arbetet.

Statistiken visar att personer väljer att bo kvar hemma längre än tidigare, samtidigt som personer med multisjukdomar ökar. Detta leder till en högre vårdtyngd inom alla våra verksamheter från ansökan till verkställighet inom SOL, LSS och HSL. Budgeten behöver 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. Det systematiska arbetsmiljöarbetet kommer fortsätta utvecklas. Alla 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 ska arbeta utifrån kompetensförsörjningsplanen.

Förvaltningen arbetar med yrkesambassadörer, personal som brinner för sitt yrke. Yrkesambassadörerna kommer vara en viktig resurs i förvaltningens rekryteringsarbete.

Under 2024 har förvaltningen upphandlat tjänst från företaget Ung omsorg som kommer att fortlöpa under året.

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. Här är det uppsökande arbetet en viktig pusselbit för att komma ut med information om socialtjänstens verksamhet samt fånga upp personer med en ofrivillig ensamhet. Under 2023 förbereddes ett utskick av informationsbroschyrer till personer över 66år. Arbetet med uppsökande verksamhet fortlöper.

Fortsatt arbete med planen för boende för äldre kommer vara ett prioriterat arbete, så att vi när det finns ekonomiska medel kan verkställa utökningen med 9 lägenheter.

Digitaliseringsplanens aktiviteter ska genomföras för att utveckla och effektivisera verksamheten med hjälp av digitala verktyg. Under 2024 kommer en digitaliseringsplan för 2025 - 2027 att arbetas fram.

Förvaltningen ska arbeta för att möjliggöra servicetjänster i verksamheterna. Syftet med detta är att underlätta för omvårdnadspersonalen samt att skapa arbetstillfällen för personer som står utanför arbetsmarknaden.

Verksamhetsmått individ- och familjeomsorg	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Försörjningsstöd:			
Nettokostnad, kr	5 118 807	4 648 256	5 799 000
Antal personer	106	126	137
Kostnad/person, kr	48 291	36 891	42 328
Institutionsvård, vuxna:			
Nettokostnad, kr	285 612	462 990	786 000
Antal vård dygn	141	193	314
Kostnad/vård dygn, kr	2 026	2 399	2 500
Hem för vård och boende, barn och ungdom:			
Nettokostnad, kr	2 262 242	3 301 915	737 000
Antal vård dygn	365	516	112
Kostnad/vård dygn, kr	6 199	6 399	6 595
Familjehemsvård:			
Nettokostnad, kr	4 185 519	2 422 894	4 491 000
Antal vård dygn	3 539	2 373	4 177
Kostnad/vård dygn, kr	1 178	1 021	1 195
Verksamheten för funktionsnedsättning SFB:			
Nettokostnad, kr	4 508 162	5 228 627	4 161 000
Antal ärenden	9	9	9
Kostnad/ärende, kr	500 907	580 959	462 333

Verksamhetsmått äldreomsorg	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Särskilt boende inkl. korttid:			
Nettokostnad, kr	52 299 443	58 976 810	51 492 000
Antal platser	77	87	87
Kostnad/plats, kr	670 214	677 894	591 862
Hemvård:			
Nettokostnad, kr	26 693 607	30 477 243	29 316 000
Vårdtagare/år	344	399	415
Kostnad/vårdtagare, kr	77 598	76 384	70 641
Betalningsansvar			
Antal vård dygn, kr	0	0	0
Kostnad/vård dygn, kr	0	0	0
Avgiftstäckning i % av nettokostnaden:			
Hemvård, %	16,95	17,16	13,24
Särskild boende, %	10,22	10,22	12,40
Befolkning:			
65 år och äldre	2 140	2 136	2 115
- varav 65-79 år	1 568	1 508	1 508
- varav 80 och äldre	572	629	607

8.

FOLKHÄLSA VÄLFÄRDSNYCKELTAL I KARLSBORG

Verksamhetsberättelse Karlsborgs folkhälsoråd



VÄLFÄRDSNYCKELTALENS UTGÅNGSPUNKT

är det nationella folkhälsomålet med sina åtta målområden.

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

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

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

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

MÅLOMRÅDE 1: Tidiga livets villkor

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

Tandhälsa

Tandhälsa är en integrerad del av människors generella hälsa. God tandhälsa i sig är en viktig del av individers livskvalitet och välbefinnande och dålig tandhälsa utgör ett hinder för individers möjligheter i skolan, arbetet och privatlivet. Sämre tandhälsa korrelerar med flera andra typer av ohälsa. Tandhälsa bland barn och ungdomar kan användas som ett mått för att undersöka resultatet av hälsofrämjande och förebyggande insatser som gjorts

under uppväxtåren.

I Karlsborgs var 80,3 % utav 6 åringar kariesfria, samt var 79,7 % kariesfria av 19 åringarna i Karlsborg år 2022. Båda resultaten ligger på samma nivå som resterande av Västra Götaland (Folktandvården, Karlsborg).

Upplevd hälsa

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

är nöjda med sin hälsa och med sig själva.

I Karlsborg svarade 56 % av eleverna i årskurs (åk) 9 och 67 % i årskurs 2 på gymnasiet (År 2Gy) att de är nöjda eller mycket nöjda med sin egen hälsa.

Jämförande siffra för elever i åk 9 i Västra Götaland var ca 72 % och År 2Gy 69 %.

På frågan ”Hur nöjd är du vanligtvis med dig själv?” svarade 60 % av eleverna i åk 9 och År 2Gy att de är nöjda eller mycket nöjda. Resultatet i Västra Götaland visar att det är fler flickor som är mindre nöjda med sig själva, i jämförelse med pojkar (Centralförbundet för alkohol-och narkotikaupplysning, CAN, 2022).

Barn i ekonomiskt utsatta familjer

Under 2021 var det 5,9 % av barnen i kommunen, del av en familj som på något sätt fick ekonomiskt bistånd. Rikssnittet ligger på 5,3 % (Kolada).

MÅLOMRÅDE 2: Kunskaper, kompetenser och utbildning

En av de viktigaste förutsättningar för ungdomars framtida möjlighet är utbildning. Att klara grundskolan är avgörande för att gå vidare till gymnasiet, vilket idag oftast är en grundförutsättning för att få arbete. Utbildning och arbete är skyddsfaktorer mot sociala problem, arbetslöshet och ohälsa. Personer med lång utbildning har oftare bättre hälsa än personer med kort utbildning. Satsningar på skolan och barns utbildning, är en investering ur ett folkhälsoperspektiv och en viktig del av tidiga insatser för att förebygga ohälsa.

LUPP-enkäten besvarades under hösten 2022 av 191 elever (åk 7 till 9) i Karlsborg. En majoritet av ungdomarna svarar att de inte är oroliga för sina föräldrars ekonomi. Det är dock mellan 8-17 % som svarar att de är ganska eller mycket oroliga. Tjejer svarar i högre grad än killar att de är oroliga.

Mellan 18-34 % av de unga svarar att det en eller flera gånger hänt att de inte kunnat göra eller köpa något som många andra i deras ålder gör eller köper, för att familjen inte haft råd. (Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällsfrågor, MUCF).

Att fundera över:

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

Trygghet i skolan

Skolan skall erbjuda eleverna en miljö präglad av stabilitet, trygghet och studiero. Den som känner trygghet kan lättare tillgodogöra sig kunskap och utvecklas som människa. Barn som känner sig trygga når bättre skolresultat, lär sig ta eget ansvar och framföra sina åsikter.

Senast skolenkäten genomfördes i Karlsborgs kommun var under 2023. Då uppgav 92 % av eleverna i åk 5 att de kände sig helt eller till stor del trygga i skolan. I åk 8 angav 82 % att de kände sig helt eller till stor del trygga i skolan.

När det gäller studiero ställs frågan ”hur ofta är det arbetsro på lektionerna?”. 68 % av eleverna i årskurs 5 har svarat ibland, 15 % har svarat sällan. I årkurs åtta upplevs arbetsron högre, 29 % av eleverna i årskurs 8 har svarat ibland, 54 % har svarat att det ofta är arbetsro.

Behörighet till gymnasieskolan

Året 2022 var 98,2 % av Karlsborgs högstadiel elever behöriga till ett yrkesprogram. Rikssnittet ligger på 86,6 % (Kolada)

Fullföljda studier

Även om gymnasieskolan är frivillig är det viktigt att kommunerna hjälper eleverna att fullfölja sin

utbildning eftersom det handlar om individens möjligheter till arbete, vidareutbildning och delaktighet i samhället.

Under 2023 hade 74,6 % av gymnasieelever, med hemkommun Karlsborg, tagit examen inom 4 år. Motsvarande siffror för riket var 73,5 %. (Kolada).

Att fundera över:

Sambandet mellan utbildning och hälsa är särskilt tydlig på gymnasienivå. Att ha gymnasieutbildning är viktigt för att ta sig in på arbetsmarknaden och en av de viktigaste förutsättningarna för att motverka utanförskap.

MÅLOMRÅDE 3: Arbete, arbetsförhållande och arbetsmiljö

MÅLOMRÅDE 4: Inkomster och försörjningsmöjligheter

Inkomster och försörjningsmöjligheter

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

I Karlsborg uppgav ca 5 % av eleverna i åk 7, 8 och 9 att en förälder var arbetslös eller långtids-sjukskriven/sjukpensionär (MUCF, LUPP-enkäten 2022). Motsvarande siffra under 2019 års LUPP enkät var 10 %. Enligt CAN (2022) så är 80 % av årskurs 9 och årskurs 2 på gymnasiet nöjda med sin familjs ekonomi.

Arbetssökande

Individer med svag anknytning till arbetslivet har oftare livsvillkor och levnadsvanor som påverkar

hälsan negativt. Arbetssökande skattar sin hälsa som sämre och har en ökad psykisk ohälsa i jämförelse med personer som har ett arbete.

Under 2022 var 3,4 % av Karlsborgs befolkning mellan 18-64 år arbetslösa. Karlsborgs arbetslöshet ligger under rikssnittet. Rikssnittet ligger på 5,6 % (Kolada).

Arbetslösheten hos dem i åldern 16-24 år ligger även den lågt på 2 % i Karlsborg.

Rikssnittet ligger på 3,8 % (Kolada).

Att fundera över:

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

MÅLOMRÅDE 5: Boende och närmiljö

Boende och närmiljö är en viktig komponent för en god och jämlik hälsa. Bostaden är en viktig plats för återhämtning, vila och rekreation. En sund, trygg och trivsamt boendemiljö är också ett grundläggande mänskligt behov. Den som inte har rimligt goda boendeförhållanden har svårt att klara övriga delar av livet, såsom till exempel utbildning och arbete, som i sin tur har stor betydelse för hälsan.

LUPP-enkäten (2022) visar att 65 % tycker att det finns ganska eller väldigt mycket att göra på fritiden. 86 % nöjda med sin fritid. Resultatet visar också att 52 % av ungdomarna uppgav att de är medlemmar i någon förening. På frågan om trygghet på olika platser uppgav 96-99 % av ungdomarna att de alltid eller oftast känna sig trygga i sitt bostadsområde (MUCF).

MÅLOMRÅDE 6: Levnadsvanor

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

I LUPP-undersökningen (2022) uppgav 35 % av både tjejerna och killarna att de hoppar över frukosten flera gånger i veckan eller oftare. Resultatet visar också att 10 % (pojkar) 25 % (flickor) uppgav att de hoppar över lunchen flera gånger per vecka eller oftare. När det gäller middag eller kvällsmat uppgav ca 8 % av både flickor och pojkar att de hoppar över den flera gånger per vecka eller oftare (MUCF).

Det är särskilt viktigt att röra på sig under uppväxtåren eftersom det är då vi bygger vårt skelett, våra

muskler och utvecklar vår motorik, koordination och rörelseförmåga. För att främja hälsa, minska risk för kroniska sjukdomar, förebygga förtida död rekommenderar WHO att alla barn och ungdomar 5–17 år bör vara fysiskt aktiva minst 60 minuter varje dag och att minst tre gånger i veckan ha pulshöjande aktiviteter samt aktiviteter som belastar skelett och muskler.

LUPP-enkäten (2022) visar att andelen som svarat att de tränar så de blir andfådda eller svettas en gång i veckan eller oftare är 60 % av flickorna och 72 % av pojkarna (MUCF).

Övervikt och fetma

Ungefär vart fjärde barn mellan 6-9 år har fetma eller övervikt. Det blir vanligare med stigande ålder. 36 % av 9 åringarna har övervikt eller fetma,

jämfört med 18 % av 6 åringarna (Folkhälsomyndigheten, 2023). Tidig fetmautveckling är allvarlig för framtida hälsa och risken att fetma hos barn kvarstår i vuxen ålder är hög. Det är därför angeläget att förebygga barnfetma och sätta in behandling tidigt.

Statistik för Karlsborgs kommun kommer när dessa finns tillgängliga.

Att fundera över:

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

Alkohol, narkotika, tobak, dopning och spel

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

Senast Centraförbundet för alkohol-och narkotikaupplysning (CAN) genomförde en drogvaneundersökning i Västra Götaland var 2022. Nedan redovisas ett axplock av resultatet.

I undersökningen uppgav 24 % av eleverna i åk 9 från Karlsborg att de rökt under de senaste 12 månaderna och fortfarande rökar, vilket är signifikant högre än i Västra Götaland (ca. 10 %). Jämförande siffra för elever i År 2Gy var 14 % (Västra Götaland cirka 20 %).

Andel som snusat inom de senaste 12 månaderna och fortfarande klassar sig som snusare bland åk 9 var 22 %, vilket även det är högre än Västra Götaland ca 10 %. Motsvarande siffra för elever i År 2Gy var 8 % vilket ligger mycket under nivån i övriga Västra Götaland (ca 20 %). En generell ökning i länet har skett det senaste, vilket tros vara en följd av det ”vita snuset”.

Bland eleverna i åk 9 uppgav 47 % att de druckit alkohol någon gång de senaste tolv månaderna, vilket är en större andel i jämförelse med Västra Götaland.

Av gymnasieeleverna uppgav 65 % att de druckit alkohol någon gång de senaste tolv månaderna (snittet för Västra Götaland ligger på samma nivå)

Andelen elever i åk 9 som uppgav att de intensivt konsumerar alkohol var 7 % liksom i Västra Götaland. Jämförande siffra för gymnasieeleverna årskurs 2 var 6 % (Västra Götaland ca 20 %).

Av årskurs 9 från Karlsborg var det 27 % som uppgav att de blivit bjudna på alkohol av sina föräldrar, vilket är högre än i Västra Götaland. Siffran har dock minskat. Motsvarande siffra för gymnasieeleverna var 31 % vilket är något lägre än i Västra Götaland (CAN, 2022).

Att fundera över:

Intensivkonsumtion av alkohol är vanligare bland ungdomar som bjudits hemma. Intensivkonsumtionen bland ungdomar som är boende i Karlsborgs kommun ligger runt länssnittet. Dock tenderar vårdnadshavare/föräldrar i Karlsborg att bjuda sina ungdomar i årskurs 9 mer än snittet i Västra Götaland, denna siffra har dock sänkts sen tidigare mätningar.

Tobaksrökning är en av de främsta riskfaktorerna för sjukdom och för tidig död som går att förebygga. Karlsborgs ungdomar i årskurs nio har en högre användarvana än regionsnittet i samma åldersgrupp.

MÅLOMRÅDE 7: Kontroll, inflytande och delaktighet

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

I LUPP-enkäten (2022) uppgav 97 % av ungdomarna, att de alltid eller oftast känner sig trygga i sitt eget hem (MUCF). Resultatet av 2022 års drogvaneundersökning (CAN) visar att totalt 10 % av eleverna från Karlsborg i åk 9 & År 2Gy uppger att de upplevt hot eller hot om våld i hemmiljö (7 % har upplevt det en gång och 3% har upplevt det flera gånger). Totalt är det 9% av eleverna i Västra Götaland som upplever hot och våld i hemmiljö, denna siffra har minskat betydligt sedan 2019 (CAN, Västra Götalandsregionen).

Skolenkät vårterminen 2023 visar att ca 33% av eleverna i åk 8 upplevde att de fick vara med och påverka väldigt eller ganska mycket hur de arbetar på lektionen.

På frågan om eleverna tycker att de vuxna på skolan lyssnar på förslag från elever (ex. elevråd eller klassråd) svarar 64 % av årskurs 5 att de gör det mycket eller ganska mycket. Motsvarande siffra för årskurs 8 är 71%.

Resultatet av LUPP-undersökningen (2022) visar att 4% av ungdomarna svarade ”ja” på frågan om hen, under de senaste 12 månaderna, tagit kontakt med någon politiker, tjänsteman eller beslutsfattare i kommunen.

När det gäller möjligheter att föra fram åsikter till dem som bestämmer i kommunen svarade ca 50 % att de inte vet vilka möjligheter de har.

23-28 % av ungdomarna i Karlsborg anser att de har ganska eller mycket stora möjligheter att föra fram sina åsikter till dem som bestämmer i kommunen, siffran har sjunkit sedan 2019. Dock ligger Karlsborg 2022 högre än rikssnittet riket som är på 20%. Tjejer ser något mindre positivt än killar på sina möjligheter. Det är dock också 55 % av tjejerna och 46 % av killarna som svarat "vet ej" på frågan vilket kan vara bra att vara medveten om.

34 % av tjejerna och 19 % av killarna svarar att de vill vara med och påverka i frågor som rör kommunen, motsvarande siffra var 2019 54-55 % (MUCF).

Karlsborgs kommun
Revisorerna**2024-04-26****Till:**

Kommunfullmäktige

För kännedom:

Kommunstyrelsen och övriga nämnder

Revisionsberättelse 2023 och årlig redogörelse**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 2023".

Av årsredovisningen framgår att:

- fullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2023 är uppfyllt.
- att två av tre av fullmäktiges verksamhetsmål uppnås och att ett mål inte uppnås.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse är vår bedömning att barn- och utbildningsnämnden visar tämligen god måluppfyllelse, kommunstyrelsen delvis god måluppfyllelse och socialnämnden, byggnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden en otillräcklig måluppfyllelse. Vi kan konstatera att att vi i flera år 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. Detta var också något vi påtalade förra året.

Av årsredovisningen framgår att nämnderna redovisar en relativt god budgetföljksamhet, där barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden redovisar mindre 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 samtliga nämnderna själva bör fastställa en årlig internkontrollplan som sedan följs upp förslagsvis två gånger per år.

8.

REVISIONSBERÄTTELSE 2023

Karlsborgs kommun
Revisorerna

2024-04-26



Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen utifrån sin redovisade måluppfyllelse delvis har bedrivit en ändamålsenligt verksamhet under år 2023. Vi bedömer att barn- och utbildningsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt under år 2023. Vi bedömer vidare att socialnämnden, byggnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden, utifrån sin redovisade måluppfyllelse, inte har bedrivit en ändamålsenlig verksamhet under år 2023. Kommunstyrelsen bör utifrån sin uppsiktsplikt verka för en bättre måluppfyllelse för kommunen som helhet.

Vi bedömer att kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden inte helt har bedrivit verksamheten, på ett utifrån ett ekonomiskt perspektiv, tillfredställande sätt under år 2023. Byggnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden har i allt väsentligt bedrivit verksamheten, på ett utifrån ett ekonomiskt perspektiv, tillfredställande sätt.

Vi bedömer att kommunstyrelsens och nämndernas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig, men vi har i vår granskning noterat ett antal förbättringsmöjligheter.

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 2023.

Vi bedömer sammantaget att:

- redovisningen av vad som ligger till grund till kommunstyrelsens bedömning av fullmäktiges verksamhetsmål i årsredovisningen inte är tillräcklig, vilket gör att vi med utgångspunkt i vårt sakkunnigbiträdes granskning, inte kan göra en egen bedömning av måluppfyllelsen avseende fullmäktiges verksamhetsmål.
- det är klandervärt att det ännu inte har blivit några tydliga förbättringar avseende redovisningen av måluppfyllelsen av fullmäktiges verksamhetsmål och på vilka grunder kommunstyrelsen gör sin bedömning, vilket vi har påtalat behov av i flera år.
- det även är en tydlig brist att nämndernas verksamhetsberättelser inte omfattas i årsredovisningen.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2023 godkänns.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna, inklusive den gemensamma kollektivtrafiknämnden, samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Karlsborgs kommun
Revisorerna

2024-04-26



Karlsborg enligt digital signering nedan

Birgitta Swenson
Ordförande

Monica Johansson
Entledigad 24-03-25

Joakim Carlsson
2:e vice ordförande

Anders Johansson

Anders Åkerstedt

Bilagor. Till revisionsberättelsen hör följande bilagor: *Revisorernas redogörelse enligt nedan, Auktoriserad revisors yttrande avseende granskning av årsredovisning 2023. Granskning av god ekonomisk hushållning 2023, Grundläggande granskning av styrelsen och nämnder 2023, revisionsberättelser samt granskningsrapporter för Karlsborgs kommuns bolag 2023.*

Kort om KARLSBORG

KUNG CARLS BORG

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

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

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

KARLSBORG IDAG

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

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 NÄRINGS LIV

Ungefär 50 % av arbetstillfällena finns inom offentlig verksamhet och de största arbetsgivarerna är Karlsborgs 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 Karlsborg en småföretagarkommun. Flertalet företag har under 10 anställda och bedriver verksamhet inom tillverknings- och tjänstesektorn.

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



KARLSBORG

546 82 Karlsborg, 0505-170 00

karlsborg.se | kommun@karlsborg.se

BILAGA

Årsredovisning kollektivtrafiknämnden

Datum

2024-01-26

Ärendenr

2024-000001

Årsredovisning 2023

Kollektivtrafiknämnden för
Hjo, Tibro och Karlsborg



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
1.1	Uppdrag.....	3
1.2	Organisation	3
2	Viktiga händelser för resultat och ekonomisk ställning.....	3
3	Måluppföljning och analys	4
3.1	Strategiskt mål 1.....	6
3.1.1	Redovisning prioriterade utvecklingsområden och uppdrag	6
3.2	Strategiskt mål 2.....	6
3.2.1	Prioriterade utvecklingsområden och uppdrag	6
3.2.2	Uppföljning och analys	7
3.3	Strategiskt mål 3.....	8
3.3.1	Prioriterade utvecklingsområden och uppdrag	8
3.3.2	Uppföljning och analys	8
4	Redovisning av projekt och uppdrag.....	10
5	Nämndens ekonomiska resultat.....	10
6	Investeringsredovisning	12
7	Sammanfattning och analys av verksamhetsåret 2023.....	12



1 Inledning

1.1 Uppdrag

Kollektivtrafiknämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hjo, Tibro och Karlsborg och består av två ledamöter och två ersättare från varje kommun. Nämndens uppdrag är att företräda kommunerna i samverkansfrågor gällande kollektivtrafikens utveckling. Samverkan sker framförallt med Västra Götalandsregionen som är ansvarig kollektivtrafikmyndighet och Västtrafik som planerar och utför trafiken. Viss allmän kollektivtrafik finansierar nämnden själv, genom tillköpsavtal med Västtrafik. I nämndens uppdrag ligger också myndighetsutövning gällande färdtjänst och riksfärdtjänst.

1.2 Organisation

Nämnden består av kollektivtrafikkontoret i Tibro kommun som är värdkommun. På uppdrag av ansvarig nämnd i respektive kommun hanterar kollektivtrafikkontoret också frågor som rör verksamhetsresor. Exempel på sådana resor är skolskjutsar och resor i samband med socialtjänstens verksamhet.

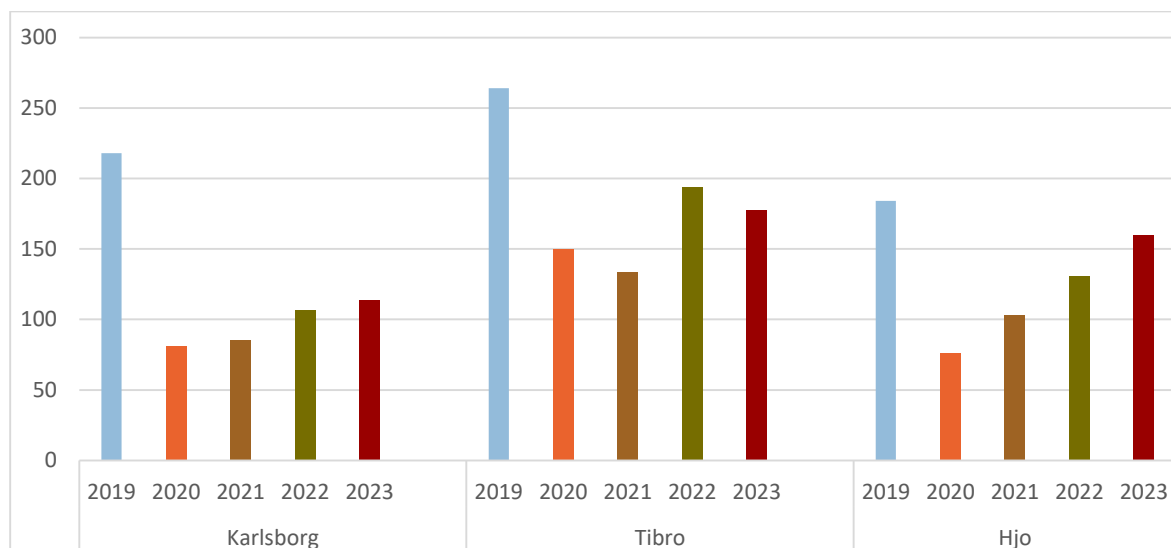
Kollektivtrafikkontoret tillhör kommunstyrelseförvaltningen och ansvarig chef är kanslichefen. Kollektivtrafikkontoret består av tre heltidsanställda trafikplanerare. Under delar av 2023 har vakans och deltidifrånvaro förekommit på enheten, och en lösning med timanställd personal har använts för att täcka resursbehovet.

2 Viktiga händelser för resultat och ekonomisk ställning

Störst påverkan på nämndens ekonomiska ställning har kostnaden för färdtjänsten. I samband med budgetarbetet för 2023 gjordes antagande om ökat resande i nivå med 2019 för alla tre kommuner. Detta till följd av en förväntad ökad rörlighet i samhället efter pandemiåren. Resandeökningen har dock inte nått upp till förväntade nivåer, vilket har stor positiv påverkan på årets resultat.



Diagram: Antal färdtjänstresor i snitt per månad, år 2019 - 2023



Därtill har Västtrafiks transportörsavtal en ny form av kostnadsberäkning för kommunernas resor från och med halvårsskiftet 2022. Detta får ekonomisk helårseffekt 2023 och modellen har visat sig vara fördelaktig för Hjo, Tibro och Karlsborgs kommuner.

3 Måluppföljning och analys

Eftersom den gemensamma kollektivtrafiknämnden ingår i Tibro kommuns organisation utgör vision och strategiska mål i värdkommunen en naturlig plattform för nämnden. Denna plattform har flera gemensamma nämndare med inriktningen på det strategiska arbetet i såväl Hjo kommun som Karlsborgs kommun.

I visionen tar kommunen avstamp för det långsiktiga arbetet, som genom de strategiska målen visar på prioriteringarna för de kommande åren.



Tibros vision

Tillsammans – Hållbart – Nära

#viärtibro

VI SKAPAR TILLSAMMANS

Vi har en medskapandekultur och samarbetsanda som sticker ut – vi utvecklar Tibro tillsammans. Gemenskap är viktigt för oss och vi vill att du ska vara en del av den. Här finns en stolt hantverkstradition, en entreprenörsanda utöver det vanliga och ett rikt föreningsliv som skapar arbetstillfällen och möten människor emellan. Med engagemang och handlingskraft löser vi framtidens utmaningar. Tillsammans är vi Tibro.

HÅLLBARA VAL

I Tibro nyttjar vi våra gemensamma resurser och tar vara på våra goda förutsättningar för att bidra till ett mer hållbart samhälle.

Vi värnar goda uppväxtvillkor för våra barn och unga – såväl som för kommande generationer. Här ser vi varandra och välkomnar mångfald. Med attraktiva boendemiljöer, goda kommunikationer och utrymme för flexibilitet är det enkelt att göra hållbara livsval. Genom cirkulär ekonomi, lokal produktion, kreativitet och idériakedom lägger vi grunden för en hållbar framtid.

NÄRA LIVSKVALITET

Här är du alltid nära. Nära relationer, nära möten och nära upplevelser. Nära naturen, fritidsområden och vatten. Nära arbete och utbildning, oavsett om du promenerar, pendlar eller ansluter digitalt. Vår goda tillgänglighet och service gör att du alltid kan känna dig trygg, vem du än är och var du än kommer ifrån. Tack vare det nära samhällets fördelar finner vi livskvalitet, både idag och imorgon.

Agenda 2030

Tibro kommuns strategiska mål hänger tätt ihop med Agenda 2030 och har i stora drag samma målsättning. Agenda 2030 består av 17 globala mål för hållbar utveckling ur tre dimensioner, social, ekologisk och ekonomisk dimension. De globala målen syftar till att utrota fattigdomen, stoppa klimatförändringarna och skapa trygga och fredliga samhällen.



3.1 Strategiskt mål 1

Alla är självförsörjande och har en meningsfull vardag

Vi ska medverka till att ge barn och unga goda framtidsförutsättningar. Vi ska stärka samverkan med näringsliv, civilsamhälle och skola/utbildning. Vi ska verka för ett gott näringslivsklimat, stimulera hållbart entreprenörskap och underlätta företagsetableringar för fler arbetstillfällen. Genom att främja föreningsliv och möten mellan människor ser vi att vi kan bidra till meningsfull tillvaro och minska utanförskapet.

3.1.1 Redovisning prioriterade utvecklingsområden och uppdrag

Genom etablerade samverkansformer arbetar kollektivtrafiknämnden för goda resmöjligheter till arbets- och studiependling i prioriterade stråk. Arbetet sker kontinuerligt över åren och har inte pekats ut som ett särskilt utvecklingsområde i nämndens verksamhetsplan för 2023. I den löpande dialogen med Västra Götalandsregionen och Västtrafik har behov av nya och utvecklade kollektivtrafikstråk framförts inför framtida företagsetableringar i skaraborgsområdet samt den nyetablerade gymnasieskolan i Tibro.

3.2 Strategiskt mål 2

Tibro är en livskraftig boendekommun

Den upplevda tryggheten ska öka, kvaliteten i förskola/ grundskola ska vara hög och vi ska främja nya sätt för människor att mötas – det ska vara gott att leva hela livet i Tibro. Genom att skapa attraktiva och klimatsmarta boendemiljöer med varierat bostadsutbud ska vi främja Tibro som boendekommun. Vi ska också ge tillgång till meningsfull fritid och naturnära rekreation. Centrala Tibro ska utvecklas till ett levande och grönt centrum där vi tillgängliggör platser och lokaler för såväl invånare som besökare. Vi ska nyttja närheten till större arbetsmarknad och utbildning och möjliggöra hållbart resande, både inom och utanför kommunen.

3.2.1 Prioriterade utvecklingsområden och uppdrag

Kollektivtrafiknämndens bidrag till de samverkande kommunernas attraktivitet som boendekommuner och viljan om att möjliggöra ett hållbart resande handlar till stor del om samverkan med andra aktörer. Den strategiska inriktningen för kollektivtrafiken fastställs av fullmäktige i Västra Götalandsregionen i ett trafikförsörjningsprogram. Genom etablerade samverkansformer är kommunerna delaktiga i arbetet med att nå de mål som gemensamt formulerats för kollektivtrafikens utveckling i Västra Götaland.



Genom samverkan arbetar kollektivtrafiknämnden för goda resmöjligheter till arbets- och studiependling i prioriterade stråk och för att ett grundutbud av kollektivtrafik erbjuds på landsbygden. Nämnden ger genom egen finansiering resmöjligheter med den allmänna kollektivtrafiken mellan landsbygd och tätort även på helger och natt samt finansierar seniorkort och Flextrafik i tätorten för vissa målgrupper.

Inom målet har Kollektivtrafiknämnden ett prioriterat utvecklingsområde;
öka målgruppens kunskap om tillgängliga kollektivtrafikformer.

3.2.2 Uppföljning och analys

Till 2023 utökades resmöjligheterna med Närtrafiken i samtliga tre kommuner till att också omfatta natttrafik. Detta efter beslut i kollektivtrafiknämnden under 2022. Möjligheten att beställa resor mellan landsbygd och tätort under ett fast tidsintervall även på sen kväll har nyttjats vid några tillfällen under året.

En stor utmaning gällande att öka målgruppens kunskap om tillgängliga trafikformer är att nå ut med information. För den som aktivt söker information finns sådan tillgänglig i både fysisk och digital form hos kommunen samt hos Västtrafik. I samband med att personer kontaktar kollektivtrafikkontoret för ansökan om färdtjänst ges individanpassad information även om övriga aktuella trafikformer.

Under året har ett stort antal aktiviteter genomförts för att nå ut till personer som ännu inte har vetskap om vilka resmöjligheter som finns. Kollektivtrafikkontoret har bland annat deltagit vid seniordagar och seniorträffar, informerat till pensionärsföreningar och kommunala pensionärsråd. Vid dessa tillfällen har både grupp- och individanpassad information förmedlats.

Aktiviteter har resulterat i frågor och efterföljande samtal, vilket indikerar en ökad kunskap hos målgruppen om vilka trafikformer som finns tillgängliga. Intresset är framförallt stort vad gäller seniorbiljetter. Antalet registrerade seniorbiljetter för kvartal 3 2023 var 14 % fler för Hjo kommun, jämfört med samma kvartal 2022. För Tibro kommun var ökningen 15 % och för Karlsborgs kommun 9 %.

Trafikformen Flextrafik, som innebär resmöjligheter inom kommunhuvudorterna för personer som fyllt 75 år eller har färdtjänsttillstånd, har ökat betydligt under 2023. Det totala resandet för de tre kommunerna har mer än fördubblats jämfört med 2022. Även detta ses som ett gott resultat på de informationsinsatser som gjorts under året.



Måluppfyllelse



Beskrivning av skalan:

Målet är uppnått	Grönt
Målet är delvis uppnått och betydande steg har tagits i rätt riktning	Gult-gulgrönt
Målet är delvis uppnått men betydande steg har inte tagits i rätt riktning	Orange-rödorange
Målet är inte uppnått	Rött

3.3 Strategiskt mål 3

Vi levererar kvalitativ välfärd med invånaren i centrum

Vårt arbete ska präglas av en aktiv tillitsbaserad dialog som främjar lärande, utveckling och engagemang – hos såväl medarbetare som invånare. För att klara välfärdsuppdraget ska vi inspireras av goda exempel, bygga nätverk och samverka med andra. Vi ska dra nytta av vårt läge i en växande pendlingsregion för att säkra kommunens kompetensförsörjning. Kommunens organisation ska vara långsiktigt hållbar, ur såväl ett hälsoperspektiv som ett ekonomiskt perspektiv. Vi ska nyttja digitaliseringens möjligheter för att skapa effektivitetsvinster och ökad tillgänglighet. Vi ser samtidigt att vi behöver minska vår klimat- och miljöpåverkan när vi utför vårt uppdrag.

3.3.1 Prioriterade utvecklingsområden och uppdrag

För kollektivtrafiknämnden innebär målet arbete med rutiner och arbetssätt i syfte att förbättra verksamheten. Fokus ligger på att kvalitetssäkra och tydliggöra processerna för en rättssäker, likvärdig och effektiv handläggning.

3.3.2 Uppföljning och analys

I linje med kollektivtrafikkontorets handlingsplan har ett antal aktiviteter genomförts och påbörjats i syfte att förbättra rutiner och arbetssätt.



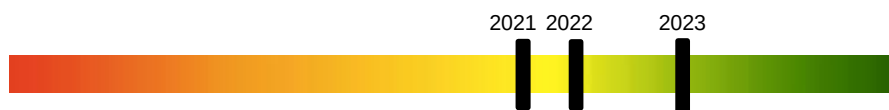
Uppföljning av handläggningstiden under året visar att i snitt hanterades 91 % av färdtjänst-/riksfärdtjänstansökningarna inom 15 arbetsdagar. Motsvarande siffra för 2022 var 88 %. Utvecklingen är med andra ord positiv även om målvärdet för 2023 (95 %) inte uppnåddes under alla månader. Anledningen är vakans och frånvaro på enheten under delar av året.

Kontinuerlig bevakning av rättspraxis har skett löpande för att kvalitetssäkra de beslut som fattas inom ramen för enhetens myndighetsutövning.

Arbetet med e-tjänster för färdtjänst- och skolskjutsansökan har slutförts under året och de första versionerna av två e-tjänster lanserades i december.

Indikator	Ingångsvärde	Utfall	Trend	Målvärde 2023
Handläggningstid, andel kompletta färdtjänstäreanden som hanteras inom 15 arbetsdagar.	89 % (2019)	91 % (2020) 92 % (2021) 88 % (2022) 91 % (2023)		95 %
Antal digitala tjänster för exempelvis ansökan och kommunikation med sökanden.	0 st (2019)	0 st (2020) 0 st (2021) 0 st (2022) 2 st (2023)		2 st

Målluppfyllelse



Beskrivning av skalan:

Målet är uppnått	Grönt
Målet är delvis uppnått och betydande steg har tagits i rätt riktning	Gult-gulgrönt
Målet är delvis uppnått men betydande steg har inte tagits i rätt riktning	Orange-rödorange
Målet är inte uppnått	Rött



4 Redovisning av projekt och uppdrag

Avsnittet är inte aktuellt för kollektivtrafiknämnden.

5 Nämndens ekonomiska resultat

Nämndens resultat för 2023 är lägre än budgeterat för samtliga tre kommuner. Den positiva avvikelsen är för Hjo kommun ca 730 tkr, för Tibro kommun ca 843 tkr och för Karlsborgs kommun ca 965 tkr.

Administrationskostnaderna är lägre än budgeterat till följd av vakant tjänst och deltidfrånvaro under vissa perioder av året. Därtill redovisas ett visst överskott på övriga verksamhetskostnader. Bland annat har kostnaden för resor i samband med hembesök hos färdtjänstsökanden varit lägre än tidigare år.

Störst påverkan på resultatet har kommunernas trafikkostnader. Dessa är betydligt lägre än budgeterat, vilket också prognoserna under året visat. Färdtjänstresandet har sedan våren 2020 varit avsevärt lägre än tidigare år till följd av coronapandemin. Även om resandet till viss del ökat sedan andra halvåret 2021 så har det inte nått upp till förväntade nivåer under 2023.

Kostnaden för den kollektivtrafik som kommunerna bekostar genom tillköp, det vill säga Flextrafik, Närtrafik på helger samt seniorbiljetter är i stort sett i nivå med budget.

Tabell: Driftredovisning

Administrativa kostnader (tkr)

	Utfall 231231	Budget 2023	Avvikelse
Löner och sociala avgifter	1 487	1 951	464
Övriga verksamhetskostnader	133	179	46
Summa	1 620	2 130	510
Tibros del	540	710	170
Karlsborgs del	540	710	170
Hjos del	540	710	170


Trafikkostnader Hjo kommun (tkr)

	Utfall 231231	Budget 2023	Avvikelse
Kollektivtrafik	155	200	45
Färdtjänst och arbetsresor	479	960	481
Riksfärdtjänst	6	40	34
Summa	640	1 200	560

Trafikkostnader Tibro kommun (tkr)

	Utfall 231231	Budget 2023	Avvikelse
Kollektivtrafik	242	240	-2
Färdtjänst och arbetsresor	615	1 250	635
Riksfärdtjänst	0	40	40
Summa	857	1 530	673

Trafikkostnader Karlsborg kommun (tkr)

	Utfall 231231	Budget 2023	Avvikelse
Kollektivtrafik	224	255	31
Färdtjänst och arbetsresor	560	1 285	725
Riksfärdtjänst	1	40	39
Summa	785	1 580	795



6 **Investeringsredovisning**

Avsnittet är inte aktuellt för kollektivtrafiknämnden.

7 **Sammanfattning och analys av verksamhetsåret 2023**

Precis som föregående år har resultatet för 2023 till stor del påverkats av ett lägre resande inom färdtjänsten än budgeterat.

Utifrån nämndens verksamhetsplan har flertalet aktiviteter genomförts eller påbörjats. Handläggningstiderna inom färdtjänsten uppvisar återigen en positiv trend även om målvärdet inte nås under samtliga av årets månader. Målvärdet gällande lansering av två e-tjänster uppnås. Särskilt fokus har lagts under året på informationsarbete i syfte att öka kunskapen hos de olika målgrupperna om de kollektiva resmöjligheter som erbjuds. Enheten har deltagit i ett flertal uppskattade tillfällen hos verksamheter och föreningar i de tre samverkanskommunerna. Bedömningen är att informationsarbetet gett positivt resultat i form av ökad kunskap hos målgruppen. Därtill ses ett ökat antal seniorbiljetter samt ett ökat resande med Flextrafik.