

Årsredovisning 2024



KARLSBORG

INNEHÅLL

Kommunstyrelsens ordförande	4
-----------------------------------	---

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

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning	34
Balansräkning	35
Kassaflödesanalys	37
Noter	38

DRIFTREDOVISNING	54
------------------------	----

INVESTERINGSREDOVISNING.....	56
------------------------------	----

SÄRREDOVISNING VATTEN OCH AVLOPP.....	62
---------------------------------------	----

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunfullmäktige	68
Kommunstyrelsen	70
Kultur- och fritidsnämnden	80
Byggnadsnämnden.....	88
Barn- och utbildningsnämnden.....	92
Socialnämnden	100

FOLKHÄLSA - VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	111
--	-----

REVISIONSBERÄTTELSE	115
---------------------------	-----

BILAGA:

Årsredovisning 2023 - Kollektivtrafiknämnden	
--	--



OM ÅRSREDOVISNINGEN 2024

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.

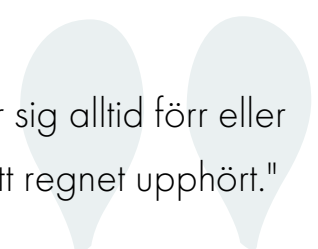
Årsredovisningen fastställdes av kommunfullmäktige den 22 april 2025.

Produktion, foto och layout: Karlsborgs kommun

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE:

Ett utmanande år men framtidstron höll i

När jag summerar år 2024 så kan jag se att mycket positivt har hänt i vår kommun. Detta trots att 2024 har varit ett riktigt tufft och utmanande år för verksamheterna precis så som vi trodde när vi gick in i det nya året. Vi har kunnat glädjas åt att en ny anpassad grundskola öppnats i Mölltorp, Carl Johanskolan är färdigrenoverad och spaden har satts i backen för utbyggnaden av Moliden. En ny avdelning på vårt särskilda boende Haganäset har också färdigställts. Uppförandet av nya Strandskolan har löpt på väl liksom planeringen av en ny förskola i Norra Skogen och nya spännande Mission Rooms har öppnat på Karlsborgs fästning. Det är några exempel på projekt och det finns fler som sett dagens ljus eller är på gång framöver.



"För solen visar sig alltid förr eller senare efter att regnet upphört."

Det har också lagts ner mycket möda på arbetet med en ny översiktsplan som ska visa riktningen för kommunens utveckling in i framtiden, planprogrammet för Svartfjällsviken är klart och ny industrimark har köpts in. Även om det varit ett år av lågkonjunktur, inte minst vad gäller bostadsbyg-

gande, så har det arbetats på i kommunen för att skapa förutsättningar för expansion när det vänder – för solen visar sig alltid förr eller senare efter att regnet upphört.



"Det känns bra att kunna visa att det levereras på det som utlovades invånarna i valet 2022."

När vi nu är mitt i mandatperioden kan jag konstatera att av de 49 punkterna i det strategiska programmet som kommunfullmäktige antog för mandatperioden så är 34 av dem på gång eller genomförda. Det känns bra att kunna visa att det levereras på det som utlovades invånarna i valet 2022.

Jag vill även kommentera det ekonomiska utfallet som jag måste erkänna blev betydligt bättre än jag befarade en bit in på året. Kommunen presterade ett resultat på 9,56 mnkr motsvarande 1,9 procent och inkluderat bolagen så blev koncernens resultat 12,134 mnkr. Återigen ett positivt resultat för Karlsborgs kommun även om det tyvärr inte höll fullt ut i våra verksamheter där både barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden uppvisade negativa resultat.

Förklaringar finns och jag vet att nämnderna tar sitt ansvar när det gäller att hålla i fortsättningsvis.

"Det jag kan se är ett stort engagemang för att Karlsborgs kommun fortsatt ska vara en kommun man är stolt över."

I övrigt så kan jag konstatera att alla verksamheter i kommunen har fortsatt fungera fint och levererat god service inom sina respektive områden till våra invånare. Det jag kan se är ett stort engagemang för att Karlsborgs kommun fortsatt ska vara en kommun man är stolt över. En guldplats präglad av trygghet att bo och verka i samt inte minst nära till natur och sjöar oavsett boplats i kommunen.

När vi nu lägger 2024 till handlingarna vill jag framföra mitt tack till kommunens samtliga medarbetare för det arbete och engagemang som ni lägger ner. Och samtidigt önska oss alla ett stabilt och ljusare 2025 när vi fortsätter att gemensamt utveckla vår kommun med framtidstro!

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	2021	2022	2023	2023	2024
Invånare, antal 31/12	6 962	6 965	7 057	7 061	7 023
KOMMUNEN					
Tillsvidareanställda, antal	499	513	513	520	551
Balansomslutning, tkr	384 559	405 968	422 193	510 431	661 853
Likvida medel, tkr	52 945	45 261	27 141	30 712	56 098
Rörelsekapital, tkr	4 576	10 284	17 870	6 420	4 770
Soliditet, %	69	72	72	62	49
Långfristig låneskuld, tkr	0	0	0	40 000	150 000
Avsättningar för pensioner, tkr	13 662	12 950	11 104	12 979	15 742
Borgensåtagande nyttjat, tkr	314 740	369 650	383 875	417 195	428 028
Finansnetto, tkr	1 570	1 426	2 336	1 173	-1 651
Årets resultat, tkr	14 886	24 383	13 781	9 888	9 563
Eget kapital, tkr	266 153	290 536	304 318	314 206	323 769
Skattesats, kr	21:32	21:32	21:32	21:32	21:32
Nettokostnadsandel, %	97	95	97	97	98
Investeringar, AT tkr	32 135	30 173	18 825	76 367	145 650
KOMMUNKONCERNEN					
Anställda, antal	537	548	549	522	552
Balansomslutning, tkr	826 952	910 915	940 456	1 049 608	1 183 673
Likvida medel, tkr	61 982	60 787	42 767	56 995	56 132
Rörelsekapital, tkr	-8 392	156	13 161	27 169	27 157
Eget kapital, tkr	327 292	354 550	369 852	383 988	396 133
Soliditet, %	40	39	42	37	32
Långfristig låneskuld, tkr	326 150	381 060	393 416	468 357	578 238
Finansnetto, tkr	-1 039	-931	-1 642	-2 081	-12 496
Årets resultat, tkr	19 822	27 557	15 802	14 631	12 134

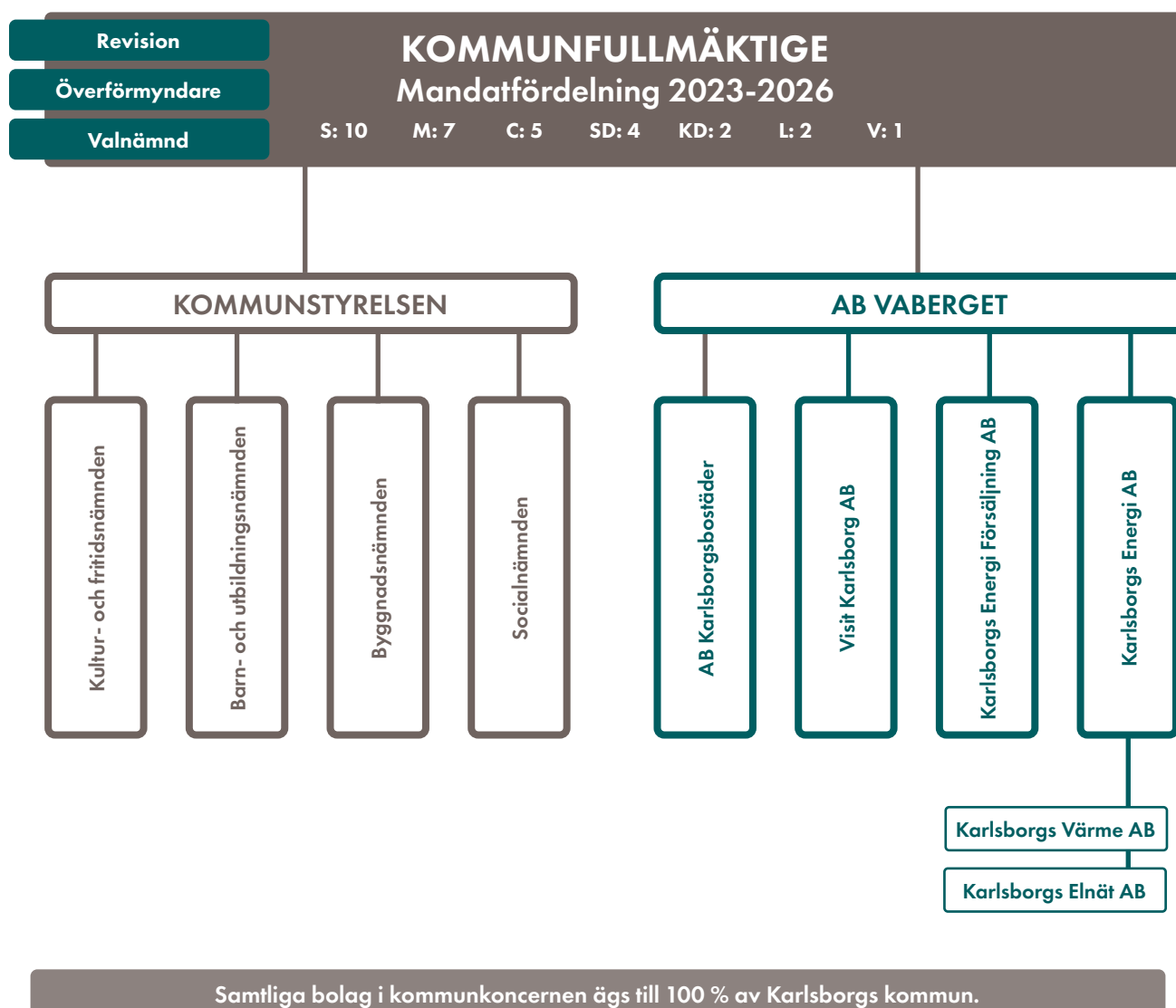
Kommentar till femårsöversikten

Kommunen har under 2024 valt att inkludera samtliga kommunalt ägda bolags likvida konton enligt koncernkontostruktur. Detta innebär att kommunens likvida medel blir högre samtidigt som de kortfristiga skulderna till de helägda bolagen ökar med motsvarande belopp. Detta påverkar inte koncernen i sin helhet.

Under 2023 implementerades finansiell leasing på två lokaler som är hyrda av Karlsborgs bostäder AB. Kommunen har inte förändrat denna princip under 2024.

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 7 049 tkr).
- Delägarskap i Hjo/TiBorg 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 Tolförmedling 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-Hjo/TiBorg (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

Under 2024 har inflationen gradvis sjunkit och var i december under de måltal som Riksbanken satt för ekonomin. Riksbankens styrränta har under året gradvis sänkts från 4 % till 2,75% och efter årsskiftet ytterligare sänkts till 2,25%. Detta borde skapa förutsättningar för att ekonomin åter ska växa, öka framtidstron och viljan att våga både investera och spendera mer pengar i samhället. Den förväntade effekten på högre tillväxt och lägre arbetslöshet har dock ännu inte syns i nyckeltalen för svensk ekonomi. Osäkerheten kring världsläget är fortsatt utmanande och svårt att förutse vilket kanske påverkar vår vilja att öka våra utgifter.

Inför 2025 pekar prognoserna på låg inflation och sakta sjunkande arbetslöshet. Prognoserna om räntan är hos flera bedömare ganska neutrala eller möjligtvis ytterligare en sänkning till 2 %.

Kommunernas ekonomi

Under hösten har många kommuner prognostiserat betydligt lägre resultat än vad som budgeterats för 2024. Utfallen för kommunerna runt om är varierande och inte klara ännu, men överlag pekar det åt att resultaten är lägre än de historiska.

En av kommunernas utmaningar under 2024 och sannolikt de kommande åren kommer vara att befolkningen från 2023 till november 2024 minskade i 191 kommuner enligt uppgifter från SKR. Det ställer krav på anpassning till förändrade förutsättningar i de allra flesta kommuner när det blir allt färre barn medan de äldre blir fler.

Kommunerna möter idag ett växande antal angelägna frågor – civil beredskap efter de konflikter som finns i vår omvärld, ny socialtjänstlag, klimat-anpassning och omställning mot en cirkulär

Nyckeltal för svensk ekonomi, procentuell förändring	2023	2024	2025	2026	2027
BNP, kalenderkorrigerad	0,1	0,7	2,7	2,6	2,0
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	1,4	0,0	1,4	1,5	1,0
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,6	8,2	8,2	7,9	7,7
Befolkning, 15–74 år	0,5	0,1	0,3	0,4	0,4
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	5,3	4,0	4,9	5,1	4,6
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,8	3,8	3,2	3,3	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	3,8	4,0	3,5	3,3	3,3
Inflation, KPIF	6,0	1,9	1,7	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,5	2,9	0,6	1,7	2,1
Inflation, KPI, juni	9,3	2,6	0,5	1,8	2,1
Prisbasbeloppet, tusental kronor	52,5	57,3	58,8	59,1	60,1
Styrränta, värde vid årets slut, procent	4,00	3,00	2,25	2,25	2,30

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

ekonomi får konsekvenser bland annat i form av ny lagstiftning, skatter och avgifter. EU-direktiv ska implementeras i svensk lagstiftning och innebär mer och noggrannare sortering för att möjliggöra materialåtervinning och ett bättre resursutnyttjande.

Befolkningsutveckling

Folkmängden i Karlsborgs kommun uppgick till 7 023 (7 061) per den 31 december 2024 enligt statistik hämtad från Skatteverket. Det är 38 personer färre än vid föregående årsskifte. Folkmängden ligger över den av SCB framtagna befolkningsprognosen för Karlsborg som sträcker sig fram till år 2030. Dock avviker den mot kommunens budget som istället bedömdes öka med 75 personer till följd av utvecklingen i kommunen.

Antalet nyfödda barn är fortsatt lågt och totalt föddes 55 barn under 2024. Antalet avlidna är 77 personer. Att antalet invånare sjunker beror på födelsenettot -22 samt negativt flyttnetto -16 personer.

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

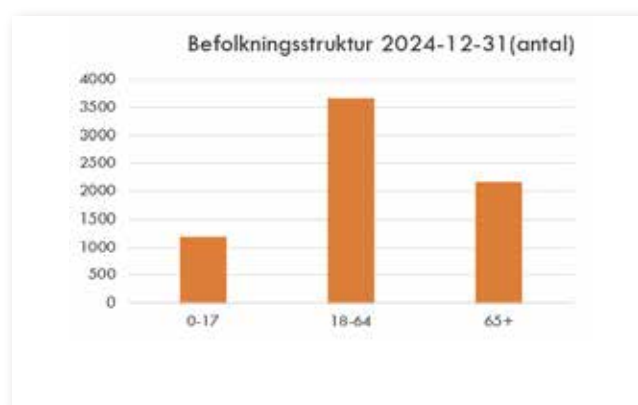
Karlsborgs befolkning är jämnt fördelad på kvinnor 3 432 (3 445) och män 3 591 (3 616). Andelen mellan könen ligger på motsvarande nivåer jämfört med föregående år.

Andelen invånare som är äldre än 65 år uppgår till 2 171 personer (2 130) vilket motsvarar 30,9% (30,2) av kommunens befolkning. Motsvarande siffra för riket är 20,8 % (20,6). Andelen över 65 år ökar snabbare än i riket, de yngre minskar med 0,4 % till 17% 2024.

Analys finansiella risker

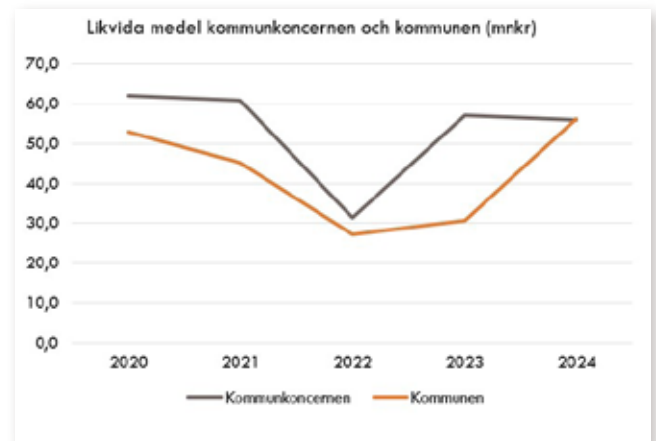
Risk

Kommunen har slutfört två investeringsprojekt under 2024, har två som pågår samt ett ytterligare som påbörjas under 2025. Dessa kommer innebära en utökning av låneramen. Detta innebär att rörelsekapitalet kommer förändras när större investe-



ringsfaktorer kommer in som påverkar likviditeten i stor omfattning. Kommunen lånar upp löpande för att täcka dessa investeringsbehov men under tiden balanseras detta med checkkrediten vilket medför att rörelsekapitalet kommer variera mer över tid. Kommunens rörelsekapital uppvisar ett positivt saldo om 4,8 mnkr. För kommunkoncernen är rörelsekapitalet 27,2 mnkr.

Kommunens likvida medel är på en motsvarande nivå jämfört med föregående år. De likvida medlen kommer balanseras på en nivå som kortsiktigt säkerställer kommunens behov av rörelsekapital. De likvida medlen uppgick till 56 mnkr för kommunen och totalt 56 mnkr för koncernen. En stor förändring i hur vi redovisar våra likvida medel jämfört med föregående år är samtliga konton inom kommunkoncernen ingår under kommunens likvida medel. Sedan redovisas bolagens konton som en fordran eller skuld mot kommunen. Den totala nivån som kommunen tillsammans med bolagen har bedöms vara tillräcklig för att täcka de kortsiktiga behoven av rörelsekapital under året.



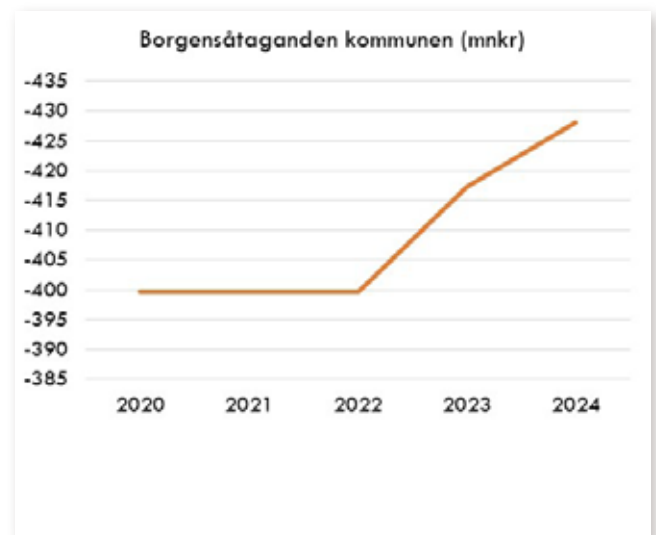
Kommunens aktuella (nyttjade) borgensåtagande har marginellt ökat under året och uppgår totalt till 428 (418) mnkr. Hela beloppet avser borgen för kommunens bolag. Samtidigt finns en solidarisk borgen för Kommuninvests samtliga förpliktelser.

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

Låneskuld

Kommunen

Kommunen har per den 31 december 2024 en total låneskuld på 150 (40) mnkr. Kommunen har slutfört två större investeringar som hittills har finansierats både genom egen kassa och från och med 2023 också finansierats av lån. Under 2024 har två större investeringar påbörjats som till större delen finansieras med lånade medel.

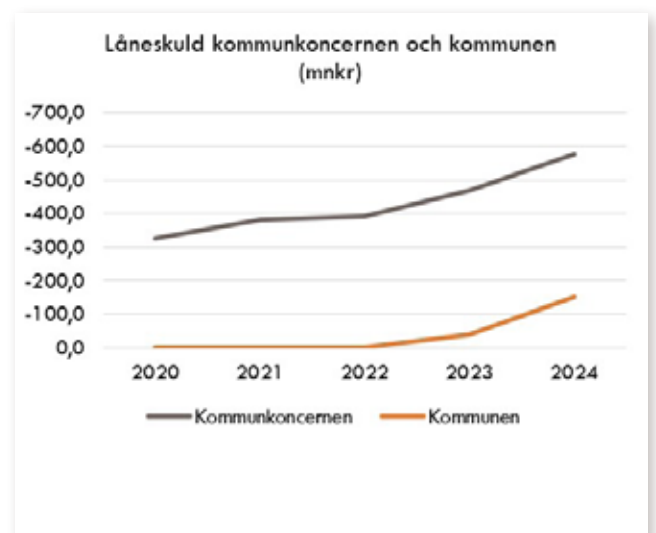


Kommunkoncernen

Låneskulden har ökat under året till 578 mnkr och kommer att ytterligare öka de närmaste åren, dels på grund av kommunens större projekt men samtidigt att AB Karlsborgsbostäder har finansieringsbehov för nybyggnadsprojekt.

Total riskbedömning

Kommunen och de kommunala bolagen genomför stora investeringar och kommer genomföra stora investeringar de kommande åren. Kommunen kommer finansiera en utbyggnad samt 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. Utmaningen kommer vara att för att fler ska bo och verka i kommunen kommer först bostäder och infrastruktur skapas och finansieras. Skatteintäkterna kommer först när det finns tillgång till främst bostäder. Detta kommer innebära prioritering av utgifter eller ökade skatteintäkter kortsiktigt.

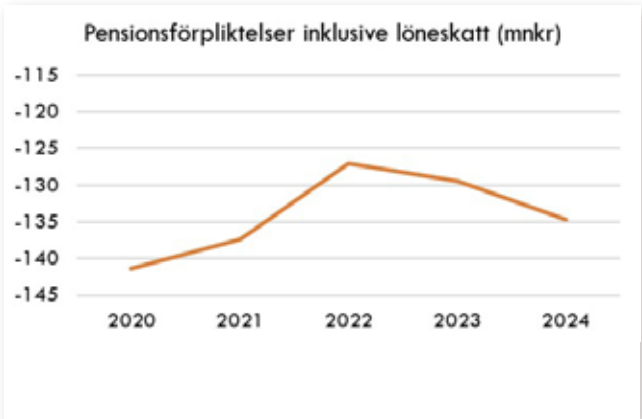
Analys pensioner

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 ansvarsförbindelserna, 134,6 mnkr (129,4 mnkr), är kommunens totala ansvarsförbindelser. I detta åtagande ingår även löneskatt (24,26 %). Summan minskade under de åren inflationen var låg men har de senaste åren ökat till följd av uppräknningar som sker genom inflationen. Tidigare har också kommunen valt att genomföra 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 har ökat under 2024. De senaste prognoserna för 2025 indikerar en minskning av kommunens åtaganden till följd av lägre inflation. Att åtaganden minskar beror på att när inflationen åter minskar kommer även kommunens ansvarsförbindelser minska genom att utbetalningarna ökar mer än uppräknarna

Pensionskostnader kommunen

De totala pensionskostnaderna uppgick för året till 48,0 mnkr (42,9 mnkr) inklusive löneskatt. Kostnaderna har ökat kraftigt under åren 2022-2024, prognosen för 2025 är nu fallande kostnader som



Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)	2022	2023	2024
Pensionsförpliktelser i balansräkning	11 971	12 979	15 742
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	127 000	129 421	134 641
Summa pensionsförpliktelser	138 971	142 400	150 383
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	138 104	140 257	145 747

Åtgärder för att försäkra bort del av pensionskalden (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

är en konsekvens av lägre inflation och att inte uppräknarna blir så stora. Det innebär att den årliga utbetalningen har ökat från 23,6 till 48 mnkr på två år vilket är en kraftig ökning som påverkat resultaten kraftigt de senaste åren. Iga utbetalningen har ökat från 23,6 till 42,9 mnkr vilket är en kraftig ökning som påverkar resultatet under 2024. Framåt kommer kostnaderna för pensionerna sannolikt minska i takt med att inflationen minskar.

Händelser av väsentlig betydelse

Viktiga händelser under året

Boende/besökare

Under 2024 har verksamheten fortsatt 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. Mycket information under året har fokuserat på omvärldens påverkan på samhället med information till hushållen om till exempel vikten av självhushåll upp till 10 dagar har förtydligats via utskick av folder till samtliga hushåll i kommunen.

Under verksamhetsåret har en detaljplan antagits av byggnadsnämnden. Detaljplanen ska möjliggöra en utvidgning av industriområdet vid Åsen. Efter antagandet av planen har den överklagats av två parter. Överklagandet ska nu prövas av mark- och miljödomstolen.

Arbetet pågår med en detaljplan för industriändamål i Mölltorp och en detaljplan för småhusbebyggelse vid Idrottsgatan i Mölltorp som under våren har varit ute på samråd.

Ett planprogram för ett nytt bostadsområde vid

vartfjällsviken har antagits under verksamhetsåret. Arbeta pågår även med ett planprogram för bostadsutveckling i Mölltorp.

Ett flertal investeringar är slutförda; Den gamla skolan i Mölltorp är ombyggd till anpassad grundskola och föreningslokal, ombyggnationen av Carl Johan skolan är nu färdigställd och på Haganäset, Parkvägen 29, har lägenheterna 19–27 anpassats till särskilt boende för avdelningen Udden.

Under året har också byggnationen av Strandskolan och tillbyggnaden av Molidens idrottsanläggning påbörjats.

Socialförvaltningen har under året påbörjat arbetet inför att nya socialtjänstlagen ska träda i kraft. Detta genom uppstart under 2024 där tvärprofessionella arbetsgrupper har analyserat nuläge utifrån SKR:s material, Individ och familjeomsorgen arbetar framgångsrikt med hemmaplanslösningar för att öka kvaliteten samt undvika att köpa placeringar externt.

Under året har de renoverade skolorna invigts och Strandskolans förändring påbörjats och nu reser sig den nya skolan och elever och personal ser fram emot när den blir färdig om ett år.

Ett planprogram för ett nytt bostadsområde vid Svartfjällsviken har antagits under verksamhetsåret.

Läs mer



Trots att verksamheten bedrivs i tillfälliga paviljonger och på en hårt bantad skolgård kämpar alla för att göra det bästa av situationen.

Våra verksamheter inom kultur och fritid har varit fortsatt välbesökta med flera nya aktiviteter under året.

Ekonomi

Arbetet med implementering av Unit 4 har fortsatt i några av kommunens bolag under året samt att kommunen fortsatt att utveckla arbetssätt med ekonomistyrningen kommunen. Ekonomienheten kommer fortsätta lärandet av funktionaliteten i systemet för att ge en förbättrad service framåt.

Många aktiviteter under året är relaterade till förändringen i samhället kring digitalisering, nya e-tjänster och den påverkan detta får på kommun och medborgare. När samhället digitaliserar olika tjänster för medborgare kommer också behovet att bidra till att alla kan utnyttja dessa hjälpmedel för att alla ska ha samma förutsättningar till jämlik välfärd.

Medarbetare

Under året har det genomförts utbildningar som kompetensbaserad rekrytering för samtliga chefer, ett kommunövergripande föreläsningsspaket för ökad kunskap och förståelse kring klimakteriet för all personal samt en introduktion till ledarskap för presumtiva chefer som genomförs tillsammans med Tibro kommun.

Ett aktivt arbete med arbetsmiljöåtgärder har genomförts och Arbetsmiljöverkets inspektion inom socialförvaltningen blev godkänd av Arbetsmiljöverket i december 2024.

Alla verksamheter inom kommunen har analyserat och arbetat med sjukfrånvaron. Totalt sett är den fortfarande hög men inom vissa verksamheter syns en tydlig minskning jämfört med tidigare år.

Samhällsutveckling

För att Karlsborg ska fortsätta att vara en attraktiv kommun för 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. För att ge förutsättningar för att invånarantalet i Karlsborg ska öka till 8 000 fram till 2035 krävs att bostadsbyggandet ökar. Arbetet med en ny översiktsplan samt framtagandet av en bostadsförsörjningsstrategi är viktiga delar för att ge förutsättningar till ett ökat byggande i kommunen.

Övningsverksamhet kopplat till ny stabsorganisation har genomförts hösten 2024. Koncept för alternativ ledningsplats för kommunledningen är framtaget i samverkan med lokala entreprenörer.



Informationspunkter är fastställda och klara för drift inkl. larmmöjlighet till SOS vid telebortfall.

Uppdraget med att förstärka kommunens vård och omsorg att bedriva verksamhet under höjd beredskap fortgår med fokus på: kommunikation, vatten, värme, el, livsmedel och läkemedel.

Kultur- och fritidsförvaltningen arbetar för att föreningarna ska kunna erbjuda ett varierat utbud av kultur- och fritidsaktiviteter samt att säkerställa

att de mötesplatser som kommunens förvaltningen erbjuder barn och unga är trygga. Utbyggnaden av Moliden, den nya scenen vid Kanalparken samt föreningslokalen i Mölltorp kommer att bli viktiga mötesplatser för kommunens invånare och besökare framöver. Fortsatt samarbete mellan Visit Karlsborg, förvaltningar och föreningar stärker Karlsborg som en plats för friluftsliv och naturupplevelser.

Hundralappen

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

	2022	2023	2024
Politisk verksamhet	2,00	2,15	1,42
Näringsliv & Turism	2,52	2,89	2,41
Bygga & Bo	1,25	2,01	1,82
Gata & Park	3,31	3,84	3,33
Räddningstjänst & Skydd	2,13	2,31	1,80
Kultur & Fritid	4,34	4,65	4,09
Barn & Utbildning	43,66	41,16	42,55
Vård & Omsorg	41,03	40,98	42,57
Totalt	100,00	100,00	100,00

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Om styrmodellen

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

De här fyra perspektiven styr styrkortens utformning:

Boende och besökare

Närhet till vatten, lugn och trygghet är värden som kännetecknar en bra boendemiljö och som även är starkt sammankopplade med bilden av Karlsborg. Dessa värden bör tas tillvara och utvecklas vidare för att göra levnads- och boendeförhållanden så bra som möjligt för invånarna, men även för att göra Karlsborg mer attraktivt i omvärlden. Detta kräver engagemang och delaktighet från alla aktörer i samhället. Kommunens medarbetare bidrar till detta genom att ha ett gott bemötande och hög service gentemot invånare, företag, föreningar och andra som på olika sätt bidrar till kommunens utvecklingsarbete.

Medarbetare

Medarbetarna i kommunen ska erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling och medarbetarengagemang.

Ekonomi

I enlighet med regeringens proposition om god ekonomisk hushållning (2003/04:105) ska kommuner ”för verksamheten ange mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning”. Kommunens redovisning av hur man uppfyller lagen redovisas under detta perspektiv.

Samhällsutveckling

En samhällsutveckling för en socialt hållbar kommun innebär en utveckling där människors behov och välbefinnande sätts i centrum. Arbetet tar sin utgångspunkt i de demokratiska värdena och de nationella folkhälsomålen. Social hållbarhet handlar om delaktighet, hälsa, utvecklingsmöjligheter och god livskvalitet för alla.

Perspektiv och kommunfullmäktiges mål

Perspektiv	Kommfullmäktiges mål	● Målet är uppfyllt	● Målet är inte uppfyllt
Boende och Besökare	● Hela Karlsborg ska leva och blomstra		
	● Karlsborg ska präglas av engagemang, drivkraft och framtidstro		
Ekonomi	● Kommunens samlade resultat ska i genomsnitt motsvara minst 2% av skatter och generella statsbidrag under perioden 2025-2027		
Medarbetare	● I Karlsborg attraherar vi och behåller rätt kompetens		
	● Karlsborg har 8000 invånare 2035		
Samhällsutveckling	● Karlsborg ska behålla topplaceringen som en av vårt lands allra mest trygga kommuner		
	● Ett hållbart Karlsborg		

Analys

Boende och besökare

Målet är uppnått för 2024.

Många av styrtalen mäts utifrån medborgardialoger eller andra enkäter för att få en bra bild av hur verksamheten fungerar samt hur kommunen uppfattas från dessa. De ger också många värdefulla synpunkter på hur verksamheten ska prioriteras och förbättras.

Boende och besökare är över lag nöjda med Karlsborg. Den bedömningen görs utifrån de synpunkter som når kommunen och verksamheterna. De förbättringar som syns inom de mål vi har är att vi kan klara av våra svarstider bättre framåt.

Barn- och utbildningsnämnden har en fortsatt hög måluppfyllnad där bland annat resultatet för behörighet till gymnasiet fortsatt ligger över mål även om vi inte uppnådde föregående års resultat.

Informationen från socialnämnden ska vara lättillgänglig och anpassad vilket har genomförts till sin helhet.

Kultur- och fritidsnämndens mätningar visar att 96 procent av besökarna är nöjda med Karlsborg och det erbjuds både "arenor" och verksamheter inom kultur och fritidsområdet.

Ekonomi

Målet är uppnått för 2024.

Utfallet för 2024 uppgår till 9 563 tkr. Det är 3 303 tkr bättre än budgeterat resultat om 6 260 tkr. Budgeterat resultat är 1,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. De största avvikelserna mot budget är ökade skatteintäkter och en försäljning av näringsfastighet. Detta gäller även jämfört med augusti prognosen.

Utfallet för de olika förvaltningarna och nämnderna inom kommunen är att nämnderna har ett underskott på 3 519 tkr. Främsta anledningarna är underskott kopplat till socialnämnden samt barn och utbildningsnämnden.

Medarbetare

Målet är ej uppnått för 2024.

Ett av mätetalen är medarbetarundersökningen, totalen för kommunen uppgår till 80 % som är kommunens målsättning.

Frisknärvaron som mäts på samtliga verksamheter är inte inom målnivå för kommunen där sjuktalen åter ökat och är på nivåer som under pandemin. Arbetsmiljöåtgärder arbetas det med för att motverka detta liksom en satsning på friskfaktorer.

Övriga mål inom medarbetare är personalomsättningen som endast uppnåtts inom någon förvaltning detsamma gäller antalet medarbetare per chef. Där noteras höga antal medarbetare per chef både inom socialnämnden samt barn och utbildningsnämnden.

Samhällsutveckling

Målet är uppnått för 2024.

Samhällsutveckling ska visa utvecklingen av antalet medborgare i kommunen men samtidigt spegla trygghet, trivsel och hur hållbart kommunen agerat.

Antalet kommuninvånare har under 2024 minskat jämfört med föregående år, detta trots många genomförda aktiviteter för att stärka nyinflyttningen. Det saknas bostäder för ett ökat inflyttande vilket är fokuserat genom planering av nya bostäder via både ett nytt bostadsförsörjningsprogram samt arbete med ny översiktsplan och detaljplaner.

De flesta mätningar som genomförs inom trygghet visar att vi når våra mål och att trenden är fortsatt positivt. Dock finns ett område som fortfarande inte är inom mål och det är våld inom nära relationer som ökat jämfört med föregående år. Om detta beror på att det tidigare funnits ett mörkertal vad gäller denna typ av våld är svårt att belägga men oavsett så är denna typ av brott ett av de prioriterade områdena att arbeta med såväl inom kommunen som för polisen.

Våra hållbarhetsmål inom de olika verksamheterna visar att vi når mål genom de aktiviteter vi planerar och genomför.

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 så har ändå förbättringar skett och de fortsätter att utvecklas åt rätt håll genom aktiviteter som medför att målen uppnås

Ekonomi i Sverige är fortsatt trög. En minskad inflation liksom räntesänkningarna skapar förutsättningar för att fler ska våga både konsumera mera samt investera i nya bostäder.

De målsättningar som kommunen har avseende en ökad befolkning i Karlsborg borde gynnas framåt av såväl en sjunkande inflation som de finansiella stimulanserna. Det bedöms bidra till ökade möjligheter till såväl byggnation av egna hem som att det byggs lägenheter inom kommunen. Den kortsiktiga utmaningen är att det kommer innebära investeringar för att nå en ökad befolkning vilket under ett par år kommer medföra prioriteringar ekonomiskt.

Fortsatt fokus på de samhällsbyggnationer som pågår inom skola och kultur samt fortsatt fokus på trygghet borde innebära fortsatt nöjda eller nöjdare medborgare inom Karlsborgs kommun.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiell analys

God ekonomisk hushållning

Uppföljning av verksamhetsmål enligt god ekonomisk hushållning ingår i kommunens styrkort, främst under perspektivet ekonomi. Bolagens mål ingår i deras individuella ägardirektiv och följs upp i samband med årsbokslut.

Kommunen

Karlsborgs kommun uppvisar för år 2024 ett positivt resultat på 9,6 mnkr (9,9 mnkr år 2023), vilket motsvarar 1,9 % av utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag. Budgeterat resultat för år 2024 var 6,26 mnkr vilket motsvarar 1,6 % av budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultatet är marginellt lägre jämfört med föregående år samt 3,3 mnkr bättre än budget. Finansförvaltningen har haft en positiv utveckling beroende på att skatteintäkterna har ökat i samband med nya prognoser från SKR under hösten med 4,9 mnkr. Vidare avyttrade kommunen näringsfastigheterna Idas brygga samt stationshuset vilket har genererat ett överskott med 2,7 mnkr.

Inom socialförvaltningen har underskottet ökat till total 3,5 mnkr, främst orsakat av hög beläggning på flera avdelningar samt svårigheten att få tag på personal under sommaren då bemanningsföretag blev nödvändigt att anlita. Även barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 2,8 mnkr, till största delen beroende på förskola, anpassad grundskola och gymnasieskola. Övriga förvaltningar har mindre överskott jämfört med budget.

Om man summerar årets utfall 9,6 mnkr mot delårsprognosen 3,4 så har resultatet förbättrats under hösten, där ökade skatteintäkter samt försäljning av näringsfastigheter bidragit positivt samtidigt som socialförvaltningen samt barn- och utbildningsnämnden fortsatt redovisa underskott.

Karlsborgs kommuns målsättning är att på lång sikt (10 år) ska resultatet uppgå till minst 2,0 % av generella statsbidrag och skatteintäkter. Den senaste tioårsperioden har resultatet uppgått till 3,5 % procent av generella statsbidrag och skatteintäkter. Kommunen har fortsatt redovisa resultat nära 2 % de senaste åren även om påverkan av högre inflation och räntor medfört att kostnaderna ökat snabbare än intäkterna. Framåt får dessa faktorer inte så stor negativ påverkan utifrån de bedömningar som sker för närvarande. Dock kommer ökade investeringar innebära ökade kapitalkostnader när dessa tas i bruk.

Årets resultat kommunen senaste 10-årsperioden (tkr)

År	Årets resultat	Generella statsbidrag och skatteintäkter	Procent
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%
2024	9 563	498 916	1,9%
Totalt	143 512	4 113 043	3,5%

Kommunkoncernen

Sammantaget för kommunkoncernen, blev årets resultat 12,1 mnkr efter skatt, vilket är ett resultat som är sämre än föregående år som uppgick till 14,6 mnkr. De orsaker som påverkat resultatet för koncernen är naturligtvis kostnadsökningar samt att räntekostnaderna ökade jämfört med föregående år. Jämfört med budgeterat överskott på

4,4 mnkr före skatt så blev resultatet (12,1 mnkr före skatt) vilket är 7,7 mnkr bättre än budgeterat. Det positiva resultatet för koncernen är också viktigt för förtroendet hos intressenter speciellt med tanke på att vi genomför och planerar stora investeringar framåt vilket medför stora åtaganden finansiellt.

Bolagen påverkar koncernresultatet positivt med 2,6 mnkr (4,6 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 och sjunkande under 2024. Den sjunkande inflationen har medfört sänkning av räntorna under 2024. Detta har ännu inte medfört någon positiv effekt, utan effekten kommer under kommande år om räntorna fortsätter att vara på dessa nivåer. Dock har verksamheterna genererat högre intäkter samt att kostnaderna har varit lägre än budget.

Sammantaget har resultatet för bolagskoncern fortsatt förbättrats både under 2023 och 2024 samt att även budget 2025 nu indikerar ett överskott för koncernen. Detta är positivt framåt utifrån de satsningar som genomförs vilket innebär att de finansiella riskerna med ökad belåning kan balanseras bättre.

Kommunkoncernens balansomslutning har ökat jämfört med föregående år främst beroende på de investeringar som genomförts inom kommunen. Den totala nivån ligger på 1 050 mnkr.

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.

I kommunallagen definieras det lagstadgade balanskravet som innebär att om kostnaderna för ett verksamhetsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet i balansräkningen återställas under de tre närmast

följande åren. För Karlsborgs kommun är balanskravet positivt med 6 863 tkr.

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 baserat på både historiska utfall samt planerade mål i kommande budgetplan som ligger högre än de 2 % som finns i kommunens riktlinjer. 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 3,5 mnkr, vilket är en försämring på 2 mnkr jämfört med 2023. Det som väger upp resultatet är finansförvaltningen som bidrar med ett överskott på 13,1 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 75,1 %. Resultatmål 5 % av eget kapital, utfall 0,3 %. Moderbolagets ekonomiska mål har inte uppnåtts.

Gällande soliditetsmål så uppfylls dessa av Karlsborgs Energi, Karlsborgs Värme AB och AB Karlsborgs Bostäder.

Gällande avkastning/resultatkrav så har Karlsborgs Energi AB och Karlsborgs Värme AB klarat målet.

Gällande medelsöverföring så 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 är betydligt högre än budget. Kommun-koncernen har en stark ekonomi, med god soliditet och står rustad för de ekonomiska utmaningar som väntar åren framöver. Vad gäller kommunens verksamhetsmål är det långsiktiga målet kopplat till befolkningen samt att medarbetarmålet inte är uppnått.

Finansnetto

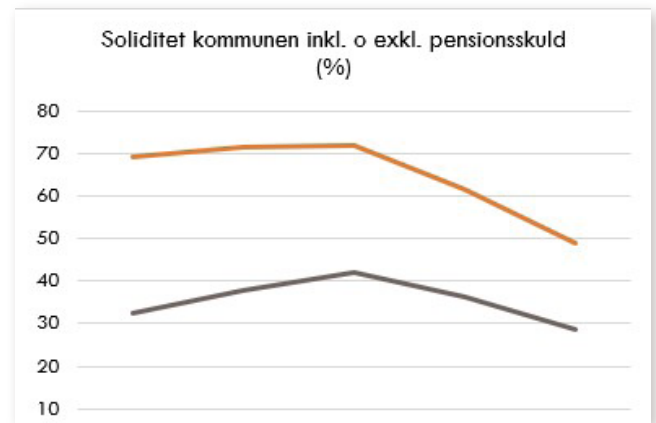
Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, uppgår till -1,7 mnkr för kommunen, vilket är en försämring med 2,9 mnkr jämfört med 2023. Detta beror på att kommunen ökat skuldsättningen och minskat kassan i kommunen. Finansnettot kommer fortsätta att försämrans i takt med att kommunens skulder kommer öka framåt.

Finansnetto för hela kommunkoncernen -12,5 mnkr (-2,1) mnkr är en försämring jämfört med motsvarande nivå föregående år, detta beror till stor del på ränteuppgången som varit under stora delar av 2024 samt ökad skuldsättningen inom bolog och kommunen. Räntenettot bedöms försämrans något ytterligare beroende på högre skuldsättning. Utlåningsräntorna har dock sjunkit under delar av 2024 och början på 2025 vilket kommer mildra effekten

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 48,9 % för kommunen och har sjunkit jämfört med föregående år (61,6%). Trots positivt resultat har soliditeten minskat till följd av investeringar som har ökat de 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 28,6 % (36,2 %) fast det egna kapitalet ökat, men tillgångarna i samband med investeringar har ökat snabbare.

Soliditeten för kommunkoncernen är relativt oförändrad, 32,4 %, jämfört med förra året då den låg på 37 %. Det egna kapitalet ökar pga ett förbättrat



resultat. Investeringar och skuldsidan har också ökat mer jämfört med egna kapitalet.

Skattesats

Skattesatsen har varit oförändrad och uppgick till 21,32 öre per skattekrone. Här är kommunens målsättning att ligga under medelskattesatsen i Västra Götalands län. Medelskattesatsen för kommunerna i Västra Götalandsregionen uppgår till 21,36.

Försäljningar under året - kommunen

Det har endast genomfört en försäljning av exploateringsfastigheter till ett sammanlagt pris om 47 tkr, bokfört värde 38 tkr.

Försäljning och utrangering av mark och byggnad har skett till ett sammanlagt pris om 7250 tkr, bokfört värde är 6661 tkr.

Avsättningar - kommunen

Avsättningarna har ökat från 18,6 mnkr till 20,7 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 2025.

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

ra 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.

Väsentliga personalförhållanden

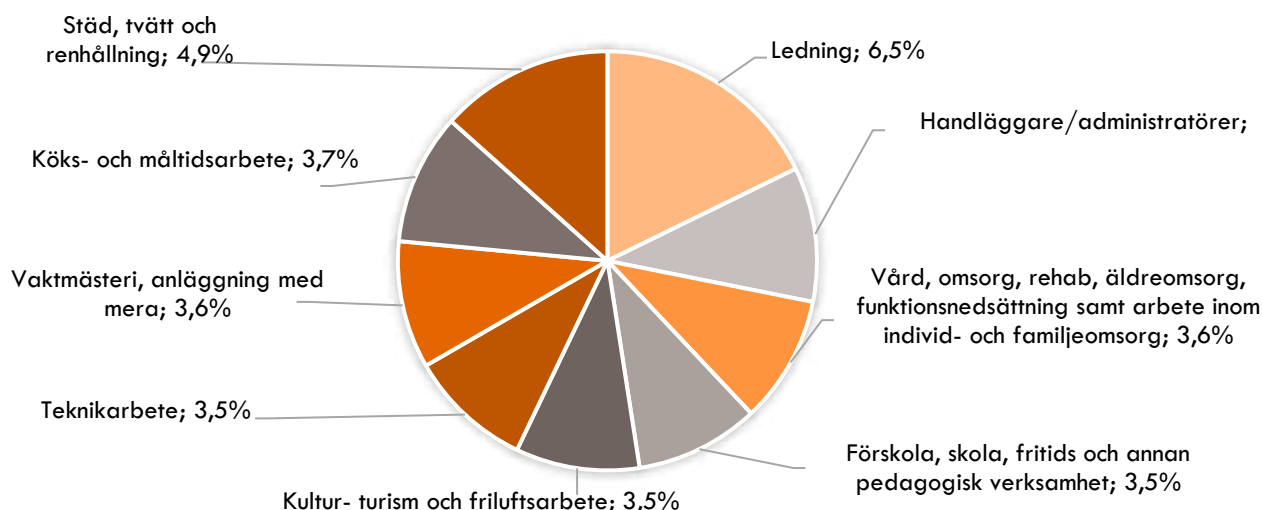
Karlsborgs kommuns strategi när det gäller HR-frågor är framför allt att skapa förutsättningar för att vara en attraktiv arbetsgivare genom att attrahera, rekrytera, behålla och utveckla befintliga medarbetare.

Lönestrategi

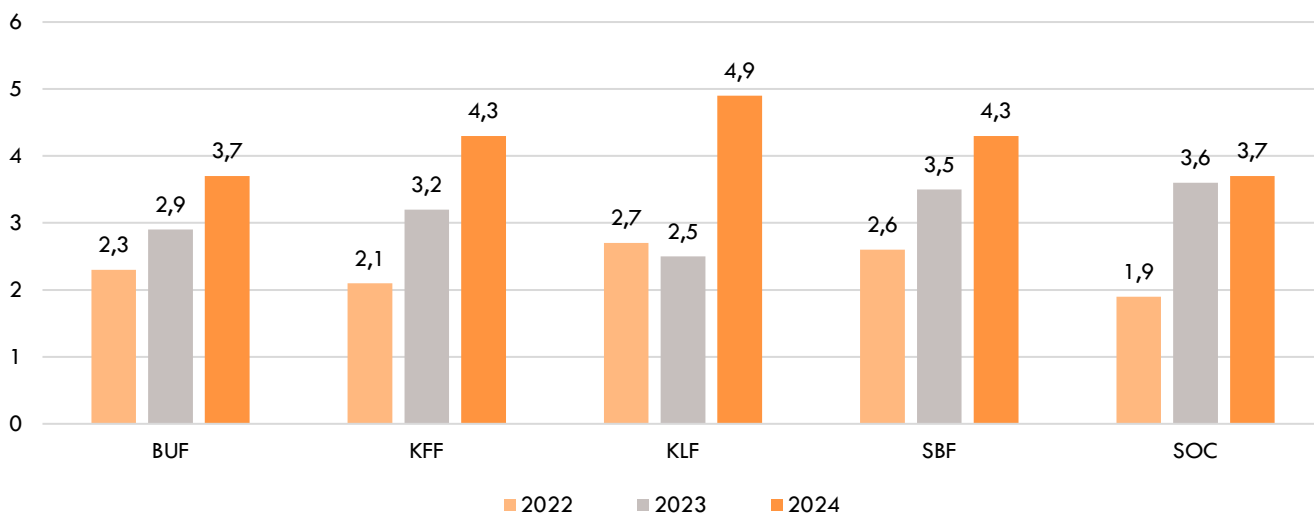
Kommunens lönestrategi bygger på intentionerna i de centrala löneavtalen, som innebär att lönen ska vara individuell och differentierad och ha sin utgångspunkt i medarbetarens arbetsprestation, det vill säga hur väl uppsatta mål har uppnåtts. Löne-

ökningarna för 2024 innebar en höjning av lönenivån med totalt 3,9 %. Detta är en ökning med 0,1% utifrån ursprunglig budget och bakgrunden är den lönepott som beslutades av kommunstyrelsen för särskild satsning på kommunens högsta chefer.

Löneökning per yrkesgrupp (%)



Löneökning % per förvaltning



Personalstatistik

Uppgifterna i personalstatistiken hämtas från kommunens personal- och lönesystem HR-portalen. Uppgifterna som redovisas avser huvudsakligen tillsvidareanställd personal och mätdatum är 31 december 2024. Antalet tillsvidareanställda uppgår till 551 personer.

Personalförsörjning

Att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalpolitik krävs för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Under 2024 har totalt 66 medarbetare slutat sin anställning i kommunen. Det är ett lägre antal än både 2022 och 2023.

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.

Avslutade anställningar	Totalt	Omsättning
2022	77	15 %
2023	80	15 %
2024	66	12 %

Ledarskap och personalutveckling

Grundläggande arbetsmiljöutbildning genomfördes våren 2024 för nya chefer och skyddsombud. Brandskyddsutbildning genomfördes för socialförvaltningen och HLR-utbildning genomfördes för kommunledningen, kultur- och fritidsförvaltningen samt samhällsbyggnadsförvaltningen. Utöver detta har samtliga chefer fått utbildning i kompetensbaserad rekrytering och hela kommunen har erbjudits föreläsningar kopplat till ökad kunskap om klimatet.

Fördelning personal

Andel tillsvidareanställda kvinnor och män (%)	2022	2023	2024
Kvinnor	83	82	82
Män	17	18	18

Kommunens totala medelålder har sänkts sedan 2023, från 47 år till 45 år.

Medelålder per förvaltning 2021-2024					
	BUF	KLF	KFF	SBF	SOC
2022	-	-	-	-	-
2023	48	49	45	47	48
2024	48	47	41	47	44

Med anledning av bytet av personalsystem samt lönesystem under 2022 finns ingen data över medelålder att visa för detta år.

Chefers förutsättningar - antal medarbetare per chef

För att bibehålla en god arbetsmiljö för enhetschefer är rekommendationen från Sveriges kommuners och regioners (SKR) arbetsmiljöfunktion Sunt Arbetsliv att antalet anställda per chef max ska ligga på mellan 25-30 st. Fördelningen av antal anställda under respektive chef skiljer sig markant mellan enheter som är kvinnodominerade mot enheter som är mansdominerade i kommunen och det finns ett flertal enheter både inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen som ligger över rekommenderad gräns.

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 85% heltid. Andelen heltider har ökat succesivt sedan 2017.

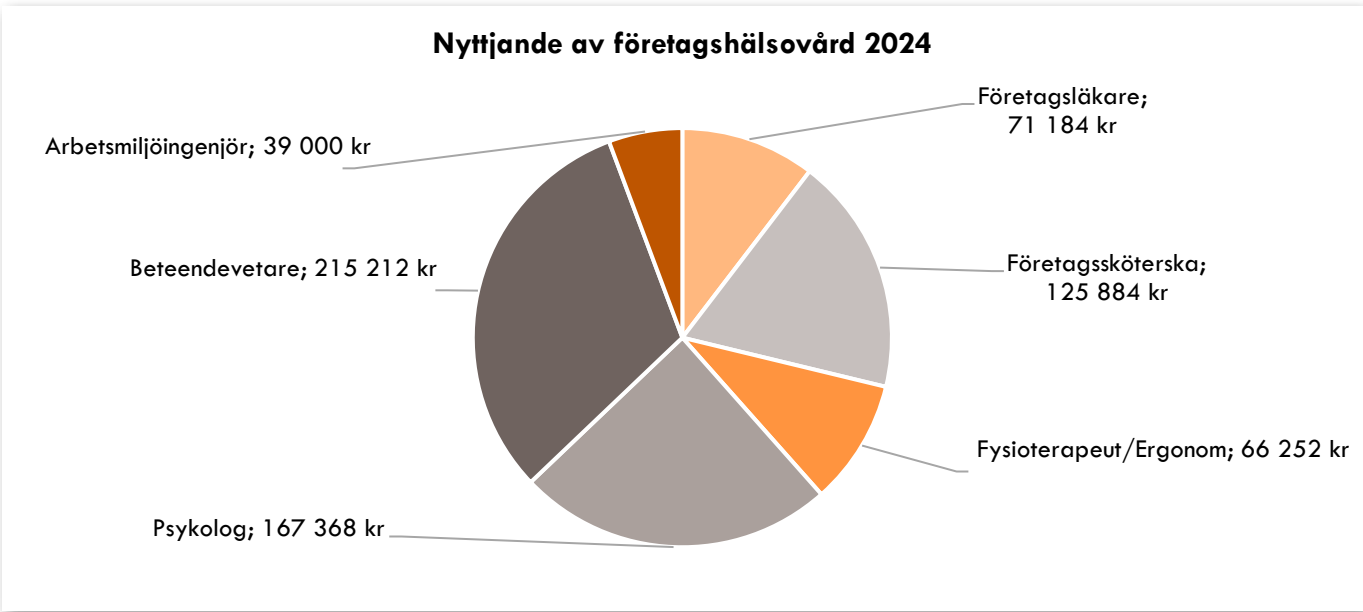
Heltidsarbetet innebär även en mer jämställd arbetsplats för kommunen som helhet då det historiskt och strukturellt oftare är kvinnor som fastnar i deltidsanställningar.

Sysselsättningsgrad (%)			
	2022	2023	2024
Heltid totalt	81	83	85
Kvinnor	77	82	83
Män	87	89	92
Deltid totalt	19	17	15
Kvinnor	23	18	17
Män	13	11	8

Företagshälsovård

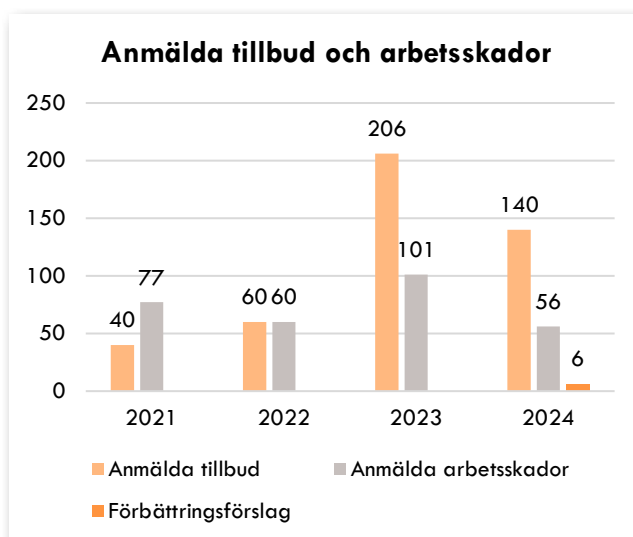
Sedan 1 januari 2023 har Karlsborgs kommun Skaraborgshälsan som företagshälsovård

Totalt har företagshälsovården kostat 684 900 kr, dock har delar av denna kostnad kunnat återsökas som ersättning från Försäkringskassan via arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser.



Arbetsmiljö

Andelen anmälda arbetsskador och tillbud har minskat sedan 2023. Det är fortsatt viktigt att påminna om vikten av att riskbedöma arbetsmiljön för att upptäcka och förhindra de arbetsskador och tillbud 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
2022	-	-	9,3
2023	9,3	5,2	8,5
2024	10,1	5,6	9,3

Sjukfrånvaron är olika för olika åldersintervall i kommunen.

Sjukfrånvaro, åldersintervall (%)			
	2022	2023	2024
-29	-	7,7	8,5
30-49	-	8,0	8,5
50-	-	10,4	10,2

Andelen långtidsfrånvaro har ökat de senaste åren.

Andel sjukfrånvaro 60 dagar eller mer		
2022	2023	2024
40,5	41,2	43,9

Sjuklönekostnad

Sjuklönekostnaden beror på många olika faktorer, främst andel karensdagar samt andel av sjukfrånvaron som består av långtidsfrånvaro.

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.

Kostnader för sjukfrånvaro (mnkr)

2022	5,1
2023	5,3
2024	5,9

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

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

Under 2023 infördes som ny förmån möjlighet att boka massage för samtliga medarbetare. Detta har blivit en mycket uppskattad förmån som nyttjas brett av kommunens samtliga verksamheter. Inför 2024 förlängdes detta avtal och antalet tider utökades från fyra tillgängliga tider per vecka till sex tillgängliga tider per vecka.

Under 2023 återinfördes även en tidigare förmån och möjlighet för kommunens medarbetare att simma och gå på vattengympa gratis på Moliden, även detta nyttjas flitigt och fortsatte under 2024.

En heltidsanställd som har valt friskvårdstimme, har möjlighet att använda en timme i veckan för friskvård. Friskvårdstimmen kan användas för fysisk träning men också till andra aktiviteter, som anordnas inom förvaltningen/kommunen.

friskvårdstimme

Målet med kommunens satsningar på friskvård är att det bland annat ska leda till minskad sjukfrånvaro och färre arbetsskador.

Pension

För att strategiskt kunna arbeta med kommunens kompetensförsörjning är det bland annat viktigt att följa kommande pensionsavgångar. De närmsta tio åren kommer ca 35 % av kommunens medarbetare uppnå 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. Under 2024 skickades avslutsenkäten till 80% av alla tillsvidareanställda som avslutade sin anställning.

De närmsta tio åren kommer cirka 35 % av kommunens medarbetare uppnå en ålder av 65 år.

Pensionsavgångar (antal)

År	Pension vid 65 år	Pension vid 69 år
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

Under 2024 ser vi en minskning av antalet invånare. Satsningar genomförs framåt på ökat bostadsbyggande för att tillgodose fler bostäder. Här kan bland annat nämnas det kommunala bostadsbolagets förestående byggnation tillsammans med externt bostadsbolag av lägenheter vid Rödesund som kommer innebära cirka 50 nya lägenheter i en första etapp. Kommunen satsar för närvarande på byggnation av en ny grundskola, projektering pågår för att påbörja byggnation av en förskola i Norra skogen. Flera satsningar kommer genomföras för både kommuninvånare och besökare.

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. Idrottsanläggningen Moliden byggs ut med två nya hallar samt ny entré, vilket ökar förutsättningar för idrottande, läger och inte minst evenemang.

Befolkningsutveckling och framtida prognoser visar att personer över 80 år kommer öka stadigt de kommande 10 åren. För att möta behoven kommer det behövas mer tillgängliga resurser inom hemvård och särskilt boende, vilket bland annat möts med att en ny avdelning för särskilt boende har inrättats för öppnande under 2025.

Finansiering gällande beredskapsställande av kommunala skyddsrum är fortfarande oklart och ska undersökas vidare som en del av befolkningsskyddet. Arbetet med att "driftsäkra" kommunen kommer att fortsätta och med fokus på kommunala bolag. Krigsorganisation jobbas vidare med och bedöms vara klar under 2025. Planer för att bedriva kommunal verksamhet vid höjd beredskap ska vara påbörjade Q2 2025.

Utvärdering kommunens ekonomiska ställning

Karlsborgs kommun redovisar 2024-12-31 totala tillgångar om 662 mnkr. Dessa tillgångar har finansierats till 49 % av eget kapital. Andelen eget kapital har minskat under 2024 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 2024 och kommer göra detta under flera år framöver. Pensionsskulden storlek kommer minska när inflationen minskar och avbetalningarna blir större än uppräkningsarna.

**56
miljoner
kronor**



Kommunen har en god likviditet på 56 mnkr, detta inkluderar nu även de likvida medel bolagen har, kommunen har dock en skuld till bolagen motsvarande deras likvida medel. Kommunen har under 2024 börjat 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 2024 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 1 184 mnkr. Tillgångarna är högre jämfört med föregående år. Dessa tillgångar har finansierats till 32 % (37 %) av eget kapital. För närvarande uppgår långfristiga lån till 578 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 56 mnkr. Nivån är på motsvarande nivå jämfört med föregående år. Detta är främst relaterat till att bolagen har omfördelat krediter.

Slutsatser och framåtblick

Kommunen har en finansiell ställning, som utifrån de förutsättningar som gäller nu och med nuvarande prognoser om inflation och ränta, som är stabil. Dock kommer det vara mer utmanande kommande år då kapitalkostnaderna kommer öka snabbare

än ökningarna på skatteintäkterna. Det kommer innebära mer prioriteringar i närtid eftersom vi får effekterna av ökad befolkning senare.

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 så 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 effektiviseringar av verksamheterna. Utrymme måste finnas för att inrymma ökade kostnader i framtida ramar.

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

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



3

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning	34
Balansräkning	35
Kassaflödesanalys	37
Noter	38

Resultaträkning (tkr)

Kommun

Kommunkoncern

	Not	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	2, 4	109 140	109 910	114 109	218 060	229 026
Verksamhetens kostnader	3, 4, 24	-581 189	-580 796	-558 337	-654 613	-645 575
Avskrivningar	5	-16 000	-16 816	-15 593	-37 736	-35 287
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-488 049	-487 702	-459 821	-474 289	-451 835
Skatteintäkter	6	365 662	365 215	365 112	365 215	365 112
Generella statsbidrag och utjämning	7	131 693	133 701	103 424	133 701	103 424
VERKSAMHETENS RESULTAT		9 306	11 214	8 715	24 627	16 700
Finansiella intäkter	8	2 000	5 004	3 040	4 909	8 161
Finansiella kostnader	9	-5 046	-6 655	-1 867	-17 402	-10 242
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		6 260	9 563	9 888	12 134	14 619
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	10	6 260	9 563	9 888	12 134	14 619

Balansräkning (tkr)**Kommun****Kommunkoncern**

	Not	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar:						
Immateriella anläggningstillgångar			0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	12	462 295	501 622	380 048	1 009 345	870 516
varav mark, byggnader och tekniska anläggningar			480 930	361 362	981 590	843 284
varav maskiner och inventarier			20 692	18 686	27 755	27 231
varav övriga materiella anläggningstillgångar			0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	13	14 000	14 909	14 231	11 571	10 686
Summa anläggningstillgångar		476 295	516 531	394 279	1 020 916	881 201
Bidrag till infrastruktur:						
Summa bidrag till infrastruktur		0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar:						
Förråd m.m.	14	17 000	16 688	10 506	19 261	12 824
Fordringar	15	65 000	72 536	74 934	87 331	121 406
Kortfristiga placeringar			0	0	33	33
Kassa och bank		30 115	56 098	53 543	56 132	56 962
Summa omsättningstillgångar		112 115	145 322	138 983	162 757	191 225
Summa tillgångar		588 410	661 853	533 263	1 183 673	1 072 427

Balansräkning (tkr)**Kommun****Kommunkoncern**

	Not	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	16					
Eget kapital vid årets början		304 318	314 206	304 318	383 999	369 357
varav resultatutjämningsreserv			9 479	7 635	9 479	7 635
Årest resultat		6 260	9 563	9 888	12 134	14 619
Eget kapital vid årets slut		310 578	323 769	314 206	396 133	383 976
varav resultatutjämningsreserv		9 479	9 479	9 479	9 479	9 479
Avsättningar:						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	12 211	15 742	12 979	15 742	12 979
Andra avsättningar	17	4 220	4 925	5 636	16 507	15 169
Summa avsättningar		16 431	20 667	18 615	32 249	28 148
Skulder:						
Långfristiga skulder	18	180 000	176 869	67 878	605 107	496 235
Kortfristiga skulder	19	81 401	140 548	132 563	150 184	164 068
Summa skulder		261 401	317 417	200 441	755 291	660 303
Summa eget kapital, Avsättningar och skulder		588 410	661 853	533 262	1 183 673	1 072 427
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Panter och därmed jämförliga säkerheter:						
Borgensåtagande *	21	430 000	428 028	417 195	0	0
Limit checkkredit		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	132 000	134 641	129 421	134 641	129 421
Övriga ansvarsförbindelser, Fastigo		0	0	0	116	94
Summa panter och ansvarsförbindelser		612 000	612 669	596 616	184 757	179 515

* Avser nyttjad borgen 2024-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 132 505 tkr.

Kassaflödesanalys (tkr)

Kommun

Kommunkoncern

	Not	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	10	6 260	9 563	9 888	12 134	14 619
Justering för av- och nedskrivningar	5	16 000	16 816	15 593	37 468	35 287
Justering för avsättningar	18	0	2 052	768	4 101	145
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	11	0	-4 116	-3 527	-3 760	866
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		22 260	24 315	22 722	49 943	50 917
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15	0	2 399	-11 052	34 603	-31 031
Ökning/minskning förråd, lager, exploaterings-fast.	14	0	-6 182	-694	-6 437	-654
Ökning/minskning kortfristiga skulder	19	0	7 954	48 750	-13 914	31 074
Kassaflöde från den löpande verksamheten		22 260	28 486	59 726	64 195	50 305
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-171 000	-145 650	-78 687	-235 131	-109 516
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		0	9 961	3 720	61 075	7 067
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	-679	-679	-711	-738
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	26	434
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	434	5
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-171 000	-136 367	-75 646	-174 742	-102 753
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		160 000	110 000	40 000	110 000	105 500
Amortering av skuld		0	0	0	-720	-29 959
Erhållna offentliga investeringsbidrag		0	436	2 321	436	2 321
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		160 000	110 436	42 321	109 716	77 862

Kassaflödesanalys (tkr)**Kommun****Kommunkoncern**

	Not	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR						
Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0	0
Kassaflöde efter bidrag till infrastruktur		160 000	110 436	42 321	109 716	77 862
Årets kassaflöde		11 260	2 555	26 401	-830	25 414
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN		20 000	53 543	27 142	56 962	31 548
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		31 260	56 098	53 543	56 132	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 2024.

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 2024.

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.
- ➔ Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning
- ➔ Avskrivningar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningar påbörjas när investeringen tas i bruk.
- ➔ Komponentavskrivning tillämpas.

Avskrivningstider

- Maskiner 10-20 år
- Inventarier 3-10 år

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

Avskrivningstider komponenter

Gator och vägar:

- Vägkropp 0 år
- Slitlager 15-30 år

Hamnar:

- Bryggkropp 50 år
- Brygga 25 år

Vatten- och avlopp:

- Ledningar 50 år
- Pumpstationer 25 år

Vattenverk/Avloppsverk :

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

Fastigheter:

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

Redovisning av leasingkontrakt

- ➔ Enligt RKR R5 ska leasingavtal klassificeras antingen som operationella eller finansiella.
- ➔ 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 hyres-

avtalen 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 samt typ av lokal.

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 hänförs till eget kapital.

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
2 Verksamhetens intäkter:				
Försäljningsintäkter	10 953	9 323		
Taxor och avgifter	29 491	27 641		
Hyror och arrenden	16 208	14 656		
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	30 318	36 409		
Bidrag och gåvor från privata aktörer	62	0		
Offentliga bidrag (investeringar)	55	36		
EU-bidrag	75	401		
Övriga bidrag	13 256	15 545		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6 595	5 792		
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	47	946		
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	2 850	3 359		
Koncernens intäkter			255 846	254 375
Avgår interna elimineringar inom koncernen			-37 786	-25 349
Summa	109 910	114 109	218 060	229 026
3 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exkl pensionskostnader	-320 124	-306 827		
Pensionskostnader	-49 174	-38 585		
Inköp av material och varor	-23 702	-26 047		
Bränsle, energi och vatten	-12 442	-11 666		
Köp av verksamhet	-81 285	-72 820		
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-23 040	-23 320		
Inköp av tjänster	-45 006	-45 834		
Lämnade bidrag	-14 938	-21 325		
Realisationsförluster och utrangeringar	-150	-1 024		
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-38	-228		
Övriga verksamhetskostnader	-10 897	-11 686		
Poster mellan drift och investering	0	1 025		

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Bolagsskatt koncern			-2 476	459
Koncernens kostnader			-689 923	-671 383
Avgår interna elimineringar inom koncernen			37 786	25 349
Summa	-580 796	-558 337	-654 613	-645 575
4 Jämförelsestörande verksamhetsposter				
Försäljning av anläggningstillgång	2700	3 359	2 700	3 359
Partiell inlösen pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse	0	0	0	0
Strandskolan *	0	-6 080	0	-6 080
Summa	2 700	-2 721	2 700	-2 721
* Strandskolan: Gamla skolbyggnader har rivits och arbetet med uppbyggnad av en ny skola har påbörjats. Kostnader avser rivning, utrantering och etableringskostnader för ersättningslokaler.				
5 Av- och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-13566	-12 383	-32 613	-30 048
Avskrivning maskiner och inventarier	-3250	-3 210	-5 123	-5 239
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0	0	0	0
Summa	-16 816	-15 593	-37 736	-35 287
6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	365 692	357 755	365 692	357 755
Preliminär slutavräkning innevarande år	1 318	5 544	1 318	5 544
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1795	1 812	-1 795	1 812
Summa	365 215	365 112	365 215	365 112
7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	95 384	84 617	95 384	84 617
Kostnadsutjämning	-6 102	-11 598	-6 102	-11 598
Regleringsbidrag/avgift	21 653	16 456	21 653	16 456
Kommunal fastighetsavgift	24 368	20 488	24 368	20 488
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-13 713	-13 482	-13 713	-13 482
Övriga generella bidrag från staten	12 111	6 942	12 111	6 942
Summa	133 701	103 424	133 701	103 424

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
8 Finansiella intäkter				
Utdelningar från koncernföretag	0	520	0	0
Utdelningar på aktier och andelar	289	6	552	472
Ränteintäkter	2 633	1 193	3 722	1 636
Borgensavgift	1 447	1 321	0	0
Övriga finansiella intäkter	635	0	635	6 053
Summa	5 004	3 040	4 909	8 161
9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-5608	-924	-16 355	-9 819
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-1047	-939	-1 047	-939
Övriga finansiella kostnader	0	-4	0	-4
Utdelning	0	0	0	520
Summa	-6 655	-1 867	-17 402	-10 242
10 Årets resultat				
Årets resultat	9 563	9 888	12 134	14 619
Realisationsvinster	-2 850	-3 359	-2 850	-3 359
Realisationsförluster	150	0	-2 850	5 807
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Summa justerat resultat	6 863	6 529	6 434	17 067
11 Justeringspost ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Realisationsvinst exkl omsättningstillgångar	-2 850	-3 359	-2 850	-3 359
Realisationsförlust exkl omsättningstillgångar	150	0	344	5 807
Utrangering	-149	1 024	-149	1 024
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0	0	0
Gatukostnadsersättning	0	0	0	0
Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	-367	-339	-367	-339
Investeringsbidrag	-55	-36	-55	-36
Justeringspost eget kapital	0	0	0	-496
Omklassificering/Övervärde	0	0	0	890
Amortering finansiell leasing	-845	-817	-845	-817
Övrigt	0	0	162	-918
Summa	-4 116	-3 527	-3 760	1 756

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
12 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	579 086	536 464	1 281 875	1 225 510
Inköp	140 095	86 201	223 181	115 001
Försäljningar	-7 550	-101	-89 072	-10 911
Utrangeringar	0	-43 479	-2 656	-43 479
Överföringar	0	0	-1 900	-4 248
Utgående anskaffningsvärden	711 631	579 086	1 411 428	1 281 874
varav pågående investeringar	87 739	78 399	116 599	97 111
Ingående ack.avskrivningar	-217 724	-247 796	-430 321	-448 088
Försäljningar	589	42 455	40 599	47 794
Utrangeringar	0	0	-268	-268
Överföringar	0	0	0	-17 376
Årets avskrivningar	-13 566	-12 383	-32 323	-12 383
Utgående ackumulerade avskrivningar	-230 701	-217 724	-422 313	-430 321
Ingående ack. nedskrivningar	0	0	-8 269	-8 269
Försäljningar	0	0		0
Utrangeringar	0	0		0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0	744	0
Utgående ack. nedskrivningar	0	0	-7 525	-8 269
Utgående redovisat värde	480 930	361 362	981 590	843 284
Därav finansiell leasing	8 620	9 590		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	36	36		

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	46 712	96 735	80 412	128 373
Inköp	5 555	3 046	8 308	5 075
Försäljningar	-430	-53 068	-5 885	-53 985
Utrangeringar	0	0	0	0
Överföringar	0	0	0	890
Utgående anskaffningsvärden	51 837	46 712	82 835	80 352
varav pågående investeringar	380			
Ingående ack. avskrivningar	-28 026	-77 623	-47 812	-95 880
Försäljningar	130	52 807	3 244	53 388
Utrangeringar	0	-3 210	0	-5 260
Överföringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-3 250	0	-5 144	0
Utgående ack. avskrivningar	-31 146	-28 026	-49 712	-47 752
Ingående ack. nedskrivningar	0	0	-5 369	-5 369
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0	0	0
Utgående ack. nedskrivningar	0	0	-5 369	-5 369
Utgående redovisat värde	20 692	18 686	27 755	27 231
Därav finansiell leasing	0	0		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	10	10		

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	14 909	14 231	11 437	10 558
Specifikation (tkr) över kommunens aktier och andelar:				
↪ Adda 1			↪ Coompanion 10	
↪ AB Vaberget 7 800			↪ Tolkförmedling Väst 7	
↪ Kommuninvest* 7 049			↪ SKL Inera AB 42	
* Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Karlsborgs kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2024-12-31 till 8 821 800 kr.				
Långfristiga fordringar	0	0	134	128
Summa	14 909	14 231	11 571	10 686
14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Förråd och lager	1 146	1 027	3 719	3 345
Exploateringsfastigheter	15 542	9 480	15 542	9 480
Summa	16 688	10 506	19 261	12 824
15 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	7 413	8 035	12 318	26 305
Kommunalskattefordringar	5 066	15 500	5 066	15 500
Övriga kortfristiga fordringar	46 330	33 107	50 760	57 306
Upplupna generella statsbidrag	0	0	0	0
Upplupna riktade statsbidrag* och kostnadsersättningar	2 628	4 599	2 628	4 599
Fordran kommunal fastighetsavgift	8 036	9 623	8 036	9 623
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 063	4 071	8 523	8 074
Summa	72 536	74 934	87 331	121 406
*Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Beslutade men ej erhållna riktade statsbidrag uppgår totalt till 701 tkr. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till socialförvaltningen (433 tkr)				

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
16 Eget kapital				
Ingående eget kapital	314 206	304 318	383 976	369 852
Varav justering av eget kapital	0	0	23	-496
Årets resultat	9 563	9 888	12 134	14 619
Utgående eget kapital	323 769	314 206	396 133	383 976
Varav resultatutjämningsreserv	9 479	9 479	9 479	9 479
17 Avsättningar				
Pensioner				
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	12 979	11 971	12 979	11 971
Nyintjänad pension, varav	0			
- förmånsbestämd ålderspension	0	0	0	0
- särskild avtalspension	0	0	0	0
- efterlevandepension	380	0	380	0
- övrigt	1 566	515	1 566	515
Årets utbetalningar	-782	-638	-782	-638
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 071	939	1 071	939
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Övrig post	-11	-6	-11	-6
Byte av tryggande	0	0	0	0
Förändring av löneskatt	539	198	539	198
Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	15 742	12 979	15 742	12 979
Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 20.				
Andra avsättningar				
Deponi				
Redovisat värde vid årets början	3 823	3 793	3 823	3 793
Nya avsättningar	0	0	0	0
lanspråktaget avsättningar	-110	-131	-110	-131
Förändring av nuvärdet	29	161	29	161
Utgående avsättning *	3 742	3 823	3 742	3 823
* Avsättningen minskas med de årliga kostnaderna som uppstår hos leverantören till deponin. Leverantören har bedömt avsättningens totala storlek. Indexreglering med konsumentprisindex dec-dec 0,80 %				

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Bidrag till statlig infrastruktur E20				
Redovisat värde vid årets början	1 813	2 082	1 813	2 082
Nya avsättningar	0	0	0	0
lanspråktaget avsättningar	-630	-269	-630	-269
Förändring av nuvärdet	0	0	0	0
Utgående avsättning *	1 183	1 813	1 183	1 813
* Avsättningen avser medfinansiering för utbyggnad av E20. Avtal tecknades år 2014 och då gjordes även avsättning för kommande indexreglering, så det sker ingen indexreglering varje år. Sista betalning beräknas ske år 2027.				
Uppskjuten skatt	0	0	11 582	9 533
Summa		18 615	32 249	28 148
18 Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	150 000	40 000	578 238	468 357
Långfristig leasingkund	8 024	8 898	8 024	8 898
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	16 539	16 869	16 539	16 869
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	2 306	2 111	2 306	2 111
Summa långfristiga skulder	176 869	67 878	605 107	496 235
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anläggnings-/anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	45	46		
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	32	38		
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta	3,87%	4,43%	2,07%	2,76%
Genomsnittlig kapitalbindningstid	3 månader	3 månader	1,03 år	1,74 år
Kapitalförfall andel av lån				
1-5 år	0%	0%	0%	0%
5-10 år	30%	10%	10%	5%
Över 10 år	70%	90%	90%	95%

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
19 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	45 703	38 221	44 786	42 316
Skulder till staten	20 617	20 243	20 617	20 243
Upplupna pensionskostnader (ind.del) inkl löneskatt	12 400	11 106	12 400	11 106
Upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter	22 878	22 351	22 878	22 351
Interimsskulder leverantörsres-kontra	838	2 738	838	2 738
Interimsskulder kundreskontra	0	0	0	0
Interimsskulder övrigt	0	0	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	874	845	874	845
Skuld till VA-kollektivet	635	0	635	0
Förutbetalda generella statsbidrag *	5 007	5 713	5 007	5 713
Förutbetalda riktade statsbidrag o kostnadsersättningar **	2 773	3 274	2 773	3 274
Övriga kortfristiga skulder	3 825	5 241	14 378	32 651
*** Kortfristiga skulder till koncernföretag	24 998	22 831	24 998	22 831
Summa	140 548	132 563	150 184	164 068
* 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 avsåg 2024 och 2025. Bidraget var på totalt 8 129 tkr har intäktförts med 3 731 tkr år 2024 varför 4 398 tkr periodiseras till år 2025. (2) Prestationsbaserade medel till kommuner som utökat bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden med restriktionen att det avsåg 2024 och 2025. Bidraget var på totalt 1 166 tkr har intäktförts med 557 tkr år 2024 varför 609 tkr periodiseras till år 2025. ** Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Erhållna ej intäktsredovisade riktade statsbidrag uppgår totalt till 2 772 tkr. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till äldreomsorg (1 383 tkr) *** Kommunen har under 2024 valt att inkludera samtliga kommunalt ägda bolags likvida konton enligt koncernkontostruktur. Detta innebär att kommunens likvida medel blir högre samtidigt som de kortfristiga skulderna till de helägda bolagen ökar med motsvarande belopp. Detta påverkar inte koncernen i sin helhet.				
20 Pensionsförpliktelse som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar				
Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt				
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	129 421	127 002	129 421	127 002
Ränte- och basbeloppsuppräknig	8 588	8 615	8 588	8 615
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Nyintjänad pension	0	0	0	0
Årets utbetalningar	-7 734	-6 870	-7 734	-6 870
Övrig post	3 347	202	3 347	202
Byte av tryggande	0	0	0	0
Förändring av löneskatten	1 019	473	1 019	473
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	134 641	129 421	134 641	129 421

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder & avsättningar				
Visstidspension skuld ansvarsförbindelse	0	0		
Omställningsstöd för förtroendevalda	724	949		
Övriga pensionsförpliktelser	0	0		
Summa pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	724	949		
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Visstidspension antal	0	0		
Aktualiseringsgrad	0,97	0,97		
Överskottsmedel i pensionsförsäkring	362	0		
Förpliktelsen minskad genom partiell inlösen med 25 665 tkr inkl. löneskatt.				
21 Borgensåtaganden				
Kommuninvest 1)	0	0	0	0
Kommunala bolag 2)	428 028	417 195	0	0
Egna hem	0	0	0	0
Vikaskogarna ek för	0	0	0	0
Båtvikens hamnförening	0	0	0	0
Summa	428 028	417 195	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 2024-12-31 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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Karlsborgs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 614 657 546 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 620 576 471 kronor.

2) Avser nyttjad borgen 2024-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 121 672 tkr.

Not	Kommun		Kommunkoncern	
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
22 Leasing				
Finansiella leasingavtal, fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	10 488	11 666	10 488	11 666
Nuvärde minimileaseavgifter	8 319	9 421	8 319	9 421
Därav förfall inom 1 år	1 065	1 101	1 065	1 101
Därav förfall inom 1-5 år	3 919	4 053	3 919	4 053
Därav förfall senare än 5 år	3 335	4 267	3 335	4 267
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal, fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	10 488	11 666	10 488	11 666
Nuvärde minimileaseavgifter	8 319	9 421	8 319	9 421
Därav förfall inom 1 år	1 065	1 101	1 065	1 101
Därav förfall inom 1-5 år	3 919	4 053	3 919	4 053
Därav förfall senare än 5 år	3 335	4 267	3 335	4 267
Varav externa finansiella leasingavtal, fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	0	0	0	0
Nuvärde minimileaseavgifter	0	0	0	0
Därav förfall inom 1 år	0	0	0	0
Därav förfall inom 1-5 år	0	0	0	0
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0
23 Uppllysning om upprättade särredovisningar				
Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen				
Redovisningen avser	Lagstiftning		Finns tillgänglig	
Va-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster		Årsredovisningen Karlsborgs kommun	
Fjärrvärmeverksamhet	Fjärrvärmelagen		Årsredovnings Karlsborgs Värme AB	
24 Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision				
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	220	292	220	292
Förtroendevalda revisorer	62	59	62	59
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	0	0	462	312
Total kostnad för räkenskapsrevision	282	351	744	663

Not

25 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Karlsborgs kommun							
AB Vaberget	100%			286			
Karlsborgsbostäder AB	100%						
Karlsborgs Energi AB	100%				286		
Karlsborgs Energi Försäljning AB	100%						
Visit Karlsborg AB	100%						
Karlsborgs Värme AB	100%						
Karlsborgs Elnät AB	100%						

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån			Räntor och borgensavgift		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Karlsborgs kommun		14 695	-23 090				1447		428 028	
AB Vaberget	100%		-4					-9		3 200
Karlsborgsbostäder AB	100%	3 889	-13 086					-1050		311 500
Karlsborgs Energi AB	100%	3 670	-555							75 000
Karlsborgs Energi Försäljning AB	100%	4 039	-4					-263		
Visit Karlsborg AB	100%	4 956	-792					-1		328
Karlsborgs Värme AB	100%	2 349	-133					-22		9 000
Karlsborgs Elnät AB	100%	4 187	-121					-102		29 000
Bredband Östra Skaraborg AB	20%									



4

DRIFTRÉDOVISNING
INVESTERINGSRÉDOVISNING

Driftredovisning (tkr)

Kommunen	Intäkter		Kostnader		Netto		Budget netto	Budget-avvikelse
	Inne-varande år	Före-gående år	Inne-varande år	Före-gående år	Inne-varande år	Före-gående år	Inne-varande år	
Kommunfullmäktige	278	12	-2 296	-2 024	-2 018	-2 012	-3 015	-997
Kommunstyrelsen	141 023	131 512	-216 864	-205 801	-75 841	-74 289	-77 125	-1 284
Kultur- och fritidsnämnden	3 941	3 669	-25 581	-23 695	-21 640	-20 026	-22 080	-440
Byggnadsnämnden	0	0	-260	-305	-260	-305	-377	-117
Barn-och utbildningsnämnden	91 864	93 410	-286 515	-277 192	-194 652	-183 782	-191 805	2 847
Socialnämnden	41 951	42 594	-232 039	-215 734	-190 088	-173 140	-186 577	3 511
Finansförvaltningen	511 851	474 610	-36 916	-30 944	474 935	443 666	487 239	12 304
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader före justeringar	790 908	745 807	-800 471	-755 695	-9 563	-9 888	6 260	15 823
Justering: Konto 7900-8999, motpart 500-999	-503 921	-471 576	33 035	27 348	-470 886	-444 228	-472 049	-1 163
Justering: Konto 3000-8999, motpart 100-299	-177 078	-160 122	186 641	170 010	9 563	9 888	6 260	-3 303
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	109 910	114 109	-580 796	-558 337	-470 886	-444 228	-459 529	11 358

Kommentarer driftsbudget

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 kommunfullmäktige för styrelser, nämnder och finansförvaltningen.

Omdisponering av anslag mellan styrelser, nämnder och finansförvaltningen samt tilläggsanslag kan beslutas av fullmäktige under året.

Styrelser och nämnderna 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 nämndbeslut, så länge de ej påverkar fullmäktiges nettoanslag.

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 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 resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommun-interna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 47,2 % av lönekostnaden i budget 2024, vilket har varit den nivå som använts under 2024.
- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 2,5 %. För information om avskrivningstider: se Redovisningsprinciper not 1.

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

Den totala driftsbudgeten till och med december uppgick till totalt 790 908 tkr. De förändringar som beslutats under 2024 som påverkar kommunbidraget är:

- Bidrag riktat mot pensionärsföreningar Kultur & Fritid 40 tkr, KSN/2023-000539.
- Extra satsning på elevers läsande 2024 Barn och utbildningsnämnden 175 tkr KSN/2024-000071.
- Införande av väktare sommarsäsongen 2024 Kommunstyrelsen 100 tkr KSN/2024-000320.
- Internränta som ej avser avskrivningsbara anläggningar Kommunstyrelsen 1 112 tkr KSN/2024-000280.
- Extra kostnader nya Strandskolan 1 938 tkr KSN/2024-000620.
- Prestationsbaserade statsbidrag socialnämnden 3 122 tkr KSN/2024-000469.
- Prestationsbaserade statsbidrag socialnämnden 5 722 tkr KSN/2023-000344.
- Interna fördelningar av lönepott har genomförts under 2024 mellan nämnderna: en KS lönepott:
 - Kommunstyrelsen 200 tkr
 - Kultur och fritidsnämnden 20 tkr
 - Barn och utbildningsnämnden 40 tkr
 - Socialnämnden 40 tkr

Investeringsredovisning

Nedan redovisas nettoinvesteringar per nämnd hos kommunen. Större investeringsprojekt och finansiell leasing hos kommunen särredovisas. Det är faktiska och beräknade utfall. Det finns inga investeringsprojekt i de kommunala bolagen som kommunfullmäktige tagit beslut om.

Årets investering i materiella anläggningstillgångar är 145 650 tkr och årets investeringsbidrag är 436 tkr vilket ger en nettoinvestering på 145 214 tkr av budgeterade 291 280 tkr. Den stora avvikelser beror främst på att större projekt skjuts framåt i tiden. Totalt föreslås investeringsprojekt för 116 673 tkr att överföras till nästa år samt en tilläggsbudget på 300 tkr.

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)				Varav årets investeringar		
Totalutgift						
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget*	Utfall	Avvikelse
SKATTEFINANSIERAT:						
Kommunstyrelse	125 640	124 344	1 296	60 748	59 452	1 296
– varav Carl Johanskolan om- och tillbyggnad	83 000	83 141	-141	27 876	28 017	-141
– varav Gamla skolan Mölltorp ombyggnad	20 600	20 647	-47	10 832	10 879	-47
– varav Brandstationen	8 000	8 121	-121	8 000	8 121	-121
Kultur- och fritidsnämnd	525	506	19	521	852	-331
Byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	2 459	1 609	850	2 459	1 609	850
Socialnämnd	580	171	409	580	171	409
Summa nettoinvesteringar skattefinansierat	129 204	126 630	2 574	64 308	62 084	2 224
varav summa inkomster	0	-350	350	0	0	0
varav summa utgifter	129 204	126 980	2 224	64 308	62 084	2 224
AVGIFTSFINANSIERAT:						
Vatten och avlopp	9 000	8 854	146	8 660	8 514	146
– varav maskinbyten	3 000	2 898	102	3 000	2 898	102
– varav Ledningsnät	2 000	2 192	-192	2 000	2 192	-192
Summa nettoinvesteringar avgiftsfinansierat	9 000	8 854	146	8 660	8 514	146
varav summa inkomster	-250	-436	186	-250	-436	186
– varav summa utgifter	9 250	9 290	-40	8 910	8 950	-40
S:a färdigställda nettoinvesteringar	138 204	135 484	2 720	72 968	70 598	2 370
varav finansiell leasing	0	0	0	0	0	0
varav gåvor	0	0	0	0	0	0

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)				Varav årets investeringar		
		Totalutgift				
Pågående investeringar	Total budget	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
SKATTEFINANSIERAT:						
Kommunstyrelse	307 580	308 380	-800	213 571	74 314	139 257
– varav nya strandskolan	156 000	156 000	0	146 645	60 317	86 328
– varav Moliden tillbyggnad	67 800	67 800	0	14 394	13 447	947
– varav ny förskola Karlsborg	46 000	46 000	0	23 000	0	23 000
– Kultur- och fritidsnämnd, inventarier	130	130	0	130	0	130
Barn- och utbildningsnämnd, inventarier	150	150	0	150	0	150
Socialnämnd, inventarier	380	355	25	380	64	316
Summa nettoinvesteringar skattefinansierat	308 240	309 015	-775	214 231	74 378	139 853
varav summa inkomster	0	0	0	0	0	0
varav summa utgifter	308 240	309 015	-775	214 231	74 378	139 853
AVGIFTSFINANSIERAT:						
Vatten och avlopp	4 950	19 950	-15 000	4 081	238	3 843
– varav intagsledning vattenverket	3 300	18 300	-15 000	2 519	238	2 281
– varav VA ledning Åsen	1 000	1 000	0	1 000	0	1 000
– varav anslutningsavgift Åsen, inkomst	-1 000	-1 000	0	-750	0	-750
Summa nettoinvesteringar avgiftsfinansierat	4 950	19 950	-15 000	4 081	238	3 843
varav summa inkomster	-1 000	-1 000	0	-750	0	-750
varav summa utgifter	5 950	20 950	-15 000	4 831	238	4 593
S:a pågående nettoinvesteringar	313 190	328 965	-15 775	218 312	74 616	143 696
S:a pågående nettoinvesteringar	313 190	328 965	-15 775	218 312	74 616	143 696
S:a nettoinvesteringar	451 394	464 449	-13 055	291 280	145 214	146 066
varav finansiell leasing	0	0	0	0	0	0
varav gåvor	0	0	0	0	0	0
S:a nettoinvesteringar, exkl finansiell leasing och gåvor	451 394	464 449	-13 055	291 280	145 214	146 066
varav summa inkomster	-1 250	-1 786	536	-1 000	-436	-564
varav summa utgifter	452 644	466 235	-13 591	292 280	145 650	146 630

* Inklusive överföring av oförbrukade investeringsmedel år 2023 med 197 665 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-03-25. Utökning av investeringsmedel avseende köp av fastigheten Kärnebacken 1:1 med 4 900 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-02-19. Utökning av investeringsmedel avseende investering i fastigheten Timmermannen 1 som är Karlsborgs brandstation med 8 000 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-06-24. Utökning av investeringsmedel avseende köp del av fastigheterna Södra skolan 8 och Gräshult 14:8 med 2 300 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-09-16. Utökning av investeringsmedel för pågående projekt avseende ombyggnad av Gamla skolan i Mölltorp till anpassad grundskola med 1 600 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-11-25. Utökning av investeringsmedel för pågående projekt avseende om- och tillbyggnad av Carl Johanskolan med 10 000 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-11-25.

Kommentar till investeringsredovisningen

Årets totala nettoinvesteringar är 146 066 tkr lägre än budget. I huvudsak beror det på att planerade investeringar har försenats. Framförallt byggnation av den nya Strandskolan är försenad enligt ursprunglig plan på grund av tidigare överklagan men följer nu den nya tidsplanen och beräknas vara klar för inflyttning hösten 2025.

Den nya förskolan i norra skogen är försenad enligt ursprunglig plan men beräknas vara klar sommaren 2026.

De större projekt som är färdigställda under året är om- och tillbyggnad av högstadieskolan Carl Johanskolan och ombyggnad av Gamla skolan i Mölltorp som nu är en anpassad grundskola samt en föreningslokal.

Kommunen har även köpt brandstationen som en del av Räddningstjänsten Skaraborg.

Dessa större investeringsprojekt är färdigställda utan större avvikelser.

Av de totala investeringar som planerades att färdigställts under året har nettoutfallet blivit 2 370 tkr mindre än den totala ursprungliga budgeten. Det beror framförallt på att barn- och utbildningsnämnden inte genomförde sin planerade investering av inventarier på den nya förskolan då den är försenad.

Socialnämnden genomförde inte sin investering i digitala medicinskåp och kommunstyrelsen hade en tillkommande pott som kunde sökas av nämnderna men hela potten söktes inte ut.

Pågående investeringar som ännu inte färdigställts uppgår till en beslutad totalutgift netto om 313 190 tkr och prognosen är att den beräknade totalutgiften kommer vara 15 775 tkr mer än den medgivna investeringsramen. Avvikelsen beror framförallt på att projektet att bygga en ny intagsledning till vattenverket beräknas till ytterligare 15 000 tkr för att färdigställas. Ett separat ärende avseende detta projekt kommer till kommunfullmäktige för beslut under år 2025.



5

SÄRREDOVISNING VATTEN OCH AVLOPP

Särredovisning vatten och avlopp

Enligt lagen om vattentjänster särredovisas vatten- och avloppsverksamhet.

Årets resultat

Vatten- och avloppsenheten genererar ett positivt resultat om 635 tkr. Detta beror bland annat på mindre akuta åtgärder på vårt ledningsnät och lägre kostnad för kapitaltjänst.

Årets verksamhet

Viktiga händelser:

Under 2024 har arbetet fortsatt med underhållsarbete i vattenverken, innefattande uppgradering av el och styrutrustning.

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

Arbetet med vattentjänstplan har påbörjats under 2024.

Ledningsnätet:

Det har varit fem vattenläckor på vattenledningsnätet och två läckor på tryckavloppsledning under 2024.

Galvserviser har bytts ut till plast på 62 fastigheter.

Viktiga ventiler på vattenledningsnätet har bytts ut.

Två ledningssträckor på sammanlagt 1010 meter har relinats under året, Tippvägen och tryckledningen från Haganäset upp mot avloppsreningsverket har relinats.

Större underhållsbyte av ledningar på följande gator har utförts: Bastustigen, Radhusgatan, Skogsgatan och Barrgatan.

Nya ledningar har utförts till Strandskolan och Moliden.

Övrigt:

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

Investeringar:

Under 2024 har fortsättning på tillståndsansökan pågått för projektet att bygga ny intagsledning till vattenverket.

Under året har ombyggnader och utbyte av maskinutrustning i avloppsreningsverket utförts. Utbyte av rengaller har utförts under sommaren och under hösten har ombyggnad av sedimenteringsbassäng till biosteg utförts.

Under 2024 har renoveringen av vattenverkets kolfilter påbörjats. Detta för att höja kvaliteten på vårt dricksvatten och minimera mängden Pfas i dricksvattnet.

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	2022	2023	2024
Antal anställda	3	3	3
Antal årsarbetare	3	3	3
Personalkostnader (tkr)	2 365	2 588	2 639
Antal anläggningar	2 252	2270	2 284
Producerad vattenmängd (m³)	644 590	674 300	648 419

Nyckeltal vattenverk	
Ytvattenverk	2
Grundvattenverk	3
Högreservoarer	4
Tryckstegringsstationer	3
Producerad mängd år 2024 i kubik:	
Karlsborg	540 487
Mölltorp	65 469
Undenäs	34 198
Granvik	6 240
Brevik	2 025

Resultaträkning (tkr)	Not	2024	2023
Verksamhetens intäkter	1	18 900	18 043
Verksamhetens kostnader	2	-16 218	-16 126
Avskrivningar	3	-1 832	-1 780
Verksamhetens resultat		850	137
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader		-850	-501
Resultat efter finansiella poster		-850	-501
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		0	-364

Balansräkning (tkr)	Not	2024	2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	4	58 489	51 134
Summa anläggningstillgångar		58 489	51 134
Omsättningstillgångar:			
Förråd och lager		655	594
Kortfristiga fordringar	5	3 054	4 138
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		3 710	4 732
Summa tillgångar		62 199	55 866
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		18 312	18 676
Årets resultat		0	-364
Summa eget kapital		18 312	18 312
Avsättningar:			
Avsättningar		0	0
Summa avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	6	16 785	16 869
Kortfristiga skulder	7	27 102	20 685
Summa skulder		43 887	37 554
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		62 199	55 866

Not	Notförteckning (tkr)	2024	2023
1	VERKSAMHETENS INTÄKTER		
	Taxor och avgifter	-18 760	-17 148
	Hyror och arrenden	-36	-45
	Bidrag	-4	-770
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	-100	-80
	Summa	-18 900	-18 043
2	VERKSAMHETENS KOSTNADER		
	Personalkostnader exkl. pensionskostnader	2 639	2 588
	Inköp av material och varor	1 921	3 070
	Bränsle, energi och vatten	3 715	3 706
	Köp av verksamhet	760	500
	Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	2 616	2 004
	Inköp av tjänster	3 797	3 488
	Övriga verksamhetskostnader	770	770
	Summa	16 218	16 126
3	AVSKRIVNINGAR		
	Avskrivning byggnader och anläggningar	1 832	1 766
	Avskrivning maskiner och inventarier	0	14
	Summa	1 832	1 780
4	MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar:		
	Ingående anskaffningsvärden	89 722	113 355
	Inköp/omklassificering	9 188	-23 633
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	98 910	89 722
	Ingående avskrivningar	-38 588	-62 391
	Avskrivningar	-1 833	23 803
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-40 421	-38 588
	Utgående restvärde enligt plan	58 489	51 134

Not	Notförteckning (tkr)	2024	2023
	Maskiner och inventarier:		
	Ingående anskaffningsvärden	610	1 846
	Inköp/omklassificering	0	-1 237
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	610	610
	Ingående avskrivningar	-610	-1 832
	Avskrivningar	0	1 223
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-610	-610
	Utgående restvärde enligt plan	0	0
	Summa materiella anläggningstillgångar	58 489	51 134
5	KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
	Kundfordringar	3 054	4 138
	Övriga fordringar	0	0
	Summa	3 054	4 138
6	LÅNGFRISTIGA SKULDER		
	Kostnadsersättningar	0	0
	Anläggningsavgifter/anslutningsavgifter	16 869	15 316
	Offentliga investeringsbidrag	246	0
	Summa	16 869	15 316
7	KORTFRISTIGA SKULDER		
	Leverantörsskulder	1 881	1 130
	Upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter	87	84
	Skuld till VA-kollektivet	635	0
	Skuld mellan kommun/VA	24 498	19 248
	Upplupna kostnader	2	223
	Summa	27 102	20 685

Investeringsredovisning, Vatten- och avlopp (tkr)				Varav årets investeringar		
Totalutgift						
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Reningsverket	2 000	1 956	44	2 000	1 956	44
Kolfilter vattenverket	1 500	1 535	-35	1 160	1 195	-35
Maskinbyten år 2023	2 000	828	1 172	2 000	828	1 172
Ledningsnät 2024	2 000	2 192	-192	2 000	2 192	-192
Maskinbyten år 2024	1 000	2 069	-1 069	1 000	2 069	-1 069
Vattenmätare	500	422	78	500	422	78
Nödvattentankar för dricksvatten	250	288	-38	250	288	-38
Nödvattentankar för dricksvatten, bidrag	-250	-250	0	-250	-250	0
VA anslutningsavgift inkomst 2024	0	-186	186	0	-186	186
Summa färdigställda investeringar	9 000	8 854	146	8 660	8 514	146
varav summa inkomster	-250	-436	186	-250	-436	186
varav summa utgifter	9 250	9 290	-40	8 910	8 950	-40
Pågående investeringar	Total budget	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Pumpstation Mölltorp	650	650	0	650	0	650
VA ledning svarfjällsvägen	200	200	0	200	0	200
Intagsledning vattenverket	3 300	18 300	-15 000	2 519	238	2 281
VA ledning industri norra skogen	500	500	0	162	0	162
VA ledning Åsen	1 000	1 000	0	1 000	0	1 000
VA anslutningsavgift Åsen inkomst	-1 000	-1 000	0	-750	0	-750
VA ledning industriområde Mölltorp	300	300	0	300	0	300
Summa pågående nettoinvesteringar	4 950	19 950	-15 000	4 081	238	3 843
varav summa inkomster	-1 000	-1 000	0	-750	0	-750
varav summa utgifter	5 950	20 950	-15 000	4 831	238	4 593
S:a nettoinvesteringar	13 950	28 804	-14 854	12 741	8 752	3 989
varav summa inkomster	-1 250	-1 436	186	-1 000	-436	-564
varav summa utgifter	15 200	30 240	-15 040	13 741	9 188	4 553

Årets nettoinvesteringar är 3 989 tkr lägre än budget. Det beror på att planerade investeringar har försenats, framförallt intagsledning vattenverket. Förberedande arbete för projektet har påbörjats och ett nytt ärende kommer till kommunfullmäktige då det är en prognos på en kostnad på ytterligare 15 000 tkr.



6

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunfullmäktige	68
Kommunstyrelsen	70
Kultur- och fritidsnämnden	80
Byggnadsnämnden.....	88
Barn- och utbildningsnämnden.....	92
Socialnämnden	100

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	12	278	218	60
Summa intäkter	12	278	218	60
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	2 024	2 296	3 233	937
-varav personalkostnader	626	915	930	15
Verksamhetens nettokostnader	2 012	2 018	3 015	997
Kommunbidrag	3 195	3 015	3 015	
Resultat	1 183	997	0	997

Jämförelsetal:			
Nettokostnad per invånare (kr)	452	287	429
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	0,71	0,42	0,63

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
KF förfogandeanslag	0	0	825
Politisk verksamhet	707	739	823
Revision	631	633	702
Allmänna val	23	66	0
Överförmyndare	651	580	665
Summa	2 012	2 018	3 015

Kommentar till årets resultat:
Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 997 tkr för 2024. Den största avvikelsen är ett ej utnyttjat förfogandeanslag 825 tkr. Det finns också mindre positiva avvikelser på utbetalning av arvoden för revision, överförmynderi samt politisk verksamhet.

Årets verksamhet

Kommunfullmäktige har haft totalt 7 möten under året. De större besluten har varit att anta ett nytt planprogram för Svartfjällsviken, fusion mellan Karlsborgs Energi AB och Karlsborgs Energi Försäljning AB, köp av en brandstation, utvecklingsinriktning för ny översiktsplan Karlsborgs kommun, överlåtelse av fastigheter till Karlsborgs bostäder samt köp av fastigheten Kärnebäcken 1:1.

Utvecklingstendenser

Kommunen kommer de kommande åren fortsätta en utveckling för att göra Karlsborg attraktivare enligt den vision som beslutats i Vision 2030.

KOMMUNSTYRELSEN

Nämndsordförande: Torbjörn Colling (M) ● Förvaltningschef: Kajsa Eriksson Larsson ● Antal årsarbetare: 96

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 bedrivas 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	Budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	131 512	141 023	133 849	7 174
Summa intäkter	131 512	141 023	133 849	7 174
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	205 801	216 864	210 974	-5 890
-varav personalkostnader	67 722	71 349	71 940	591
Verksamhetens nettokostnader	74 290	75 841	77 125	1 284
Kommunbidrag	72 348	77 125	77 125	
Resultat	-1 942	1 284	0	1 284
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	10 521	10 799	10 982	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	16,38	15,65	16,04	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
KS förfogandeanslag	0	0	1 170
Politisk verksamhet	3 355	3 419	3 794
Flykting Ukraina	-336	-249	0
Näringsliv och turism	6 032	6 283	6 322
Miljö och hälsa	869	811	1 021
Säkerhet och beredskap	7 339	8 226	7 806
Arbetsmarknadsåtgärder	2 567	3 532	4 037
Trafiksamordning	1 325	1 645	2 316
Kommunledningsförvaltningen	2 657	2 820	2 723
Kanslienheten	4 944	8 793	9 544
Kommunikationsenhet	2 129	1 955	2 217
Ekonomienhet	8 550	8 271	7 991
HR-enhet	7 531	7 790	7 021
IT-enhet och växel	3 240	-	-
Samhällsbyggnadsenhet	1 515	2 251	626
Vatten och avloppsenhet	364	0	0
Fastighetsenhet	3 036	-2 346	0
Kostenhet	-150	-800	0
Lokalvård	750	150	0
Gata- och parkenhet deponi	15 367	15 211	15 180
Plan- och byggenhet	6 457	8 079	5 357
Försäljning/utrang anl. tillgångar	-3 251	0	0
Summa	74 290	75 841	77 125

Kommentar till årets resultat

Årets resultat för kommunstyrelsen blev 1,3 mnkr bättre än budget. De största avvikelserna är överlåtelsen av kommunens näringsfastigheter som genererade en vinst på 2,2 mnkr. Förfogandeanslagen utnyttjades inte under 2024 och överskottet blev 1,2 mnkr. Flera av enheterna inom kommunledning och samhällsbyggnad har ett överskott beroende på att det funnits vakanser under 2024 som inte är tillsatta. Under 2024 har vi haft ett fortsatt underskott inom försäljning av tomter samt att kostnader för översikt- och detaljplaner har överskridit budget.

Lönekostnaderna för 2024 är lägre än budgeterad nivå vilket beror på vi är 3 årsarbetare lägre än budget under större delen av året. Avtalsrörelsen är på budgeterad nivå för 2024.

Investeringsutfallet om 142,5 mnkr är dubbelt så mycket som under 2023 och beror på att de flesta stora investeringar som beslutats har pågått under delar av året. Dessa kommer fortsätta in i 2025 där Strandskolan samt Moliden kommer slutföras. Under 2025 kommer kommunen därför ha en fortsatt hög investeringsnivå.

Årets verksamhet

Boende och besökare

Kommunledningsförvaltningen

- Kanslienheten säkerställer att boende och besökare möts av korrekt och snabb respons när de kontaktar kommunen
- E-tjänsteplattform har införts för att öka tillgängligheten för invånare
- Kanslienheten har samordnat valet till Europaparlamentet
- Driftsättning av en utvecklad webbplats gjordes i början av november 2024.
- Ny mediabank med intern mediaportal
- Koncerngemensam annonsering har gjorts och broschyren "Guldplats Karlsborg" producerats som en del i arbetet med att stärka platsvarumärket.
- Vikten av självhushåll upp till 10 dagar har förtydligats via utskick av folder till samtliga hushåll i kommunen.
- Medborgardialoger har genomförts med fokus på egen beredskap samt informationspunkter.
- Arbetsmarknadsenheten (AME) driver Hållbart Second Hand och inom ramen för det sker samarbete med bland annat Lions och socialtjänsten. Hållbart Second hand har deltagit i både nationaldagsfirande och bondens marknad. Från och med juli till och med december har omsättningen ökat med ca 33%. Pengarna som kommer in går till att finansiera anställningar.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

- Gamla skolan i Mölltorp är ombyggd till anpassad grundskola och föreningslokal, lokalerna blev klara för inflyttning i juni 2024.
- På Haganäset, Parkvägen 29, har lägenheterna

19–27 anpassats till särskilt boende för avdelningen Udden.

- Ombyggnationen av Carl Johan skolan är nu färdigställd
- Byggnationen av Strandskolan pågår och följer tidsplanen och beräknas vara klar för inflyttning vecka 44, 2025.
- Tillbyggnaden av Molidens idrottsanläggning har startat och omfattar en B-hall, C-hall och nya entréer.
- En ny förskola i Norra skogen, med sex avdelningar och tillagningskök, har avropats på ramavtal via Adda, med Brixly som entreprenör. Projekteringen har påbörjats och förskolan planeras vara klar sommaren 2026.
- Nytt samarbetsavtal om gemensam energi-och klimatrådgivning med närliggande kommunerna Falköping, Tidaholm, Hjo, Tibro och Skövde kommun har tecknats från årsskiftet 2023-2024, där Skövde kommun är huvudman.
- Överlåtelse av fastigheter till Karlsborgs bostäder 1/12 2024. Busstation, Stationshuset och Kanalområdet.
- Kommunen har köpt Brandstationen som en del av Räddningstjänsten Skaraborg, enligt principen att kommunerna inom Skaraborg ska äga sina egna brandstationer.

Ekonomi

Kommunstyrelsens resultat för 2024 är ett överskott på 1 284 tkr.

Resultatet för samhällsbyggnadsförvaltningen är ett underskott på 1 625 tkr. De största avvikelserna är lägre exploateringsvinster, totalt 2 803 tkr, högre kostnader för konsult och köpta tjänster 2 237 tkr. Fastighetsavdelningen har gjort en vinst på 2 333 tkr kopplat till avyttringen av Idas brygga och stationshusen. Lönekostnaderna på samhällsbyggnadsförvaltningen har varit lägre på flera verksamheter beroende på vakanser som inte är tillsatta av vikarier. Kostnaderna för el och energi har varit

generellt lägre under året än budget.

Kommunledningsförvaltningens resultat är ett överskott på 2 666 tkr. De största avvikelserna är ej utnyttjat förfogandeanslag 1 170 tkr, kanslienheten har haft vakanser som ej är tillsatta på 730 tkr, arbetsmarknadsenheten har högre intäkter samt trafiksamordningen har haft lägre kostnad än budget. De avvikelser som varit negativa jämfört med budget är IT och portokostnader på främst ekonomenheten samt högre bemanning på HR enheten kopplat till bemanningskontoret.

Medarbetare

Kommunledningsförvaltningen

- HR har genomfört utbildningar som kompetensbaserad rekrytering för samtliga chefer, ett kommunövergripande föreläsningsspaket för ökad kunskap och förståelse kring klimakteriet för all personal samt en introduktion till led-

arskap för presumtiva chefer som genomförs tillsammans med Tibro kommun.

- Ett aktivt arbete med arbetsmiljöåtgärder och Arbetsmiljöverkets inspektion inom Socialförvaltningen som blev godkänd av Arbetsmiljöverket i december 2024.
- Infört och implementerat nya arbetsmiljömoduler för alla chefer och medarbetare kopplat till skyddsronder, riskbedömningar, tillbud och arbetsskador.
- Påbörjad implementering av friskfaktorer via medarbetarenkäten i hela organisationen.

Samhälsbyggnadsförvaltningen

- Lokalvårdsenheten har med ekonomiska medel från omställningsfonden genomfört en satsning på yrkessvenska för lokalvårdare.

Karlsborgs kommun var en av tre finalister till utmärkelsen "Årets kompetensutveckling 2024" för satsningen på yrkessvenska för lokalvårdare.

Bakom utmärkelsen står kollektivavtalsstiftelsen "Omställningsfonden" och målet med den är att inspirera välfärdens arbetsgivare att arbeta strategiskt med kompetensutveckling och synliggöra framgångsrika initiativ.



Samhällsutveckling

Kommunledningsförvaltningen

Folkhälsa

- Arbetet kring området psykisk ohälsa har fortsatt. En enkät som undersöker den psykiska hälsan hos kommunens högstadiel elever har genomförts och resultatet har utvärderats. Enkäten kommer vara återkommande.
- Arbetet med Karlsborgsmodellen fortgår.
- Kapprumsbiblioteken drivs vidare i syfte att främja läsandet.
- Kopplat till trygg hemmiljö och fritid har under våren senior sport school genomförts under 10 veckor.
- Seniorguide och seniorblad har producerats och skickats ut.

Säkerhetsenheten

- Övningsverksamhet kopplat till ny stabsorganisation har genomförts hösten 2024.
- Koncept för alternativ ledningsplats för kommunledningen är framtaget i samverkan med lokala entreprenörer.
- Informationspunkter är fastställda och klara för drift inkl. larmmöjlighet till SOS vid telebortfall.

- Uppdraget med att förstärka kommunens vård och omsorg att bedriva verksamhet under höjd beredskap fortgår med fokus på: kommunikation, vatten, värme, el, livsmedel och läkemedel.

Arbetsmarknadsenheten

- Totalt har 36 st personer anvisats från IFO. Fem personer har blivit självförsörjande. Nio har gått till jobb (varav tre på AME). Fem har varit ute på praktik. Fyra har gått över till aktivitet med arbetsförmedlingen, en har flyttat och en person har avslutats på grund av medicinska skäl. Förutom personerna som anvisats från IFO har vi haft personer som anvisats från Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen samt frivården. Vi har även några så kallade volontärer.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

- Bostadsbyggandet ligger fortsatt på en låg nivå.
- Arbetet med en ny översiktsplan har fortsatt under 2024 och ett första samråd med Länsstyrelsen och Försvarmakten genomförs under januari till april 2025.
- Ett nytt planprogram har antagits för ett nytt bostadsområde vid Svartfjällsviken

Kapprumsbibliotek

Ett miniatyrbibliotek i en förskolas kapprum där vårdnadshavare kan låna böcker för sina barn att läsa hemma. Tanken är att göra böcker tillgängliga i vardagen för att främja barns språkutveckling och läslust

Styrkort kommunstyrelsen

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv boende/besökare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Hela Karlsborg ska leva och blomstra.	KLF: Hela Karlsborgs kommun ska vara en välkomnande kommun som erbjuder möjlighet till inflytande och inkludering	Kommunen ska genomföra minst 1 medborgardialog per halvår. (antal)	●	4	2
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●	Svarstid vid kontakt via e-post. (%)	●	85	90
		Svarskvalitet vid kontakt via e-post. (%)	●	95	80
		Mätning av städskvalité. (%)	●	80	80
Karlsborg ska präglas av engagemang, drivkraft och framtidstro.	SHB: Hela Karlsborgs kommun ska vara en välskött kommun som genomför satsningar och utveckling i hela kommunen.	Åter- och nyplantering av träd på kommunal mark. (antal)	●	18	10
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●	Antalet inköp från det lokala näringslivet ska öka. (antal)	●	6	5
		Antal prenumeranter av nyheter på webben. (antal)	●	0	100
		Antalet genomförda medborgardialoger mäts. (antal)	●	6	2

Perspektiv ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Kommunens samlade resultat ska i genomsnitt motsvara minst 2% av skatter och generella statsbidrag under perioden 2025-2027.	Kommunstyrelsens resultat ska vara i balans med budget. Sammanfattande måluppfyllelse: ●	Årsprognos vid delår samt utfall vid bokslut (tkr).	●	1 283	0

Perspektiv medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
I Karlsborg attraherar vi och behåller rätt kompetens.	Karlsborgs kommun ska aktivt arbeta med att attrahera, engagera och behålla medarbetare. Sammanfattande måluppfyllelse: ●	Medarbetarenkät HME (index)	●	81	80
		Ökat heltidsarbete (%)	●	89	90
		Stabil frisknärvaro (%)	●	91,5	90
		Stabil personalomsättning (%)	●	11,5	10
		Hälsosamt antal medarbetare (antal)	●	11,5	25

Styrkort kommunstyrelsen

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborg har 8000 invånare 2035.	KLF: Karlsborgs kommun ska skapa förutsättningar för att fler ska kunna och vilja bo, verka och besöka kommunen.	Nyinflyttartarträff ska anordnas varje halvår (antal)	●	4	2
		Karlsborgs kommun har ökat med 75 personer. (antal)	●	-43	75
		Kommunledningsförvaltningen ska delta i minst två evenemang för kommuninvånare och besökare. (antal)	●	3	2
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
	SHB: Karlsborgs kommun ska erbjuda möjlighet till attraktiva boenden av olika slag samt platser för ett livskraftigt företagande.	Antal byggda bostäder/år. (antal)	●	17	12
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
Karlsborg ska behålla toppplaceringen som en av vårt lands allra mest trygga kommuner.	KLF: Karlsborgs kommuns invånare ska känna tillit till kommunens styrning och verksamheter samt uppleva trygghet i hela samhället.	Karlsborgs kommuns invånare ska känna förtroende för att alla beslut i KS publiceras inom en vecka. (%)	●	100	90
		Ingångna avtal med näringslivet ska anslås. (%)	●	0	100
		Karlsborgs invånare ska känna sig trygga utomhus när det är mörkt i området där de bor. (%)	●	94,9	90
		Antal brott avseende våld i nära relation ska minska. (antal)	●	10	6
		Antalet personer som påträffas rattonyktra av alkohol eller droger ska minska. (antal)	●	19	20
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
	SHB: Skapa trygga bostads-och livsmiljöer där trygghetstänk samt tillgänglighet ska genomsyra all utformning av offentliga miljöer.	Anmällda brott om skadegörelse (antal/1000 invånare)	●	4	5
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
Ett hållbart Karlsborg.	KLF: Karlsborgs kommun ska vara en socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbar kommun med Agenda 2030 i fokus.	Kommunledningsförvaltningen ska varje halvår genomföra minst en aktivitet som leder till en miljömässigt mer hållbar förvaltning. (Antal)	●	2	2
		Antalet personer som inte är tillgängliga för arbetsmarknaden ska minska. (antal)	●	413	440
	Sammanfattande måluppfyllelse: ●				
	SHB: Karlsborgs kommun ska vara en socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbar kommun med Agenda 2030 i fokus.	Samhällsbyggnadsförvaltningen ska varje halvår genomföra minst en aktivitet som leder till en miljömässigt mer hållbar förvaltning. (antal)	●	1	1
		Energiförbrukning (kWh)	●	128	153

Sammanfattande bedömning av målpuppfyllelse

Kommunledningsförvaltningen

Boende/besökare

Mål uppnått

- Kommunen har genomfört fyra medborgardialoger under hösten vilket innebär att målet är uppnått.
- E-postmätningen är genomförd under hösten och vi klarar en svarstid på 85 % jämfört med mål. Svarskvaliteten uppgår till 95 % jämfört med mål.
- Ett lokalt avtal för inköp upp till 100 tkr har framtagits och lanserats, det är sex avtal som träffats med lokala näringsidkare.
- Nyhetsbrevet för medborgare har inte genomförts under 2024.

Ekonomi

Ekonomimålet är uppnått för kommunledningsförvaltningen och totalt för kommunstyrelsen

Medarbetare

- Frisknärvaron för kommunstyrelsen är 91 %. Flera längre sjukskrivningar bidrar till detta.
- Personalomsättningen är något högre, 11,5 %, än vad som ligger i målet 6-10 %. Anledningen att målet är satt som det är gjort är på grund av att en viss omsättning är bra för verksamhetens utveckling så den inte stagnerar men en för hög omsättning, särskilt om den pågår under en längre period, negativt påverkar stabiliteten och beslutslojaliteten i verksamheten då man inte hinner introducera och uppdatera ny personal tillräckligt.
- Antal medarbetare per chef, sett som ett genomsnitt på förvaltningarna kommunledning och samhällsbyggnad ser fördelningen bra ut och snittet är godkänt under 25 medarbetare per chef. Det finns dock en markant skillnad på antal medarbetare mellan grupperna kvin-

nodominerade och mansdominerade grupper under samhällsbyggnad.

Samhällsutveckling

- De aktiviteter vi genomfört för att stärka inflyttningen har inte haft den effekt vi önskat då invånarantalet istället för att öka har sjunkit med drygt 40 personer.
- Detta år provades nyinflyttarträffar i alla tätorter vilket inte verkar ha slagit väl ut. Deltagarantalet har varit lågt och några träffar har ställts in på grund av inga eller få anmällda.
- Tryggheten för kommuninvånare när det gäller att vistas ute när det är mörkt är fortfarande hög.
- Tryggheten med att alla beslut som fattas anslås och görs offentliga är också säkerställt.
- Rattonykterheten är hög men håller sig under gränsvärdet som satts.
- Brott i parrelation ökar och där kommer insatser behöva göras framöver
- De ramavtal som tecknas i kommunen anslås i dagsläget inte och en plan för detta tas fram att gälla under 2025.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Boende/besökare

Mål uppnått

Mätning av städskvalité

- Målet uppnås, mätningarna är godkända enligt Insta800 standarden
- Antalet återplantering och nyplantering av träd på kommunal mark är högre än mål.

Ekonomi

Ekonomi är ej uppnått på samhällsbyggnad enligt avvikelseanalys.

Utvecklingstendenser

Folkhälsa

- Psykisk ohälsa finns i alla åldrar och arbetet med att främja individers psykiska hälsa är av stor vikt, för att bland annat säkerställa att barn och unga klarar skolan, minska sjukskrivningar med psykisk ohälsa som orsak etc.
- Då samhället har en allt äldre befolkning gör det viktigt att arbeta för att främja hälsa och självständighet så långt i livet som det är möjligt.
- Teknik har en viktig roll i vår framtida utveckling.

Arbetsmarknadsenheten

- Projekt Orientering mot jobb testas under våren 2025, en slags prova-på-utbildning riktad mot besöksnäring, vård och omsorg samt industri i samverkan med Arbetsförmedlingen.

Säkerhetsenheten

- Finansiering gällande beredskapsställande av kommunala skyddsrum är fortfarande oklart och skall undersökas vidare som en del av befolkningsskyddet.
- Arbetet med att "driftsäkra" kommunen kommer att fortsätta och med fokus på kommunala bolag.
- Krigsorganisation jobbas vidare med och bedöms vara klar under 2025
- Planer för att bedriva kommunal verksamhet vid höjd beredskap skall vara påbörjade Q2 2025.

Kanslienheten

- Utvecklingen av e-tjänsteplattformen ska fortgå och kanslienheten vill utöka utbudet inom kommunledningsförvaltningens enheter. Kanslienheten ska också bidra med att minska antalet analoga brev som skickas från kommunhuset via projektet "Digital post"

Kommunikationsenheten

- Under de kommande åren bör kommunen utveckla olika metoder för att bedriva medborgardialog. Det kan naturligtvis handla om digitala lösningar, men även andra mötesplatser för att ge fler personer större möjligheter till att påverka och vara delaktiga i planering och utveckling av kommunen.
- AI har gjort sitt inträde i samhället och arbetslivet, inte minst inom kommunikationsområdet som påverkas på en mängd olika sätt redan nu och med all sannolikhet än mer framöver. Tekniken ger oss många möjligheter att höja kvaliteten och effektivisera vårt arbete, men den kan också medföra en del risker som vi i dagsläget inte helt kan överblicka.

HR-enheten

- Fokus under 2025 är att arbeta med uppdraget att sänka kommunens sjukfrånvaro. Ett fortsatt fokus på hälsofrämjande och förebyggande insatser planeras med hjälp av Sunt Arbetslivs friskfaktorer

Ekonomienheten

- För 2025 kommer fortsatt utveckling vara kopplat till att minska administrationen av fakturor där vi kan förenkla vissa fakturor som endast har små avvikelser och kontrollera dessa på annat sätt. Fokus på att minska portokostnader samt hitta möjligheter till att skicka digitala försändelser mer kostnadseffektivt. Vi kommer fortsätta att utveckla e-tjänster för att förenkla samt underlätta att betala fakturor från kommunen för medborgare. Vi ser också att olika AI verktyg kommer förändra vårt sätt att arbeta samt underlätta administration och medföra en ökad transparens och insyn i våra fakturor bl. a.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget		Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Gata- och parkenheten:				VA-enheten:			
Grönyta, antal m ² (ca)	300 000	300 000	300 000	Antal anläggningar, st	2 270	2 284	2 270
Nettokostnad/ m ² , kr	12,28	13,53	15,81	Producerad vattenmängd, m ³	674 300	648 419	650 000
Fastighetsenheten (exkl. Forsviks industri- minne):				Kostenheten:			
El, kwh/m ²	62	69	64	Antal lunchportioner till skolor, st	113 475	104 132	101 274
Uppvärmning, kwh/m ²	85	92	90	Antal lunchportioner till socialnämndens verksamheter, st	27 398	31 736	31 755
Totalt kwh/m ²	147	161	154				
Jfr Västra Götalandsregionen kwh/m ²	159	153	159				

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Nämndsordförande: Inger Larsson (L) • Förvaltningschef: Thomas Blomgren • Antal årsarbetare: 20

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	3 669	3 941	3 804	137
Summa intäkter	3 669	3 941	3 804	137
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	23 695	25 581	25 884	303
-varav personalkostnader	11 383	11 937	12 534	597
Verksamhetens nettokostnader	20 026	21 640	22 080	440
Kommunbidrag	20 392	22 080	22 080	0
Resultat	366	440	0	440
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	2 836	3 081	3 144	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	4,42	4,47	4,59	

**Driftredovisning - verksamhetens
nettokostnader (tkr)**

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Politisk verksamhet	243	214	280
Lotteriverksamhet	0	0	-6
Stöd till studieorganisationer	215	215	215
Allmän kulturverksamhet	2 896	2 809	2 994
Bibliotek	4 776	5 385	5 344
Kulturskola	424	432	460
Allmän fritidsverksamhet	1 325	1 635	1 716
Idrotts- och fritidsanläggningar	5 347	6 134	5 884
Fritidsgården Kabyssen	2 033	2 023	1 973
Gemensam administration	1 454	1 579	1 789
Seniorverksamhet	1 313	1 214	1 431
Summa	20 026	21 640	22 080

Kommentar till årets resultat:

Kultur- och fritidsnämnden visar ett överskott för 2024. Lönekostnaden visar ett överskott beroende på relativt hög sjukfrånvaro, brist på vikarier samt glapp vid rekrytering av ny bibliotekarie. I stort så har verksamheterna nyttjat medlen på ett mycket bra sätt utifrån förutsättningarna. Förvaltningen ser ett fortsatt underskott på Moliden gällande intäktsbudgeten där förvaltningen gör ett underskott.

Årets verksamhet

Boende/Besökare

Moliden besöks av cirka 300 personer per vecka under kvällstid (simhallen och gymmet är ej inräknade).

Frisksporthälsan 2024 hölls i Karlsborg med Moliden som central plats för aktiviteterna. Över 1000 deltagare tillbringade en vecka med olika idrottsaktiviteter och simhallen hade 1500 besök under veckan.

På Moliden har aktiviteter såsom handboll, trupp-gymnastik, fotboll, grappling, bordtennis och dans från Fridas Dansskola. Sammanlagt uppgick antalet aktiva deltagare till nästan 28 000 under året. Besökare i simhallen nådde i genomsnitt 317 per vecka, med en jämn könsfördelning mellan pojkar och flickor.

28 tusen

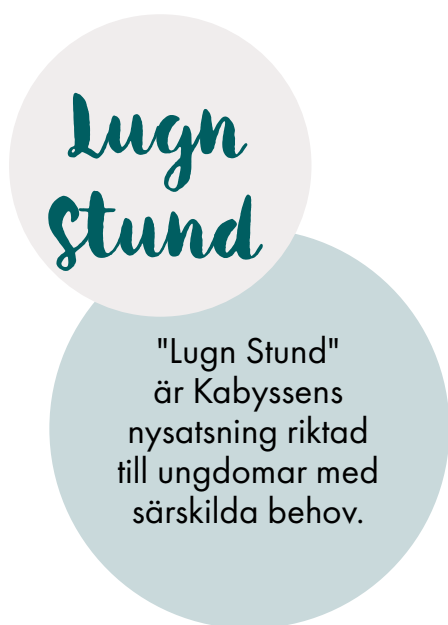
Sammanlagt
antal aktiva
deltagare i aktiviteter
på Molidens
idrottsanläggning.

Fritidsgården Kabyssen

Under läsåret VT24/HT24 genomförde Kabyssen 924 timmar rastverksamhet med totalt 15 493 besökare (17 per timme i snitt).

Fritidsverksamheten omfattade 948 timmar fördelat på 219 aktiviteter med 3938 deltagare (18 per aktivitet i snitt). Dessutom genomfördes cirka 325 timmar av mobil fritidsledartid, vilket inkluderade aktiviteter, vandringar och relationsbyggande arbete.

Nytt för året var initiativet "Lugn Stund", som riktades till ungdomar med särskilda behov. Även om deltagarantalet var lågt visade initiativet på en uppskattning och ett befintligt behov.



Biblioteken

Med de förutsättningar vi har erbjuder vi generösa öppettider på ett huvudbibliotek och två filialer.

Karlsborgs bibliotek tillhandahåller öppna mötesplatser där alla är välkomna och där besökarna kan hitta ett brett utbud av media i olika format, svårighetsgrader och på olika språk. De har fri tillgång till wifi och publika datorer samt utskriftsmöjligheter.

Även i år har vi satsat på Sommarboken som resulterade det i en stor tillströmning av barn.

För de vuxna började vi året med ett författarbesök av Malin Haawind och senare kom Mats Andreasson och föreläste om Grönland.

Våra växtbytarveckor var lika populära i år som tidigare. Under första halvan av 2024 har vi också smugit igång med Meröppet. Under 2024 startade vi också Digidelcentra på biblioteket i Karlsborg.

Vi har drop in varje tisdag kl. 14-16. Under tiden kommer även en person från kommunens individ- och familjomsorg och svarar på frågor om skuldrådgivning. Tillsammans har vi sått ett litet frö till en framtida Medborgarservice. Det är uppskattat och välbesökt.

Kulturverksamheten

Under året har förvaltningens allmänkultur erbjudit workshop i egen regi och med inhyrda konstnärer. Vi har varit i Kulturstugans lokaler men också rört oss i samhället och i kommunens nya lokal Furan.

Årets utställningar har haft fokus på modern konst för att öka bredden av konstintryck vi erbjuder våra besökare.

Arbetet med kartläggningen av Karlsborgs kulturliv pågår, fördjupade intervjuer och enkätundersökning har genomförts.

Utveckling av Kulturskolan har gjorts med hjälp av Kulturrådets utvecklingsbidrag. Fler kurser inom fler områden, så som teater och slöjd har erbjudits och ett arbete med marknadsföringen och synliggörande av Kulturskolan har genomförts.

Odlings- och Skulpturpark 2024 var ett projekt skapat av Kulturstugan, men tillsammans med:

- ➔ Arbetsmarknadsenheten
- ➔ Gata- och parkenheten
- ➔ Daniel DANO Wilhelmsson Streetart artist
- ➔ Myrans förskola
- ➔ Familjecentralen

- Fritidsgården Kabysen
- Senior Sport School
- Träffpunkterna i Karlsborg
- Slöjdklubben
- Kulturskolan
- Karlsborgs bibliotek
- sommarkreativa besökare i Kulturstugan.

Under skolkulturveckan v 38 återupptogs scenkonstavtalet med Regionteater Väst och hela Molidens lokaler fylldes av dans- och teaterföreställningar för alla elever i grundskolan.

Under december månad gjordes ett nytt samarbete mellan arbetsmarknadsenheten, kultursamordnare, Karlsborgs bibliotek och Bio Casablanca. Där aktiviteter kopplades till musikhjälpen.

Fritidsverksamheten

Under året har vi haft ett föreningsmöte för idrottsföreningar i samarbete med SISU (Studieförbundet Idrottsutbildarna).

Utvecklingen av Norra Skogens friluftsområde har fortsatt under vår och sommar med staketmålning, uppsättning av informationsskylt över området och skapande av en MåBra-runda.

Under Karlsborgsveckan invigdes friluftsområdet i samband med Mulleloppet, vilket lockade över 60 deltagande barn.

Likasa förbättras Västra Vätterleden löpande med regelbundna VV-loggor och logotypen för Europaled 1.

Kulturvandringen runt Kanalholmen är klar. Nya lokalerna i gamla skolan Mölltorp är inredda och klara för uthyrning.

Ett försök att få igång Gå-fotboll har genomförts genom en återträff för alla som deltagit i Senior Sport School 2022 – 2024 på Engvallen i Forsvik.

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämnden visar ett överskott för 2024 motsvarande 2% av budget, (440 000 kr). Lönekostnaden visar ett överskott beroende på relativt hög sjukfrånvaro och brist på vikarier samt ett glapp vid rekrytering av ny bibliotekarie. I stort så har verksamheterna nyttjat medlen på ett bra sätt utifrån förutsättningarna. Förvaltningen ser ett fortsatt underskott på Moliden gällande intäktsbudgeten där förvaltningen ändå ser en positiv utveckling jämfört med 2023.

Medarbetare

Under året har vi anställt en ny medarbetare inom biblioteket som gör att vi kan uppfylla bemaningsbehovet. I uppdraget innebär bland annat att utveckla digidelcentra i Karlsborg.

Samhällsutveckling

Karlsborgs kommuns mål är bland annat 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. Den Utbyggnaden av Moliden, den nys scenen vid Kanalparken samt föreningslokalen i Mölltorp kommer att bli viktiga mötesplatser för kommunens invånare och besökare framöver. Fortsatt samarbete mellan Visit Karlsborg, förvaltningar och föreningar stärker Karlsborg som en plats för friluftsliv och naturupplevelser. Den digitala utvecklingen fortsätter och i dagsläget har förvaltningen utvecklat e-tjänster gällande bland annat bidragsansökningar.

Styrkort kultur-och fritidsnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv boende/besökare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Hela Karlsborg ska leva och blomstra.	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.	80% nöjda besökare		96	80
Sammanfattande måluppfyllelse:					
Karlsborg ska präglas av engagemang, drivkraft och framtidstro.	Kultur- och fritid i Karlsborg ska erbjuda kommuninvånarna och besökarna engagerade, serviceinriktade och motiverande personal med ett gott bemötande.	80% nöjda besökare		96	80
Sammanfattande måluppfyllelse:					
Perspektiv ekonomi					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Kommunens samlade resultat ska i genomsnitt motsvara minst 2% av skatter och generella statsbidrag under perioden 2025-2027.	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). Målvärdet är ett utfall på + - 0.		440	0
Sammanfattande måluppfyllelse:					
Perspektiv medarbetare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
I Karlsborg attraherar vi och behåller rätt kompetens.	Karlsborgs kommun ska aktivt arbeta med att attrahera, engagera och behålla medarbetare.	Medarbetarenkät HME (index)		81	80
		Ökat heltidsarbete (%)		86	80
		Stabil frisknärvaro (%)		90	94
		Stabil personalomsättning (%)		1	8
		Hälsosamt antal medarbetare (antal)		6,6	15
Sammanfattande måluppfyllelse:					

Styrkort kultur-och fritidsnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborg har 8000 invånare 2035.	Genom ökad tillgänglighet och inkludering ska kultur- och fritidsnämnden skapa mötesplatser som bidrar till en ökad livskvalitet samt god folkhälsa för kommunens invånare och besökare. Sammanfattande måluppfyllelse: ●	80% nöjda besökare	●	96	80
Karlsborg ska behålla topplaceringen som en av vårt lands allra mest trygga kommuner.	Genom ökad tillgänglighet och inkludering vill kultur- och fritidsnämnden skapa trygga och inspirerande mötesplatser som bidrar till en ökad livskvalitet samt god folkhälsa för kommunens invånare och besökare. Sammanfattande måluppfyllelse: ●	80% nöjda besökare	●	96	80
Ett hållbart Karlsborg.	Kultur- och fritidsnämnden arbetar utifrån kommunens sociala hållbarhetsplan. Därför kommer nämnd och förvaltning att verka för en stärkt kommunikation ut till kommuninvånare och besökare där kommunen tydligare profilerar och marknadsför vilka förutsättningar som finns i kommunen. Sammanfattande måluppfyllelse: ●	80% nöjda besökare	●	96	80

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Sammanfattningsvis bedömer förvaltningen att kultur- och fritidsnämndens arbete med måluppfyllelse för delåret 2024 ligger i paritet med målet för kommuninvånare och besökares behov och förväntningar, (80%). Kultur- och fritidsnämnden ska mäta av målen två gånger per år men har inte hunnit genomföra mätning till delåret på grund av att uppbyggnad av enkätverktyget inte färdigställts. Vi har nu för avsikt att mäta i november/december för helåret. Nästa år görs mätningen två gånger.

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" 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	23 140	29 200	40 000
Utlån/år Biblioteken	44 654	43 372	42 000
Fritid			
Antal badande/år Moliden	18 185	19 050	20 000
Antal aktiva utövare/år, idrott Moliden	25 000	25 915	30 000
Antal besökare/publik/år Moliden	3 500	4 250	10 000
Antal besökare Kabyssen, Rastverksamhet	17 411	15 493	15 000
Antal besökare Kabyssen, Fritidsverksamhet	2 457	3 983	5 000
Kulturskolan			
Antal elever i kulturskolan, vårterminen	23	52	70
Antal elever kulturskolan, höstterminen	23	37	70
Antal besökare workshop			
Antal besökare utställningar	400	344	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). Fastställande

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

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader				
Kostnader	305	260	377	117
-varav personalkostnader	287	244	284	40
Verksamhetens nettokostnader	305	260	377	117
Kommunbidrag	332	377	377	
Resultat	27	117	0	117
Jämförelsetal				
Nettokostnad per invånare (kr)	43	37	55	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	0,07	0,05	0,08	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Byggnadsnämnd	305	260	377
Summa	305	260	377

Kommentar till årets resultat
Byggnadsnämndens resultat avser endast den politiska verksamheten. Plan- och byggenhetens verksamhetsbudget ligger under kommunstyrelsen. Resultat för byggnadsnämnden år 2024 är 117 tkr. Orsaken är att ersättningen för förlorad arbetsersättning har varit lägre än budgeterat samt mindre kostnader för IT och avgifter för kurser än budgeterat.

Årets verksamhet

Boende/besökare

Plan- och byggenheten har tillhandahållit en bra och snabb service till bygglovssökande. Under verksamhetsåret har 93 bygglov och 69 anmälningsärenden beviljats.

Under verksamhetsåret har 1 detaljplan antagits av byggnadsnämnden. Detaljplanen ska möjliggöra en utvidgning av industriområdet vid Åsen. Efter antagandet av planen överklagats av två parter. Överklagandet ska nu prövas av Mark- och miljödomstolen.

Arbetet pågår med 1 detaljplaner för industriändamål i Mölltorp och 1 detaljplan för småhusbebyggelse vid Idrottsgatan i Mölltorp som under våren har varit ute på samråd.

Ett planprogram för ett nytt bostadsområde vid Svartfjällsviken har antagits under verksamhetsåret. Arbetet pågår även med ett planprogram för bostadsutveckling i Mölltorp.

Arbetet med den nya översiktsplanen har under året inneburit en stor arbetsinsats för verksamheten. Samrådet har delats upp i två samråd. Ett första samråd genomförs i början av 2025 som endast omfattar Försvarsmakten och Länsstyrelsen. Därefter genomförs ett brett samråd som omfattar allmänhet, myndigheter samt övriga berörda parter.

Efter att kommunen har tagit tillbaka förvaltning och drift av kartsystem från samverkan med Mariestad har ett stort arbete med att kvalitetssäkra all kartdata genomförts samt arbetat med att ta fram rutiner för ajourhållande av kartinformation.

Ekonomi

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

Byggnadsnämndens redovisar ett överskott om 117 tkr.

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 kraftigt 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 har under 2024 har minskat med 38 invånare.

För att ge förutsättningar att invånarantalet i Karlsborg ska öka till 8 000 fram till 2035 krävs att bostadsbyggandet ökar. Arbetet med en ny översiktsplan samt framtagandet av en bostadsförsörjningsstrategi är viktiga delar för att ge förutsättningar till ett ökat byggande i kommunen.

Styrkort byggnadsnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv boende/besökare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Hela Karlsborg ska leva och blomstra.	● Främja mångfald, hållbarhet och utveckling av bebyggelse i samtliga tätorter och landsbygd.	Genomföra enkäter och möten (%)	●	95	80
Karlsborg ska präglas av engagemang, drivkraft och framtidstro.	● Genomföra medborgardialoger om samhällsplanering och bygglov.	Antal genomförda medborgardialoger	●	1	1
Perspektiv ekonomi					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Kommunens samlade resultat ska i genomsnitt motsvara minst 2% av skatter och generella statsbidrag under perioden 2025-2027.	● Byggnadsnämndens budget ska vara i balans.	Årsprognos vid delår och utfall vid bokslut (tkr).	●	117	0
Perspektiv medarbetare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
I Karlsborg attraherar vi och behåller rätt kompetens.	Se kommunstyrelsens styrkort	-	-	-	-
Perspektiv samhällsutveckling					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborg har 8000 invånare 2035.	● Möjliggöra för 300 nya bostäder fram till 2035 (25 bostäder/år).	Antalet nya byggrätter i antagna detaljplaner.	●	9	13
Karlsborg ska behålla topplaceringen som en av vårt lands allra mest trygga kommuner.	● Skapa trygga bostads- och livsmiljöer där trygghetstänk och tillgänglighet ska genomsyra all utformning av offentliga miljöer.	Andel som känner sig ganska (eller mycket) trygga utomhus i området där de bor när det är mörkt ute (%)	●	94,9	85
Ett hållbart Karlsborg.	● Byggnadsnämnden ska främja en god bebyggd miljö som ska bidra till ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbart Karlsborg.	Arbeta efter det svenska miljömålet "God bebyggd miljö"	●	1	1

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse:

Av de sex mål som mäts har fyra uppnåtts.

- Nöjdheten hos de bygglovsökande som har beviljats slutbesked har kunnat mätas då antalet svar på den utskickade enkäten har varit för få.
- Antalet nya byggrätter för bostäder i nya planer har inte uppgått till målet om 13 st.

Bedömningen är att det minskade antalet bygglov har påverkat antalet svar på den utskickade enkäten. Svårigheten att kunna planlägga nya områden för bostäder på grund av Försvarsmaktens ställningstagande i planeringen har gjort det svårt att nå målet om 13 nya byggrätter.

Utvecklingstendenser

Den pågående lågkonjekturen med hög inflation och höga räntor har lett till en kraftig minskning av bostadsbyggandet. Antalet bygglov har minskat, vilket har lett till minskade intäkter för kommunen. Viktigt är att upprätthålla en god planberedskap och en effektiv lovhanteringen.

För att målet om 8 000 invånare i Karlsborg 2035 ska kunna nås krävs ett ökat bostadsbyggande.

Framtagandet av en ny översiktsplan och den antagna bostadsförsörjningsstrategi kommer ge verktyg i detta arbete.

Verksamhetsmått

	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Antal beviljade bygglov och rivningslov	101	93	120
Antal antagna detaljplaner	1	1	4
Antal nya byggrätter för bostäder i antagna planer	-	9	13

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	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	93 410	91 864	90 176	1 688
Summa intäkter	93 410	91 864	90 176	1 688
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	277 192	286 516	281 981	-4 535
-varav personalkostnader	100 673	104 881	102 732	-2 149
Verksamhetens nettokostnader	183 782	194 652	191 805	-2 847
Kommunbidrag	183 105	191 805	191 805	0
Resultat	-677	-2 847	0	-2 847
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	26 028	27 216	27 311	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	40,52	40,18	39,88	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Nämnd och styrelse	426	435	511
Familjecentralen	1 245	1 289	1 321
Barn- och elevhälsan, inkl chef	4 868	5 051	5 571
Extra ordinärt stöd	8 977	9 067	8 834
Förskoleverksamhet	39 227	42 844	40 594
Fritidshem	10 713	10 435	9 728
Förskoleklass	4 280	4 102	4 550
Grundskola	65 230	64 030	65 825
Anpassad grundskola	4 359	6 464	5 296
Gymnasieskola	31 189	32 850	30 994
Anpassad gymnasieskola	2 605	3 005	2 902
Komvux	1 239	6 207	7 051
Förvaltningsövergripande	9 424	8 874	8 628
Kommunbidrag	-183 105	-191 805	-191 805
Summa	-677	-2 847	0

Kommentar till årets resultat:

Barn- och utbildningsförvaltningen uppvisar ett negativt resultat 2024; minus 2 847 tkr.

Förskola, anpassad grundskola och gymnasieskola uppvisar de största negativa avvikelserna. Grundskolan uppvisar däremot ett positivt nettoresultat, bland annat på grund av färre elever och höjda statsbidrag.

Fler barn inom den fristående förskolan samtidigt som barnantalet generellt minskar leder till svårigheter för den kommunala verksamheten att klara finansieringen inom tilldelad ram.

Den anpassade grundskolan blev dyrare än budget på grund av högre lönekostnader, högre kostnader för köp av verksamhet samt högre kostnader för skol-skjuts.

Gymnasieskolans underskott orsakades av högre kostnader för köp av verksamhet.



Vy över nya Strandskolan
Illustration: LINK

Årets verksamhet

Förskoleverksamhet

Förskolan har under 2024 arbetat vidare med Skolverkets kompetensutveckling Läslyftet. Man har också arbetat med förvaltningens övergripande fokusområde ”Tillgängliga lärmiljöer”.

Vidare har man arbetat med tidiga stödinsatser och utbildning i ergonomi.

Den fackliga samverkan fungerar bra med regelbundna och utvecklande möten.

Förskolan uppvisar goda resultat i medborgar-

undersökningen samt i medarbetarenkäten. En egen enkät för vårdnadshavare och äldre barn visar på hög nöjdhet. Att höja vårdnadshavarnas svarsfrekvens ses som det största förbättringsområdet.

Barnantalet inom förskolan följer en årlig cykel med färre barn på hösten och sedan en ökning fram till sommaren. I skrivande stund föreligger ett överintag på Kvarnbäcken, Kompassen beräknas bli full i januari men det kommer att finnas plats på övriga förskolor.

Genom arbete med friskfaktorer och samarbete med Företagshälsan hoppas vi få ned korttidsfrånvaron bland personalen.

Läslyftet

Förskolorna i Karlsborgs kommun deltar i läslyftet via Skolverket. Läslyftet handlar om att utveckla arbetet med språkutvecklingen inom förskolan.

2024 har personal och barn arbetat med språkutveckling genom natur och teknik.

Mölltorpskolan

Förskoleklassen växte in i skolan från uppdelning i mindre grupper under hösten till helklass under våren. Från egna raster till skolgemensamma raster. Alla elever i förskoleklass har lärt sig läsa.

16 elever genomförde de nationella proven för åk 3. 12 respektive 13 elever blev godkända på samtliga delprov i matematik respektive svenska. De som inte klarade kunskapskraven har fått specialundervisning.

Mölltorpskolan har flera elever som behöver betydande stöd. Skolan arbetar ofta med anpassningar på gruppnivå vilket visat sig vara effektivt.

Under läsåret har försteläraruppdragen Koooperativt lärande och Språkutvecklande arbetssätt avslutats. En plan finns utarbetad för att trygga en fortsättning av arbetssätten.

Skolan har genomgått en mindre renovering med bland annat nya fönster och nya ytskikt i vissa lokaler. Den 4 september var det Öppet hus med ca 120 besökande. Alla var nöjda med det de såg och hörde.

Strandskolan

Nu reser sig den nya skolan och elever och personal ser fram emot när den blir färdig om ett år.

Trots att verksamheten bedrivs i tillfälliga paviljonger och på en hårt bantad skolgård kämpar alla för att göra det bästa av situationen. Rekryteringarna inför pågående läsår har gått bra och lärarbehörigheten är 100%.

Betygsmässigt var det ett bra år för Strandskolan. Full måluppfyllelse i engelska, 95% godkända i svenska och matematik.

Carl Johanskolan

Från att under två år legat på nästan 100% gymnasiebehörighet efter åk 9 nådde vi i våras 90%. I år var det fler pojkar än flickor som nådde behörigheten.

Trots behovet av att bedriva verksamhet inom sko-

lan under pågående stor renovering och ombyggnad har elever och personal hanterat situationen bra. 95% av eleverna har i trivselenkäten redovisat att de känner sig trygga. De elever som lider av psykisk ohälsa har dock haft det jobbigt.

Andelen nöjda medarbetare har ökat rejält och personalomsättningen är nu mycket låg.

Anpassad grundskola

Vi har nu startat upp vår anpassade grundskola i grundligt men varsamt renoverade lokaler. Elva elever, med varierande behov, är inskrivna.

Personalrekryteringen var lyckad och rymmer två speciallärare och tre elevassistenter. Inför uppstarten har vårdnadshavare och elever varit delaktiga i förberedelserna.

Eleverna inom den anpassade grundskolan deltar, när det är möjligt, i grundskolans aktiviteter och lektioner. Lokaler och utemiljö samnyttjas. Eleverna från de två skolformerna interagerar bra och visar varandra hänsyn.

Som en positiv kick-off inför starten anordnades en föreläsning av Pär Johansson från Glada Hudik. All personal på skolan är överens om att bygga en stark och positiv "vi-känsla" som omfattar samtliga.

Gymnasieskola

Under våren har alla gymnasieskolor med Karlsborgselever kontaktats för att efterhöra hur det går för våra ungdomar. Ca 15% av eleverna rapporteras ha svårigheter. Skolorna har lämnat synpunkter på gjorda studieanpassningar och deras effekter på gymnasiet.

Genom att delta i elevmöten har vi motverkat avhopp. Av 64 elever i åk3 avslutade 13 elever sina studier utan examen. Spridningen är från elever som saknar enstaka betyg till de som endast klarat en tredjedel av de planerade poängen.

Under det gångna läsåret har vi haft sex elever i anpassad gymnasieskola. Vi har inga på väg in nu i höst.

Barn- och elevhälsan

En analys visar att barn- och elevhälsan arbetar effektivt mot nämndens mål.

Familjecentralen har, under året, utökat sina öppettider vilket har visat sig ge ett positivt utfall på antalet besökare. Familjecentralen erbjuder flera olika aktiviteter, och på olika tider, för att kunna möta så många som möjligt. Enligt utvärderingar är genvägen positivt.

Våra elever har en vaccinationstäckning som ligger över rikets genomsnitt men det bakomliggande arbetet tillsammans med alla tillkommande lagstyrda delar gör att skolsköterskorna inte fullt ut hinner med det förebyggande och hälsofrämjande arbetet.

Skolkuratorerna arbetar både på individ- och gruppnivå och deras goda arbete gör att eleverna känner sig tryggare och därmed mår bättre och presterar mer.

Förutom sitt arbete med elever handleder specialpedagogerna pedagoger och kompetensutvecklar resursassistenterna.

Elevhälsan har funnit att antalet elever med anpassad studiegång är högt i jämförelse med riket.

Talpedagogen gör stor nytta för alla barn som annars riskerar att bli språkligt svaga.

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

Vuxenutbildningen

Antalet studerande på SFI (Svenska för invandrade) ligger stabilt över tid. Flera kombinerar sin SFI med grundläggande studier i engelska och/eller matematik.

Inom den gymnasiala vuxenutbildningen ser vi en ökning av antalet ungdomar som inte fått en gymnasieexamen. Fler elever än tidigare behöver stöd och behovet av insatser från Elevhälsa ökar.

Personalen arbetar blandat inom vuxenutbildning och IM. Vi arbetar mycket med värderingsgrunder och elevernas egna ansvar men även deras inflytande.

Antalet elever på språkintröduktion har minskat kraftigt.

KAA är ett område som behöver utvecklas.

Styrkort barn- och utbildningsnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv boende/besökare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Hela Karlsborg ska leva och blomstra.	● I Karlsborgs förskolor och skolor når barn och elever goda resultat.	Godkänd behörighet till yrkesprogrammen på gymnasiet. (%9	●	90,1	90
Karlsborg ska präglas av engagemang, drivkraft och framtidstro.		Avslutade gymnasiestudier inom 4 år. (%)	●	73,7	90

Perspektiv ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Kommunens samlade resultat ska i genomsnitt motsvara minst 2% av skatter och generella statsbidrag under perioden 2025-2027.	● Karlsborgs förskolor och skolor har en budget i balans.	En förvaltning i ekonomisk balans (tkr)	●	-2 847	0

Perspektiv medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
I Karlsborg attraherar vi och behåller rätt kompetens.	● Karlsborgs kommun ska aktivt arbeta med att attrahera, engagera och behålla medarbetare.	Ökad andel heltidsarbetare (%)	●	85,6	90
		Stabil personalomsättning (%)	●	2,4	12
		Hälsosamt antal medarbetare för en chef.	●	32	30
		Frisknärvaro (%)	●	93	94
		Medarbetarenkät HME (mäter medarbetarengagemang %)	●	85,9	80
	● Ett gott bemötande, en god arbetsmiljö och goda anställningsvillkor ska präglar arbetsklimatet i våra verksamheter.	Lärarbehörighet (%)	●	93	90
		Medarbetarnas IT-upplevelse, intern verksamhet. (%)	●	96	80
		Medarbetarnas IT-upplevelse, extern verksamhet. (%)	●	89	80
		Antal anställda legitimerade förskollärare ska öka. (%)	●	63	62

Perspektiv samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse	Utfall	Målvärde
Karlsborg har 8000 invånare 2035.	-	-	-	-	-
Karlsborg ska behålla topplaceringen som en av vårt lands allra mest trygga kommuner.	● BUN:s alla verksamheter ska arbeta hälsofrämjande med individens bästa i fokus och där samverkan ska ske såväl internt som externt.	Trivsel bland elever och barn. (%)	●	94,9	85
		Årlig minskning av antalet kränkningar.	●	98	25
	● Minska psykisk ohälsa bland elever.	Årlig minskning av elever med upplevd psykisk ohälsa i årskurs 7 till 9. (%)	●	11	50
		Årlig sänkning av skolfrånvaro. (%)	●	13	16
Ett hållbart Karlsborg.	-	-	-	-	-

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Kommentarer till styrtalen

- ➔ **Behörighet till gymnasiet** - Resultatet är fortsatt bra även om inte lika bra som de två senaste åren. Med 90% gymnasiebehörighet ligger vi ändå i topp i Skaraborg. Intressant är att i år var en större andel av pojkarna behöriga än flickorna.
- ➔ **En förvaltning i ekonomisk balans** - Barn- och utbildningsförvaltningen uppvisar ett negativt resultat 2024; minus 2 847 tkr. Förskola (minus 2250 tkr), anpassad grundskola (minus 1168 tkr) och gymnasieskola (minus 1856 tkr) uppvisar de största negativa avvikelserna.
- ➔ **Nöjd medarbetarindex** - Vi nådde 85% nöjdhet där målet på kommunnivå satts till 80%.
- ➔ **Sjuktalet ska minska** - Förvaltningens sjuktal uppgår under 2024 till 7%.
- ➔ **Lärarbehörighet** - Sammantaget bedöms vi hamna bland de fem bästa i Skaraborg och sannolikt ligger vi i topp. Vi har full behörighet på Strandskolan och Mölltorpskolan och bara någon enstaka obehörig på Carl Johanskolan.

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 räcka långt, men vi behöver ta fram möjligheter att kunna anvisa fler elever till Mölltorpskolan.

Det är bra att den planerade nya förskolan Skogsglantan får en större kapacitet än de som den ska ersätta för att verksamheten ska kunna framtids-säkras..

Under 2023 har det fötts färre barn än tidigare, men trenden bryts i och med att fler barn kommer att födas under 2024.

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. Under 2024 har viss renovering skett i huvudbyggnaden men framför allt har en omfattande renovering och lokalanpassning skett i den gamla skolan där nu skolformen anpassad grundskola har etablerats. Åtgärderna har mottagits mycket positivt av alla berörda. En fristående gammal paviljong som används av fritidshemmet behöver ersättas med en permanent utbyggnad av skolan.

Det goda samarbetet inom Skaraborg avseende främst gymnasie- och vuxverksamhet fortsätter.

Verksamhetsmått	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
FÖRSKOLA, SKOLBARNOMSORG OCH FÖRSKOLEKLASS			
Antal barn:			
Förskola	304	299	298
Fritidshem	311	310	336
Förskoleklass	69	66	67
Kostnad per barn:			
Förskola	120 125	143 254	136 450
Fritidshem	26 974	33 668	28 952
Förskoleklass	64 470	62 475	67 910
Kommentar: Budgeterad nettokostnad. Inklusive Forsviks friskola, exklusive öppna förskolan. Fr.o.m Budget 2017 ingår kostnaden för ledning och administration på verksamhetsnivå. Fr.o.m. budget 19 finns inte verksamheten Dagbarnvårdare. Istället finns ytterligare en förskoleavdelning			
GRUNDSKOLA OCH ANPASSAD GRUNDSKOLA			
Antal barn:			
År 1-6	432	422	428
År 7-9	224	220	231
Totalt	656	643	659
Kostnad per elev	92 335	109 708	107 923
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	8 977 000	9 067 000	8 834 000
Kommentar: Från och med budget 2017 avser kostnaden endast "Extra ordinärt stöd".			
GYMNASIESKOLA OCH ANPASSAD GYMNASIESKOLA			
Antal barn:			
Individuella programmet	9	13	13
Köpta utbildningsplatser	219	208	212
Totalt	228	221	225
Kostnad per elev	146 667	162 388	150 984
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: 204

Uppdrag

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

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

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

för tillstånds- och tillsynsfrågor enligt tobakslagen och alkohollagstiftningen.

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

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

Årets resultat

Driftredovisning (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget	Budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter:				
Intäkter	42 594	41 951	38 837	3 114
Summa intäkter	42 594	41 951	38 837	3 114
Verksamhetens kostnader:				
Kostnader	215 734	232 039	225 374	-6 665
-varav personalkostnader	155 261	168 664	168 936	272
Verksamhetens nettokostnader	173 140	190 088	186 577	-3 511
Kommunbidrag	172 643	186 577	186 577	
Resultat	-497	-3 511	0	-3 511
Jämförelsetal:				
Nettokostnad per invånare (kr)	24 521	27 066	26 567	
Andel av samtliga nämnders nettokostnad (%)	38,17	39,23	38,79	

Driftredovisning - verksamhetens nettokostnader (tkr)	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Nämnd och styrelse	483	462	530
Gemensam personalresurs socialförvaltn	5 661	4 332	5 773
Bemanningssteam/pool	1 256	1 956	1 249
Gemensamt vård och omsorg	9 166	8 907	12 160
Korttidsboende ÄO	11 034	13 382	10 710
Myndighet vård och omsorg *	18 266	18 669	19 154
Dagverksamhet ÄO	2 692	2 762	2 374
Öppen verksamhet	678	824	923
Hemvård	26 253	29 336	27 104
Särskilt boende ÄO	43 654	47 812	44 764
Integrationsverksamhet	-624	-230	327
Individ- och familjeomsorg *	19 873	19 602	23 801
Försörjningsstöd	4 648	5 008	5 400
Funktionsnedsättning enl SoL	2 523	2 336	3 116
Funktionsnedsättning enl LSS/SFB	26 669	33 921	28 094
Verksamhetsresor	907	1 008	1 097
Summa	173 140	190 088	186 577

Kommentar till årets resultat:

Under 2024 har trycket på förvaltningen ökat.

Det har varit fullbelagt på Särskilt boende och samtidigt högre vårdtyngd vilket gjort att fler medarbetare krävs för att tillgodose behovet hos brukarna.

Antal vårdtagare med hemtjänst och hemsjukvård har ökat vilket har lett till att fler medarbetare för att tillgodose behovet hos brukarna.

Under 2024 har det varit fullbelagt på våra LSS-boenden. Brukarna har blivit äldre och vårdtyngden är hög. Detta har gjort att extrabemanning över dygnets alla timmar satts in för att kunna tillgodose såväl arbetsmiljö som brukarsäkerhet.

På grund av hög sjukfrånvaro samt flera vakanta tjänster som varit svårrekryterade har bemanningsföretag använts under Juni-September vilket har drivit upp kostnaden ytterligare.

På Individ- och familjeomsorgen har flera tjänster varit vakanta under året på grund av svårigheter med rekrytering då antal sökande varit lågt. Ett gediget arbete har skett där arbetet med hemmaplanslösningar har intensifierats för att undvika behovet av att köpa tjänster externt. Arbetet har varit lyckat, vilket syns på utfallet på köp av platser.

Förvaltningen har fått prestationsbaserade statsbidrag som i utfallet ligger under Gemensamt vård och omsorg. Detta på grund av att dessa medel är tillfälliga och inget förvaltningen kan bygga upp verksamheten eller anställa fler medarbetare på. Genom att lägga statsbidraget där syns verkligheten på respektive verksamheter som är kvar även när statsbidraget försvinner.

Generellt ökar behoven hos våra äldre över hela äldreomsorgen, vilket leder till ökade kostnader på såväl Dagverksamhet, Korttidsenheten, Hemtjänsten, Särskilt boende samt Hälso- och sjukvårdsenheten.

Årets verksamhet

Boende/besökare

Socialnämnden strävar efter en så personcentrerad vård som möjligt. Den antagna värdegrunden ska genomsyra hela verksamheten. Förvaltningen har arbetat med nära vård inom den egna verksamheten, implementeringen av det arbete som tvärprofessionella arbetsgrupper har tagit fram för säkra kommunikationsvägar, så att verksamheten ska vara sömlös med fokus på brukaren/patienten, har pågått under 2024. Den nya mötesstrukturen har arbetats fram med syfte att öka kvalitén från ansökan till verkställighet och avslut.

Under 2024 har arbetet med att implementera samt arbeta i ett nytt kvalitetsledningssystem genomförts. I detta arbete har samtliga processer inom förvaltningen uppdaterats.

Kvalitetsarbetet fortgår med implementeringen av teamledningsmöten i alla verksamheter med syfte att öka patientsäkerheten.

Ny rutin för delegeringsförfarandet är framtagen och uppstartad från första maj.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) har fortsatt sitt arbete med Karlsborgsmodellen vars syfte är att samverka för barn och unga mellan 0-18 år och deras anhöriga. För att kunna ge barn och unga rätt hjälp behöver professioner samverka utifrån sina gemensamma kompetenser och erfarenheter. Samverkan sker mellan förvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen och Närhälsan. Arbetet med Karlsborgsmodellen fortsätter och utvecklas framöver.

Arbetet inför nya socialtjänstlagen är uppstartat under 2024 där tvärprofessionella arbetsgrupper har analyserat nuläge utifrån SKR:s material.

Samverkan mellan AME (arbetsmarknadsenheten) och IFO har under året utvecklats löpande. Rutin för samverkan och ansvarsområden är framtagen under året.



Framtidens socialtjänst, omställning till ny socialtjänstlag

Med nya socialtjänstlagen som träder i kraft 1 juli 2025 ska socialtjänsten bli mer förebyggande, lättillgänglig, jämställd och kunskapsbaserad. Syftet är att nå invånare tidigt, innan problemen växt sig stora.

Källa: skr.se

IFO arbetar framgångsrikt med hemmaplanslösningar för att öka kvaliteten samt undvika att köpa placeringar externt.

Nya rutiner inom området barn och unga samt riktlinje för biståndshandläggning är framtagna 2024. Utveckling samt utbildning gällande dokumentation har genomförts under hela 2024.

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.

Socialnämnden redovisar ett underskott på 3 511 tusen kronor i årets resultat.

På grund av utmaningar med att rekrytera personal har förvaltningen hyrt in undersköterskor från bemanningsföretag under semesterperioden 2024.

Förvaltningen arbetar med att öka frisknärvaron. Vissa enheter har under 2024 en ökad frisknärvaro medans andra har en minskad frisknärvaro.

Förvaltningen arbetar aktivt med att öka frisknärvaron i verksamheterna genom att fokusera på hur vi strukturerar upp arbetet inom verksamheterna. Individuella samtal har skett med samtliga medarbetare inom särskilt boende för personer med kognitiv funktionsnedsättning under våren, vilket har gjort att personalkostnaden ökat under perioden. Ett högt tryck på särskilt boende har aktualiserat ett behov av en vårdtyngdsmätning för att säkerställa att vi har rätt antal personal för att tillgodose behovet hos brukare.

Under 2024 har alla SÄBO-lägenheter varit uthyrda vilket ökar intäkterna. Det har varit hög omsättning på lägenheterna inom särskilt boende vilket resulterar i att mer tid krävs för att skapa nya genomförandeplaner och skapa trygghet på enheterna. Korttiden har haft många överbeläggningar vilket ökat personalkostnaderna då fler medarbetare krävs för att tillgodose behoven. Av överbeläggningarna på Korttidsenheten kan 30% härledas till personer som väntar på en ledig lägenhet på särskilt boende.

Samtliga lägenheter på kommunens LSS-boenden är uthyrda samtidigt som vårdtyngden ökat kraftigt. De skärpta reglerna gällande arbetstid gör att fler medarbetare krävs för att kunna följa reglerna. Dessa faktorer gör att personalkostnader ökat samt skapat behov av en översyn av personalbudget framöver.

Medarbetare

Det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförs enligt gällande rutiner. Som en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet får alla som avslutar sin tjänst en digital avslutningsenkät som ger förvaltningen viktig information om utvecklingsområden.

Samverkan på olika nivåer i verksamheten är viktigt för en bättre arbetsmiljö. Medarbetare och fackliga representanter ska vara delaktiga. Riskbedömningar sker i samverkan inom verksamheterna.

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

En arbetsgrupp med representanter från verksamheterna har tagit fram ett förslag på en bemötandeplan som togs politiskt under hösten 2024. Arbetet med bemötandeplanen kommer att löpa kontinuerligt framöver.

Utbildningsinsatser har genomförts inom flera områden såsom suicid, diabetesutbildning inför delegering, delegering, handledarutbildning, dödsbohandling, BPSD med flera.

En digital guideportal med utbildningar för personal har tagits fram för att säkerställa kvaliteten.

Socialförvaltningens kompetensförsörjningsplan antogs under våren 2024.

Ett gediget arbetsmiljöarbete har genomförts på Särskilt boende med inriktning för personer med kognitiv svikt under 2024. I detta arbete har såväl individuella som gruppsamtal genomförts med samtliga medarbetare tillsammans med skyddsombud.

Samhällsutveckling

Socialförvaltningen ansvarar för goda boendemiljöer för medborgare med insatser från förvaltningen, verka för en trygg hemmiljö samt säkerställa möjlighet till delaktighet och inflytande.

En viktig del av att bidra till samhällsutvecklingen är hur förvaltningen arbetar med att använda sig av digitala lösningar. E-tjänst är implementerad för försörjningsstöd, Bistånd enligt SoL, bostadsanpassning, dödsboanmälan samt första kontakt med familjerätten.

Styrkort socialnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv Boende/besökare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Hela Karlsborg ska leva och blomstra.	● Information om socialnämndens verksamheter ska vara lättillgängliga och anpassad för alla boende och besökare för att skapa trygghet och framtidsstro oavsett livssituation och behov.	Aktuella broschyrer på alla verksamheter. (%)	●	100	100
		Uppdaterad hemsida (%)	●	100	100
		Uppdaterad avgifts broschyr (%)	●	100	100
	● Socialnämnden ska skapa förutsättningar för att kunna fortsätta bo hela livet Karlsborgs kommun	Verkställighet av SÄBO:s lägenheter och korttiden.	●	0	0
Karlsborg ska präglas av engagemang, drivkraft och framtidsstro.	● Socialnämndens verksamheter ska vara väl kända och lättillgängliga för boende och besökare. Värdegrunden och bemötandepolicyn ligger till grund för att säkerställa gott bemötande och god kvalitet.	Uppdaterad hemsida (%)	●	100	100
		Vid mätning öppna jämförelser ska vi ha minst samma nivå som riket.	●	82	82
Perspektiv ekonomi					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Kommunens samlade resultat ska i genomsnitt motsvara minst 2% av skatter och generella statsbidrag under perioden 2025-2027.	● Socialnämndens budget ska vara i balans.	Positiv prognos/bokslut (tkr)	●	-3 511	0
	● Säkerställa kompetensförsörjning bland annat genom ökad frisknärvaro.	Stabil frisknärvaro (%)	●	89	91
Perspektiv medarbetare					
Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
I Karlsborg attraherar vi och behåller rätt kompetens.	● Socialnämnden ska vara en professionell arbetsgivare, som arbeta för ett hållbart yrkesliv, med en främjande arbetsmiljö som skapar en attraktiv arbetsplats. Där medarbetare ska känna yrkesstolthet och kunna verka i Karlsborgs kommun under hela sitt yrkesliv.	Delta på minst 2 sociala events för att lyfta socialförvaltningens arbetsområden. (%)	●	100	100
		Dialogträffar 1 ggr/år (%)	●	0	100
	● Socialnämnden ska skapa förutsättningar för att möjliggöra innovativa arbetssätt. Arbetet ska bygga på delaktighet och tillit.	Medarbetarenkät HME (%)	●	74,5	80
		Ökat heltidsarbete (%)	●	100	100
		Stabil frisknärvaro (%)	●	89	91
		Stabil personalomsättning (%)	●	15	12
		Hälsosamt antal chefer *	●	40	28

Styrkort socialnämnden

● Målet är uppfyllt ● Målet är inte uppfyllt

Perspektiv samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Styrtal	Måluppfyllelse styrtal	Utfall	Målvärde
Karlsborg har 8000 invånare 2035.	● I socialnämndens verksamheter ska alla få möjligheten att leva, bo, arbeta och åldras utifrån en positiv syn på mångfald där alla välkomnas och inkluderas och får sina behov tillgodosedda på lika villkor.	Arbeta efter Plan för boende med inriktning äldre (%)	●	100	100
Karlsborg ska behålla topplaceringen som en av vårt lands allra mest trygga kommuner.	● Socialnämnden ska bidra till utveckling av miljösarta lösningar, digitalisering och verksamhetsutveckling för ett tillgängligt och tryggt Karlsborg.	Verkställighet av digitaliseringsplan. (%)	●	100	100
Ett hållbart Karlsborg.	● Socialnämnden ska bidra till att Karlsborgs kommun är ett socialt hållbart samhälle med goda boendemiljöer där alla kommuninvånare får sina behov tillgodosedda på lika villkor.	Rapportering ej verkställda beslut. (Antal)	●	4	0

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse

Boende/Besökare

Målen är uppnådda för 2024.

Förvaltningen har en bra kvalitet. Övervägande del av våra brukare är nöjda med bemötande, delaktighet och information som ges. Resultatet av undersökningen "Öppna jämförelser" 2024 visar att förvaltningen ligger över rikssnittet inom hemtjänsten. Inom Särskilt boende ligger vi något under rikssnittet. Sammantaget når vi en nivå på 82 % nöjdhet vilket ligger i paritet med riket.

Befintliga broschyrer är aktuella på samtliga verksamheter och bedömningen är därför att målet är uppnått.

Hemsidan och avgiftsbroschyren är uppdaterade vilket gör att vi når målen.

Verkställigheten av SÄBO:s lägenheter är grönmarkerat trots kösituationen då brukare som ej

kan bo kvar hemma får sitt behov tillgodosett på korttidsenheten i väntan på lägenhet på Särskilt boende.

Ekonomi

Målet är ej uppnått 2024.

Förvaltningen slutar året med ett underskott på 3 511tkr. Underskottet härrörs till extrainsatt personal på grund av hög vårdtyngd på såväl LSS-boenden, Särskilt boende, korttidsboende samt inom hemtjänst. Under 2024 har förvaltningen haft en hög sjukfrånvaro som bidragit till höga kostnader för timvikarier, OB- ersättning samt övertidsersättning.

Under sommaren togs undersköterskor in från bemanningsföretag för att klara av bemanningen vilket resulterat i en kostnad på 2 700tkr som ej finns i budget.

Kostnader för förbrukningsmaterial har ökat efter pandemin och ligger över budget för 2024.

Höga kostnader för inbyte av leasingbilar på grund av skador på bilarna under 2024 finns ej med i budget.

Medarbetare

Målen är ej uppnådda.

Frisknärvaron i förvaltningen ligger 2024 på 89 %. Målet var 91 % och är därför inte uppfyllt. Frisknärvaroarbetet fortsätter att vara högt prioriterat framåt för att säkra kompetensförsörjningen samt arbetsmiljön.

Medarbetarenkäten landar 2024 på 74,5 % vilket är 0,5 % förbättring jämfört med 2023. Dock nås inte målet på 80 %.

Personalomsättningen hamnade 2024 på 15 % vilket är 3 % över målet. Vikten av att analysera avslutsorsaker är påtaglig för att se orsaker till avslut av tjänst.

På flera av våra enheter har cheferna 35 medarbetare eller mer inom sitt ansvarsområde. Då målet ligger på 28 medarbetare per chef når inte förvaltningen detta mål.

Samtliga anställda har fått välja om de vill arbeta heltid och alla nyanställningar läggs ut med en sys-

selsättning på 100 %. Målet gällande ökat heltidsarbete är därmed uppfyllt.

Samhällsutveckling

Målen är uppnådda.

Förvaltningen arbetar efter Plan för anpassade boenden med inriktning äldre vilket gör att vi når målet. Öppnandet av 9 nya lägenheter inom Särskilt boende har skjutits från 2024 till 2025 och beräknas öppna i april.

Förvaltningen arbetar för att öka digitaliseringen inom verksamhetsområdet. Under 2024 har hotellås installerat på två enheter för att öka säkerheten för brukare. Medicinskåp har installerats hos brukare inom hemtjänsten för att öka kvaliteten och säkerheten gällande läkemedelshantering inom förvaltningen. Resultatet av detta är att målet gällande verkställighet av digitaliseringsplan är uppnått 2024.

Målet gällande ej verkställda beslut är ej uppnått. Förvaltningen har haft ett högt inflöde av beslut på särskilt boende under 2024 där verkställigheten har dröjt mer än tre månader vilket är gränsen för inrapportering till IVO (inspektionen för vård och omsorg).



Plan för anpassade boenden

Syftet med en plan för anpassade boenden för äldre är primärt för att socialnämnden ska kunna fatta beslut baserat på behov.

Den demografiska profilen i Karlsborg visar att Karlsborgs invånare blir allt äldre. Därför kan det antas att behovet av fler särskilda boendeplatser kommer öka. Innan behovet av boendeplatser visar sig, kommer förmodligen en volymökning inom hemvård.

Det kan också visa sig positivt att utveckla andra typer av anpassade boende för äldre. Därför är det stor vikt att det planeras för attraktiva och tillgängliga bostäder för äldre där de kan bo kvar så länge det är möjligt.

På detta sätt minskar behovet av särskilda boendeplatser.

Även andra åtgärder kan vidtagas för att minska behovet av särskilda boendeplatser.

Utvecklingstendenser

Boende/besökare

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

Befolkningsprognosen visar att personer över 80 år kommer öka stadigt framöver. För att möta behoven kommer det behövas mer resurser inom alla områden. Arbetet med plan för anpassade boenden pågår. Enligt den tidsplan som förvaltningen arbetar från så planeras en invigning den 1 april 2025 av utökningen av 9 lägenheter på särskilt boende.

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

Förvaltningen ser ett ökat behov av att se över lokaler för såväl LSS boende som daglig verksamhet på grund av ökat antal insatser.

yrkesresan.se



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..

Statistiken visar att personer väljer att bo kvar hemma längre än tidigare, samtidigt som personer med multisjukdomar ökar. Detta leder till en ökad 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.

Utifrån den demografiska utvecklingen där det föds färre barn samtidigt som äldre äldre personer ökar omfördelas budget inom befintlig budgetram så långt det är möjligt. Förvaltningen ser dock större kostnadsökningar framöver där budgeten inte kommer att räcka till.

Medarbetare

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 fortsätter att utvecklas. Alla medarbetare ska ges möjlighet att arbeta heltid.

En stor utmaning är att äldre ökar, medan personer i arbetsför ålder minskar. Konkurrensen om arbetskraften är påtaglig och kommer att intensifieras kommande år. Förvaltningen arbetar utifrån kompetensförsörjningsplanen.

Yrkesambassadörerna kommer vara en viktig resurs i förvaltningens rekryteringsarbete.

SKR:s satsning "Yrkesresan" finns nu tillgänglig med inriktning mot Funktionshinder.

Ung omsorg ökar möjlighet att väcka intresse för yrket så elever söker utbildning inom vård och omsorg.

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. Här är uppsökande arbete viktigt för att komma ut med information om socialtjänstens verksamhet samt fånga upp personer med en ofrivillig ensamhet. Under hösten har seniorcoachen börjat genomföra hälsosamtal med äldre som ännu inte har kontakt med våra verksamheter.

Ny digitaliseringsplan för åren 2025-2027 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.

En ny socialtjänstlag träder i kraft 1 juli 2025 där större fokus kommer att läggas på kommunens förebyggande arbete för medborgarna. Implementeringen av nya arbetssätt utifrån den nya socialtjänstlagen beräknas ta upp till 10 år.

Verksamhetsmått individ- och familjeomsorg	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Försörjningsstöd:			
Nettokostnad, kr	5 118 807	5 008 435	5 400 000
Antal personer	106	124	128
Kostnad/person, kr	48 291	40 391	42 188
Institutionsvård, vuxna:			
Nettokostnad, kr	285 612	0	806 000
Antal vård dygn	141	0	310
Kostnad/vård dygn, kr	2 026	0	2 600
Hem för vård och boende, barn och ungdom:			
Nettokostnad, kr	2 262 242	2 371 413	2 255 000
Antal vård dygn	365	365	365
Kostnad/vård dygn, kr	6 199	6 497	6 178
Familjehemsvård:			
Nettokostnad, kr	4 185 519	1 904 676	3 693 000
Antal vård dygn	3 539	2 037	2 555
Kostnad/vård dygn, kr	1 178	935	1 445
Verksamheten för funktionsnedsättning SFB:			
Nettokostnad, kr	4 508 162	6 082 042	4 450 000
Antal ärenden	9	9	9
Kostnad/ärende, kr	500 907	675 782	494 444

Verksamhetsmätt äldreomsorg	Fg års bokslut	Årets bokslut	Årets budget
Särskilt boende inkl. korttid:			
Nettokostnad, kr	52 299 443	65 313 618	59 166 000
Antal platser	77	87	87
Kostnad/plats, kr	670 214	750 731	680 069
Hemvård:			
Nettokostnad, kr	26 693 607	33 470 072	31 607 000
Vårdtagare/år	344	403	415
Kostnad/vårdtagare, kr	77 598	83 052	76 161
Betalningsansvar			
Antal vård dygn, kr	0	0	0
Kostnad/vård dygn, kr	0	0	0
Avgiftstäckning i % av nettokostnaden:			
Hemvård, %	16,95	17,00	12,31
Särskild boende, %	10,22	10,42	11,14
Befolkning:			
65 år och äldre	2 140	2 173	2 146
- varav 65-79 år	1 568	1 487	1 485
- varav 80 och äldre	572	686	661

FOLKHÄLSA

Verksamhetsberättelse Karlsborgs folkhälsoråd

Folkhälsa

Årets verksamhet

Folkhälsorådet ska underlätta samverkan mellan kommun och region samt mellan kommunala verksamheter i frågor som rör befolkningens hälsa. Folkhälsorådet har ingen egen verksamhet, de ska stödja, utveckla och samordna det lokala folkhälsoarbetet samt verka för att folkhälsofrågorna integreras i förvaltningarnas verksamhet. Det lokala övergripande målet för folkhälsoarbetet är att Karlsborgs kommun ska vara socialt hållbar. Program för social hållbarhet är kommunens långsiktiga plan som gäller mellan 2024-2027.

Samhällsutveckling

Barn och unga

Psykiska besvär är vanligare idag och området är alltid lika aktuellt att arbeta mot. Att förebygga suicid är inte bara att ge hjälp i livsfarliga situationer, utan det innebär också ett strukturerat och långsiktigt arbete för att främja psykisk hälsa och förebygga psykisk ohälsa osv. Arbetet kring detta område har fortsatt och i vissa fall intensifierats.

Arbete med att ta fram en enkät som undersöker den psykiska hälsan hos kommunens högstadies elever har pågått, enkäten har genomförts och resultatet har gått igenom tillsammans med rektor, biträdande rektor, barn- och elev hälsochef samt IKT strateg för barn och utbildning samt folkhälsostrateg. Denna enkät ska göras årligen och kan med fördel användas för att undersöka behov av insatser. Enkäten innehåller även frågor där eleverna får svara på vad inom skolans verksamhet de tror kan vara främjande för deras psykiska hälsa. Enkäten kan komma att revideras inför kommande år.

Vidare kring barn och unga har arbetet med Partsamverkan fortlöp och under denna grupp ligger Karlsborgsmodellen. En större uppföljning och utvärdering har skett av Karlsborgsmodellen där samtliga verksamheter har deltagit, dagen innehöll

en utvärderingsenkät som alla fick svara på enskilt fick svara på, diskussionsgrupper samt fika och mat och flera möjligheter att lära känna varandra över verksamhetsgränserna. Resultatet från dagen sammanställdes och ledde till ett flertal revideringar och under hösten har dessa förändringar används i praktiken.

I arbetet med styrgruppen för familjecentralen har det har även skett ett arbete med att ta fram underlag och skriva förslag på avtal till familjecentralen utifrån den mall på samverkansavtal som togs fram av VästKom och Västragötalandsregionen. Utifrån avtalet har även ett årshjul för familjecentralen tagits fram.

Arbetet med läsfrämjande insatser har fortsatt i den tvärsektoriella arbetsgruppen Karlsbok. Ytterligare litteratur har köpts in till Kapprumsbiblioteken. En enkät som skickats ut till samtliga föreskolepedagoger i syfte att undersöka upplevda effekten av kapprumsbiblioteken har även legat till grund för fortsatt utveckling av Kapprumsbiblioteken. Svaren visar att kapprumsbiblioteken upplevs värdefulla och uppskattade av både förskolepersonal, barn och vårdnadshavare. Karlsbok arbetar med flera olika läsfrämjande insatser.

Trygg hemmiljö och fritid

Att arbeta främjande tidigt är fördelaktigt inom flera olika områden. Bland annat är miljön i hemmet en viktig faktor som påverkar barn och ungas hälsa under uppväxten och senare i livet. En god relation mellan barn och vårdnadshavare minskar risken för olika hälsoproblem och riskbeteenden hos barnen.

Arbetet med föräldraskapsstöd har fortsatt under året. Föräldraskapsstöd är en tidig främjande insats för alla vårdnadshavare och andra viktiga vuxna som har flera positiva effekter för både barn och vårdnadshavare.

Arbetet med trepart har skett under hösten där ett omtag har tagits, denna grupp har som syfte att stärka samverkan för personer över 18 år med någon form av psykisk funktionsnedsättning, missbruk och samsjuklighet.

Arbete har skett med hemsidan CJS.nu, där arbetet ”Tillsammans” ligger. Detta arbete går även in i målområde Alla barn och unga ska ges förutsättningar att utveckla sina kunskaper och kompetenser så långt som möjligt.

Arbetet i Lilla Brå har fortsatt enligt årshjulet med ANDTS förebyggande aktiviteter, bland annat har en föreläsning för årskurs 7 ägt rum. Personal från både fritidsgård och öppenvård fick åka på den två dagars nationella konferensen Drogfokus som hölls i Karlstad, som handlar om alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel om pengar.

Kopplat till trygg hemmiljö och fritid har under våren senior sport school genomförts under 10 veckor. Samt har en återträff där alla tidigare seniorsportare bjöds in. Denna dag sammanfördes med uppstart av eventuell gå fotboll. Konceptet Senior Sport School är lika uppskattat som tidigare och berör både fysisk, psykisk och socialt välmående.

Delaktighet och inflytande

Arbetet kring delaktig och inflytande har bland annat inneburit att varje skola fått en summa pengar utifrån elevantal, eleverna ska själva få bestämma vad pengarna ska gå till. Viktigt var att det ska vara hälsofrämjande- därmed får eleverna själva reflektera över vad som är hälsofrämjande. Samt att resultatet blir något konkret de vet att de vart med och påverkat. Varje skola har besökts. Bland annat har leksaker som uppmuntrar till rörelse och gemenskap köpts in, en motorikbana i naturmaterial och en hinderbana planeras, samt har elevrådets dag hållits på högstadiet.

Arbetet med seniorbladet har fortsatt och utvecklats under 2024, seniorbladet sammanställs varje kvartal där föreningar och andra aktörer får skicka in det de aktiviteter för seniorer de önskar vara med i bladet. Bladet delas sedan ut till kommunens verksamheter där seniorer är målgruppen, samt till vårdcentral med flera.

Det tidigare uppstartade arbetet med att ta fram en broschyr som sammanställer stödmöjligheter, viss

information inom aktiv fritid osv till alla seniorer färdigställdes under våren 2024. Denna har tryckts upp och har fått namnet Seniorguiden och skickades ut till samtliga seniorer i kommunen över 66 år. I utskicket fanns även ett aktuellt seniorblad med. Mallen för hälsosamtal har fortsatt att utvecklas under våren. Arbete med att sprida information om hälsosamtalen har skett under hösten.

Utvecklingstendenser

Goda villkor tidigt i livet, en utbildning, ett arbete som ger rimlig försörjning och en god boendemiljö är lika viktigt för hälsan för alla människor oavsett ålder, könsidentitet, könsuttryck, sexuell läggning, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsförmåga, bostadsort, eller socioekonomisk position. Det som skiljer olika grupper åt är vilket stöd och hjälp som kan krävas för att uppnå likvärdiga villkor och därmed i förlängningen mer jämlika utfall. En frisk befolkning har en högre motståndskraft mot kriser och sjukdomar.

Som mål finns bland annat att Karlsborgs kommun ska vara en socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbar kommun med Agenda 2030 i fokus.

För att folkhälsoarbetet i en kommun skall bli kraftfullt krävs ett engagemang från många och en implementering långt ut i organisationen. Det är därför viktigt med en bred förankring som gör att alla arbetar med ett folkhälsoperspektiv utifrån sitt ansvarsområde därför är ett fortsatt tvärssektoriellt arbete på strategisk och operativ nivå av yttersta vikt för att nå målet om en socialt hållbar kommun. Detta bidrar också till att uppnå de globala målen i Agenda 2030.

Att arbeta gemensamt med ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet, gör att vi kan belysa och förstärka synergieffekterna mellan dessa.

Psykisk hälsa kommer fortsatt vara viktigt att arbeta främjande kring, ett gott psykisk välbefinnande är en förutsättning för människors välmående. Psykisk ohälsa finns i alla åldrar och arbetet med att främja individers psykiska hälsa är av stor vikt, för att bland annat säkerställa att barn och unga klarar

skolan, minska sjukskrivningar med psykisk ohälsa som orsak etc.

Då samhället har en allt äldre befolkningen att det viktigt att arbeta för att främja hälsa och självständighet så långt i livet som det är möjligt. Kompetensförsörjningen är också en viktig fråga, den behövs både för att kunna ge omsorg åt en åldrande befolkning och möta de behov som finns hos bland annat företag.

Teknik har en viktig roll i vår framtida utveckling, det är dock viktigt att alltid betänka konsekvenserna av en allt mer digitaliserad värld. Att samhället digitaliseras och kräver mer av oss som individer, varje individ ska ha råd med teknik och förstå hur man använder den för att t.ex. betala räkningar, sköta vissa myndighetskontakter osv.

REVISIONSBERÄTTELSE 2024

Karlsborgs kommun
Revisorerna

2025-04-17



Till:

Kommunfullmäktige

För kännedom:

Kommunstyrelsen och övriga nämnder

Revisionsberättelse 2024 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 2024".

Av årsredovisningen framgår att:

- fullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts för 2024 är uppfyllt.
- fyra av fullmäktiges sex verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning är uppfyllda.

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 är något vi nu har påtalat i flera år och det är inte tillfredställande att det inte har blivit någon tydlig förbättring.

När det gäller nämndernas måluppfyllelse är vår bedömning att kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden i allt väsentligt redovisar en god måluppfyllelse. Vi bedömer att byggnadsnämndens måluppfyllelse delvis är god. Av vår granskning kan vi konstatera att flera av nämndernas styrtal i flera fall är grundade i rena aktiviteter snarare än att de mäter resultat och effekter. Vi ser ett tydligt behov av att nämnderna behöver stärka kvaliteten i val av styrtal och i att tydliggöra redovisningen av sin måluppfyllelse med hjälp av styrtalen.

Av årsredovisningen framgår att nämnderna totalt redovisar en relativt god budgetföljsamhet, men där barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden redovisar underskott, vilket inte är tillfredställande.

Utifrån vår övergripande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna ser vi att det sker ett arbete med intern kontroll som i allt väsentligt bedöms vara tillräckligt, men att det finns förbättringsområden. Detta bland annat genom att samtliga nämnder själva årligen bör fastställa en internkontrollplan som sedan följs upp förslagsvis två gånger per år.

Sida 1 av 9

Karlsborgs kommun
Revisorerna

2025-04-17



Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt under år 2024. Med utgångspunkt i redovisad måluppfyllelse bedömer vi att byggnämnden delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt under år 2024.

Vi bedömer att kommunstyrelsen, byggnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett utifrån ett ekonomiskt perspektiv tillfredställande sätt under år 2024. Vi bedömer att barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden inte har bedrivit verksamheten på ett utifrån ett ekonomiskt perspektiv tillfredställande sätt under år 2024.

Vi bedömer att kommunstyrelsens och nämndernas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig under år 2024.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi noterar dock att auktoriserad revisors yttrande innehåller en reservation kopplat till ett fel i driftredovisningen.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med det finansiella mål fullmäktige uppställt för år 2024.

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 med förvåning vi konstaterar att det ännu inte har blivit några tydliga förbättringar avseende redovisningen av måluppfyllelsen och på vilka grunder kommunstyrelsen gör sin bedömning, vilket vi har påtalat behov av i flera år. Utifrån vår granskning av årsredovisningen ser vi även ett tydligt behov av att årsredovisningens läsbarhet behöver utvecklas framåt.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2024 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

2025-04-17



Karlsborg enligt vår digitala signering nedan.

Birgitta Swenson
Ordförande

Anders Johansson
1:e vice ordförande

Joakim Carlsson
2:e vice ordförande

Anders Åkerstedt

Monica Johansson

Bilagor, Till revisionsberättelsen hör följande bilagor: *Revisorernas redogörelse för år 2024, Auktoriserad revisors yttrande efter granskning av årsredovisning 2024, Granskning av god ekonomisk hushållning 2024, Grundläggande granskning av styrelsen och nämnder 2024,*

Sida 3 av 9



revisionsberättelser samt granskningsrapporter för Karlsborgs kommuns bolag 2024,
revisionsberättelser från kommunalförbunden.

Revisionernas redogörelse för år 2024

Syfte

Syftet med revisorernas redogörelse är att på ett överskådligt sätt redovisa genomförda granskningsinsatser under året och att följa upp revisionsplanen. Revisorernas redogörelse är ett komplement till revisionsberättelsen.

Den förtroendevalda revisorns uppdrag

Den förtroendevalda revisorns uppdrag regleras i kommunallagens 12 kap. I uppdraget ingår att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas ansvarsområden i den utsträckning som följer av *God revisionssed*. Revisorerna har att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om nämndernas och styrelsens interna kontroll är tillräcklig. Revisorernas uppdrag i kommunala bolag och stiftelser är i stort sett detsamma men den främsta skillnaden är att en lekmannarevisor inte granskar räkenskaperna. Det uppdraget har en auktoriserad revisor. Uppdraget att granska bolagets interna kontroll har såväl lekmannarevisorerna som auktoriserad revisor.

Förtroendevalda revisorer och sakkunniga

Förtroendevalda revisorer för 2024 har varit:

- Birgitta Swenson (ordförande)
- Anders Johansson (1:e vice ordförande)
- Joakim Carlsson (2: vice ordförande)
- Anders Åkerstedt
- Monica Johansson

Revisorerna i kommuner och regioner ska, med stöd av sakkunniga granska och pröva den kommunala verksamheten, enligt kommunallagen och *god revisionssed*.

De förtroendevalda revisorerna har anlitat PwC som sakkunnigt biträde under år 2024.



Revisionsinsatser år 2024

Koppling till riskanalys

2024 års revisionsinsatser bygger på en dokumenterad riskanalys.

Redovisning av Årlig granskning

Grundläggande granskning

Revisorerna i Karlsborgs kommun har gett PwC i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning.

Syftet med denna översiktliga granskning är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfrågor har besvarats:

1. Utövar och vidtar styrelse och nämnder en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Av granskningen framgår att:

- Kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden, kultur- och fritidsnämnden bedöms visa god måluppfyllelse för år 2024. Byggnadsnämnden bedöms redovisa en delvis god måluppfyllelse för år 2024. I granskningen har flera förbättringsområden identifierats.
- Kommunstyrelsen, byggnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett utifrån ett ekonomiskt perspektiv tillfredställande sätt under år 2024. Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden inte har bedrivit verksamheten på ett utifrån ekonomiskt perspektiv tillfredställande sätt under år 2024.
- Kommunstyrelsen och nämnderna i allt väsentligt bedöms säkerställa en tillräcklig intern kontroll. Dock finns tydliga förbättringsområden.

Med utgångspunkt i granskningens resultat och för att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till kommunstyrelsen och samtliga nämnder där några rekommendationer träffar några nämnder mer än andra:

- Besluta om aktiva åtgärder vid negativa avvikelser rörande måluppfyllelse, budgetavvikelser samt interna kontroller.
- Genomför årligen en egen riskanalys som dokumenteras.
- Fastställa årligen en internkontrollplan som grundas på den genomförda riskanalysen.
- Säkerställ att styrtalen i högre grad mäter resultat och effekter kopplat till väsentliga delar i nämndernas verksamheter. Detta grundas i att respektive nämnds verksamhetsplan från början innehåller tydliga mål, styrtal och målvärden.



- Säkerställ att redovisningen av måluppfyllelsen alltid är fullständig avseende utfall och att det tydligt framgår vad som ska vara uppnått för att ett mål ska bedömas som uppnått.
- Kommunstyrelsen behöver säkerställa att redovisningen av fullmäktiges verksamhetsmål och vad som utgör grund för bedömning av måluppfyllelse, förbättras i kommande redovisning till fullmäktige. Även här behöver det tydligt framgå vad som ska vara uppnått för att ett måls ska bedömas som uppnått. Utifrån våra erfarenheter av flera års granskning anser vi att kommunstyrelsen bör göra en utvärdering av kommunens styrmodell.

Granskning av delårsrapport och årsredovisning

Revisionen granskar och bedömer om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om delårsrapport och årsredovisning är upprättade i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet. Granskningen utgår från riskanalysen och har genomförts i enlighet med kommunal standard för räkenskapsrevision (KISA)

Nedan redovisas revisorernas bedömning i delårsutlåtandet

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att årligen granska resultaten i delårsrapport och årsredovisning. Ansvaret för att upprätta dessa rapporter vilar på styrelsen.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

I granskning av delårsrapport riktas fokus på om det finns förutsättningar att mål för god ekonomisk hushållning respektive balanskrav kommer att uppnås för helåret.

Grundat på vår översiktliga granskning är vår bedömning att delårsrapportens resultaträkning, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2024.

Grundat på vår översiktliga granskning gör vi bedömningen att det prognosticerade utfallet inte är förenligt med det finansiella mål fullmäktiges fastställt i budget 2024. Fullmäktiges finansiella mål anger att kommunens samlade resultat ska i genomsnitt motsvara minst 2% av skatter och generella statsbidrag under perioden 2024–2027. Detta förutsätter även att nämnderna ska hålla sina budgetar.

Revisorerna granskar måluppfyllelsen per år och inte över en fyraårsperiod. Det prognostiserade resultatet för helåret innebär 0,7 % av skatteintäkter och generella bidrag. Socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden prognostiserar underskott för helåret.

Av kommunens delårsrapport framgår den sammanfattande bedömningen att kommunen uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning. Grundat på vår översiktliga granskning och delårsrapportens återrapportering, kan vi inte bedöma om det prognostiserade resultatet är förenligt eller ej, med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. Detta på grund av att en stor andel av styrtalen inte bedöms utifrån aktuella utfall



eller följs upp samt att verksamhetsmålen utvärderas per delår och inte på helårsbasis för år 2024. Som helhet innebär det en stor osäkerhet i bedömningen av måluppfyllelse för verksamhetsmålen i delårsrapporten samt om kraven på en god ekonomisk hushållning uppfylls.

- Vi har i flera år lyft brister i kommunstyrelsens redovisning av måluppfyllelse av verksamhetsmålen, både i delårsrapport och i den senaste årsredovisningen. Tyvärr kan vi utifrån vår granskning av delårsrapporten för år 2024, inte se att redovisningen förbättrats. Detta anser vi är allvarligt och anmärkningsvärt.
- Vi uppmanar kommunstyrelsen att vidta åtgärder i enlighet med de rekommendationer som lämnas i revisionsrapporten; granskning av god ekonomisk hushållning 2024 till kommande årsredovisning.

Nedan redovisas ett utdrag från PwC:s auktoriserad revisors yttrande, granskning av årsredovisningen 2024

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter Uttalande med reservation respektive uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Karlsborgs kommun för år 2024-01-01–2024-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter förutom de möjliga effekterna av det förhållande som beskrivs i avsnittet Grund för uttalanden, upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Driftredovisningen har upprättats i enlighet med LKBR, men vi vill fästa uppmärksamhet på att den innehåller åtminstone följande felaktigheter: Enligt driftredovisningen, såsom den presenteras på sidan 48 i årsredovisningen, redovisas verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen för innevarande år till -561,7 miljoner kronor. Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen på sidan 26 i årsredovisningen uppgår till -580,8 miljoner kronor, vilket ger en skillnad på 19,1 miljoner kronor. Nettokostnader för innevarande år i driftredovisningen, såsom den presenteras på sidan 48 i årsredovisningen, uppgår till - 451,8 miljoner kronor. Summan av intäkter minus kostnader enligt resultaträkningen på sidan 26 i årsredovisningen uppgår till - 470,9 miljoner kronor, vilket ger en skillnad på 19,1 miljoner kronor. Identifierade skillnader kan härledas till felaktiga justeringar av interna intäkter och kostnader samt andra justeringsposter som inte är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen.

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet Det sakkunniga biträdets ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunen.



Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Nedan redovisas en sammanfattning av PwC:s granskningsrapport avseende granskning av god ekonomisk hushållning.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering är vår bedömning att resultatet i årsredovisningen är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2024. Balanskravet uppnås.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering kan vi inte göra en bedömning om verksamhetsmålen utfall är förenliga eller ej med de av fullmäktige fastställda målen i budget 2024. Vi anser att den analys som bedömningar grundar sig på är vag.

Styrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2024.

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Att kommunstyrelsen till framtida redovisningar till fullmäktige, ökar spårbarhet till bedömningsgrunder utifrån analysen för utvärdering av måluppfyllelse för verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Detta kan ske genom att styrtal direkt redovisas eller motsvarande för att tydligt förstå hur det har bedömts. Att ha tydliga och mätbara kriterier för att bedöma mål är avgörande för att kunna utvärdera framsteg.
- Att kommunstyrelsen specificerar vad som ska vara uppnått för att ett verksamhetsmål-/kommunfullmäktiges mål ska bedömas som uppfyllt.
- Att ovan delar tydligt grundas i kommunens budget avseende mål, styrtal och målvärden.

Lekmannarevision - granskning av bolag

Lekmannarevisorerna uttalar sig i en granskningsrapport om bolagens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt, om verksamheten sköts på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Av granskningsrapporterna framgår bedömningarna, att de av kommunfullmäktige beslutade ägardirektiven, i allt väsentligt följs.

Fördjupad granskning

Fördjupade granskningar genomförs där riskanalysen visar på stora risker och där revisionen och lekmannarevisionen bedömer att den grundläggande granskningen inte är tillräcklig. Revisorerna har under år 2024 inte haft någon budget till någon fördjupad granskning.

Dialog/kommunikation

Som en del i vår årliga granskning av all verksamhet och i syfte att granska nämndernas övergripande ansvarsutövande, har vi löpande arbetat med grundläggande granskning. Vi har tagit del av protokoll och handlingar och under året haft möten med fler av nämndernas presidium.

Som underlag för vår bedömning ligger också andra granskningsinsatser, frågeställningar, behandling av inkommande svar på tidigare granskningar eller rena informationer som inte resulterat i någon granskningsrapport.

Karlsborgs kommun
Revisorerna

2025-04-17



För Karlsborgs kommuns förtroendevalda revisorer

Birgitta Swenson, revisionens ordförande

Deltagare	
BIRGITTA SWENSON Sverige	
Signerat med Svenskt BankID	2025-04-17 08:12:15 UTC
Undertecknare	Datum
Namn returnerat från Svenskt BankID: BIRGITTA SVENSSON	
Birgitta Swenson	Leveranskanal: E-post
ANDERS JOHANSSON Sverige	
Signerat med Svenskt BankID	2025-04-17 08:18:24 UTC
Undertecknare	Datum
Namn returnerat från Svenskt BankID: Bengt Anders Johansson	
Anders Johansson	Leveranskanal: E-post
JOAKIM KARLSSON Sverige	
Signerat med Svenskt BankID	2025-04-17 13:15:57 UTC
Undertecknare	Datum
Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars Joakim Karlsson	
Joakim Karlsson	Leveranskanal: E-post
ANDERS ÅKERSTEDT Sverige	
Signerat med Svenskt BankID	2025-04-17 08:18:22 UTC
Undertecknare	Datum
Namn returnerat från Svenskt BankID: ANDERS ÅKERSTEDT	
Anders Åkerstedt	Leveranskanal: E-post
MONICA JOHANSSON Sverige	
Signerat med Svenskt BankID	2025-04-17 08:32:04 UTC
Undertecknare	Datum
Namn returnerat från Svenskt BankID: MONICA JOHANSSON	
Monica Johansson	Leveranskanal: E-post

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 NÄRINGSLIV

Ungefär 50 % av arbetstillfällena finns inom offentlig verksamhet och de största arbetsgivarna 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