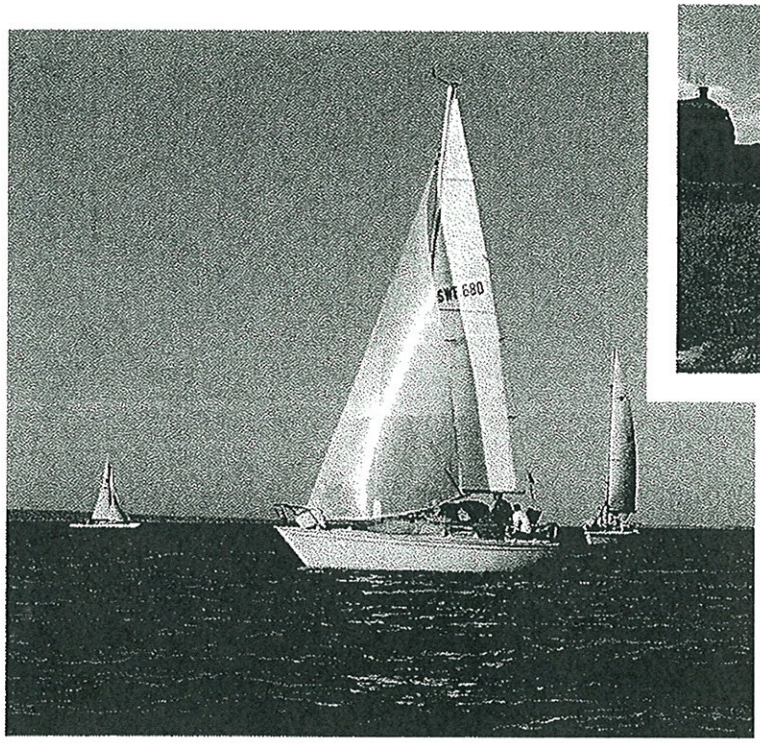
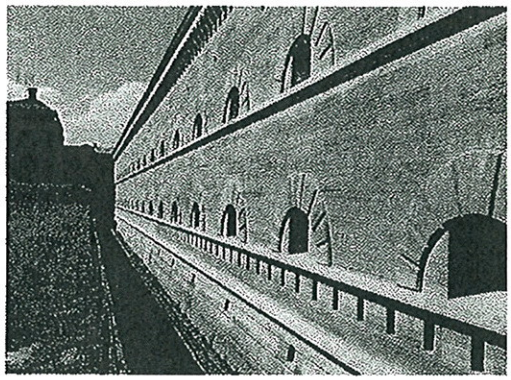
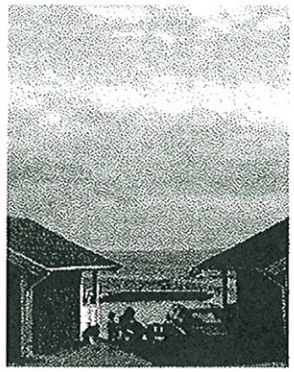
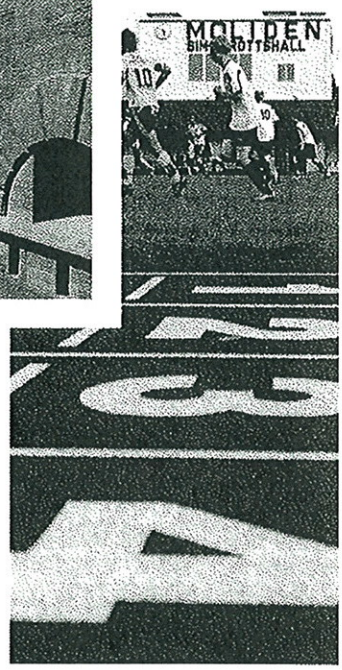
Bilaga 9 KF 2012-03-26

Karlsborgs kommun









Årsredovisning 2011

Innehållsförteckning

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redogörelse över 2011 års verksamhet till kommunfullmäktige och övriga intressenter.

Översikt och politik
Innehåll ... 2
Ordförandens kommentar ... 3

Förvaltningsberättelse
Omvärldsanalys ... 4
Måluppfyllelse ... 6
Viktiga händelser ... 7
Finansiell analys ... 8
Personalredovisning ... 11
Drift- och investeringsredovisning ... 15
5 år i sammandrag ... 17
Koncernöversikt ... 18
Sammanställd redovisning ... 19

Finansiella rapporter
Resultaträkning ... 21
Kassaflödesanalys ... 22
Balansräkning ... 23
Notförteckning ... 24
Redovisningsprinciper ... 30

Verksamhetsberättelser
Kommunstyrelsen ... 31
Kultur- och fritidsnämnden ... 35
Bygg- och miljönämnden ... 39
Barn- och utbildningsnämnden ... 41
Socialnämnden ... 45
Kollektivtrafiknämnden ... 50
Lönenämnden ... 52
Vatten och avlopp ... 53

Övrigt
Revisionsberättelse ... 56
Ord- och begreppsförklaringar ... 58
Fakta om årsredovisning 2011 ... 59
Fotografer ... 59

Karlsborgs Fästning.

Hur finansieras verksamheten?

Karlsborgs kommuns verksamhet finansieras till största delen av skatter på ca 253 mnkr och generella statsbidrag ca 54 mnkr. Övriga intäkter kommer från avgifter, hyror och bidrag mm på ca 71 mnkr. Totalt omsätter kommunen ca 378 mnkr.

Så används en hundralapp i skatt:

Verksamhet	kr
Äldreomsorg	29,19 kr
Grundskola, förskoleklass, fritids	22,10 kr
Gymnasiet o vuxnas lärande	12,69 kr
Förskola, pedagogisk omsorg	9,55 kr
Verksamhet för funktionshindrade	5,94 kr
Kultur o fritid	4,68 kr
Gata/park	3,76 kr
Individ- och familjeomsorg	3,53 kr
Räddningstjänst o skydd	1,83 kr
Politisk verksamhet	1,75 kr
Näringsliv o Turism	1,74 kr
Kollektivtrafik o resor	1,47 kr
Bygg o Miljö	1,03 kr
Arbetsmarknadsåtgärder	0,74 kr
SUMMA	**100,00 kr**

Karlsborgs kommun

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Kjell Sjölund, kommunstyrelsens ordförande

Ännu ett år med finansiell oro i världen kan nu läggas till handlingarna. Denna oro innebär för kommunernas del en stor osäkerhet i de prognoser som vi bygger vår ekonomiska uppföljning på.

Kommunen redovisar ett resultat om 4,7 mnkr vilket är 800 tkr över det uppsatta resultatmålet. Detta är mycket positivt med tanke på en del oförutsedda kostnader som vi fick ta under året. Framförallt borgensåtagandet om 3 mnkr till Brevikens Golf AB som utlöstes i samband med deras konkurs. Nya ägare har tagit över golfbanan och min förhoppning är den verksamheten nu kan leva vidare och att vår kommun fortsättningsvis har en golfbana med hög kvalité.

Våra nämnder och förvaltningar har gjort ett fantastiskt arbete och redovisar resultat som i stort sett överensstämmer med tilldelade ramar. Ett stort tack till vill jag rikta alla medarbetare och politiker i kommunen.

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

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

Ekonomienheten har under året påbörjat ett arbete med att klargöra detta för berörda medarbetare och att tydligare följa upp efterlevnaden av avtalen.

Vi har tagit ytterligare steg när det gäller samverkan med andra kommuner. Den gemensamma löneadministrationen med Mariestad, Töreboda och Gullspångs kommuner fungerar alldeles utmärkt. Processen för ett inträde i Miljönämnden Östra Skaraborg pågår och tillsammans med Hjo och Tibro har vi antagit en avsiktsförklaring att söka samverkan inom de tekniska verksamheterna. Mer samverkan kommuner emellan ser jag som en förutsättning för att i framtiden kunna erbjuda en så god service som möjligt till kommuninvånarna.

Besöksnäringen betyder mycket för vår kommun och tillsammans med de övriga Göta kanal kommunerna på västgötasidan och Gullspångs kommun arbetar vi gemensamt för att utveckla besöksnäringen utmed kanalen. Det är också positivt med det arbete som pågår i Skaraborgs kommunalförbunds regi med att utveckla Skaraborg till en besöksdestination med hög kvalité. En ny stark ”turistdragare” har tillkommit under året i och med investeringen i och satsningen på ”Jakten på den försvunna guldreserven”. Detta är en helt unik upplevelse som nu kan upplevas i Karlsborg och tillsammans med hjulångaren Eric Nordevall 2 som kommer att synas på kanalen i sommar så finns förutsättningarna för att fler besökare ska upptäcka vår kommun.

Vi kan se tillbaka på ytterligare ett år med en negativ befolkningstrend och vi har minskat med 30 personer. Ett överskott på inflyttningsnettot med 26 personer uppväger inte det negativa födelsenettot. Det behövs fler lägenheter och jag är övertygad om att fler människor vill bo i vår kommun.

Kjell Sjölund (C)
Kommunstyrelsens ordförande

Vy över Vättern.

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin

Året inleddes med en tro på ljusare tider och att vi hade lämnat den finansiella krisen bakom oss. Nya krisrapporter ledde dock till att åter igen kom oro in i den globala ekonomin, vilket medfört stora svängningar och turbulens under hela 2011. Hur den ekonomiska krisen i ett antal länder, främst i södra Europa, skulle sprida sig och hur den skulle påverka ett land som Sverige vilket i grunden har en stark ekonomi, men är kraftigt beroende av en stark export, var oklart. Oron spred sig och fördjupades vilket påverkade hela världsekonomin inklusive Sverige.

Bedömningen nu, enligt flera prognosinstitut, är att Sveriges tillväxt stannar av och att arbetslösheten återigen kommer att stiga efter en nedgång 2011. Under andra hälften av 2012 beräknas läget stabiliseras och svensk ekonomi kan återgå till en tillväxtfas om än i måttlig takt. Osäkerheten om framtiden är dock fortfarande stor, och oroshärdar blossar fortfarande upp med jämna mellanrum. Riksbanken sänkte reporäntan till 1,75 % i december 2011 och sedan bedömer konjunkturinstitutet att räntan ska sänkas stegvis under våren 2012 till att hamna på 0,75 %. Reporäntan förväntas därefter ligga still till slutet av år 2013.

Kommunernas ekonomi

Efter två år med goda resultat förväntas resultatet för kommunsektorn 2011 sjunka drastiskt. Resultaten faller på grund av minskade statsbidrag (konjunkturstöden upphört) samt engångskostnader i samband med ändrad ränta för beräkning av pensionsskuldens storlek.

Sveriges demografiska utveckling medför kostnadsökningar inom av kommunernas olika verksamheter förutom gymnasieskolan där antalet elever minskar kraftigt fram till år 2017. En av kommunsektorns största utmaningar är att anpassa gymnasieskolans verksamhet och kostnader till de minskande elevkullarna. Samtidigt som elevkullarna minskar så har antalet gymnasieskolor gått upp. Det senaste läsåret ökade antalet gymnasieskolor i Sverige med 39.

I april överlämnades ett betänkande till regeringen som föreslår en översyn av den kommunala utjämningen. Syftet är att utjämningssystemet bättre ska kompensera för behov- och kostnadsskillnader mellan kommunerna.

Arbetsmarknad och näringsliv

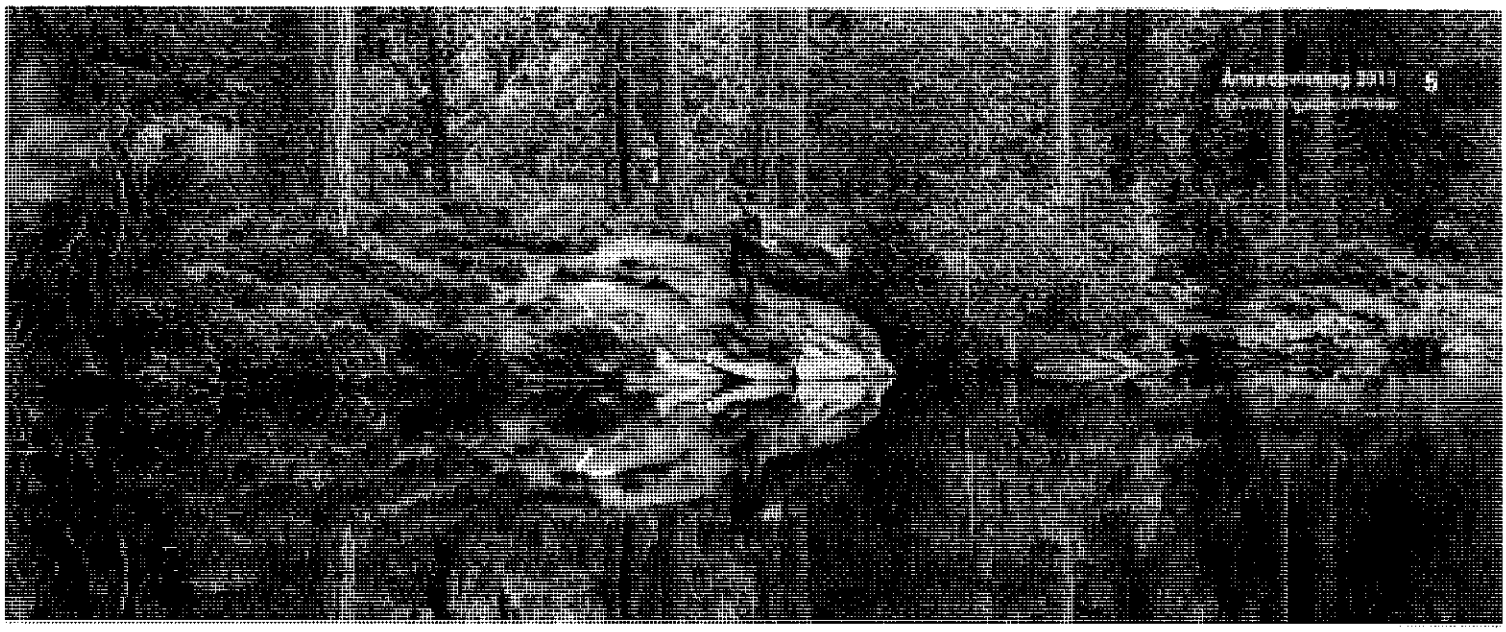
I december 2011 var 3,6 % av befolkningen (16-64 år) i riket öppet arbetslösa och 3,0 % sysselsatta i program med aktivitetsstöd. Öppet arbetslösa i Karlsborgs kommun uppgick i december till 2,4 %. Därtill tillkommer 2,9 % som var sysselsatta i olika program med aktivitetsstöd. Totalt var Karlsborgs fördelning mellan könen likvärdig. Motsvarande siffror för länet var 3,4 respektive 2,9 %. I gruppen ungdomar mellan 18-24 år i kommunen var 4,2 % öppet arbetslösa och 7,4 % i aktivitetsstöd under december 2011.

Arbetstillfällena i Karlsborgs kommun är jämt fördelat mellan näringsliv och offentlig verksamhet som utbildning, vård- och omsorg samt försvarsanknuten verksamhet. Utpendlingen omfattar 1 028 personer och inpendlingen var 851 personer av de förvärvsarbetande. Detta kan jämföras med 2 046 personer som bor och arbetar i kommunen. Det är betydligt fler förvärvsarbetande män än kvinnor som pendlar. Allt enligt statistik från 2010.

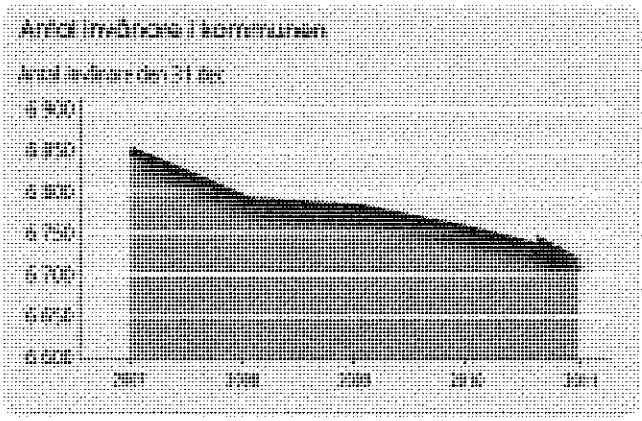
Kommunens näringslivsarbete bedrivs via Karlsborgs Utveckling AB (KUB) som är samägt av kommunen och näringslivet. År 2010 överfördes verksamhet från kommunen till KUB, vilka nu driver kommunens arbetsmarknadsenhet. Bolaget har också medverkat till utbildningsinsatser, marknadsföring och utveckling i befintliga företag genom återkommande företagsträffar samt rådgivning/stöd vid etableringsfrågor.

Befolkning

Karlsborgs kommuns invånarantal 2011-12-31 var 6 722 personer. Detta är en minskning med 30 personer jämfört med föregående år. 2010 var minskningen 32 personer.



I Tivedens natur finns flera vackra småsjöar. I ett flertal av dem erbjuds ett spännande ädelfiske.



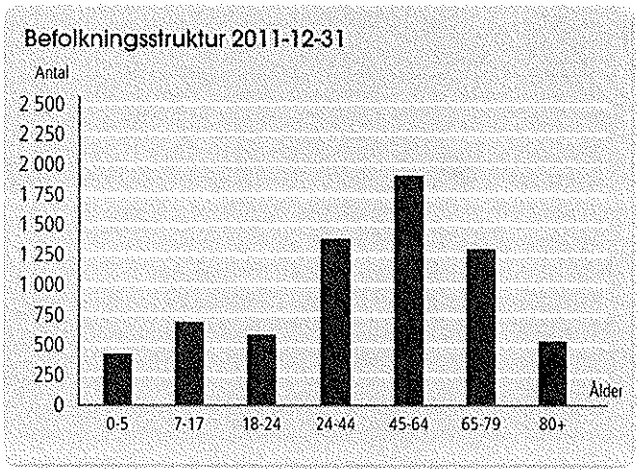
Orsaken till den negativa befolkningsutvecklingen beror på det negativa födelseöverskottet (- 59 personer) d v s skillnaden mellan födda och avlidna. Skillnaden har ökat med 20 personer jämfört med föregående år. Antalet inflyttade var 26 personer fler än antalet utflyttade, vilket är en ökning med 18 jämfört med år 2010.

Under år 2011 föddes 45 barn bosatta i Karlsborgs kommun medan siffran för avlidna uppgick till 104. Antalet födda är en minskning mot förra året (52) och man får gå tillbaka till tidigt 90-tal för att hitta årskullar överstigande 100 barn.

Karlsborgs befolkning är i det närmaste jämnt fördelad när det gäller kön, 3 334 kvinnor och 3 389 män.

Medelåldern på kommunens invånare är 46,4 år, vilket är 5,3 år äldre än riket i genomsnitt.

Andelen invånare som är äldre än 65 år uppgår till 1 795 personer vilket motsvarar 26,7 % av befolkningen. Motsvarande siffra för riket är drygt 18,8 %.



Känslighetsanalys

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

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

Känslighetsanalys

Händelse	Mnkr
Löneökning med 1 %	1,9
Förändrat skatteunderlag med 1 %	2,4
Prisförändring med 1 %	1,7
Förändrad upplåning med 10 mnkr	0,4
Förändrad låneränta med 1 %	0,4
10 platser särskilt boende för äldre	5,0
10 hemtjänsttagare	0,7
10 gymnasieelever	1,1
10 grundskoleelever	0,9
10 platser barnomsorg (förskola)	0,9
10 nya försörjningsstödsärenden	0,3
100 vårddygn medicinskt färdigbehandlade	0,4
100 vårddygn institutionsvård, barn- och ungdom	0,2

Måluppfyllelse – "god ekonomisk hushållning"

Den finansiella målsättningen enligt kommunens mål för god ekonomisk hushållning har uppfyllts enligt nedan. Uppföljning av verksamhetens mål enligt "god ekonomisk hushållning" redovisas i respektive styrelse/nämnds verksamhetsberättelse.

Resultat:

Mål

Målet var ett resultat om 3,9 mnkr före avsättning till avfallsdeponin, vilket motsvarar 1,3 % av skatter och generella statsbidrag.

Utfall

Resultatet uppgick till 4,7 mnkr, vilket motsvarar 1,5 % av skatter och generella statsbidrag. Den beräknade avsättningen till avfallsdeponin slutreglerades i samband med bokslut 2010. Kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet. **Målet uppfyllt.**

Investeringar:

Mål

Målet var en investeringsnivå 2011 om 15,0 mnkr som skulle vara till 100 % skattefinansierad. Investeringsbudgeten utökades under året till 22,4 mnkr efter beslut i fullmäktige på grund av senarelagda projekt från år 2010.

Utfall

Utfallet för nettoinvesteringarna var 15,1 mnkr. Att utfallet blev lägre än budgeterat beror på att flera projekt (4,0 mnkr) inte slutfördes under 2011 och föreslås omföras till 2012. Investeringarna har genomförts fullt ut med egna medel. **Målet uppfyllt.**

Pensionsskuld:

Mål

Målsättning att årligen avsätta medel alternativt inlösa del av pensionsskuld.

Utfall

Ingen avsättning av medel eller inlösen av pensionsskulden har skett 2011. **Målet ej uppfyllt.**

Avsättningar:

Mål

Målsättning att avsätta 1,5 mnkr för sluttäckning avfallsdeponin.

Utfall

Den uppskattade avsättningen till avfallsdeponin slutreglerades i samband med bokslut 2010. **Målet uppfyllt.**

Skattesats:

Mål

Målsättningen var att skattesatsen inte skulle höjas och att kommunens skattesats över tid inte ska överstiga medelskattesatsen i Västra Götalands län.

Utfall

Skattesatsen för Karlsborg kommun var oförändrad 21:50. Medelskattesatsen i Västra Götalands län var 21:58. **Målet uppfyllt.**

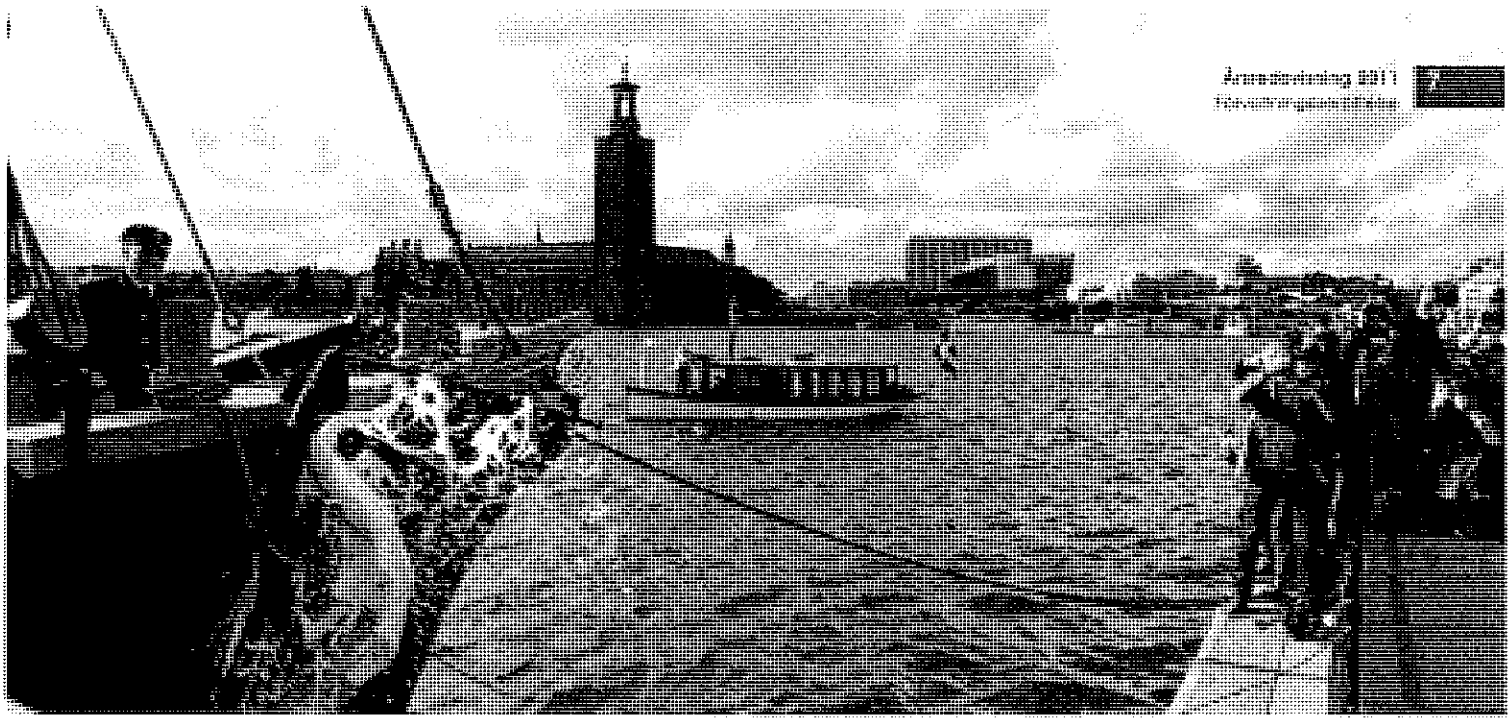
Risk och engagemang:

Mål

Målsättningen var att inga nya borgensåtaganden skulle ingås förutom reglering av lån mellan kommunen och kommunala bolag inom beslutad borgensram.

Utfall

Inga utökningar har gjorts under året utanför beslutad borgensram för de kommunala bolagen. Borgensåtagandet för Brevikens Golf AB om 3,0 mnkr utbetalades 2011 då bolaget gick i konkurs. **Målet uppfyllt.**



Dop av Hjulångaren Eric Nordevall II vid Riddarholmskajen i Stockholm 29 augusti 2011. Kronprinsessan Victoria förrättade dopet.

Viktiga händelser under året

Fullmäktige har fattat beslut om att från och med år 2012 införa en resultat- och målstyrningsmodell som utgår ifrån styrkort.

Karlsborgs Turism AB har utvecklat verksamheten Karlsborgs fästning med en ny dataspelsinspirerad äventyrstur.

Genomförandet av Karlsborgs kommuns handlingsplan för FN: s barnkonvention, "Barnets rättigheter i Karlsborg" har fortsatt. Under året har två halvdagsutbildningar genomförts för nämndernas presidier, kommunchefens ledningsgrupp. Utbildningarna har planerats och genomförts av arbetsgruppen och referensgruppen för barnkonventionen i samarbete med Rädda Barnen.

Folkhälsorådet och Rådet för funktionshinderfrågor har gemensamt planerat och genomfört en utbildningsdag för förtroendevalda och tjänstemän.

Karlsborgs kommun ingår från och med år 2011 i en gemensam lönenämnd med Mariestad, Töreboda och Gullspångs kommuner.

Sträng kyla och mycket snö i början på året. En mild höst motverkade dock kostnadsökningar både för kommunen och för de kommunala bolagen.

Projektering angående nya lokaler inom Karlsborgs och Mölltorps tätorter gällande förskola och fritidshem har startat.

Brevikens Golfklubb AB gick i konkurs. Karlsborgs kommun borgensåtagande om 3 mnkr till klubben fick därigenom utbetalas till konkursboet.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan (ÖP) för kommunen startade under året.

Arbetet med att ta fram förslag på nya ägardirektiv för de kommunala bolagen har påbörjats.

Utvecklingstendenser

En osäker konjunktur tillsammans med en prognostiserad minskande befolkning, höga investeringsbehov samt ökande pensionskostnader innebär en ansträngd ekonomisk framtidsbild. Tillkommer det inte någon utveckling på inkomstsidan återstår bara för Karlsborgs kommun att effektivisera och anpassa verksamheterna till de ekonomiska ramarna.

Utvecklingen mot e-förvaltning och e-tjänster väntas fortsätta och ställer allt högre krav på kapacitet och tillgänglighet i den tekniska utrustningen. Dessutom krävs omfattande kompetensutveckling av såväl tjänstemän som förtroendevalda.

Samarbetet över kommungränsen bedöms fortsätta och även omfatta fler verksamheter. Samarbetet över förvaltningsgränserna och bolagsgränser har en stor utvecklingspotential. Samverkan inom Gymnasium Skaraborg sätts på hårda prov då befintlig organisation skall anpassas till betydligt mindre elevkullar.

Försäljningen av olönsamma fastigheter och fastigheter som inte längre behövs till följd av bl.a. strukturförändringar inom skolan fortsätter samtidigt som utrymme behöver skapas för angelägna investeringar i kvarvarande fastighetsbestånd.

Mindre resurser ställer också högre krav på tydliga prioriteringar i utvecklingsarbetet. Därav får kommunens balanserade styrkort för målstyrning en viktig roll. Om Karlsborgs kommun ska fortsätta utveckla ett attraktivt boende och en konkurrenskraftig besöksnäring krävs fortsatta satsningar på sjönära bebyggelse och ett ökat utbud av upplevelser av hög kvalitet. Dessutom krävs goda kommunikationer till viktiga befolkningscentra.

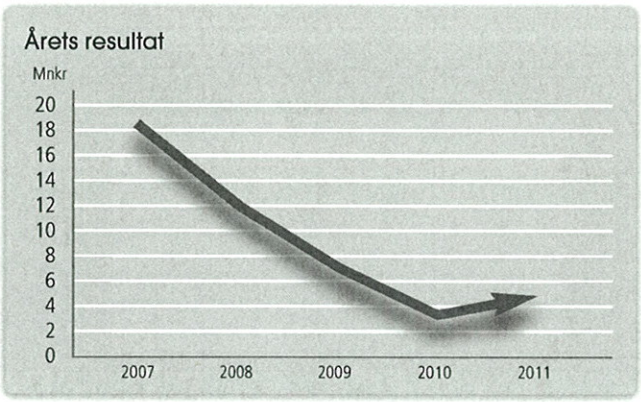
Stenbryggan.

Finansiell analys

Årets resultat

Karlsborgs kommun uppvisar för år 2011 ett positivt resultat på 4,7 mnkr mot föregående års resultat 3,5 mnkr.

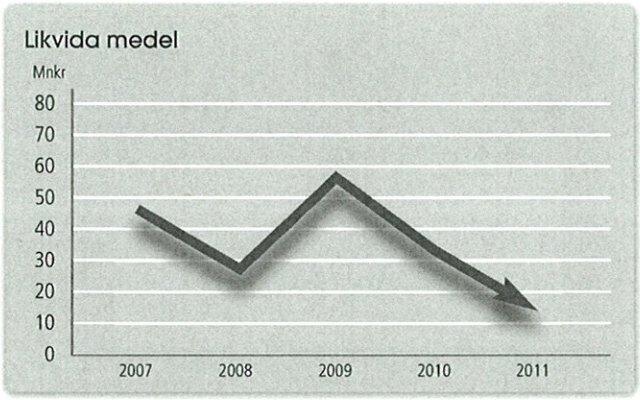
Positiva utfall i förhållande till budget är kostnaden för arbetsgivaravgifter 0,5 mnkr, finansiella poster 0,5 mnkr samt reavinster vid försäljning av tillgångar 0,5 mnkr. Skatteintäkterna gav också ett positivt utfall, 4,7 mnkr mot budget, vilket helt berodde på utfallet av slutavräkning 2010 och prognos slutavräkning 2011.

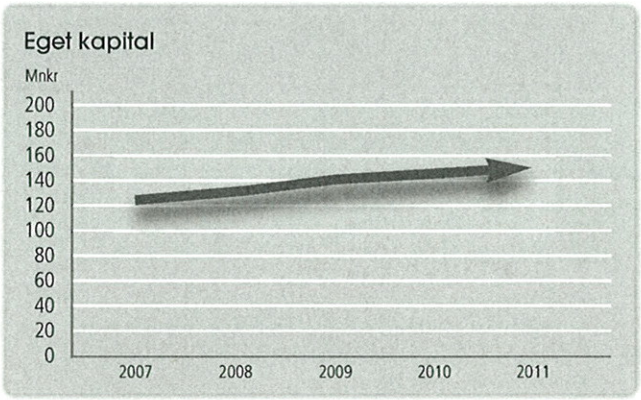


Negativa utfall i förhållande till budget är utbetalningen av borgensåtagandet 3,0 mnkr i och med konkursen vid Brevikens Golf AB. Pensionskostnader 1,7 mnkr vilket berodde på en obudgeterad avsättning till förtroendevaldas pensioner.

Glädjande var nämndernas resultat som endast hade mindre avvikelser jämfört med budget. De senaste årens inriktning att lägga ut mer från finansförvaltning och föra kostnaderna direkt till nämnderna, kan vara en del i den förbättrade budgetföljsamheten. Kommunstyrelsen visade en större avvikelse, minus 3,2 mnkr. Själva verksamheten har dock givit ett positivt resultat men utfallet belastas av borgenutbetalningen 3,0 mnkr samt reparation av vågbrytaren vid stenbryggan 1,7 mnkr.

Karlsborgs kommuns långsiktiga resultatmål är minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag (motsvarar ca 6,2 mnkr). Ett resultat på 4,7 mnkr motsvarar cirka 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.





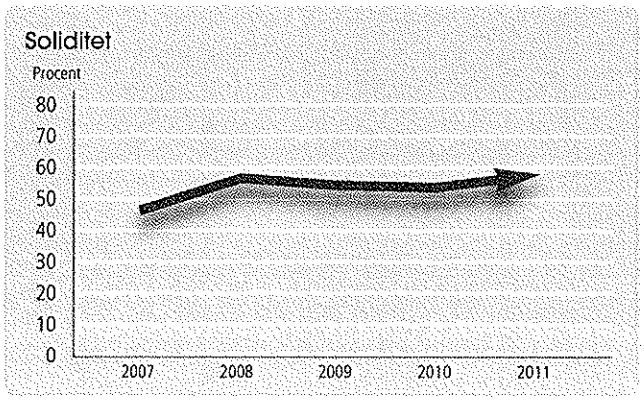
Finansnetto

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader uppgår i år till ett netto på minus 1,1 mnkr, vilket är oförändrat jämfört mot föregående år.

Något lägre räntintäkter motverkas av lägre räntekostnader då ett långfristigt lån om 7 mnkr återbetalades under året.

Soliditet

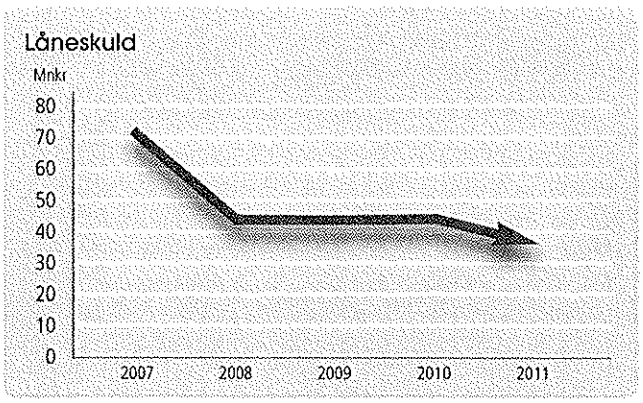
Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten har stärkts och uppgick år 2011 till 58 % (2010 54 %). Uppgången kan förklaras med årets resultat 4,7 mnkr samt återbetalning av långfristigt lån på 7 mnkr.

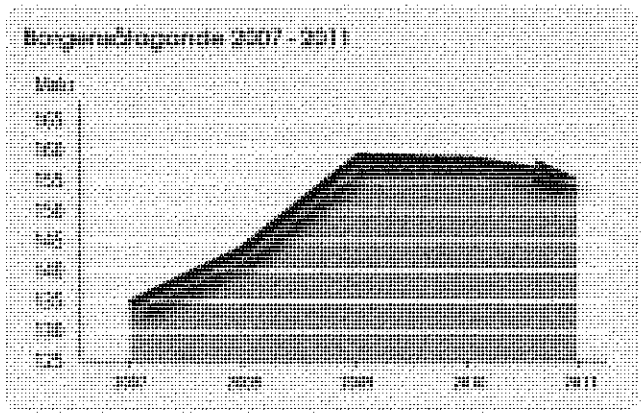


Risk

Med hänsyn till förändringen mot föregående år av kommunens omsättningstillgångar, kortfristiga skulder samt avtalad checkkredit (50 mnkr), har den kortfristiga betalningsberedskapen stärkts. De likvida medlen har dock minskat till 14 mnkr (2010 33 mnkr). Orsaken är främst investeringar som är finansierade med egna medel.

Kommunens aktuella borgensåtagande uppgår totalt till 157,3 mnkr (2009 158,4 mnkr). Av detta belopp avser 125 mnkr borgen för kommunens bolag, 32 mnkr avser solidarisk borgen för Kommuninvests samtliga förpliktelser. Här bedöms risken som minimal. Efter Brevikens Golf AB; s konkurs omfattar nu övriga borgensåtaganden endast av ett mindre belopp 0,1 mnkr angående kommunala ansvarstaganden för egna hem.



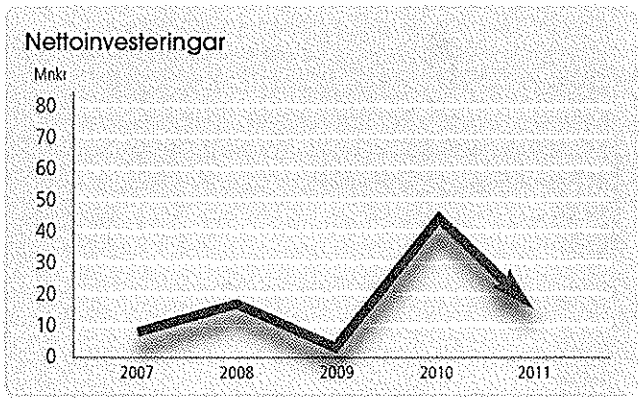


Låneskuld

Den totala låneskulden har minskat med 7 mnkr i jämförelse med föregående år. Kommunens låneskuld uppgick vid årsskiftet till 37 mnkr, varav ett lån om 15 mnkr förfaller under 2012. Under den senaste femårsperioden har kommunens låneskuld minskats med 35 mnkr.

Investeringsverksamheten 2011

Kommunens nettoinvesteringar uppgår under året till 15,1 mnkr. Nämnas kan ett större ombyggnadsprojekt under 2009/2011 vid Molidens idrottsanläggning (35,0 mnkr), varav 5,5 mnkr belastat 2011. Ytterligare ett större objekt (1,8 mnkr), installation av pelletsanläggning för uppvärmning av Haganäsets äldreboende, har genomförts under året. Nivån kunde dock ha blivit högre om samtliga budgeterade (22,4 mnkr) projekt hade genomförts. Flera projekt har blivit försenade och överförs till 2012.



Försäljningar under året

Försäljning har skett av fyra industrifastigheter, tre småhusfastigheter, samt mindre avstyckningar.

Finansiell analys

Avsättning till deponi

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

Pensionsmedel

Kommunen redovisar from 1998 dels avsättningar för pensioner som är intjänade från och med 1998 i balansräkningen, dels pensionsförpliktelser som intjänats före 1998 som upplysningspost utanför balansräkningen. Summan av dessa åtaganden, 176,9 mnkr, är kommunens totala pensionsåtagande, i detta ingår även löneskatt (24,26 %). Under året ändrades den ränta med vilken man beräknar det framtida pensionsåtagandet. Därav den kraftiga ökningen av de totala pensionsförpliktelserna.

Pensionsförpliktelser (inkl löneskatt)

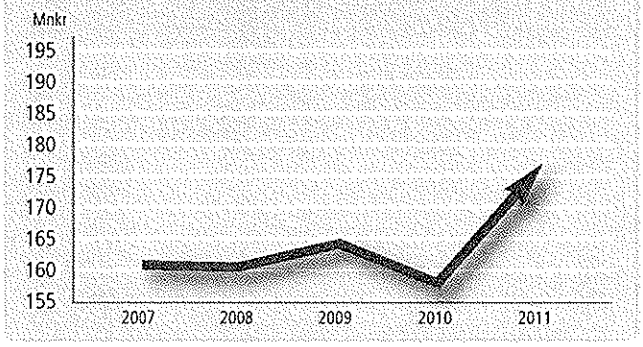
Mnkr	2009	2010	2011
Avsättningar för pensioner [1]	1 469	1 171	3 316
Ansvarsförbindelser [2]	163 198	156 668	173 567
Totala pensionsförpliktelser	164 667	157 839	176 883
Återlånade medel [3]	164 667	157 839	176 883

[1] och liknande förpliktelser
[2] dvs. pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna
[3] ej finansierade pensionsförpliktelser

Pensionskostnader

De totala pensionskostnaderna uppgick för året till 18,5 mnkr. I summan ingår en avsättning för förtroendevaldas pensioner med 1,7 mnkr. I takt med att allt fler anställda går i pension ökar kommunens kostnader för pensionsutbetalningar. Kostnaderna kommer att öka de närmaste åren för att år 2020-2025 plana ut.

Pensionsskuld (inkl ansvarsförbindelser för kommunen)



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

Mnkr (ackumulerade belopp)	2009	2010	2011
Partiell inlösen	7 179	7 179	7 179
Pensionsförsäkring	12 037	13 439	14 993
Totalt	**19 216**	**20 618**	**22 172**

Balanskravets hantering

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

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

Årets resultat

Mnkr	2009	2010	2011
Avstämning mot kommunallagens balanskrav:			
Årets resultat enligt resultaträkningen	7 221	3 518	4 728
Realisationsvinster	-40	-867	-866
Realisationsförluster			
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5§:			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
Summa justerat resultat	**7 181**	**2 651**	**3 862**

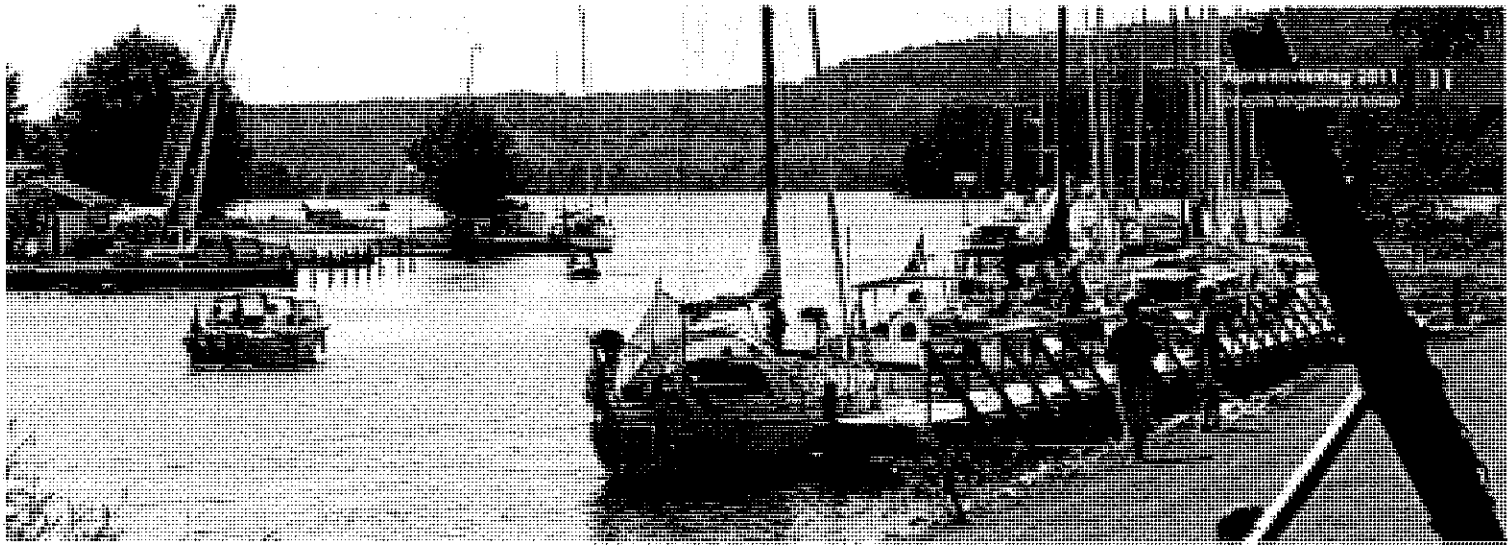
Slutsatser och framåtblick

Kommunen har de senaste åren haft tillfredställande resultat men kassaflödet vände förra året nedåt och likvida medel minskade kraftigt. Orsaken var investeringar som finansieras med egna medel. Trenden har fortsatt 2011 och därmed minskade likvida medel. Planerade framtida större investeringar, främst inom skolan, ställer krav på extern lånefinansiering. Risk finns då att ökande räntekostnader kommer att minska det framtida ekonomiska utrymmet.

Osäkerhet finns för den framtida utvecklingen för kommunsektorn och därmed Karlsborgs kommun. Tillförs inga ytterligare statliga stöd och om skatteunderlagstillväxten samt Karlsborgs befolkningsutveckling blir som prognostiserats ser de närmaste åren ut att bli ekonomiskt kärva.

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

Karlsborgs kommun



Turistbåtar Göta Kanal.

Personalredovisning

Karlsborgs kommuns strategi när det gäller personalfrågor är framförallt att skapa förutsättningar för att rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal. Det personalstrategiska arbetet innebär aktiva insatser och 2011 har ett stort fokus bland annat riktats mot arbetsmiljöfrågor.

Lönestrategi

Kommunens lönestrategi bygger på intentionerna i de centrala löneavtalen som innebär att lönen ska vara individuell och differentierad. Under 2011 påbörjades arbetet med att revidera lönepolicyn för Karlsborgs kommun. Den uppdaterade lönepolicyn kommer att färdigställas under våren 2012. Löneökningarna för 2011 innebar en höjning av lönenivån med totalt 2,1 %.

Personalförsörjning

Att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalpolitik krävs för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare. Under 2011 har totalt 34 medarbetare slutat sin anställning. Den största avgångsorsaken var pensionsavgångar, 18 stycken. Nio medarbetare avslutade sin anställning på egen begäran. Två medarbetare har börjat sin anställning i Gullspångs kommun till följd av verksamhetsövergång av löneadministrationen.

Avslutade anställningar

Anledning	2009	2010	2011
Pension	14	22	18
Egen begäran	14	11	9
Arbetsbrist	4	7	3
Övergång av verksamhet	6	11	2
Övrigt	7	10	2
Totalt	**45**	**61**	**34**

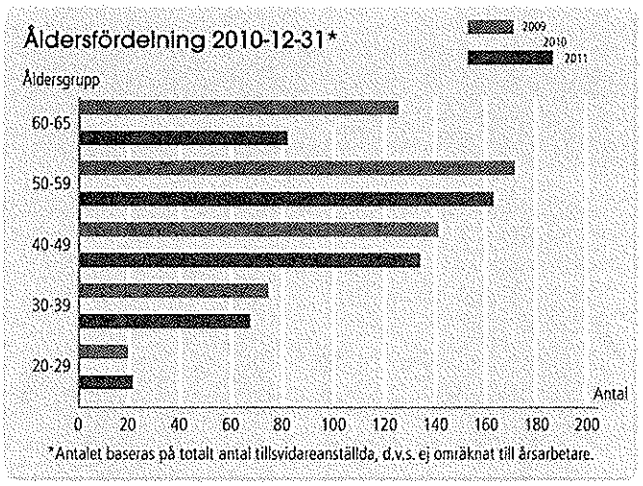
Under 2011 har 32 medarbetare nyrekryterats till kommunen. För att ge nyanställda den kompetens och kunskap som behövs för att arbetet ska fungera väl och säkert har en kommungemensam rutin för introduktion av nyanställda presenterats. En central introduktion för samtliga nyanställda beräknas att starta under 2012.

Antalet tillsvidareanställda som är 60 år eller äldre uppgår till 82 personer vilket motsvarar 18 % av totalt antal tillsvidareanställda. Det är fyra procent färre jämfört med 2010 då 22 % var 60 år eller äldre. Andelen som är 39 år eller yngre har ökat med tre procentenheter och uppgår 2011 till 19 %

Under den kommande femårsperioden fyller 68 tillsvidareanställda medarbetare 65 år. Detta innebär att det kommande rekryteringsbehovet är stort.

Åldersfördelning

Åldersgrupp	2009	2010	2011
20-29	20	17	21
30-39	75	58	66
40-49	142	132	134
50-59	174	156	163
60-65	125	105	82



Personalredovisning

Chefskap

Ett kommungemensamt chefsnätverk har startat för kommunens 30 chefer. Syftet med chefsnätverket är att skapa förutsättningar för att implementera gemensamma arbetssätt i kommunen. Ambitionen är att kommunens chefer ska ha en gemensam plattform att utgå från i sitt ledarskap. Träffarna i chefsnätverket har under 2011 haft ett antal fokusområden såsom arbetsmiljö, ledarskap och samverkan.

Personalstatistik

Uppgifterna i personalstatistiken hämtas till största del från kommunens personal- och lönesystem Personec P. Uppgifterna som redovisas avser huvudsakligen tillsvidareanställd personal och mätdatum är 31 december 2011.

Antalet tillsvidareanställda uppgår till 466 personer vilket motsvarar 409 helårsarbetare.

Jämfört med 2010 är antalet tillsvidareanställda i princip oförändrat.

Könsfördelning personal

Av kommunens tillsvidareanställda är 399 kvinnor vilket motsvarar 86 % av totalt antal tillsvidareanställda. Andelen tillsvidareanställda män är 14 %. Andel tillsvidareanställda kvinnor respektive män är oförändrat jämfört med 2010.

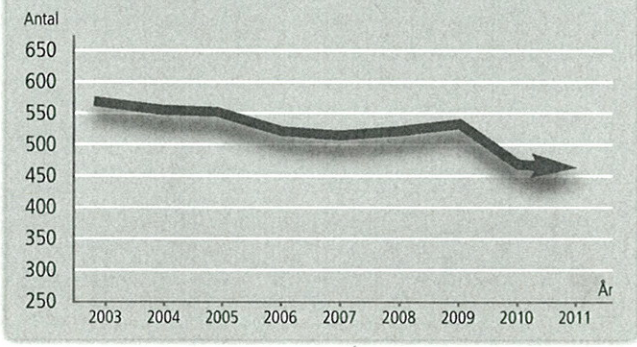
Antal tillsvidareanställda

	2009	2010	2011
Kvinnor	464	403	399
Män	72	65	67
Totalt	**536**	**468**	**466**

Andel tillsvidareanställda kvinnor och män

%	2009	2010	2011
Kvinnor	87	86	86
Män	13	14	14
Totalt	**100**	**100**	**100**

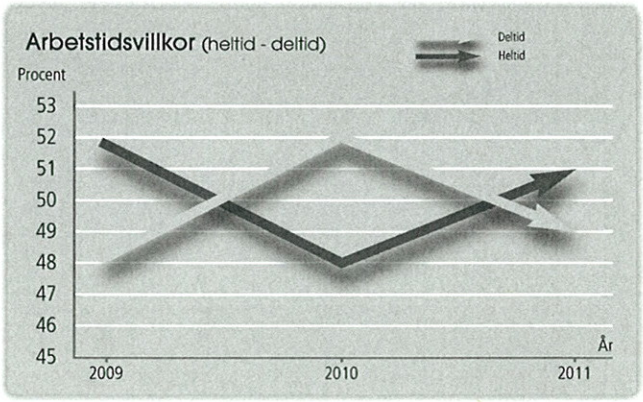
Antal tillsvidareanställda



Sysselsättningsgrad

Kommunen strävar efter att öka antalet heltidsanställda. Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 236 personer heltid vilket motsvarar 51 %. Detta innebär att antalet heltider har ökat med 3 % jämfört med 2010.

Anställningar under 100 % definieras som deltid och andelen deltider har minskat med 3 % jämfört med 2010.



Totalt antal tillsvidareanställda kvinnor uppgår till 399. Av dessa arbetar 182 kvinnor heltid därmed har andelen kvinnor som arbetar heltid ökat med 3 % jämfört med 2010.

I kommunen är totalt 67 män tillsvidareanställda av dessa arbetar 54 heltid. Jämfört med 2010 har andelen heltidsarbetande män ökat med 1 %.

Sysselsättningsgrad

%	2009	2010*	2011
Heltid totalt	52	48	51
Kvinnor	47	43	46
Män	82	80	81
Deltid totalt	48	52	49
Kvinnor	53	57	54
Män	18	20	19

*) Från 2010 baseras beräkningen på totalt antal tillsvidareanställda, dvs. ej omräknat till helårsarbetare

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

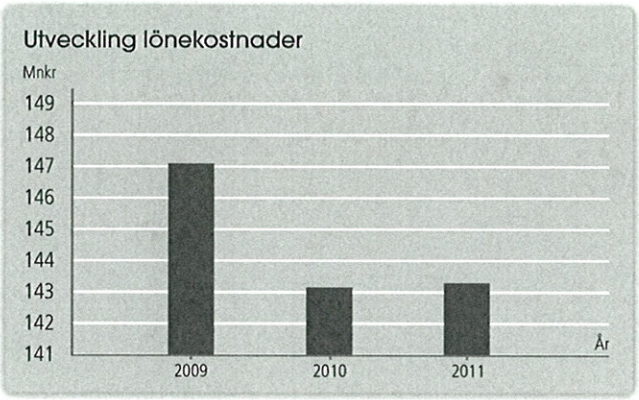
Antal vikarier, månads- och timavlönade

Antal	2009	2010*	2011
Vikarier månadsavlönade	97	50	53
Vikarier timavlönade	35	14	44

*) Från 2010 redovisas antal vikarier omräknat till helårsarbetare.

Lönekostnader

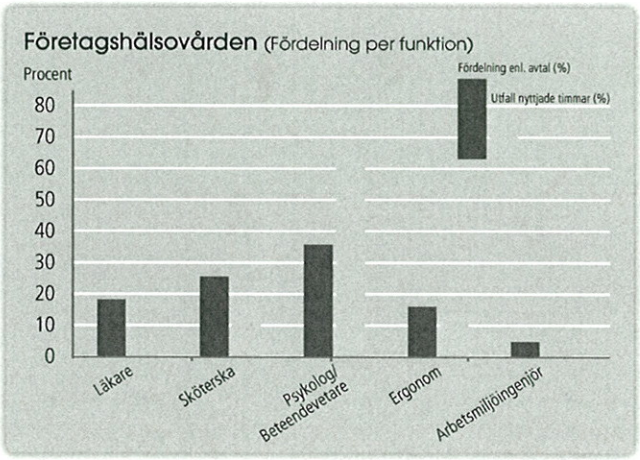
I den totala siffran för lönekostnaderna ingår förutom lön även övertid och OB-ersättningar mm. Arbetsgivaravgifterna tillkommer.



Företagshälsovård

Ett nytt företagshälsovårdsavtal har tecknats med "Din och Min Hälsan". Det nya avtalet började gälla från mars 2011. Av de funktioner som företagshälsovården erbjuder har psykolog/beteendevetare anlitats 65 % av totalt nyttjad tid. När det gäller det förebyggande hälsovårdsarbetet har psykolog/beteendevetare samt ergonom anlitats.

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



Arbetsmiljö

Under 2011 har arbetsmiljöfrågor varit i fokus inom hela kommunen. Arbetsmiljö finns med som en stående punkt på arbetsplatsträffar och samverkansgrupper. Utöver samverkansgrupperna har en central skyddskommitté startats upp. I centrala skyddskommittén medverkar personalchef, personalsekreterare, kommunchef, fastighetschef samt huvudskyddsombuden för respektive arbetstagarorganisation i kommunen (LO, SACO, TCO).

"Regler för rökfri arbetstid" beslutades i Kommunfullmäktige i november, 2011. Det beslutades också att den rökfria arbetstiden ska börja gälla från 1 januari, 2012.

När det gäller tillbud och olycksfall i arbetet har ett arbetsmiljöprogram introducerats för registrering av händelser. Syftet med programmet är att få en mer tillförlitlig rapportering och säkerställa och följa upp åtgärder. Samtliga chefer och skyddsombud och arbetsplatsombud har under 2011 genomgått utbildning i arbetsmiljöprogrammet.

Totalt har 48 tillbud och olyckor anmälts under 2011. Av dessa var 19 tillbud och 29 olyckor.

Antal anmälda tillbud och olyckor

	2011
Antal anmälda tillbud	19
Antal anmälda olyckor	29
Totalt anmälda tillbud/olyckor 2011	**48**

Sjukfrånvaro

Under 2011 har den totala sjukfrånvaron ökat från 4,8 % till 5,0 % jämfört med 2010. Jämfört med 2009 är sjukfrånvaron 0,3 procentenheter lägre. Liksom tidigare är det en skillnad mellan könen när det gäller sjukfrånvaron. Kvinnor är sjukskrivna i större utsträckning jämfört med männen.

I åldersgruppen - 29 år har sjukfrånvaron minskat med 0,3 procentenheter medan sjukfrånvaron i åldersgruppen 50 år och uppåt har ökat med 0,6 procentenheter.

Långtidssjukfrånvaron har minskat avsevärt från 47 % till 33 % vilket innebär en minskning med 14 procentenheter jämfört med 2010.

Att den totala sjukfrånvaron har ökat och långtidssjukfrånvaron har minskat visar att korttidssjukfrånvaron har ökat.

Sjukfrånvarostatistik

%	2009	2010	2011
Total sjukfrånvaro	5,3	4,8	5,0
Kvinnor	5,9	5,3	5,6
Män	2,6	2,5	1,8
Åldersgrupper			
- 29 år	2,2	2,2	1,9
30 - 49 år	5,8	5,2	5,2
50 -	5,5	4,9	5,5
Långtidssjukfrånvarande > 60 dagar*	55	47	33
Kvinnor	56	47	34
Män	45	53	19

*) % av total sjukfrånvaro

Personalredovisning

Omräknat till helårsarbetare har sjukfrånvaron sedan 2009 minskat med motsvarande tre helårsarbetare.

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

Timmar	2009	2010	2011
Frånvarotimmar	27	23	24

Sjuklönekostnad

Sjuklönekostnaden har ökat med 364 tkr under 2011 och uppgick totalt till 3 071 tkr jämfört med 2 707 tkr, 2010. Sjuklönekostnaden uppgick till 1,5 % av den totala lönekostnaden inklusive arbetsgivaravgifter.

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

Tkr	2009	2010	2011
Sjukfrånvarokostnad	2 764	2 707	3 071

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

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

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

Drift- och investeringsredovisning

Nedan redovisas intäkter och kostnader per nämnd samt nettokostnadernas avvikelse jämfört med av kommunfullmäktige beslutad budget för år 2011. En detaljerad redovisning återfinns i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Vidare redovisas faktiska investeringar 2011 jämfört med budget 2011. I budget ingår under året beslutade justeringar. Redovisningen är inkl. interna poster.

Driftredovisning

(tkr)	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Avvikelse*
Kommunstyrelse	80 661	128 372	47 711	44 478	-3 233
Kulturnämnd	2 433	14 880	12 447	12 366	-81
Bygg- och miljönämnd	3 037	7 661	4 624	4 770	146
Barn-och utbildningsnämnd	11 086	137 633	126 547	126 605	58
Socialnämnd	44 245	153 090	108 845	108 652	-193
Totalt	141 462	441 636	300 174	296 871	-3 303
Finansförvaltning	327 678	22 777	-304 901	-300 771	4 130
Totalt inkl. finansförvaltning	**469 140**	**464 413**	**-4 727**	**-3 900**	**827**

*) avvikelse mot budget.

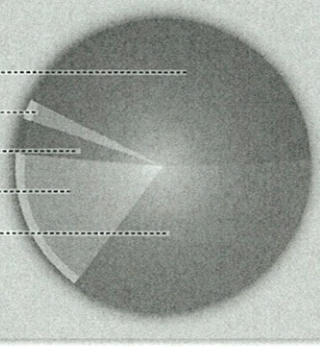
Investeringsredovisning

(tkr)	Inkomster	Utgifter	Netto	Budget**	Avvikelse*
Kommunbank	0	0	0	3 991	3 991
Kommunstyrelse	616	14 449	13 833	16 837	3 004
Kulturnämnd	0	226	226	389	163
Bygg- och miljönämnd	0	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	0	443	443	559	116
Socialnämnd	0	614	614	652	38
Totalt	**616**	**15 732**	**15 116**	**22 428**	**7 312**

*) avvikelse mot budget.

**) I budget ingår även ombudgetering från föregående år med 7 428 tkr. I avvikelsen ingår ej avslutade projekt med 3 989 tkr.

Nämndsandel av Karlsborgs kommuns nettokostnader



Drift- och investeringsredovisning

Specificerad investeringsredovisning

Specificering

Tkr	Budget	Netto investering	Avvikelse
Kommunbanken	**3 206**	**0**	**3 206**
Markreserv			
Svanvik 1:303	10	10	0
Kräftan 1	238	238	0
Summa	**248**	**248**	**0**
Verksamhetsfastigheter			
Ombyggnad Moliden	5 487	5 498	-11
Ombyggnad kommunhus	480	157	323
Byte fasad förrådet	300	167	133
Värmekälla Haganäset	1 900	1 841	59
Värmepump Kvarnbäcken	600	565	35
Diskrum Haganäset	150	142	8
Förskola Duvstigen	2 238	238	2 000
Övriga fritidsanläggningar	90	71	19
Summa	**11 245**	**8 679**	**2 566**
Fastigheter affärsverksamhet			
Renovering VA-ledningar	750	977	-227
Pumpstationer/Reningsverk	250	178	72
Summa	**1 000**	**1 155**	**-155**
Publika fastigheter			
Gatuombyggnad Skepparegatan	336	336	0
Åsenvägen	1 315	291	1 024
Summa	**1 651**	**627**	**1 024**
Fastigheter för annan verksamhet			
Forsvik 5:220	84	84	0
Forsvik 5:221	83	84	-1
Summa	**167**	**168**	**-1**
Exploateringsmark			
Strömmen 11	261	261	0
Summa	**261**	**261**	**0**

Specificering

Tkr	Budget	Netto investering	Avvikelse
Inventarier			
Data/telefoni	800	758	42
Ärendehanteringssystem	165	152	13
Ombyggnad kommunens webb	500	201	299
Konstinköp	22	21	1
Molidens idrottsanläggning	197	186	11
Övriga fritidsanläggningar	200	200	0
Bibliotek	170	19	151
Förskolan	283	261	22
Grundskolan	267	173	94
Kontor, Barn- o utbildning	9	8	1
Äldreomsorg	602	577	25
Boende LSS	50	37	13
Summa	**3 265**	**2 593**	**672**
Bilar och andra transportmedel			
Lastmaskin, gata/park	1 100	1 100	0
Transportbil, gata/park	225	225	0
Skåpbil, VA-enhet	60	60	0
Summa	**1 385**	**1 385**	**0**
Summa samtliga investeringar	**22 428**	**15 116**	**7 312**

5 år i sammandrag

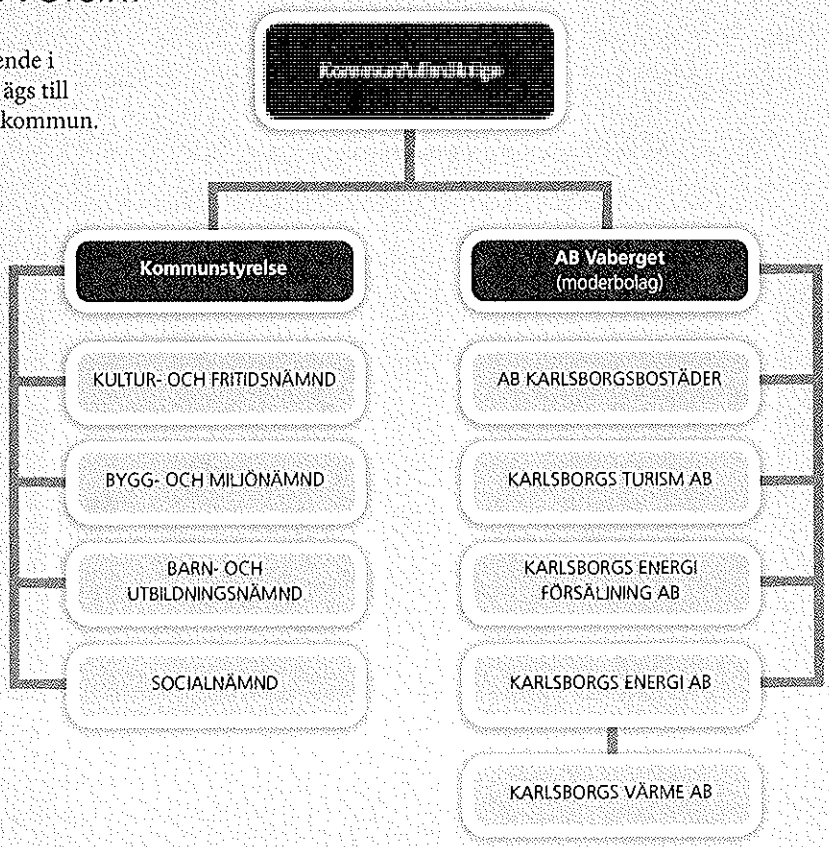
Nyckeltal ger signaler om utvecklingen och utgör därmed ett viktigt hjälpmedel i den ekonomiska planeringen. De redovisade nyckeltalen grundas på bokslutsunderlag för respektive år.

5 år i sammandrag

Nyckeltal	2011	2010	2009	2008	2007
Invånare, antal 31/12	6 722	6 752	6 784	6 790	6 850
Kommunen					
Tillsvidareanställda, antal	466	468	536	523	514
Balansomslutning, tkr	259 792	268 473	258 049	236 517	254 828
Likvida medel, tkr	13 982	32 631	57 698	28 177	46 791
Rörelsekapital, tkr	-16 562	-4 044	23 922	4 193	18 519
Soliditet, %	58	54	55	57	48
Låneskuld, tkr	37 000	44 000	44 000	44 000	72 000
Avsättningar för pensioner, tkr	3 316	1 171	1 469	1 656	1 853
Borgensåtagande, tkr	155 323	158 431	158 629	143 656	134 649
Finansnetto, tkr	-1 106	-1 070	-882	-140	-1 236
Årets resultat, tkr	4 728	3 518	7 221	12 003	18 392
Eget kapital, tkr	149 881	145 153	141 635	134 414	122 411
Skattesats, kr	21.50	21.50	21.50	21.50	21.50
Nettokostnadsandel, %	99	99	98	96	93
Investeringar, tkr	15 116	43 352	2 746	17 117	8 420
Koncernen					
Anställda, antal	503	508	575	550	553
Balansomslutning, tkr	446 802	449 521	438 135	410 016	391 202
Likvida medel, tkr	19 042	34 339	59 334	29 518	51 152
Rörelsekapital, tkr	-30 086	-20 039	13 680	-6 629	9 135
Eget kapital, tkr	169 585	162 729	159 971	149 063	134 654
Soliditet, %	38	36	37	36	34
Långfristig låneskuld, tkr	144 593	159 621	171 863	168 425	166 692
Finansnetto, tkr	-5 534	-4 977	-4 259	-5 732	-5 491
Årets resultat, tkr	6 786	3 108	11 575	14 488	18 503
Totalt inkl. finansförvaltning	**469 140**	**464 413**	**-4 727**	**-3 900**	**827**

Koncernöversikt

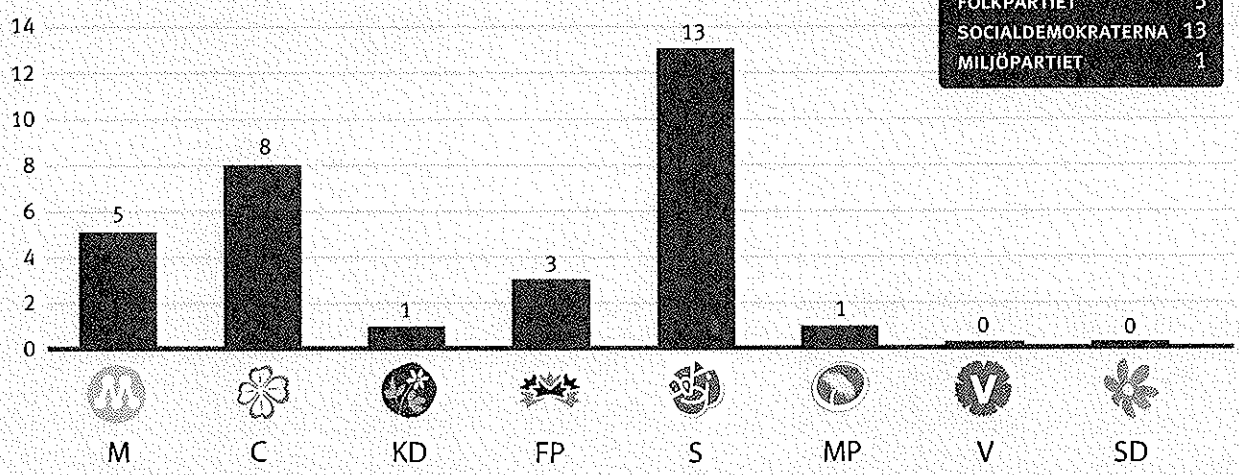
Samtliga bolag ingående i kommunkoncernen ägs till 100% av Karlsborgs kommun.



Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2011-2014

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

MODERATERNA	5
CENTERPARTIET	8
KRISTDEMOKRATERNA	1
FOLKPARTIET	3
SOCIALDEMOKRATERNA	13
MILJÖPARTIET	1



En av byggnaderna runt Fästningstorget.

Sammanställd redovisning

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

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

Årets resultat

Sammantaget visar årets koncernresultat, ett överskott med 6,8 mnkr (3,1 mnkr 2010), att bolagen påverkar resultatet positivt med 2,1 mnkr. Kommunkoncernens balansomslutning minskar med 2,7 mnkr, bolagens balansomslutning ökar dock med 6,0 mnkr.

Finansiell ställning

Av koncernens totala tillgångar på ca 447 mnkr är 62 % (64 % 2010) finansierade med lån, avsättningar och andra kortfristiga skulder. Den samlade långfristiga låneskulden uppgår till 145 mnkr (160 mnkr 2010).

Investeringar

Den samlade investeringsvolymen har uppgått till 28 mnkr. Större investeringar har varit telekom och utbyte av elnät (energibolaget), ny äventyrstur vid Karlsborgs Fästning (turismbolaget) samt ny- och ombyggnation av fastigheter och anläggningar (kommunen).

Regler och finanspolicy

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

Ägardirektiv

För att utveckla ägarrollen och nå en bra samordning och samverkan mellan kommunen och de helägda bolagen styrs bolagen genom av kommunfullmäktige fastställda ägardirektiv. I direktiven anges de ekonomiska styrmedlen och bolagens ändamål, verksamhetsmål och avkastningskrav. Förslag på nya ägardirektiv kommer att behandlas under 2012.

Verksamhet

AB Vaberget

Ordförande:	Kjell Sjölund (c),
VD:	Anders Johansson
Resultat:	-0,1 mnkr
Omsättning:	0 mnkr
Eget kapital:	7,8 mnkr
Balansomslutning:	11,6 mnkr
Soliditet:	67 %
Antal anställda:	0
Verksamhet:	Förvalta ägandet i dotterbolagen (turism, bostad och energibolagen).

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

AB Karlsborgsbostäder

Ordförande:	Rolf Andersson (m)
VD:	Camilla Jarlhed
Resultat:	1,3 mnkr
Omsättning:	23,2 mnkr
Eget kapital:	6,4 mnkr
Balansomslutning:	82,0 mnkr
Soliditet:	7,9 %
Antal anställda:	6
Verksamhet:	Fastighetsförvaltning

AB Karlsborgsbostäder ska i samarbete med kommunen medverka till goda livsmiljöer och utveckla Karlsborg till en

Sammanställd redovisning

attraktiv bostadsort genom att erbjuda ett varierat utbud av hyresbostäder med god kvalitet och service. Bolaget svarar för fastighetsskötsel, drift och underhåll av det förvaltade fastighetsbeståndet. Under 1999-2000 rekonstruerades bolaget genom ett kapitaltillskott från kommunen varvid ett stort antal lägenheter och lån revs respektive löstes in. Underhållet av bostäderna har under de senare åren stadigt förbättrats.

Karlsborgs Energi AB

Ordförande:	Åke Eriksson (c)
VD:	Staffan Rahm
Resultat:	0,1 mnkr
Omsättning:	39,8 mnkr
Eget kapital:	19,2 mnkr
Balansomslutning:	83,4 mnkr
Soliditet:	23 %
Antal anställda:	23
Verksamhet:	Distribution av el- och teletjänster

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

Karlsborgs Energi Försäljning AB

Ordförande:	Åke Eriksson (c)
VD:	Staffan Rahm
Resultat:	0,6 mnkr
Omsättning:	22,6 mnkr
Eget kapital:	1,7 mnkr
Balansomslutning:	10,3 mnkr
Soliditet:	17 %
Antal anställda:	0
Verksamhet:	Försäljning av el.

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

Karlsborgs Värme AB

Ordförande:	Åke Eriksson (c)
VD:	Staffan Rahm
Resultat:	0,0 mnkr
Omsättning:	10,1 mnkr
Eget kapital:	7,1 mnkr
Balansomslutning:	25,9 mnkr
Soliditet:	27 %
Antal anställda:	0
Verksamhet:	Produktion och distribution av fjärrvärme i Karlsborgs tätort.

Bolaget producerar och distribuerar värme baserat på biobränsle till 111 kunder, varav de flesta är fastighetsbolag, bostadsrättsföreningar eller andra företag. Enskilda villor representerar en liten andel av volymen. Energiomsättningen var 15,2 GWh.

Karlsborgs Turism AB

Ordförande:	Martin Artman (m)
VD:	Maria Svensson
Resultat:	-0,5 mnkr
Omsättning:	11,0 mnkr
Eget kapital:	0,8 mnkr
Balansomslutning:	10,6 mnkr
Soliditet:	8 %
Antal anställda:	8
Verksamhet:	Turism och marknadsföring

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

Övriga engagemang utanför koncernen

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

- Delägare i Karlsborgs Utveckling AB (aktiekapital 61 tkr).
- Delägarskap i trafikorganisationen Västtrafik AB (aktiekapital 500 tkr).
- Delägarskap i Kommuninvest AB (aktiekapital 275 tkr).
- Delägarskap i HjoTiBorg Energi AB genom Karlsborg Energi Försäljning AB (aktiekapital 300 tkr).
- Delägarskap i Bredband Östra Skaraborg AB genom Karlsborgs Energi AB (aktiekapital 1 500 tkr).
- Delägarskap i Kommunaktiebolaget (aktiekapital 1 tkr).
- Delägarskap i Stiftelsen Trepartspakten (stiftelsekapital 50 tkr).
- Medlemskap i kommunalförbundet RÖS (Räddningstjänsten Östra Skaraborg) bestående av sju medlemskommuner.
- Medlemskap i kommunalförbundet AÖS (Avfallshantering Östra Skaraborg) bestående av fem medlemskommuner.
- Medlemskap i Skaraborgs kommunalförbund.

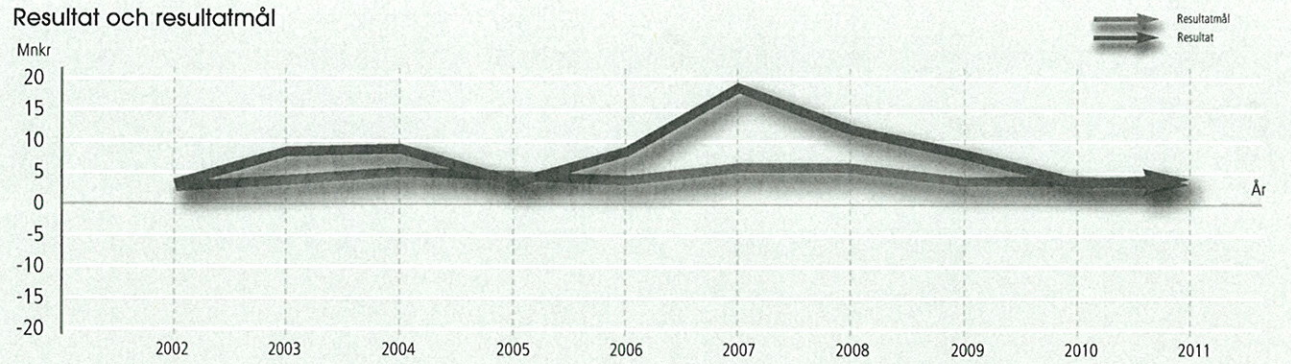
Förutom engagemang i form av aktier och andelar finns det sedan 2006 en gemensam kollektivtrafiknämnd med Tibro och Hjo kommuner. Från år 2011 ingår Karlsborgs kommun även i en gemensam lönenämnd med Mariestad, Töreboda och Gullspångs kommuner.

Resultaträkning

Resultaträkning

Tkr	Not	2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Verksamhetens intäkter	1	76 091	150 029	70 776	161 127
Verksamhets kostnader	2	-365 480	-426 508	-360 970	-433 747
Avskrivningar	3	-9 374	-18 724	-10 469	-21 180
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		**-298 763**	**-295 203**	**-300 663**	**-293 800**
Skatteintäkter	4	242 870	242 870	252 692	252 692
Generella statsbidrag och utjämning	5	60 481	60 481	53 805	53 805
Finansiella intäkter	6	643	620	717	610
Finansiella kostnader	7	-1 713	-5 597	-1 823	-6 144
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		**3 518**	**3 171**	**4 728**	**7 163**
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader		0	-63	0	-377
ÅRETS RESULTAT	8	**3 518**	**3 108**	**4 728**	**6 786**

Resultat och resultatmål



Kommentar:

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

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Tkr	Not	2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		3 518	3 108	4 728	6 786
Justering för av- och nedskrivningar		9 374	18 724	10 469	21 180
Justering för avsättningar		8 586	8 724	2 067	3 311
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	9	-7 483	-7 833	-15 866	-15 817
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		13 995	22 723	1 398	15 460
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-2 660	-3 923	-6 487	-6 908
Ökning/minskning förråd, lager, exploateringsfast.		239	695	832	-9
Ökning/minskning kortfristiga skulder		5 320	12 084	-476	2 204
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMH.		**16 894**	**31 579**	**-4 733**	**10 747**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-46 375	-55 898	-15 471	-28 167
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		3 047	3 047	616	616
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 552	2 562	939	1 633
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1 200	-1 231	0	-36
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		15	34	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		**-41 961**	**-51 486**	**-13 916**	**-25 954**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		0	0	0	2 000
Amortering av skuld		0	-5 100	0	-2 090
Ökning av långfristiga fordringar		0	12	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMH.		**0**	**-5 088**	**0**	**-90**
ÅRETS KASSAFLÖDE		**-25 067**	**-24 995**	**-18 649**	**-15 297**
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN		**57 698**	**59 334**	**32 631**	**34 339**
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		**32 631**	**34 339**	**13 982**	**19 042**

Balansräkning

Balansräkning

Tkr	Not	2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar - Goodwill		0	1125	0	728
Materiella anläggningstillgångar	10	193 483	355 007	197 846	360 461
Finansiella anläggningstillgångar	11	8 737	5 156	8 687	5 223
Summa anläggningstillgångar		**202 220**	**361 288**	**206 533**	**366 412**
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	12	12 163	14 954	11 331	14 963
Kortfristiga fordringar	13	21 459	37 932	27 946	44 840
Kortfristiga placeringar		0	1 008	0	1 545
Kassa och bank		32 631	34 339	13 982	19 042
Summa omsättningstillgångar		**66 253**	**88 233**	**53 259**	**80 390**
SUMMA TILLGÅNGAR		**268 473**	**449 521**	**259 792**	**446 802**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	14	141 635	159 621	145 153	162 799
Årets förändring av eget kapital		3 518	3 108	4 728	6 786
Summa eget kapital	**15**	**145 153**	**162 729**	**149 881**	**169 585**
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	16	1 171	1 171	3 316	4 209
Avsättning deponi	16	14 852	14 852	14 774	14 774
Andra avsättningar		0	2 814	0	3 165
Summa avsättningar		**16 023**	**18 837**	**18 090**	**22 148**
Skulder					
Långfristiga skulder	17	37 000	159 683	22 000	144 593
Kortfristiga skulder	18	70 297	108 272	69 821	110 476
Summa skulder		**107 297**	**267 955**	**91 821**	**255 069**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**268 473**	**449 521**	**259 792**	**446 802**
POSTER INOM LINJEN					
Pensionsförpliktelser	19	156 668	156 668	173 567	173 567
Borgensåtaganden	20	158 431	35 158	155 323	32 140
Limit checkräkningskredit		35 000	35 000	50 000	50 000
Företagsinteckningar		0	20 000	0	20 000
Ansvarsförbindelse Fastigo		0	41	0	46
SUMMA POSTER INOM LINJEN		**350 099**	**246 867**	**378 890**	**275 753**

Notförteckning

Noter - Resultaträkning

Tkr		2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Not 1	**Verksamhetens intäkter**				
	Försäljningsmedel	8 939		9 756	
	Taxor och avgifter	18 643		20 245	
	Hyror och arrenden	11 006		11 567	
	Bidrag	35 851		27 596	
	Försäljning av verksamheter o entreprenader	785		746	
	Realisationsvinster	867		866	
	Koncernens intäkter		162 357		172 604
	avgår interna elimineringar inom koncernen		-12 328		-11 477
	Summa	**76 091**	**150 029**	**70 776**	**161 127**
Not 2	**Verksamhetens kostnader**				
	Personalkostnader inkl sociala avgifter	-189 908		-189 268	
	Pensionskostnader inkl löneskatt	-15 947		-18 503	
	Entreprenad o köp av verksamhet	-85 262		-80 138	
	Övriga tjänster	-18 422		-23 556	
	Material	-13 981		-16 491	
	Bidrag o transfereringar	-19 580		-20 395	
	Hyror o fastighetsservice	-3 900		-3 720	
	Bränsle, energi o vatten	-9 011		-8 876	
	Realisationsförluster	-647		-78	
	Avsättningar	-8 884		-291	
	Poster mellan drift o investering	62		346	
	Koncernens kostnader		-438 836		-445 224
	avgår interna elimineringar inom koncernen		12 328		11 477
	Summa	**-365 480**	**-426 508**	**-360 970**	**-433 747**
Not 3	**Avskrivningar**				
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-7 239	-15 142	-8 448	-17 712
	Maskiner och inventarier	-2 135	-3 582	-1 971	-3 418
	Utrangering	0	0	-50	-50
	Summa	**-9 374**	**-18 724**	**-10 469**	**-21 180**
Not 4	**Skatteintäkter**				
	Preliminär kommunalskatt	239 599	239 599	246 796	246 796
	Prognos slutavräkning	3 097	3 097	4 920	4 920
	Justering slutavräkning föregående år	174	174	976	976
	Summa	**242 870**	**242 870**	**252 692**	**252 692**
Not 5	**Generella statsbidrag och utjämning**				
	Inkomstutjämningsbidrag	49 412	49 412	46 625	46 625
	Regleringsbidrag	1 743	1 743	6 927	6 927
	Kommunal fastighetsavgift	12 459	12 459	12 611	12 611
	Tillfälligt konjunkturstöd	6 623	6 623	0	0
	Kostnadsutjämningsavgift	-1 080	-1 080	-3 824	-3 824
	Utjämningsavgift LSS	-8 676	-8 676	-8 534	-8 534
	Summa	**60 481**	**60 481**	**53 805**	**53 805**

forts. noter – Resultaträkning

Tkr		2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Not 6	**Finansiella intäkter**				
	Räntintäkter likvida medel	305	464	301	506
	Borgensavgift	184	0	307	0
	Övriga finansiella intäkter	154	156	109	104
	Summa	**643**	**620**	**717**	**610**
Not 7	**Finansiella kostnader**				
	Räntekostnader lån	-1 709	-5 593	-1 652	-5 973
	Räntekostnader pensioner	70	70	-94	-94
	Övriga finansiella kostnader	-74	-74	-77	-77
	Summa	**-1 713**	**-5 597**	**-1 823**	**-6 144**
Not 8	**Årets resultat**				
	Årets resultat enligt resultaträkningen	3 518	3 108	4 728	6 786
	Realisationsvinster	-867	-867	-866	-866
	Synnerliga skäl enligt KL 8 kap. 5 §:				
	Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
	Summa justerat resultat	**2 651**	**2 241**	**3 862**	**5 920**

Noter – Kassaflödesanalys

Tkr		2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Not 9	**Justeringspost ej rörelsekapitalpåverkande poster**				
	Realisationsvinst exkl omsättningstillgångar	-867	-867	-866	-866
	Realisationsförlust exkl omsättningstillgångar	647	647	0	0
	Kortfristig del av långfristig skuld	-7 000	-7 000	-15 000	-15 000
	Justeringspost eget kapital	0	-350	0	70
	Övrigt	-263	-263	0	-21
	Summa	**-7 483**	**-7 833**	**-15 866**	**-15 817**

Noter – Balansräkning

Tkr		2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Not 10	**Materiella anläggningstillgångar**				
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Ingående anskaffningsvärden	284 580	519 285	322 090	563 768
	Inköp	44 790	52 589	11 492	20 007
	Investeringsbidrag	-3 047	-3 047	-616	-616
	Försäljningar och utrangeringar	-4 233	-5 335	-2 247	-4 537
	Nedskrivning	0	0	0	0
	Omklassificeringar	0	0	0	-5
	Balanslånepost	0	906	0	0
	Justeringspost	0	-630	0	-1 347
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**322 090**	**563 768**	**330 719**	**577 270**

Notförteckning

forts. noter – Balansräkning

Tkr	2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Ingående avskrivningar	-132 524	-201 827	-136 531	-212 246
Försäljningar och utrangeringar	3 232	4 325	2 174	3 177
Upplösning av förvärvat övervärde	0	-268	0	-268
Avskrivningar	-7 239	-14 476	-8 448	-15 826
Justeringspost	0	0	0	442
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-136 531**	**-212 246**	**-142 805**	**-224 721**
Ingående nedskrivningar	0	-14 400	0	-14 400
Årets förändringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**-14 400**	**0**	**-14 400**
Utgående restvärde enligt plan	**185 559**	**337 122**	**187 914**	**338 149**
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	50 356	65 035	49 665	65 763
Inköp	1 585	3 554	3 979	4 709
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-2 276	-2 738	-166	-497
Nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	7 020
Justeringspost	0	-88	0	625
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**49 665**	**65 763**	**53 478**	**77 620**
Ingående avskrivningar	-40 803	-50 815	-41 741	-52 738
Försäljningar och utrangeringar	1 197	1 659	166	497
Avskrivningar	-2 135	-3 582	-1 971	-3 733
Justeringspost	0	0	0	-625
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-41 741**	**-52 738**	**-43 546**	**-56 599**
Utgående restvärde enligt plan	**7 924**	**13 025**	**9 932**	**21 021**
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärden	0	5 598	0	4 860
Inköp	0	6 007	0	14 967
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	-6 623	0	-18 536
Justeringspost	0	-122	0	0
Utgående bokfört värde	**0**	**4 860**	**0**	**1 291**
Utgående restvärde enligt plan	**0**	**4 860**	**0**	**1 291**
Summa materiella anläggningstillgångar	**193 483**	**355 007**	**197 846**	**360 461**

forts. noter – Balansräkning

Tkr		2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Not 11	**Finansiella anläggningstillgångar**				
	Aktier och andelar	8 737	4 957	8 687	4 988
	Specifikation (tkr) över kommunens aktier och andelar:				
	Västtrafik AB 500				
	Kommunaktiebolaget 1				
	Karlsborgs Utvecklingsbolag AB 61				
	Stiftelsen Trepartspakten 50				
	AB Vaberget 6 600				
	Kommuninvest 275				
	Förlagslån Kommuninvest 1 200				
	Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 70 781 kr för Karlsborgs kommun. Karlsborgs kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2011-12-31 till 345 781 kr.				
	Långfristiga fordringar	0	199	0	235
	Summa	**8 737**	**5 156**	**8 687**	**5 223**
Not 12	**Förråd, lager och exploateringsfastigheter**				
	Förråd och lager	372	3 163	375	4 007
	Exploateringsfastigheter	11 791	11 791	10 956	10 956
	Summa	**12 163**	**14 954**	**11 331**	**14 963**
Not 13	**Kortfristiga fordringar**				
	Kundfordringar	2 347	15 474	2 710	15 299
	Skatte- och statsbidragsfordringar	7 644	7 924	16 038	16 700
	Interimsfordringar leverantörsreskontra	4 072	4 072	4 499	4 499
	Interimsfordringar kundreskontra	1 261	1 261	1 696	1 696
	Interimsfordringar övrigt	2 658	5 059	1 364	4 548
	Fordran på VA-kollektivet	0	0	141	141
	Övriga fordringar	3 477	4 142	1 498	1 957
	Summa	**21 459**	**37 932**	**27 946**	**44 840**
Not 14	**Ingående eget kapital**				
	Ingående eget kapital	141 635	159 971	145 153	162 729
	Justering preliminärt - fastställt bokslut	0	-350	0	70
	Justerat ingående eget kapital	**141 635**	**159 621**	**145 153**	**162 799**
Not 15	**Eget kapital**				
	Anläggningskapital	149 197	182 768	166 443	199 671
	Rörelsekapital	-4 044	-20 039	-16 562	-30 086
	Summa	**145 153**	**162 729**	**149 881**	**169 585**

Notförteckning

forts. noter - Balansräkning

Tkr	2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Not 16 Avsättningar				
Pensioner				
Ingående avsättning	1 356	1 356	1 171	1 171
Ränteuppräkning	30	30	32	32
Basbeloppsuppräkning	-10	-10	8	8
Nya utbetalningar	-64	-64	-81	-81
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	94	94
Intjänad PA-KL	0	0	279	279
Övrig post	-105	-105	-3	-3
Löneskatt	-36	-36	81	81
Förtroendevalda	0	0	1 396	1 396
Löneskatt förtroendevalda	0	0	339	339
Pensioner och liknande förpliktelser	0	0	0	893
Utgående avsättning	**1 171**	**1 171**	**3 316**	**4 209**
Avsättningen minskad genom försäkringslösning avseende förmånsbestämd ålderspension med 14 993 tkr inkl. löneskatt. Storlek av överskottsfond 82 tkr. Senast avlästa aktualiseringsgrad 94,0 %.				
Deponi				
Ingående avsättning	5 968	5 968	14 852	14 852
Ianspråktaget under året	-108	-108	-369	-369
Årets avsättning	7 532	7 532	0	0
Årets indexuppräkning	1 460	1 460	291	291
Utgående avsättning	**14 852**	**14 852**	**14 774**	**14 774**
Summa	**16 023**	**16 023**	**18 090**	**18 983**
Not 17 Långfristiga skulder				
Svenska banker/kreditinstitut	37 000	159 683	22 000	144 593
Kommunens lån förfaller enligt följande:				
Inom 2 år 10 000				
Inom 3 år 12 000				
Summa	**37 000**	**159 683**	**22 000**	**144 593**
Not 18 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	15 975	24 396	10 396	18 062
Skulder till staten	1 647	1 647	2 289	2 749
Förutbetald skatteintäkt	4 969	4 969	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	7 000	7 000	15 000	15 090
Upplupna pensionskostnader (ind.del) inkl löneskatt	8 181	8 181	7 764	7 764
Interimsskulder leverantörsreskontra	5 068	5 068	7 183	7 183
Interimsskulder kundreskontra	1 342	1 342	1 419	2 574
Interimsskulder övrigt	22 637	22 638	22 000	29 242
Skuld till VA-kollektivet	147	147	0	0
Övriga skulder	3 331	32 884	3 770	27 812
Summa	**70 297**	**108 272**	**69 821**	**110 476**

Noter – Balansräkning – Poster inom linjen

Tkr		2010 Kommunen	2010 Koncernen	2011 Kommunen	2011 Koncernen
Not 19	**Pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse**				
	Ingående förpliktelse	163 198	163 198	156 668	156 668
	Ränteuppräkning	2 104	2 104	2 233	2 233
	Basbeloppsuppräkning	-421	-421	1 666	1 666
	Gamla utbetalningar	-4 973	-4 973	-5 886	-5 886
	Sänkning av diskonteringsränta	0	0	9 715	9 715
	Aktualisering	39	39	263	263
	Bromsen	-1 904	-1 904	6 889	6 889
	Övrig post	-100	-100	-2 212	-2 212
	Löneskatt	-1 275	-1 275	3 074	3 074
	Förtroendevalda	0	0	931	931
	Löneskatt förtroendevalda	0	0	226	226
	Utgående förpliktelse	**156 668**	**156 668**	**173 567**	**173 567**
	Förpliktelsen minskad genom partiell inlösen med 7 179 tkr inkl. löneskatt. Senast avlästa aktualiseringsgrad 94,0 %.				
	Summa	**156 668**	**156 668**	**173 567**	**173 567**
Not 20	**Borgensåtaganden**				
	Kommuninvest [1]	32 000	32 000	32 000	32 000
	Kommunala bolag [2]	123 273	0	123 183	0
	Egnahem	158	158	140	140
	Övriga bolag	3 000	3 000	0	0
	Summa	**158 431**	**35 158**	**155 323**	**32 140**

[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 267 kommuner som per 2011-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.
Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Karlsborgs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2011-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 224 781 496 815 kronor och totala tillgångar till 223 342 743 649 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 187 227 081 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 186 013 182 kronor.

[2] Avser nyttjad borgen 2011-12-31. Dessutom finns beviljad men ej nyttjad borgen om 12 817 tkr.

Tillämpade redovisningsprinciper

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

Skatteintäkter

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

Pensioner

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

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

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

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

Anläggningstillgångar

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

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

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

Bakåt i tiden har inte eventuella investeringsbidrag periodiserats.

Fortsättningsvis kommer RKR rek nr 18 att följas.

Anslutningsavgifter

Bakåt i tiden har VA-anslutningsavgifter betraktats som en intäkt och investeringsutgiften bruttoredovisats.

Fortsättningsvis kommer RKR rek nr 18 att följas.

Värderings- och omräkningsprinciper

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

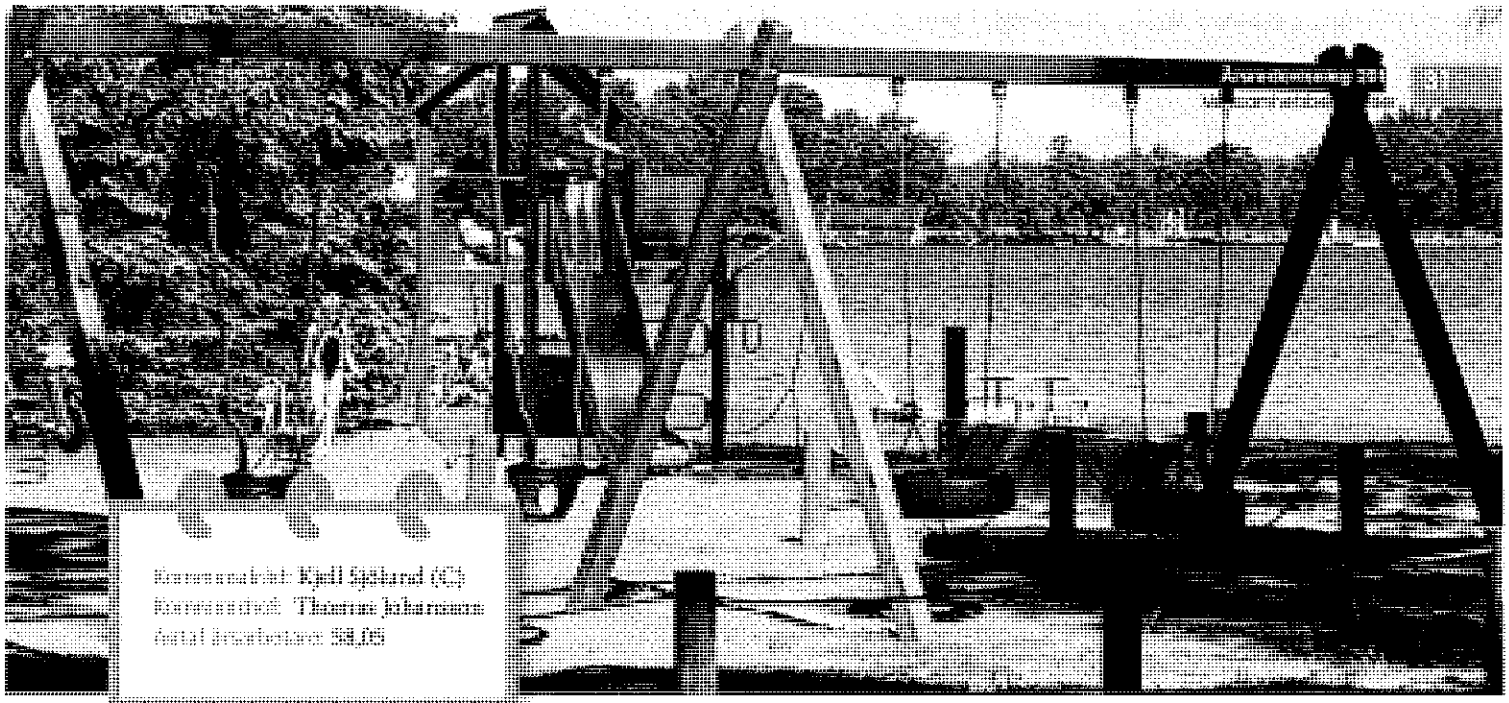
Sammanställd redovisning

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

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

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

Den sammanställda redovisningen bygger på de kommunala bolagens preliminära bokslut.



Kommunalråd: Kjell Sjöland (C)
Kommundirektör: Thomas Johansson
Antal invånare: 58 105

Lärdomsvägen vid Kommungränsen

Kommunstyrelsen

Uppdrag

Kommunstyrelsen leder, samordnar och följer upp kommunens verksamhet och ekonomi. Kommunstyrelsen ska genom ledning, planering och samordning av kommunens angelägenheter skapa en god hushållning av tillgängliga resurser, vilket ger en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. Målsättningen är att samhällsservicen ska vara effektiv samt att attraktionskraften som boendeort ska förbättras. Kommunstyrelsens uppdrag omfattar även ansvar för teknisk verksamhet.

Kommunledningsförvaltningen (KLF) omfattar sedan 2011-01-01 följande enheter;

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

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

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

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	54 881	44 478	44 478	0
Bidrag	6 643	5 973	4 621	1 352
Övriga intäkter	71 947	74 688	71 639	3 049
Summa intäkter	**133 471**	**125 139**	**120 738**	**4 401**
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	35 228	29 572	30 073	501
Lokalkostnader	16 144	11 553	12 471	918
Övriga kostnader	75 933	66 671	59 689	-6 982
Infriad borgen	0	3 000	0	-3 000
Kapitalkostnader	14 420	17 576	18 505	929
Summa kostnader	**141 725**	**128 372**	**120 738**	**-7 634**
Årets resultat	**-8 254**	**-3 233**	**0**	**-3 233**

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentar:

Utbetalning av borgensåtagande om 3,0 mnkr har skett under året. Ej budgeterad renovering av stenbrygga har belastat resultatet med 1,8 mnkr. Försäljning av fastigheter gav ett positivt utfall med 0,6 mnkr.

Kommunstyrelsen

Årets verksamhet

Viktiga händelser

Styrning och ledning
Ett tekniskt utskott inom kommunstyrelsen har inrättats fr.o.m. år 2011.

Flera viktiga styrdokument och utredningar har tagits fram och redovisats. Ett nytt styrsystem med balanserat styrkort har införts. Kommunfullmäktige har fattat beslut om kommunens framtida skolstruktur. En köksutredning, som visar kostnader och tekniska förutsättningar för att skapa fler tillagningskök i kommunen, är föremål för remissbehandling. Remissbehandling pågår även av förslag till nya ägardirektiv för de kommunägda bolagen, riktlinjer för styrdokument och policy för post- och ärendehantering. Vidare pågår en översyn av "policy för lokalhyror och interna hyror". Arbetet med att uppdatera lönepolicyn påbörjades under hösten 2011. En ny version av lönepolicyn kommer att presenteras under våren 2012.

Kommunledningsförvaltningens kanslifunktion arbetar kontinuerligt med att förenkla och rationalisera arbetsrutiner. Som en del i förenklingsarbetet har en digitalisering av dokumentflöden gjorts under året. Åtgärderna innebär dels minskad pappersförbrukning och distributionskostnad dels minskad hanteringstid för handläggare och administratörer.

Från januari 2012 ska, enligt beslut i kommunfullmäktige, rökfri arbetstid gälla för samtliga anställda i kommunen samt förtroendevalda som deltar i ersättningsberättigade sammanträden. Syftet med rökfri arbetstid är att anställda inte ska utsättas eller utsätta sina medarbetare, vård- och omsorgstagare, barn, elever eller besökare i kommunens verksamheter för hälsorisk eller dålig lukt på grund av tobaksrök.

Samarbete och samordning för ökad effektivitet
Ansvaret för kollektivtrafiken har från och med år 2012 överlåtits till Västra Götalandsregionen (VGR). Förändringen finansieras via en skatteväxling mellan kommunerna och VGR. För att säkra kommunernas inflytande över kollektivtrafikplaneringen har nya samverkansarenor etablerats.

Försvarsmakten och kommunerna i Skaraborg har ett gemensamt intresse av att utveckla goda förutsättningar för försvarets utveckling i delregionen och har därför bildat Försvarsmaktsråd Skaraborg. Rådet är en plattform för dialog och samverkan mellan regementena och kommunerna om utveckling av delregionens attraktionskraft för försvarsmaktens personalförsörjning. Prioriterade frågor är utbildning, kommunikation/marknadsföring, boende och kompetensutbyte.

Ett chefsnätverk med samtliga chefer i kommunen har påbörjats under 2011.

Syftet med nätverket är att skapa en ökad samverkan mellan våra förvaltningar och deras verksamheter och därmed ge möjlighet till helhetssyn på organisation och ledarskap.

Samtliga chefer och arbetsplatsombud har genomgått utbildning i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Samtliga chefer har också fått repetitionsutbildning i kommunens arbetsmiljösystem där bl.a. tillbud och händelser registreras och följs upp.

Från april 2011 genomfördes verksamhetsövergången av löneadministrationen till Gullspångs kommun.

Arbetet med att utreda förutsättningarna för att ingå i Miljönämnden Östra Skaraborg (MÖS) har fortsatt.

Folkhälsorådet har fortsatt arbetet med att öka de ideella föreningarnas delaktighet i folkhälsoarbetet. Utvecklingsdagar har genomförts med nämndernas presidier och chefstjänstemän. Målsättningen med folkhälsoarbetet har förtydligats. Nu gäller målet att Karlsborgarna ska ha den bästa hälsan i Skarborg år 2020.

Förvaltning av mark- och anläggningstillgångar
Renoveringen av Molidens bad- och idrottsanläggning och arbetet med att återställa den skadade vågbrytaren vid stenbryggan har slutförts.

Arbetet med att ta fram en VA-plan för hela kommunen har påbörjats. Ombyggnaden i Karlsborgs reningsverk slutfördes i början av året. Statusbedömning på vattentornet är genomförd. Ett stort antal vattenmätare har bytts.

Projektering pågår av ny förskola på Duvstigen. Projektering pågår även av en tillbyggnad av Kvarnbäckens förskola och ombyggnad av Gamla Skolan i Mölltorp. En ny pelletsanläggning har installerats och tagits i drift på Haganäset. Elpannan på Kvarnbäcken har ersatts med bergvärme och solfångare.

Kommunen har genom markbyte förvärvat exploateringsmark i Åsen. Försäljningen av del av Norra kanalholmen till Göta kanalbolaget har genomförts. Ett torp i Granvik har sålts.

Arbetet med att bygga om och bredda Åsenvägen har fortsatt. Toppbeläggning med asfalt utförs under 2012. Asfaltsbeläggning har utförts på Skepparegatan och Trädgårdsgatan samt infartsvägen till Källebacken i Undenäs. Omfattande lagningsarbeten har skett på Flottiljvägen och Idrottsvägen. Trafikverket har genomfört trafiksäkerhetshöjande åtgärder på vägnätet i Mölltorp.

Behovet av snöröjning har liksom föregående år varit omfattande.

Näringslivs- och landbygdsutveckling
Ett nytt samverkansavtal har träffats med Karlsborgs Utveckling AB (KUB). Det nya avtalet reglerar samverkansfrågor rörande näringslivsverksamhet, vissa arbetsmarknadsåtgärder, arbete med Tillgänglighetsdatabasen och servicetjänsten Fixarmalte.

Rådgivningen till nyföretagare har skett i samarbete med NyföretagarCentrum i Skövde.

Projekt Fartygsvärncentrum och projekt "Färdigställande av hjulångaren Eric Nordevall" har avslutats. Dopet av Eric Nordevall förrättades av kronprinsessan Victoria vid en välbesökt ceremoni på Riddarholmen i Stockholm.

Projekt sommarlovsentreprenör har genomförts i samarbete med KUB.

Måluppfyllelse

Styrning och ledning

Styrning och ledning av verksamheten ska utgå från en helhetssyn och tydliga mål och riktlinjer. Antagna styrdokument ska fortlöpande uppdateras.

Måluppfyllelse
Nya och reviderade styrdokument har antagits av kommunfullmäktige enligt följande:

- Balanserat styrkort har införts
- Policy för konkurrensutsättning
- Plan för intern kontroll
- Kostprogram
- E-strategi (strategi för e-samhället)
- Plan vid extraordinära händelser
- Strategi för energieffektivisering
- Regler för rökfri arbetstid

Kommunstyrelsens reglemente har reviderats. En ny risk och sårbarhetsanalys har godkänts.

Planerat arbete med nya riktlinjer för ramfördelning av budgetmedel och uppdatering av lönepolicyn har inte kunnat fullföljas på grund av resursbrist.

Samarbete och samordning för ökad effektivitet

Organisationen ska eftersträva samverkan med närliggande kommuner för att uppnå stordriftsfördelar, god kvalitet och minskad sårbarhet.

Alla verksamheter ska verka för att utveckla samverkan med föreningar, näringslivet och andra lokala aktörer i samhället.

Kommunledningsförvaltningen ska i sin verksamhetsstödjande funktion verka för förvaltningsöverskridande lösningar för att uppnå kostnadseffektivisering, hög rättssäkerhet, god kvalitet och minskad sårbarhet.

Tillämpningen av IT ska främjas för att på så sätt öka effektiviteten i arbetet samt förbättra och underlätta kommunikation och service till allmänheten i enlighet med antagna servicedeklarationer.

Måluppfyllelse
Avsiktsförklaring har tecknats med Hjo och Tibro kommuner om mellankommunal samverkan. Inledningsvis ska samverkan ske inom de tekniska verksamheterna och inom plan- och byggverksamheten. En avsiktsförklaring har också tecknats med Mariestads, Töreboda och Gullspångs kommuner om samarbete för utveckling av turistnäringen.

Samarbetsavtal har slutits med Polisen om brottsförebyggande verksamhet och med Västra Götalandsregionen om folkhälsoarbete. Ett nytt samarbetsavtal har ingåtts med Göta kanalbolag om fortsatt arbete för utveckling av besöksnäringen utmed Göta Kanal.

Genomförandeavtal har slutits med Trafikverket om utbyggnad av gång- och cykelvägar utmed Kärleksstigen och till Mölltorp.

Uppbyggnaden av den nya webbplatsen pågår i samarbete med Hjo kommun. Den nya webbplatsen väntas kunna tas i bruk i mars 2012.

Upphandling av nytt serviceavtal för kommunens telefoni har skett i samarbete med Skövde, Hjo och Tibro kommuner. Integreringen av kommunens mobiltelefoner i växeln har genomförts.

Utrymme för datalagring har utökats och anpassats för en koncentrering av koncernens serverresurser till kommunens datahall. Installation av system för driftsövervakning av servrar har upphandlats och installerats. Plattformen för nätverksresurser och administration av klientdatorer har uppgraderats och uppgradering till Windows 7 på klientdatorer har påbörjats. Installation av verktyg för säker utskrift har genomförts.

Ett kostdatasystem för internbeställning, kostnadsberäkning, kostnadsuppföljning och näringsberäkning av måltider och matsedlar är under införande. I samband med detta görs en översyn av interna beställningsrutiner och avtalstrohet.

Utvecklingen av dokument- och ärendehanteringen har fortsatt genom införande av ett system med digital distribution av handlingar. Introduktionen av LEAN-koncepet har inte kunnat genomföras på grund av resursbrist. Projektet "Utveckling av samarbetet med det civila samhället" har slutförts.

Förvaltning av mark- och anläggningstillgångar

Förvaltningen av kommunens anläggningstillgångar ska ske så att funktionalitet och värde bibehålls. Hög energieffektivitet ska eftersträvas. Marktillgångarna ska förvaltas så att de bidrar till en långsiktigt hållbar utveckling med fokus på attraktivt boende och konkurrenskraftigt näringsliv

Måluppfyllelse
Utredningen Skola 2016 har genomförts i enlighet med upprättad plan och kommunfullmäktige har fattat beslut om kommunens framtida skolstruktur.

Arbetet med att åtgärda enkelt avhjälpta hinder för att öka tillgängligheten för personer med funktionshinder till utemiljöer och för allmänheten tillgängliga lokaler har fortsatt. Bland annat har en badramp för funktionshindrade anlagts vid Strandvägen.

Det planerade underhållet har uppgått till 68 kr/m2. Målet var 60 kr/m2. Den ökade kostnaden har finansierats genom energieffektivisering samt mildare väder.

Investeringar i gator samt lek, bad- och idrottsplatser har genomförts i planerad omfattning. Alla lekplatser och badplatser har besiktigats och påtalade brister åtgärdats. En del utrustning har bytts ut på Kyrkparkens lekplats i Mölltorp. Badbryggorna vid Strandvägen har bytts ut.

Kommunstyrelsen

Utvecklingstendenser

Styrning och ledning

Genomförandet av Vision 2020 och målsättningen att Karlsborgs kommun ska utvecklas till en attraktiv boendeort med ett gott företagsklimat bör intensifieras. Det är viktigt att Vision 2020 kommer till uttryck i den nya översiktsplanen.

Mål- och resultatstyrningen av samtliga verksamheter inom kommunen behöver utvecklas och förtydligas. Införandet av balanserade styrkort är ett steg i rätt riktning.

Den långsiktiga personalförsörjningen är en strategisk fråga för kommunen. Konkurrensen om arbetskraften kommer att öka mellan kommunerna i samband med att stora grupper går i pension de närmaste åren. Det blir därför allt viktigare att kommunen profilerar sig och är en attraktiv arbetsgivare. Ökad uppmärksamhet behöver också fästas på att kostnaderna för pensioner kommer att öka framöver.

Samarbete och samordning för ökad effektivitet

Tendensen är att arbetsuppgifterna och kraven på kommunledningsförvaltningen ökar. För att möta de ökande kraven behövs både personalförstärkningar och effektiva arbetssätt. Det är särskilt angeläget att fokuseringen på kompetens- och kvalitetsutvecklingsarbetet ökar.

Utvecklingen mot e-förvaltning och e-tjänster fortsätter och ställer allt högre krav på kapacitet och tillgänglighet i den tekniska utrustningen. Dessutom krävs kompetensutveckling av såväl tjänstemän som förtroendevalda.

Samarbetet över kommungränserna kommer att fortsätta och även omfatta fler verksamheter. Även samordningen över förvaltningsgränserna bedöms ha en stor utvecklingspotential. Tendensen är också att samverkan mellan kommuner och föreningslivet utvecklas allt mer.

Förvaltning av mark- och anläggningstillgångar

Utredningen Skola 2016 visar att kommunen står inför ett omfattande investeringsbehov i fastighetsbeståndet. Det planerade underhållet av fastighetsbeståndet behöver långsiktigt säkerställas på en högre nivå. Behovet av strategiska investeringar i mark och byggnader för genomförande av en ändamålsenlig utveckling av kommunen kommer att öka betydligt de närmaste åren. Inför år 2013 bör beslut fattas om att projektera Parken-området.

Näringslivs- och landsbygdsutveckling

Kommunen bör aktivt ta än mer del i det mellankommunala utvecklingsarbetet inom Skaraborg och Västra Götaland län. Samarbetet måste också utvecklas med kommuner i angränsade län.

Bra infrastruktur för vägtrafiken är en grundförutsättning för kommunens utveckling. Särskilda satsningar behövs för att ytterligare utveckla besöksnäringen.

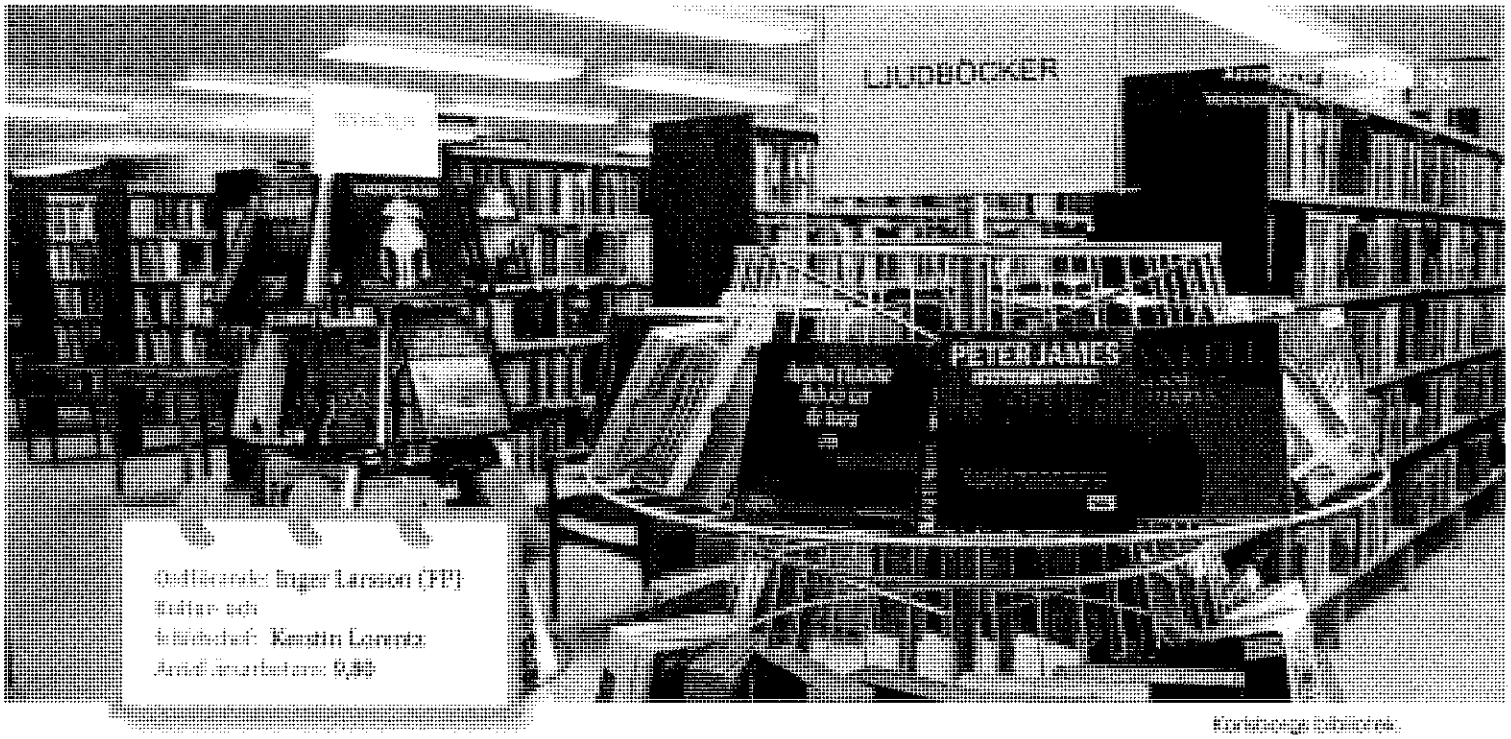
EU:s olika program ger goda möjligheter att söka ekonomiskt stöd för olika utvecklingsinsatser. Förutsättningarna för att skapa delregionala resurser för projektutveckling bör drivas på.

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått

	2011	2010	2009
Trafiksamordning			
Antal enkelresor, färdtjänst	2 805	2 615	2 698
Nettokostnad per resa, färdtjänst (kr)	368	396	376
Antal enkelresor, riksfärdtjänst	21	16	25
Nettokostnad per resa, riksfärdtjänst (kr)	2 162	1 816	2 625
Parkenheten			
Antal m² (cirka)	300 000	300 000	300 000
Bruttokostnad per m² (kr)	5,91	6,05	6,33
Fastighetsenheten *			
Antal m² (cirka)	38 000	38 000	38 000
Kostnad underhåll/m2 (kr)	68,02	127,41	67,42
VA-enheten			
Antal m ledningsnät	263 550	263 550	262 565
Drift- och underhållskostnad/m (kr)	45,88	42,00	44,45
Kostenheten			
Antal lunchportioner till kommunens skolor	82 480	81 755	86 400
Antal dagsportioner till socialnämndens verksamhet	30 526	28 984	30 500

*(exkl Forsviks industriminne och kommersiella fastigheter)



Karlsborgs bibliotek

Kultur- och fritidsnämnden

Uppdrag

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

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag är att bedriva biblioteksverksamhet enligt bibliotekslagen, vara huvudman för kulturskolan, erbjuda programverksamhet för alla åldrar, vara sammankallande i skolkulturgruppen. Vidare ska nämnden ansvara för konstnärlig utsmyckning i kommunens fastigheter och offentlig miljö samt ansvara för att tillgängliggöra kulturarvet i samarbete med lokala aktörer. Nämnden ska även tillse att viktiga kulturmiljöer och byggnader tas tillvara enligt gällande rekommendationer.

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

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	9 315	12 366	12 366	0
Bidrag	280	314	77	237
Övriga intäkter	1 650	2119	2 440	-321
Summa intäkter	**11 245**	**14 799**	**14 883**	**-84**
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	3 704	4 638	4 680	42
Lokalkostnader	4 164	5 815	5 748	- 67
Övriga kostnader	3 497	4 189	4 181	-8
Kapitalkostnader	242	238	274	36
Summa kostnader	**11 606**	**14 880**	**14 883**	**3**
Årets resultat	**-361**	**-81**	**0**	**-81**

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kultur- och fritidsnämnden

Årets verksamhet

Viktiga händelser

Politik
Efter en omorganisation har det politiska ansvaret för verksamheten lagts på en kultur- och fritidsnämnd.

Bibliotek
Kommunens biblioteksverksamhet bedrivs i ett huvudbibliotek samt två filialer som är belägna i Mölltorp och Undenäs. För att kunna erbjuda ett bra öppethållande i Undenäs, arbetar förutom den ordinarie personalen en s.k. frivilliggrupp. Filialen i Mölltorp är föremål för utredning när det gäller framtida organisation och placering.

Antalet utlån och besökare ligger på en tämligen jämn nivå. Utlåning av nedladdningsbara medier har ökat och biblioteken har läsplattor till utlån.

Kultur
Med ekonomiska bidrag från Svenska Filminstitutet, Västra Götalandsregionen samt Karlsborgs kommun har biograf Casablanca digitaliserats och invigning kunde ske under hösten. Videvox AB bedriver som tidigare verksamheten med en nystartad förening som lokalt ansvarig. En betydande förbättring av verksamheten både när det gäller publikantal och filmvisningar har kunnat konstateras. Sedan 2010 har publikantalet ökat från 920 besökare till 4 519, vilket är en ökning med 391 %.

Kulturskolan har under året bedrivits i projektform i väntan på en upphandling. Följande konstformer har erbjudits: teater, bild (Street Art, vårtermin), musik (fiol, gitarr, elbas, piano, slagverk, sång). Elevantalet har varit cirka 100.

Programverksamhet har bedrivits för barn och vuxna i form av teater och föredrag. Barnbibliotekarien har varit sammankallande i Skolkulturgruppen som i sin tur har arrangerat teater och författarbesök.

Konstprojektet "Visioner vid Vatten", konst utmed Göta kanal, har inte fått sin lösning under år 2011.

Kultur- och fritidsnämnden beslutade att utdela 2011 års kulturstipendium till Daniela Cartela med följande motivering: *Daniela Cartela, med sitt ursprung i en sydamerikansk kultur, har med sin gedigna utbildning som bas, byggt upp en omfattande verksamhet inom olika dansformer till glädje för alla åldrar och därmed bidragit till en spännande utveckling av kulturlivet i kommunen.*

Kulturarv/kulturmiljövård
Edets kvarn och benstamp som är byggnadsminne, är föremål för en renovering som sträcker sig över två år med början under år 2011. Länsstyrelsen i Västra Götaland bidrar med en stor del av renoveringskostnaden. Ambitionen är att utveckla verksamheten under sommartid.

Offentliga rummet
Kommunen har under de senaste åren deltagit i projektet "Städer som sticker ut" som har visat på metoder och idéer när det gäller att med hjälp av olika kulturyttringar utveckla det gemensamma offentliga rummet.

Fritid
Efter renovering av Molidens sim- och idrottsanläggning kunde anläggningen invigas söndagen den 10 april med stor publiktillströmning. Ambitionen är att ytterligare fokusera på Moliden som mötesplats och att den fräscha anläggningen kommer att rymma fler aktiviteter. Nytt för året är en dansskola med olika dansformer för både barn och vuxna. Vidare bedrivs massage och styrketräning i anläggningen

Statistik över antal badande visar en positiv trend. Det totala antalet badande är 20 133 vilket ger en genomsnittssiffra på 3 bad per invånare och år. Vid en jämförelse med liknade anläggningar ligger siffran på 2-2,5 bad. Större äventyrsbad har ett snitt på 3,5 bad per invånare.

Under år 2011 har två läger ägt rum. Ett bordtennisläger i regi av Västergötlands Handikappidrottsförbund samt Landslagets fotbollsskola som arrangerades av BK Trix. Vidare har kultur- och fritidsnämnden i samarbete med Folkhälsorådet och BK Trix genomfört en tipspromenad som hade till syfte att informera om verksamheten på Moliden och få invånarna att röra på sig mer.

Kultur- och fritidschefen har initierat ett arbete med s.k. spontanidrott och vad det kan innebära både för landskapsbilden och Molidens omgivningar.

Föreningsarbete
Genom dialog med olika aktörer, har föreningssamordnaren initierat utveckling av fritids- och idrottsverksamheten som i sitt grundläggande tankesätt även ska utveckla kommunens attraktionskraft. Förutom besök hos olika föreningar, har en inventering av näridrottsplatser genomförts. Arbete med fokus på barnens situation har skett genom kommunens satsning på utbildning i barnkonventionens intentioner. Kultur- och fritidsnämnden har tillsammans med Folkhälsorådet, SISU och Idrottsrådet arrangerat en föreläsning med Jim Thuresson med rubriken "Världens bästa coach". Genom engagemang av föräldrar och barn, har en BMX-bana anlagts i Mölltorp.

Arbetsmiljö
Karlsborgs bibliotek har under hösten inom ramen för "Europeiska arbetsmiljöveckan 2011" varit föremål för inspektion av Arbetsmiljöverket. Resultatet ger vid handen att det förekommer ett antal brister.

Tillgänglighet
I samband med renoveringen av Moliden har tillgängligheten varit föremål för genomgång och åtgärder. Fastighetsenheten har deltagit i diskussionerna i samråd med Rådet för funktionshinderfrågor.

Måluppfyllelse

Kultur- och fritidnämnden startade sitt arbete budgetåret 2011 och följande mål och riktlinjer fastställdes:

Strategiska mål

Mål

Tillgodose kommuninvånarnas behov av kultur och informationstjänster som befrämjar kreativitet och kunskap.

Utfall

Verksamheten har arrangerat ett antal kulturevenemang för barn, unga och vuxna, i många fall i samarbete med andra aktörer.

Karlsborgs bibliotek utgör bas för ett antal utbildningar, bl a i informationsteknik och släktforskning; utbildningen äger rum i "Bryggan". **Målet uppfyllt.**

Mål

Vara en resurs i det livslånga lärandet.

Utfall

Biblioteken tillhandahåller kurslitteratur och vägledning, företrädesvis på högskolenivå. **Målet uppfyllt.**

Mål

Tillgodose kommuninvånarnas behov av fritidsaktiviteter och rekreation som befrämjar hälsa och välbefinnande.

Utfall

En kontinuerlig utveckling av verksamheten på Molidens sim- och idrottsanläggning är basen för arbetet, i samarbete med Folkhälsorådet och föreningslivet. **Målet uppfyllt.**

Mål

Inrikta verksamheten på barns och ungdomars behov för att kunna lägga grunden till ett rikt liv.

Utfall

Genom Skolkulturgruppens försorg arrangeras ett antal kulturaktiviteter och föreningssamordnarens arbete är till stor del inriktat på att främja och utveckla barns och ungdomars tillgång till idrottsaktiviteter. Kulturskolans etablering ger barn och unga möjlighet att utvecklas inom olika konstformer. **Målet uppfyllt.**

Operativa mål

Mål

Fortsätta att genomlysa föreningsbidragen och då i synnerhet lokal- och anläggningsstödet.

Utfall

Föreningssamordnaren har med uppdrag från nämnden påbörjat ett arbete med att föreslå förbättring av stödet; arbetet ska redovisas 2012-03-31. En inventering av idrottsanläggningar har också genomförts. **Målet delvis uppfyllt.**

Mål

Om resurserna medger, genomföra en kultur- och fritidsvaneundersökning.

Utfall

Den undersökning som genomfördes av några kommuner i Skaraborg, visade sig bli för kostsam för vår kommun. På kommunens uppdrag har SCB genomfört en medborgarundersökning hösten 2011 som kan ge svar på vissa frågor. **Målet uppfyllt.**

Mål

Arbeta fram ett idrottspolitiskt program.

Utfall

Arbetet har inte startat i avvaktan på uppdrag som berör idrottsverksamheten och som ska avrapporteras under år 2012. **Målet inte uppfyllt.**

Mål

Fortsätta att medverka i utvecklingen av biograf Casablanca.

Utfall

Under hösten invigdes biografen med digital teknik och 3D. En lokal förening sköter verksamheten på uppdrag av Videvox AB. Publiktillströmning har varit stor och planer finns på ytterligare utveckling. **Målet uppfyllt.**

Mål

Etablera kulturskolan.

Utfall

Verksamheten har bedrivits i projektform under tre terminer med ett hundratal elever. En upphandling har genomförts. Det kommer att tas beslut om den fortsatta verksamheten. **Målet delvis uppfyllt.**

Kultur- och fritidsnämnden

Utvecklingstendenser

Kultur

Under 2012 kommer skolbiblioteksverksamheten på Carl Johanskolan att byggas upp. Detta innebär att Karlsborgs bibliotek blir en del av det pedagogiska arbetet. Vidare ska frågan om placering av Mölltorpsfilialen diskuteras. Behovet av nya lokaler för huvudbiblioteket kommer också fortsättningsvis att vara aktuellt. Detta är i hög grad en arbetsmiljöfråga. Om samarbetet med K 3 när det gäller medier slår väl ut, kan den insatsen utvecklas ytterligare. Det blir ett led i att göra kommunen attraktiv som boendeort för det nya försvaret enligt intentionerna i Försvarsmaktsrådet och översiktsplanarbetet. Det är även av mycket stor vikt att kulturverksamheten får sin fasta organisation personellt.

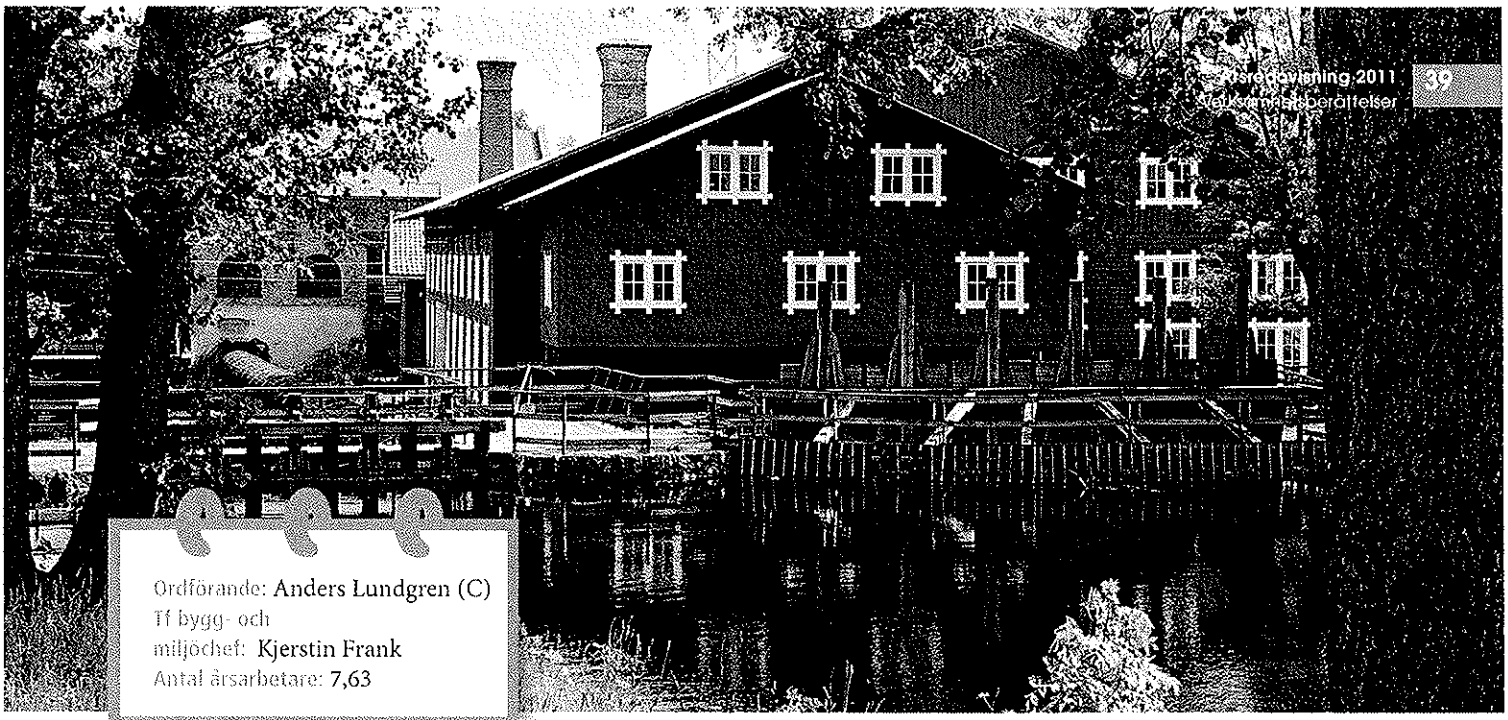
Fritid

Verksamheten fokuserar tillsammans med Idrottsrådet på att bygga upp en kompetens kring att arrangera läger. Intentionerna är att göra detta på ett samlat sätt, kommunen och föreningarna tillsammans. Det kan även innebära att vara en kommun för att anordna cuper inom olika idrotter. Moliden kommer också att utvecklas. Behovet av lokaler är stort och om möjligheten att hyra K 3-hallen går om intet, finns etablering av en konstgräsplan på agendan. Tillsammans med Idrottsrådet kommer det framtida investeringsbehovet att diskuteras. Under 2012 kommer spontanidrott att aktualiseras. Vad ställer en sådan satsning för krav på planering i landskapet? En utmaning som passar väl in i bilden är kultur- och fritidsnämndens engagemang i utvecklingen av det offentliga rummet. Verksamheten ska även, tillsammans med ungdomar i kommuner, se över behovet av en satsning på en "aktivitetspark".

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått

Bibliotek	2011	2010	2009
Besökare/år	38 761	40 286	40 970
Öppettimmar/vecka	58 (73*)	58 (73*)	69 (79*)
Utlån	41 819	39 104	42 063
Lån/invånare	6,24	5,84	6,84
Bibliotekskunskap/skola,förskola	60 barn	52 barn	
– antal gånger	3	3	
Bokprat/skola, förskola	590 barn	195 barn	
– antal gånger	26	18	
Sagostunder	147 barn	136 barn	
– antal gånger	20	30	
*) *Inklusive tidningsrummet*			
Kultur	**2011**	**2010**	**2009**
Föredrag, musik- och teaterarrangemang	9	11	9
Utställningar	9	14	15
Övriga arrangemang	14	27	18
Fritid	**2011**	**2010**	**2009**
Antal badande	20 133		
Antal bad/invånare	3		
Simskola	320		
Babysim	101		
Övriga vattenaktiviteter	437		
Spinning	33		
Öppet simhallen (timmar)	840		
Antal bokade timmar i lokalen:			
– Moliden	5 718		
– K3 Idrottshall	218		
– Strandskolans gymnastiksal	634		
– Mölltorps gym.sal, omklädn., gräsplan	1 658		



Ordförande: Anders Lundgren (C)
Tf bygg- och miljöchef: Kjerstin Frank
Antal årsarbetare: 7,63

Träsliperiet, Forsviks Bruk.

Bygg- och miljönämnden

Uppdrag

Nämnden ansvarar för de frågor som hör samman med rollen som miljö- och hälsoskyddsnämnd, trafiknämnd och byggnadsnämnd inkluderande fysisk planering och mätning och kartering. Nämnden ansvarar också för bostadsanpassningen. En mycket stor del av nämndens arbete är styrt av lagar och förordningar. Bygg- och miljöförvaltningen gör det utredningsarbete som behövs för nämndens beslut. I arbetet vägs såväl allmänna som enskilda intressen in. Arbetet ska ske så att rättssäkerheten upprätthålls och så att allmänheten ges en bra service. Nämnden och förvaltningen ska utöver myndighetsutövning aktivt arbeta för att utveckla kommunen inom bygg-, miljö-, kart, och trafikområdena.

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	4 283	4 770	4 770	0
Bidrag	153	156	325	-169
Övriga intäkter	2337	2 881	2 214	667
Summa intäkter	**6 773**	**7 807**	**7 309**	**498**
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	4 315	4 543	4 620	77
Lokalkostnader	346	405	314	-91
Övriga kostnader	2 011	2 693	2 358	-335
Kapitalkostnader	41	20	17	-3
Summa kostnader	**6 713**	**7 661**	**7 309**	**-352**
Årets resultat	**60**	**146**	**0**	**146**

I budget ingår under året beslutade justeringar.

Kommentar:

Den nya plan- och bygglagen (PBL) som infördes 2 maj 2011 har krävt extra utbildningsinsatser. Detta har gjort att verksamheten för nämndens arbete gått med underskott. Taxan för handläggning av ärenden enligt nya PBL har gett större intäkter än den tidigare taxan, vilket är den främsta orsaken till det positiva resultatet totalt sett. Verksamheten för fysisk planering har genererat stora intäkter främst på grund av planavtal som har tecknats. Intäkterna har gått till inköp av konsulttjänster för planarbete och täckt upp för det uteblivna stadsbidraget för vindkraft som fanns med i budget. Utbetalade bidrag för bostadsanpassning har återigen varit större än budgeterat. Verksamheten för miljömyndighetsutövning har inte nått budgeterade intäkter i alla delar. Livsmedelskontroll har prioriterats och goda resultat har uppnåtts. Hälsoskyddstillsynen har fått stå tillbaka och till viss del även miljöskyddstillsynen. Omklassningar av registrerade objekt samt inventering av "nya" objekt har inte utförts som planerat och därmed har man inte kunnat ta ut årsavgifter för tillräckligt många tillsynsobjekt.

Årets verksamhet

Viktiga händelser

Den nya plan- och bygglagen (PBL) har medfört en ökad administration och nya rutiner. Nya PBL har medfört anställning av en byggnadsingenjör. Förvaltningen har vid två tillfällen under året anordnat utbildning om nya PBL. Utbildning har hållits för politiker, personal och byggentreprenörer.

Arbetet med en ny översiktsplan (ÖP) för kommunen har påbörjats under hösten 2011. Tre konsultföretag medverkar i ÖP-arbetet.

Kontroll av livsmedelsanläggningar har prioriterats inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Förvaltningen har haft inle-

Bygg- och miljönämnden

dande kontakter med Miljösamverkan östra Skaraborg (MÖS) med anledning av kommunens ansökan om att bli medlem i kommunalförbundet.

Måluppfyllelse

Inriktningsmål:

Mål

- Tillvarata samordningsmöjligheter inom förvaltningen.
- Tillvarata samarbetsmöjligheter med närliggande kommuner.
- Intäkter ska tas in i den utsträckning som verksamheten ger möjlighet till. Taxor ska ligga på liknande nivå som i grannkommuner.
- Minska körsträckor och arbetstidsåtgång genom samordning och samplanering av besiktningsresor.
- Organisationen ska stimulera personalen till kompetens- och verksamhetsutveckling, delaktighet, ansvarstagande och engagemang.

Utfall

- I stort sett har nämnden nått uppsatta inriktningsmål.
- En rationell ärendehantering som ger samordningsvinster inom förvaltningen eftersträvas.
- Samarbete med andra kommuner sker på olika nivåer inom både bygg- och miljöområdet.
- Arbete pågår med att kvalitetssäkra debiteringsrutiner för att höja verksamheternas kostnadstäckningsgrad.
- Kompetensutveckling främjas så långt det går.

Utvecklingstendenser

Följande organisationsförändringar är på gång:

- Miljösidan av bygg- och miljönämndens verksamhet är aktuell för en verksamhetsövergång till kommunalförbundet Miljösamverkan östra Skaraborg (MÖS) om kommunfullmäktige så beslutar. Enligt nu gällande tidplan kommer verksamhetsövergången i sådana fall att ske senast den 1 januari 2013.
- Plan- och byggverksamheten med flera verksamheter som nämnden ansvarar för kommer att beröras väsentligt om miljösidan övergår till kommunalförbundet.
- Kommunledningen har inlett diskussioner med Hjo och Tibro kommuner om samarbete inom bland annat plan- och byggområdet. De tre kommunerna har beslutat om en avsiktsförklaring beträffande ett samarbete.

Verksamhetsmått

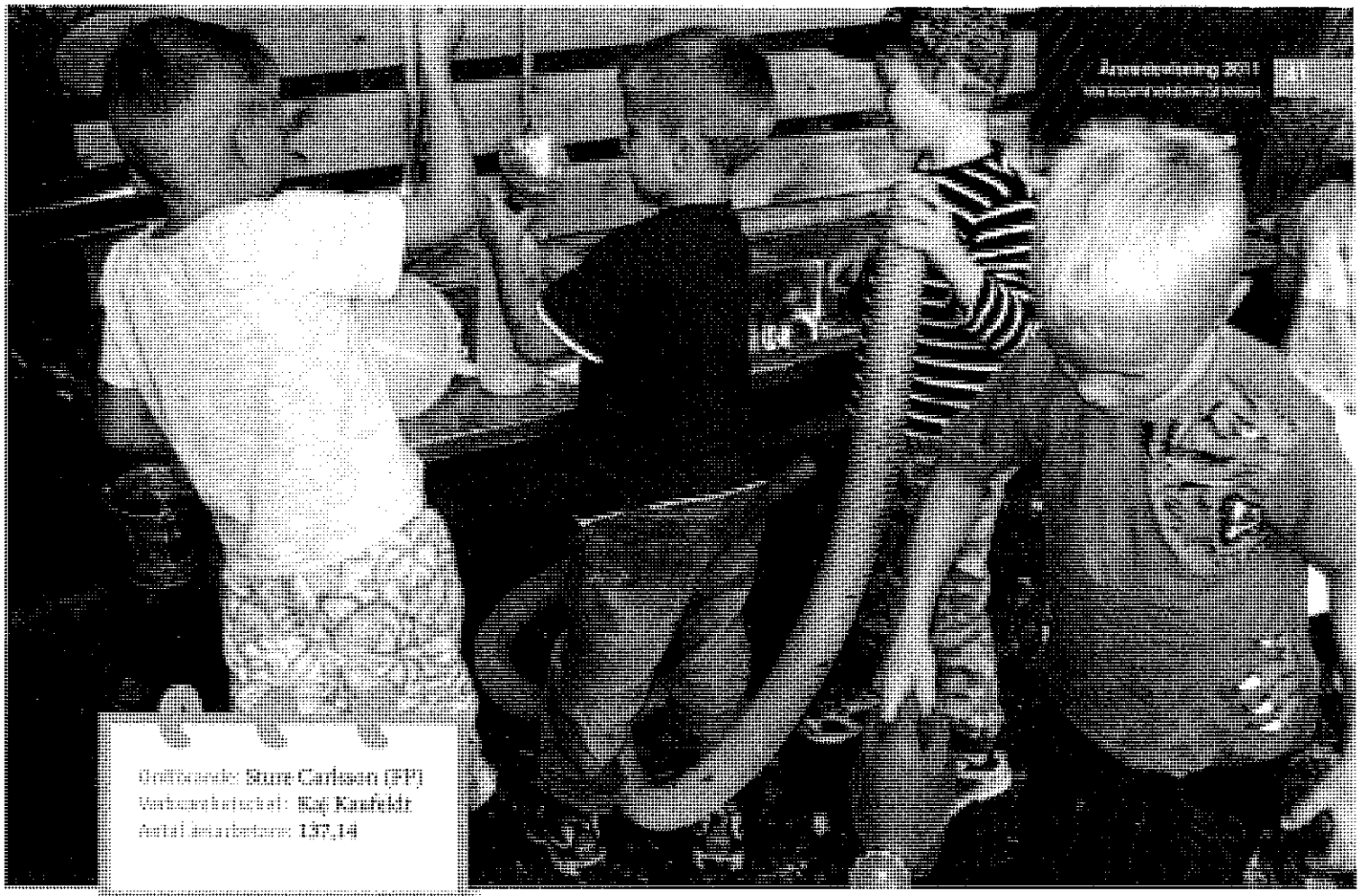
Verksamhetsmått

Antal / andel	2011	2010	2009
Nämndsammanträden	9	8	8
Nämndärenden	92	121	126
Registrerade ärenden*)	1 020	1 142	1 081
Avslutade ärenden*)	1 366	952	1 044
Vid överprövning ändrade beslut (%)	0	-	-
Antagna och upphävda planer	3	5	8
Nybyggnadskartor	8	22	18
Beviljade bygglov och rivningslov*)	141	144	126
Beslutade bygganm, rivningsanm och startbesked*)	149	157	105
Arbetsplatsbesök i samband med byggen	20	-	-
Parkeringstillstånd	21	32	44
Beslutade bostadsanpassningar	58	71	57
Miljöinspektioner**)	-	111	105
Miljöprovtagningar	53	73	68
Inspektioner enligt miljöbalken	87	-	98
Beslutade avloppsärenden	11	15	16
Beslutade värmepumpsärenden	63	61	65
Handlagda EBH-ärenden (efterbehandling förorenade områden)	1	2	1
Godkännande av livsmedelsanl.	0	0	4
Registrering av livsmedelsanl.	14	15	17
Misstänkta matförgiftningar	1	1	1
Offentlig kontroll av livsmedelsanl.	80	2	7
Riskklassificering av livsmedelsanl.	23	2	21
Kostnadstäckningsgrad (%)	45	43	42

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

**)Antal miljöinspektioner delas numera upp i antal inspektioner enligt miljöbalken och antal offentlig kontroll av livsmedelsanläggning.

Vid beräkningen av kostnadstäckningsgraden har inte medräknats bostadsanpassningsbidragen och inte den del av kalkningen som täcks av statsbidrag.



"Höjdpunkten" Förskolan Solhojden.

Barn- och utbildningsnämnden

Uppdrag

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

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

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

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	125 584	126 605	126 605	0
Bidrag	10 449	6 715	5 345	1 370
Övriga intäkter	5 368	4 371	3 522	849
Summa intäkter	**141 401**	**137 691**	**135 472**	**2 219**
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	61 935	61 256	60 538	- 718
Lokalkostnader	10 167	10 420	10 245	- 175
Övriga kostnader	68 847	65 605	64 299	- 1 306
Kapitalkostnader	401	352	390	38
Summa kostnader	**141 350**	**137 633**	**135 472**	**- 2 161**
Årets resultat	**51**	**58**	**0**	**58**

Inga budgetjusteringar har gjorts under året

Barn- och utbildningsnämnden

Årets verksamhet

Viktiga händelser

Ekonomi
2011 års budget innehöll en besparing i form av nedläggning av en förskoleavdelning i centrala Karlsborg. Beslutet upphävdes av barn- och utbildningsnämnden under våren 2011 då det uppstod osäkerhet om behovet av antal förskoleplatser. Det upphävda nedläggningsbeslutet samt fler barn inom den enskilda förskolan i Forsvik bidrog till en markant kostnadsökning inom dessa verksamheter. Trots detta kunde nämnden uppvisa ett positivt resultat för år 2011. Det berodde till största delen på minskade kostnader inom den obligatoriska särskolan och gymnasieskolan. Högre intäkter i form av interkommunala ersättningar inom grundskolan bidrog också till resultatet.

Förvaltningskontoret
Förvaltningskontoret förstärktes under år 2011 med 0,75 årsarbetare. Utökningen innebar att en ekonom anställdes på heltid i början av året och tjänsten som administrativ samordnare drogs ner med 25 procent från och med april 2011. Nedskärningen av tjänsten som administrativ samordnare i kombination med ökade krav på dokumentation enligt den nya skollagen innebär att det kommer att ställas större krav på administrativa rationaliseringar i framtiden. Arbete med att effektivisera nämndadministrationen påbörjades därför under år 2011.

Förskolan
Under år 2011 inleddes planerings- och projekteringsarbetet för en nybyggnation av en förskola i norra Karlsborg som helt skall ersätta den förskola, Tallkotten, som idag finns i området. Dessutom påbörjades projekteringsarbetet för ytterligare en avdelning i anslutning till förskolan Kvarnbäcken i Mölltorp, en mil söder om Karlsborg.

En stor del av utvecklingsarbetet inom förskolan har under det gångna året präglats av implementering av den nya skollagen och av arbetet med att ta fram lokala arbetsplaner utifrån den reviderade läroplanen.

I Karlsborgs kommun finns en privat förskola i Forsvik. Samarbetet mellan den privata verksamheten och den kommunala förskolan sker i huvudsak genom regelbundna möten mellan förskolecheferna. Under hösten 2011 genomfördes en tillsyn av Forsviks förskola. Inga noterbara brister upptäcktes.

Uppstarten av den privata förskolan "Ur och Skur" uteblev på grund av för lågt intresse.

Fritidshemmen
Efterfrågan på fritidshemsplatser ökar, liksom nyttjandegraden. Dessutom har, under senare år, antalet äldre barn inom fritidsverksamheten ökat. Dessa tendenser finns både inom den privata och inom den kommunala verksamheten. Till följd av detta krävde arbetsmiljösituationen på fritidshemmet Stranden i centrala Karlsborg en utökning av antalet lokaler under 2011.

Grundskolan
I likhet med förskolan har utvecklingsarbetet inom grundskolan till stor del präglats av anpassningen till den nya skollagen och av arbetet med att ta fram lokala arbetsplaner utifrån den nya läroplanen. Arbetet leds av rektorerna och involverar samtliga lärare och övrig berörd personal. Med anledning av den nya skollagen har nämnden antagit en ny timplan som anpassats till de nya kursplanerna. Nämnden har under året också påbörjat en kartläggning av lärarnas behörighet inför de nya kraven på lärarlegitimation som träder i full kraft vid halvårsskiftet 2015.

I samverkan med kommunens IT-enhet har arbetet med att förbättra IT-utrustningen påbörjats, vilket har skett dels genom att för gammal IT-utrusning bytts ut i verksamheterna, dels genom att datortätheten bland lärare och elever utökats. Detta har emellertid inte skett i tillräcklig utsträckning utan förbättringsarbetet fortsätter framöver.

Under sommaren 2011 erbjöds sommarskola för de elever som inte klarat nivåerna för godkänt under läsåret. I första hand riktades sommarskolan till elever i årskurs sju till nio, men även elever i årskurs två och fem deltog. Resultatet var positivt och nämnden planerar att fortsätta med sommarskola även nästa år.

Gymnasium
Hösten 2011 började antalet elever på gymnasiet att sjunka, vilket innebar att kostnaderna för gymnasieskolan var lägre år 2011 än tidigare. Under året höjdes dock priserna inom samarbetsområdet Gymnasium Skaraborg med i genomsnitt 4,1 procent, vilket medförde en lägre kostnadsminskning totalt i och med att priset per elev ökade.

Vuxenutbildningen
Vuxenutbildningen i Karlsborg slöt år 2009 ett samverkansavtal gällande utbildningar inom ramen för Yrkesvux. I projektet som pågår fram till år 2012 ingår sex kommuner i östra Skaraborg. Under år 2011 erbjöds 29 elever från Karlsborg en utbildningsplats på Yrkesvux.

Måluppfyllelse

Utgångspunkten för allt arbete inom barn- och utbildningsförvaltningen är de nationella styrdokumenten, där barnet och eleven är i centrum. Enligt dessa finns det nationella mål som skall uppfyllas av alla elever.

Barn- och utbildningsnämndens mål för god ekonomisk hushållning enligt budget- och verksamhetsplanen för 2011 skall också uppfyllas.

Andel med godkänt resultat:

Mål

Alla elever skall ha godkänt resultat på de nationella ämnesproven i årskurserna 3, 5 och 9.

Utfall

I åk 3 görs de nationella ämnesproven endast i svenska och matematik. Andelen elever i åk 3 med godkänt resultat i ämnesproven i svenska var 96% och i matematik 97%.

Enligt den nya skolförordningen (SFS nr. 2001:185) skall de nationella ämnesproven göras i åk 6 istället för i åk 5, med start våren 2012. Under 2011 gjordes därför inga obligatoriska nationella ämnesprov i varken åk 5 eller åk 6.

Andelen elever i åk 9 med godkänt resultat i de nationella ämnesproven i svenska var 100%, i engelska 84% och i matematik 69%.

Målet ej uppfyllt.

Andel elever i åk 3 med godkänt resultat i ämnesprov

	svenska	matematik
Karlsborg:	96 %	97%
Riket som helhet:	92 %	88%

Andel elever i åk 9 med godkänt resultat i ämnesprov

	svenska	engelska	matematik
Karlsborg:	100 %	84%	69%
Riket som helhet:	97 %	97%	81%

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

	Godkända	Meritvärde
Karlsborg:	92 %	201
Riket som helhet:	77 %	211

Undervisningskostnader:

Mål

Undervisningskostnaderna per barn/elev skall inte vara högre än jämförelsekostnaderna för riksnittet [1].

Utfall

Undervisningskostnaderna var 1 900 kr lägre i Karlsborg än riket i genomsnitt.

Målet uppfyllt.

Antal barn per årsarbetare:

Mål

Antalet barn per årsarbetare inom förskola, förskoleklass, fritidshem och grundskola bör ligga på samma nivå som riksnittet [2].

Utfall

Undervisningskostnaderna var 1 900 kr lägre i Karlsborg än riket i genomsnitt.

Målet delvis uppfyllt.

Antal barn per årsarbetare

	Karlsborg	Riksnitt
Förskola	6,0	5,4
Fritidshem	20,5	21,5
Förskoleklass [3]	14,7	16,1
Grundskola [4]	11,8	12,0

Samutnyttjande av lokaler och resurser:

Mål

Vid omlokalisering av verksamheter skall samutnyttjande av lokaler och resurser eftersträvas.

Utfall

Lokalutökningen på fritidshemmet Stranden i centrala Karlsborg genomfördes genom ett effektivare samutnyttjande av grundskolans lokaler.

Målet uppfyllt.

[1] Siffrorna är tagna från Skolverkets kommunblad "samtliga kommuner" som presenterades i september 2011 och är baserade på statistik från 2009/2010.

[2] Ibid

[3] I Skolverkets kommunblad presenteras statistiken för personaltäthet i förskoleklass och i grundskola utifrån antal årsarbetare per 100 elever. För att kunna göra en jämförelse med personaltätheten i förskola och fritidshem har siffrorna räknats om till antal barn per årsarbetare.

[4] Ibid

Barn- och utbildningsnämnden

Utvecklingstendenser

År 2011 var födelsetalet för första gången lägre än 50. Hittills har inte antalet förskoleplatser kunnat minska trots sjunkande födelsetal på grund av framför allt en ökande nyttjandegrad.

Inom gymnasieskolan märks effekterna av de mindre elevkullarna. För samarbetsområdet Gymnasium Skaraborg kvarstår osäkerheten kring prissättning och strukturanpassning som uppstår till följd av färre elever och ökad konkurrens från friskolorna.

Kravet på kvalitet och måluppfyllelse ökar bland annat till följd av den nya skollagen samtidigt som det ekonomiska utrymmet minskar. Antalet barn i behov av särskilt stöd fortsatte att öka under år 2011 och förväntas öka även under år 2012. För att klara kraven på kvalitet och måluppfyllelse måste nämnden arbeta vidare med anpassning av organisation och kompetens. Kartläggningen av lärarnas behörighet inför de nya kraven på lärarlegitimation fortsätter under år 2012.

Arbetet med att verkställa projektet Skola 2016 fortsätter. Under år 2012 kommer projekteringsarbetet inom förskolan att färdigställas och de nya enheterna beräknas vara inflyttningsklara i början av år 2013. Under år 2012 skall dessutom en policy arbetas fram gällande användningen av informations- och kommunikationsteknik i skolan.

Verksamhetsmått

Förskola, skolbarnomsorg och förskoleklass

Antal barn	2011	2010	2009
Förskola	252	245	252,5
Dagbarnvårdare	33,5	32	34
Förskoleklass	70,5	65,5	56
Fritidshem	249	244,5	230

Årskostnad per barn inklusive Forsviks friskola:

Kr	2011	2010	2009
Förskola	93 362	91 037	87 877
Dagbarnvårdare	72 696	64 094	77 676
Förskoleklass	41 892	31 527	35 661
Fritidshem	26 047	25 382	24 578

Grundskola och obligatorisk särskola:

Antal barn	2011	2010	2009
År 1-6	358,5	350	348,5
År 7-9	196	211,5	243,5
Totalt	555,5	561,5	592

Årskostnad per elev inklusive Forsviks friskola:

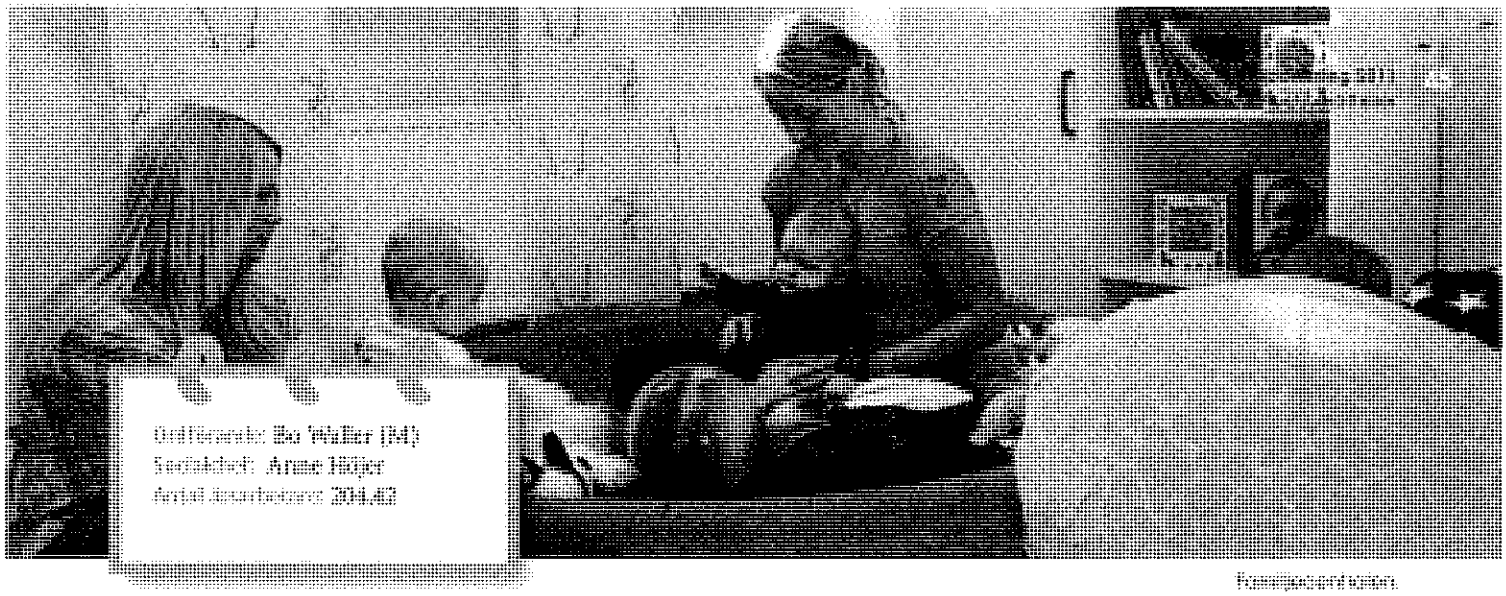
Kr	2011	2010	2009
Kostnad per elev	86 146*	88 775	89 833

Gymnasieskola och gymnasiesärskola:

Antal barn	2011	2010	2009
Egna utb.platser	17,5	14	13,5
Köpta utb.platser	283	309	300,5
Totalt	300,5	323	314

Årskostnad per elev:

Kr	2011	2010	2009
Kostnad per elev	110 765	106 375	105 761



Ordförande: Bo Waller (M)
Socialchef: Anne Höjer
Antal årsarbetare: 204,42

Familjeconfiden

Socialnämnden

Uppdrag

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd. Nämnden svarar även för kommunens insatser enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade samt utövar ledning av den kommunala hälso- och sjukvården.

Socialnämnden svarar även för tillstånds- och tillsynsfrågor enligt alkohol- och tobakslagstiftningen samt tillsyn enligt lag om handel med receptfria läkemedel.

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

Socialnämnden har också att besluta om egna mål för verksamheten samt att bedriva ett fortlöpande kvalitetsarbete med vårdtagaren i centrum.

Socialnämnden och dess verksamheter ska arbeta i en god dialog med kommunmedborgarna, intresseorganisationer samt med andra externa och interna samarbetspartners.

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kommunbidrag	105 289	108 652	108 652	0
Bidrag	18 785	14 589	17 737	-3 148
Övriga intäkter	27 680	29 656	27 214	2 442
Summa intäkter	**151754**	**152 897**	**153 603**	**-706**
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	100 916	99 435	98 483	-952
Lokalkostnader	13 594	13 656	13 409	-247
Övriga kostnader	39 686	39 609	41 138	1 529
Kapitalkostnader	433	390	573	183
Summa kostnader	**154 629**	**153 090**	**153 603**	**513**
Årets resultat	**-2 875**	**-193**	**0**	**-193**

I budget ingår under året beslutade justeringar

Kommentarer till årets resultat jämfört med år 2010

I resultattabellen kan utläsas att *bidragsintäkterna* sjunkit med ca 4,2 mnkr. Av denna minskning bidrar LASS-verksamhetens reducerade intäkter från Försäkringskassan med ca 2,7 mnkr. Motsvarande minskning går att se på kommunens personalkostnader. Andra bidrag som minskat jämfört med 2010 är Migrationsverkets ersättning för familjehemsplaceringar och Socialstyrelsens stimulansmedel.

Ökningen av *övriga intäkter* med ca 2 mnkr beror till stor del på det interna resursfördelningssystemet inom hemvården (ca 1,6 mnkr). Hemvårdstimmarna har ökat med ca 13 %, vilket resulterar i ökade interna intäkter till hemvården. Ökade hemvårdstimmar har även ökat intäkterna i form av vård- och omsorgsavgifter med ca 300 tkr.

Jämfört med 2010 har *personalkostnaderna* minskat med 1,4 mnkr. Kostnaderna för arbetad tid och sjuklön har ökat med ca 500 tkr jämfört med 2010. Hemvårdens personalkostnader har ökat med motsvarande 960 tkr jämfört med 2010, vilket motsvarar en ökning på ca 5 %. Jämfört med ökningen av antalet biståndsbedömda timmar på 11 %, är detta ett bra resultat. Samtidigt har personalkostnaderna för verksamheten för LASS minskat med ca 2,7 mnkr på grund av att två ärenden avslutats under året. Personalkostnader på särskilda boendet har ökat med ca 1,2 mnkr. En av orsakerna är ökade kostnader för diskhantering. Personalkostnaderna totalt har minskat med ca 700 tkr [1] tack vare lägre arbetsgivaravgift för personal inom vissa ålderskategorier. Semesterlöneskulden har minskat med ca 150 tkr.

Lokalkostnader har ökat något pga. förhyrning av ny lokal, där verksamheten för ensamkommande flyktingbarn ska starta våren 2012. Denna utgift täcks av ersättning från staten.

I begreppet *övriga kostnader* ligger bl.a. kostnader för försörjningsstöd, köp av verksamhet och övriga verksamhetskostnader t.ex. leasingbilar, IT-program, mat mm. Dessa kostnader har minskat något jämfört med 2010. Minskningen beror bl.a. på att kostnaden för försörjningsstöd minskat med ca 400 tkr, samtidigt som kostnaden för hyra av hjälpmedel

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

Socialnämnden

har ökat med ca 200 tkr. Det interna resursfördelningssystemet inom hemvården har bidragit till en ökad internkostnad på 1,6 mnkr (se motsvarande ökning av intäkter ovan). Minskade kostnader ser vi även inom LSS (bl.a. korttidsvistelse för barn) och IFO med ca 1,4 mnkr.

Årets *investeringar* har uppgått till 613 tkr och avser främst inventarier till att förbättra arbets- och boendemiljö på Haganäset, men även till Bokens lokaler. Kostnaden för kapitalkostnader har varit något lägre än 2010, eftersom de nya investeringarna inte genomfördes förrän i slutet på år 2011.

Årets verksamhet

Viktiga händelser

Allmänt
Årets verksamhet har präglats av införandet av ny organisation, kvalitetsledningssystem och genomförande av beslutad verksamhet. Sommarmånaderna präglades av personalbrist och det har i huvudsak handlat om brist på sjuksköterskor samt i viss mån undersköterskor. Stora ansträngningar har gjorts för att bibehålla en säker vård samtidigt som detta påverkat arbetsmiljön för samtliga personalkategorier. En snudd på hjältemodig insats för att säkra vården för vårdtagarna har utförts av förvaltningens personal.

Datoriseringen av verksamheten för personlig assistans har genomförts under året. Numera kan personalen direkt på sin arbetsplats dokumentera i förvaltningens verksamhetssystem.

Utbildning och praktisk hantering av hur dokumentation skall ske i verksamhetssystemet har fortlöpt under året. En svårighet har dock varit att avsätta tid för att lära in det nya arbetssättet. Detta har medfört att takten på införandet tagit längre tid i anspråk än vad som är önskvärt.

Förvaltningen har under året på allvar börjat använda LEAN-metodiken i organisationen.

Flera verksamheter har kartlagt delar av sin verksamhet och arbetat med förbättringar som inneburit konkreta förbättringar till gagn både för arbetsmiljön och för vårdtagarna.

Förvaltningen har under året deltagit i ett EFS-finansierat projekt "Vägen till arbete". Projektet genomförs i samverkan med andra kommuner och under ledning av Samordningsförbundet. I Karlsborg samverkar socialtjänsten och Arbetsmarknadsenheten och redan nu kan man se att flera projektdeltagare fått möjlighet till egen försörjning. Separat redovisning kommer att redovisas i samband med projektets avslut våren 2012.

Äldreomsorgen
Inom äldreomsorgen har tyngdpunkten lagts vid att kvalitetssäkra verksamheterna utifrån ett vårdtagarperspektiv, samtidigt som det strävas efter att driva en resurseffektiv verksamhet. Nedan följer några axplock från verksamheten under året:

- Volymökningen och effektiviseringen inom hemvården fortsätter. Ca 400 fler timmar beviljades varje månad jämfört med 2010, men till en något lägre kostnad per beviljad timme. Ökningen av personalkostnaderna mellan 2010 och 2011 är ca 5 %, medan ökningen av beviljade timmar är ca 11 %.
- Enligt den årliga arbetsmiljöenkäten upplever de flesta medarbetarna att arbetsmiljön förbättrats.
- Korttidsavdelningen har vid några tillfällen haft dubbelbeläggning, personalstyrkan har då tillfälligt utökats. Totalt sett har det dock inneburit en besparing då betalningsansvar undvikits för kommunen.
- Rehabiliterande förhållningssätt arbetas in i verksamheterna.
- Det har periodvis varit lägre beläggning på särskilt boende (somatisk) medan behovet varit konstant högt på demensavdelningen.
- Utbildningar kring demens, vård i livets slut samt kost och nutrition har erbjudits personalen.
- Utvecklingen har varit positiv avseende samarbetet kring Kultur för seniorer, Haganäsets verksamhet, studieförbunden och föreningslivet i Karlsborg.
- Anhörigstödet har utvecklats och kommer att utvecklats ytterligare.
- Ett samarbete kring vårdutbildning har utvecklats mellan kommunerna i Skaraborg. Karlsborg deltar i arbetet kring vård- och omsorgscollege. Socialförvaltningen har i slutet av året blivit certifierade.
- Träffpunkterna fortsätter sin verksamhet och har många besökare. Träffpunkterna är en förebyggande verksamhet som erbjuder social samvaro och aktivitet.
- Samarbetet med dagverksamheten Arken vid fredagscaféet har varit lyckosamt.
- Förenklad biståndsbedömning startade i slutet av året.
- I samband med organisationsförändringen som genomfördes I september i år tillsattes en medborgarlots. Medborgarlotsen skall förutom informativ verksamhet även arbeta med anhörigstöd samt förenklad biståndsbedömning.
- Planeringsarbetet med öppnandet av nio nya platser på Haganäset påbörjades efter kommunfullmäktiges beslut om budget för 2012.

Individ och familjeomsorg
Inom individ- och familjeomsorgen fortsätter arbetet med förebyggande åtgärder, vilket innebär att kraft läggs på att finna goda och kostnadseffektiva lösningar. Verksamheten skall, där det är möjligt, bedrivas i hemkommunen. Inriktningen avser såväl barn/ungdom som vuxna.

- Trots minskningen av utbetalningarna av ekonomiskt bistånd (försörjningsstöd) finns fortsatt stora behov av

aktiva insatser för de långtidsarbetslösa, särskilt ungdomar. Arbetsmarknadsåtgärder planeras och genomförs i samverkan med andra huvudmän bl.a. SAK (SAmverkan i Karlsborg) samt inte minst kommunens arbetsmarknadsenhet som numera organisatoriskt hör till KUB (Karlsborgs Utveckling AB).

- FINSAM (Finansiella Samordnings Förbundet) har tillkommit för att skapa möjligheter för personer med långvarig frånvaro från arbetsmarknaden att åter etablera sig på arbetsmarknaden. Karlsborg har varit aktiv deltagare i detta arbete.
- Familjecentralen i Karlsborg är en fortsatt lyckosam satsning. Statistiken visar att verksamheten är välbesökt.
- VÄSTBUS (Västra Götalands samarbetsorgan för barn och ungdomar med psykisk och social problematik) arbetar lokalt i Karlsborg genom en arbetsgrupp där samtliga samarbetspartner aktivt deltar. Diskussioner kring remissförfarandet, överföring av ärenden, ADHD-problematik, anmälningsskyldighet m.m. har förts.
- Planering har skett inför ett mottagande av ensamkommande flyktingbarn till kommunen. Avtal har tecknats med Länsstyrelsen om att kommunen skall tillhandahålla tre asylplatser och två PUT-platser (permanent uppehållstillstånd) avseende pojkar 15-17 år. Verksamheten kommer att drivas tillsammans med Hjo kommun. En enhetschef har anställts under hösten som i sin tur påbörjat rekrytering av boendepersonal.
- Budget- och skuldrådgivningen har utvecklats under hösten.
- En tjänst med inriktning mot egen försörjning/ekonomiskt bistånd har tillskapats genom att en tjänst omvandlats från personalredogörare/assistent till socialsekreterare.
- All myndighetsutövning har förts över till IFO varför samtliga biståndsbedömarna tillhör samma avdelning. Även Medborgarlotsen och den förenklade biståndsbedömningen har sin organisatoriska tillhörighet till IFO.

Verksamheten för funktionsnedsättning (VFF)

- Socialpsykiatrins regelbundna kontakter med brukare har bl.a. inneburit att antalet institutionsplaceringar begränsats.
- Arbetet med utveckling av nya vårdformer inom psykiatrin fortsatte under 2011 och medel för utbildning och utveckling av personalen har avsatts inom verksamheten.
- Värdegrundsarbetet inom personalgrupperna har pågått under året, men kommer att fortsätta eftersom det är en grundläggande faktor för att lyckas med det sociala arbetet.
- Caféverksamheten har fortsatt sin verksamhet och erbjuder sysselsättning till ett antal personer inom verksamheten för funktionshinder. Förutom att erbjuda sysselsättning innebär caféet en kvalitetshöjning för Haganäset. Verksamheten har ytterligare utvecklats då Karlsborgs socialtjänst, i samarbete med andra kommuner, erhållit bidrag från Europeiska Social Fonden, ESF. Fler ungdomar har kunnat tas emot i projektet "Vägen till arbete".

Måluppfyllelse

I enlighet med kommunallagen ska kommuner fastställa verksamhetsmål som leder till god ekonomisk hushållning. I Karlsborgs kommun använder sig socialnämnden av målstyrning med hjälp av verksamhetsstyrkort. Ett styrkort har utarbetats och det som kommer att redovisas nedan är de styrtal som nämnden beslutat om. Enligt visionen ska socialnämnden i Karlsborg:

Skapa förutsättningar för goda levnadsvillkor och verka för trygghet, gemenskap och delaktighet. Socialnämndens antagna värdegrund ska vara vägledande i organisationens förhållningssätt.

Arbetetsmodellen bygger på fyra olika perspektiv; kund, medarbetare, samhällsnytta (ekonomi och arbetsprocesser) samt utveckling. Utifrån dessa fyra perspektiv beskrivs ett önskat läge, strategier för att nå dit samt styrtal och uppföljning av dessa.

Se bilagda styrkort

Nämndens målsättning att klara sina åtaganden inom tilldelad ekonomisk ram har inte uppfyllts. Trots fortsatt effektiviseringsarbete samt budgettillskott har underskottet inte helt eliminerats. I underskottet finns kostnader för en fortsatt ökning av biståndsbedömda timmar i hemvården (11 %), kostnader för placering på institution (3000 kr/dygn under 9 månader) samt överskridande av kostnaderna för sjuksköterskor (främst sommarmånaderna).

Kravet på en god ekonomisk uppföljning och kontroll har varit mycket tydlig och kommer att fortsätta. Verksamheterna har i uppdrag att arbeta med egna lokala verksamhetskort och handlingsplaner.

Socialnämnden

Utvecklingstendenser

Socialnämndens bokslut år 2007-2011

Kostnad angiven i tkr	Utfall 2007	Utfall 2008	Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Förändring 2010-2011
Verksamhetens nettokostnader	103 474	107 155	106 608	108 165	109 003	+0,77%
Årets resultat	-2 505	-3 233	-2 967	-2 876	-352	-12,2%

Under de föregående åren har stora, kraftfulla och kostnadsbesparande åtgärder genomförts. Den demografiska utvecklingen pekar på ett fortsatt växande behov inom äldreomsorgen. På Haganäset finns möjligheter till bra boende, rehabilitering och en god fysisk arbetsmiljö. Målet är nu att hitta den optimala balansen mellan insatser i ordinärt boende, särskilt boende respektive korttidsinsatser utifrån den biståndsbedömning som görs. Med den planerade utökning av nio nya platser på Haganäset ses detta som möjligt att genomföra.

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

Svårigheter för vissa föräldrar att ta fullt föräldraansvar påverkar i hög grad de insatser som socialtjänstens individ- och familjeomsorg ska bistå med. Ett lyckat exempel på utvecklingsarbete över ansvarsgränser är familjecentralen, som kommer att utvecklas och fortsätta göra stor nytta. En paradox i sammanhanget är att en ökad medvetenhet om behov av psykosocial karaktär som tydliggörs via uppsökande verksamhet troligen även kommer att medföra ökade kostnader för socialtjänsten.

En stor utmaning för kommunen kommer inom de närmaste 5-10 åren bli att återbesätta tjänster med anledning av de stora pensionsavgångar som väntas. För att möta det kommande rekryteringsbehovet är det av stor vikt att kommunen är en attraktiv arbetsgivare. En god arbetsmiljö i kombination med stimulerande arbetsuppgifter och en bra löneutveckling är avgörande för framtida rekrytering. Möjlighet till utbildning och fortbildning blir här en avgörande framgångsfaktor.

Ett förstärkt fokus på anhörigstöd är nödvändigt, liksom vår förmåga att involvera frivilliga krafter som kompletterande resurser till socialtjänsten. I Karlsborg finns ett väl upparbetat samarbete som borgar för en trygg framtid.

Socialtjänsten kommer att fortsätta sitt arbeta med en hållbar verksamhet som präglas av ett långsiktigt tänkande och ett förebyggande förhållningssätt. Tillsammans utvecklar vi en kommun där invånarna trivs och mår bra.

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått

Individ och familjeomsorg	2011	2010
Ekonomiskt bistånd		
Nettokostnad, kr	3 003 578	3 450 284
Antal personer	103	114
Nettokostnad/person, kr	29 161	30 353
Insatser för barn, ungdom och vuxna		
Nettokostnad, kr	2 358 483	2 924 542
Antal insatstimmar/mån	592	580
Kostnad per månad, kr	196 540	243 712
Institutionsvård, vuxna		
Nettokostnad, kr	0	786 513
Antal vårddygn	-	341
Nettokostnad/vårddygn, kr	0	2 306
Institutionsvård, barn och ungdom		
Nettokostnad, kr	536 050	133 848
Antal vårddygn	225	24*
Nettokostnad/vårddygn, kr	2 382	3 744
Familjehemsvård		
Nettokostnad, kr	417 797	548 649
Antal vårddygn	1 038	1095
Nettokostnad/vårddygn, kr	402	501
Verksamheten för funktionshindrade		
LASS		
Nettokostnad, kr	5 203 413	5 420 359
Antal ärenden	12	16
Nettokostnad/ärende, kr	433 617	338 772
Äldreomsorg		
Särskilt boende inkl korttid		
Nettokostnad, kr	43 780 674	41 891 372
Antal platser	87	87
Nettokostnad/plats, kr	503 226	481 510
Hemvård		
Nettokostnad, kr	21 834 300	20 565 118
Vårdtagare/år	298	310
Nettokostn/vårdtagare, kr	73 269	66 339
Betalningsansvar för medicinskt färdigbehandlade		
Avgiftstäckning i % av nettokostnaden		
Hemvård	14,0 %	15,2 %
Särskilt boende (inkl korttid	9,3 %	9,0 %
Befolkning Karlsborg	**31/10-11**	**31/12-10**
65 år och äldre	1 798	1 769
Varav 65-79 år	1 278	1 238
80 år och äldre	520	531

*) Siffrorna är tagna från Skolverkets kommunblad "samtliga kommuner" som presenterades i september 2011 och är baserade på statistik från 2009/2010.

	Ändamål	Strategi	Uppföljningsmått	När	Utfall
Kund	1) Vår personal skall slå för ett respektfullt och värdigt bemötande.	1) Värdegrunden skall förankras i arbetet med respekt, bemötande och självbestämmande som ledord.	1) Brukarna ska uppleva att den tagna värdegrunden präglar personalens bemötande. Kundundersökningar.	Januari 2012	1) Undersökningarna flyttade till mars 2012. I öppna jämförelser fick bemötande bra betyg medan inflytande och medbestämmande fick sämre
	2) Hög tillgänglighet för kund.	2) Förvaltningen ska ha en tydlig information om vilken insats som kan förväntas. Tydlig informationsstrategi ska skapas. Uppsökande verksamhet ska bedrivas.	2) Informationsmaterial skall skapas och och hemsidan skall hållas aktuell.	Januari 2012	2) Medborgarlotsen mfl skapat nytt material för bla förenklad biståndsbedömning samt hälso- och sjukvård. Ny struktur på hemsidan. Ny mall för kommunikations-planering framtagen. Uppsökande verksamhet bedrivs av medborgarlotsen.
	3) Man ska känna sig sedd som individ.	3) Delaktighet i arbete med genomförandeplaner.	3) Brukarundersökningarna ska ha en svarsfrekvens på minst 80%. Av de som svarat ska minst 80%vara nöjda. Antalet genomförandeplaner skall vara 100%.	Januari 2012	3) Brukarundersökningar ej genomförda. Förstärkta insatser för arbetet med genomförandeplaner. Undersökningarna genomförs i mars 2012 Ej nått målet att 100% ska ha genomförandeplaner
	4) Kartlägga möjligheten till egen försörjning.	4) Utveckla/skapa en arbetsmarknadsenhet.	4) Antal bidragsberättigade med krav på motprestation.	Januari 2012	4) 103 (=100%)
	5) Utveckla träffpunkter och familjecentral.	5) Utveckla arbetet med frivilligorganisationer.	5) Antal engagerade frivilligorganisationer.	Januari 2012	8 st
	6) Äldre och personer med funktionsnedsättning skall ges möjlighet att bo kvar hemma om de så önskar.	6) Utveckla förebyggande och uppsökande verksamhet och förbättra informationen.	6) Kundundersökningar.	Januari 2012	Undersökningar ej genomförda. Medborgarlotsen jobbar med uppsökande och förebyggande verksamhet.
Medarbetare	Ändamål	Strategi	Uppföljningsmått	När	Utfall
	1) Personalen skall känna sig sedd och respekterad.	1) Respons, utvecklat mentorskap och samarbete.	1) Nya strukturer för medarbetarsamtal och APT skall användas.	Januari 2012	1) Ny gemensam dagordning för APT. Förbättrade rutiner för medarbetarsamtal. Mentorskap ej genom-fört.
	2) Personalen skall vara förtrogen med den verksamhet som förvaltningen bedriver. Personalen skall ha en vilja att utvecklas och tänka nytt. Personalen skall känna sig motiverad och stolt.	2) Kompetensutveckling och arbetsrotation skall erbjudas. Formulera tydliga och nåbara mål och lönekriterier. Tid för reflektion, se över ansvarsområden. Ansvar och befogenheter skall höra ihop.	2) Antalet utvecklings- och utbildningsdagar. Andel personer som deltagit i arbetsrotation.		2) 407 dagar Ingen arbetsrotation genomförd.
	3) Personalen skall vara behörig, kunnig och lämplig.	3) Rätt kompetens krävs. Den kompetens som finns inom förvaltningen skall tillvaratas.	3) Inventera kompetensnivåerna.		3) Ingen formell inventering, dock genom medarbetarsam-tal. Krav på formell utbildning vid anställning samt sam-arbete med utbildningsinstanser.
	4) Valfria sysselsättningsgrader.	4) Utveckla och förbättra de modeller som redan finns.	4) Andel av personalen som arbetar heltid. Minskad sjukfrånvaro.		4) 33% av fastanställd personal arbetar 95% eller mer. Ökad sjukfrånvaro med 0,06% 2011 jämfört med 2010.
	5) Personalförsörjningen är säkrad inom förvaltningen de närmaste fyra åren	5) Upprätta strategier för personalförsörjning 2011-2014	5) Alla tjänster ska vara tillsatta enligt aktuell personalbudget och personalen har rätt kompetens för sitt uppdrag. Inventering sker en gång om året.		5) Informationsmöte med vikarier och timanställda om framtida behov av arbetskraft. Kartlagt pensionsavgångar. Krav på utbildningsinnehåll på bla Vård- och omsorgs-college.
Samhällsnytta	Ändamål	Strategi	Uppföljningsmått	När	Utfall
	1) Förvaltningens resurser skall användas på ett ändamålsenligt sätt.	1) Schemaläggningen skall förfinas och effektiviseras.	1) Bemanningen skall stämma med de beslutade insatserna.		1) Flexibel resurs inom hemvården med timanställningar. Boendet bemannas efter behov och beläggning, med hjälp av resurspoolen.
	2) Ökad kunskap om socialtjänsten hos medborgarna.	2) Ordna seniordagar och mötesplatser för informationsöverföring.	2) Genomfört? Ja/nej.		2) Medborgarlotsen gör hembesök och besöker träffpunkten Bjöken regelbundet. Seniordag genomförd på Haganäset.
	3) Helhetssyn skall råda för hela verksamhetsspannet och vi skall se till det friska hos individen.	3) En samsyn och en helhetssyn skall råda i arbetet med människor i vår organisation.	3) Kunskap skall finnas om hur man arbetar med att stärka känslan av sammanhang hos vårdtagare och brukare.		3) Ny organisationsstruktur främjar helhetssyn. Begreppet KASAM diskuteras i olika forum.
Utveckling	Ändamål	Strategi	Uppföljningsmått	När	Utfall
	1) Förvaltningen skall arbeta med omvärldsorientering och bevaka vad som sker i vår närhet.	2) Deltaga i nätverk och samverkansprojekt samt deltaga i utbildningar/konferenser som är av vikt för förvaltningen.	1) Antal nätverk m.m. och resultatet av deltagandet.		1) Deltager i 15 nätverk och 6 samverkansprojekt
	2) Våra chefer skall vara kunniga och handlingskraftiga.	2) Chefsskapet skall säkras och stärkas.	2) Mål och riktlinjer skall vara tydliga likasä ansvar och befogenheter. Delegeringsordning skall ses över.		2) Uppdatering av riktlinjer för biståndsbedömning, handläggning av ekonomiskt bistånd samt avgifter. Kvalitetsledningssystem utarbetat under året. Revision av delegationsordningen flera gånger under året. Chefsutbildning pågår genom Leda för Resultat (SKL)
	3) Vi skall vara kunniga i lagstiftning.	3) Juridiskt stöd via IT-system.	3) Finns stöd? Ja/nej.		3) IT-stöd finns (JP-infonet)

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

Mot Karlsborg.

Kollektivtrafiknämnden

Uppdrag

Kollektivtrafiknämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hjo, Tibro och Karlsborg. Nämnden ansvarar för allmän och särskild kollektivtrafik, exempelvis linjetrafik och färdtjänst. Samarbetet regleras i ett samverkansavtal mellan kommunerna och genom nämndens reglemente. Nämndens förvaltning, Kollektivtrafikkontoret, är placerad i Tibro. På uppdrag av ansvarig nämnd i respektive kommun hanteras också frågor som rör verksamhetsresor. Exempel på sådana resor är skolskjutsar och resor i samband med socialtjänstens verksamhet. Nämnden består av två ledamöter och två ersättare från vardera kommunen. De ordinarie är kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande. Nämnden sammanträder fyra gånger per år.

Årets resultat

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Budget 2011	Bokslut 2011
Kostnader, totalt			
Hjo kommun	2 302	2 475	2 442
Tibro kommun	1 562	1 660	1 570
Karlsborgs kommun	3 417	3 805	3 779
Kostnader, uppdelat			
Trafik Hjo	1 819	1 930	2 001
Trafik Tibro	1 079	1 115	1 129
Trafik Karlsborg	2 934	3 260	3 338
Administration Hjo	483	545	441
Administration Tibro	483	545	441
Administration Karlsborg 483	545	441	

Analys

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

Tibro kommuns kostnader för kollektivtrafik blev för året något högre än budgeterat beroende på sämre intäktsutveckling än vad som antagits i Västtrafiks budget, ökade kostnader för Närtrafiken samt ökade kostnader till följd av index. Kostnaderna för färdtjänst och riksfärdtjänst blev något lägre än budgeterat. Antalet färdtjänstresor är lägre för 2011 än för 2010.

Även Karlsborgs kommuns kostnader för kollektivtrafik blev högre än budgeterat beroende på sämre intäktsutveckling än vad som antagits i Västtrafiks budget samt högre indexkostnad än beräknat. Därtill ökade kostnaderna för anropsstyrda turer på linje 420, på grund av ökat resande. Kostnaderna för färdtjänst och riksfärdtjänst blev något lägre än budget, trots en liten ökning i antal färdtjänstresor jämfört med tidigare år.

Hjo kommuns färdtjänstkostnad blev högre än budgeterat. Kostnaden har ökat årligen sedan 2008, dock har inte motsvarande uppräkning av budget gjorts. Antalet genomförda resor har ökat årligen för perioden 2008- 2010, men är dock lägre för 2011 än för år 2010. Att årets kostnad ändå är något högre än för 2010 beror på att den genomsnittliga reslängden ökat och att kostnaden per resa därmed blivit högre. Därtill belastar en del av slutavräkningen för år 2010 årets resultat. Hjo kommuns kostnader för kollektivtrafik blev något lägre än budgeterat. Ökade kostnader till följd av sämre intäktsutveckling och index vägs upp av lägre kostnader för trafik mot Jönköpings länstrafik än förväntat. Hjo kommun uppvisar också lägre kostnader för fria resor för resenärskategorin 75+ än budgeterat. Kostnaderna för riksfärdtjänst blev något lägre än förväntat.

Kollektivtrafiknämndens administrationskostnader är totalt sett lägre än budgeterat. Detta beror främst på lägre lönekostnader till följd av att 0,5 tjänst inte har varit tillsatt under perioden mars-september samt 0,25 outnyttjad tjänst under perioden oktober-november.

Årets verksamhet

Under våren 2011 fattade alla länets kommuner och Västra Götalandsregionen beslut om att godkänna ett avtal innebärande att Västra Götalandsregionen blir ensam ägare av Västtrafik samt regional kollektivtrafikmyndighet. Avtalet undertecknades i maj och träder i kraft 1 januari 2012. Avtalstecknandet var avslutet på en fyra år lång dialog och utredningsprocess, och samtidigt startskottet för att skapa en ny kollektivtrafikorganisation inom Västra Götalandsregionen samt bildandet av samverkansforum för kommuner och region.

Under hösten 2011 ställdes en intresseförfrågan till kommunerna avseende en gemensam organisation och gemensamma regler för färdtjänsten, samordnat med sjukresor och allmän kollektivtrafik. Intresseförfrågan grundade sig på en utredning gjord på uppdrag av Samrådsorganet , vilket delgav

rapporten till de fyra kommunalförbunden för förankring i kommunerna. Kommunerna i Skaraborg ställde sig i stort positiva till ett gemensamt regelverk men kritiska till en överlåtelse av myndighetsutövningen gällande färdtjänst.

Kollektivtrafikkontoret har på uppdrag av Barn- och utbildningsnämnden i Hjo kommun genomfört en upphandling av kommunens skolskjutsar, med avtalsstart i augusti 2011. Uppdraget tilldelades bolaget Flexbuss.

Med anledning av den nya skollagen som trädde i kraft vid halvårsskiftet 2011 har ett arbete genomförts för omarbetning och politiskt godkännande av kommunernas skolskjutsreglementen.

Kollektivtrafikkontoret har funnits representerade vid ett antal kommunala informationsaktiviteter under året för att informera kommuninvånarna om hur de olika trafikformer som finns att tillgå fungerar, och inte minst för att ta emot värdefulla synpunkter från resenärerna..

Måluppfyllelse

Kollektivtrafiknämnden ingår i Tibro kommuns organisation, därmed tillämpas Tibro kommuns modell för verksamhetsuppföljning. Tibro kommunfullmäktige har formulerat fyra strategiska mål i fyra perspektiv:

1. Ett gott liv för alla åldrar i framtidens kommun (medborgare-/kundperspektivet)
2. Ett växande näringsliv och ett boende som tillfredställer olika behov (perspektivet tillväxt och utveckling).
3. En attraktiv arbetsgivare (medarbetarperspektivet)
4. God ekonomisk hushållning (ekonomiperspektivet)

Utifrån kommunfullmäktiges strategiska mål har varje nämnd formulerat verksamhetsplaner som kommunfullmäktige fastställt. Verksamhetsplanen beskriver hur kommunens olika nämnder ska bidra till att uppfylla de strategiska målen.

Medborgare/kund

Inom medborgar- och kundperspektivet har kollektivtrafiknämnden formulerat följande mål för 2011:

Hög servicegrad och rättssäker myndighetsutövning

Målet innebär att 85% av kompletta ansökningar ska ha en handläggningstid på som längst 15 arbetsdagar. För att säkerställa en rättssäker myndighetsutövning följs antalet överklaganden och tillhörande domslut upp. Målet har uppnåtts med 86% för 2011.

Tillväxt/utveckling

Inom perspektivet tillväxt och utveckling har kollektivtrafiknämnden formulerat följande mål för 2011:

Bibehålla kollektivtrafiken i nuvarande omfattning och öka tillgängligheten

Målet är att linjer och turtäthet ska bibehållas genom en aktiv beställarroll gentemot Västtrafik. Genom att verka för fler pendlarparkeringar i prioriterade stråk ska tillgängligheten till kollektivtrafiken öka. Planeringsarbetet inför trafikåret 2012 har resulterat i bibehållen eller något utökad trafik på befintliga busslinjer. Nämnden har ställt sig positiva till åtgärder gällande pendlarparkering i Västtrafiks trafikförsörjningsplan för 2012. Målet bedöms som uppfyllt för 2011.

Medarbetare

Inom perspektivet medarbetare har Kollektivtrafiknämnden inte formulerat några mål. Nämndens förvaltning, kollektivtrafikkontoret, innefattas av de mål som kommunstyrelsen i Tibro kommun formulerat för samtliga medarbetare på kommunledningskontoret.

Ekonomi

Inom ekonomiperspektivet har kollektivtrafiknämnden formulerat följande mål för 2011:

Säkerställa en balanserad ekonomistyrning

Nämnden ska redovisa budget- och verksamhetsuppföljningar varje kvartal, i enlighet med Tibro kommuns uppföljningsmodell. Målet är uppnått för 2011.

Säkrare och mer integrerad redovisning

Målet, innebärande att tillämpa ett nytt affärssystem, är uppnått för 2011 i och med införandet och tillämpningen av Raindance.

Utvecklingstendenser

Den närmsta framtiden kommer handla om att komma in i de nya arbetssätt och samverkansformer som överföringen av ansvaret för kollektivtrafiken till Västra Götalandsregionen innebär. Även om kommunerna inte längre är ekonomiskt ansvariga för kollektivtrafiken så är frågor som rör kollektivtrafiken och dess utveckling självklart fortsatt viktiga för kommunerna, bland annat för att utvecklas som boende- och besöksort.

En ny kollektivtrafiklag träder i kraft 1 januari 2012 och fordrar att ett fyraårigt trafikförsörjningsprogram tas fram i varje län. I programmet ska bland annat framgå vilka mål den regionala kollektivtrafikmyndigheten har för kollektivtrafiken. För kommunerna i Skaraborg är det viktigt att i dialogen med Västra Götalandsregionen lyfta fram den gemensamma målbild och det kollektivtrafikprogram som antagits genom Skaraborgs kommunalförbund.

Under 2012 kommer ett kommunalt trafikförsörjningsprogram för färdtjänsten att tas fram. Arbetet kommer att ske i samverkan mellan kommunerna i Skaraborg, och kan komma att resultera i förändringar i det gemensamma färdtjänstreglementet.

Ett arbete med förändrade körvägar för linjetrafiken i Hjo tätort, med syfte att nå fler resenärer, kommer att genomföras i samarbete med Hjo kommun och Västtrafik.

Kollektivtrafikkontorets uppdrag att genomföra upphandling av skolskjutsar för Tibro kommun samt verksamhetsresor för Tibro och Karlsborgs kommun kommer att slutföras under 2012.

Karlsborgsviken

Ordförande: Jens Söder (S)
Lönechef: Arvo Niiholm
Antal årsarbetare: 14,25

Lönenämnden

Uppdrag

Lönekontoret MTGK är gemensamt lönekontor för Mariestad, Töreboda, Gullspång och Karlsborgs kommuner. Karlsborg ingår i den gemensamma lönenämnden och i lönekontorets verksamhet från 2011-04-01.

Lönekontoret utför löneadministrativa arbetsuppgifter, systemförvaltning och driftsplanering, I arbetsuppgifterna ingår även support, pensions- och försäkringsfrågor, utbildning samt information.

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

Årets resultat

För år 2011 visar verksamheten ett överskott på 629 tkr.

Årets verksamhet

Från 2011-04-01 ingår Karlsborgs kommun fullt ut i lönekontorets verksamhet. Det innebär att de som arbetar med löneadministration för Karlsborg är anställda av Gullspångs kommun.

Under 2010-2011 genomfördes byte av personal- och lönesystem för fyra kommuner, med gemensam projektledning via Lönekontoret. Under samma tid flyttades även driften av personal- och lönesystemet från SYSteam i Linköping till IT MTG.

Det sistnämnda renodlar kontakterna när det gäller systemfrågor och tydliggör på ett positivt sätt för verksamheten förhållandet mellan kund och leverantör.

Måluppfyllelse

Hög kostnadseffektivitet genom att större arbetsvolymer hanteras.

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

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

- Det ska ske via hög kvalitet i systemet och hög kompetens hos personalen. Ett byte av personal- och lönesystem har genomförts under 2010-2011. Detta arbete har krävt mycket stora insatser av personalen och även ställt krav på verksamheterna vid bytet av systemet. Personal- och lönesystemet IFS har ersatts med Aditros personal- och lönesystem.

Hög driftsäkerhet genom att driften centraliseras.

- Driften av personal- och lönesystemet har under 2010-2011 överförts till IT MTG. Avtal om driften har överenskommits med IT MTG. Under året har förberedelser och planering genomförts med IT MTG inom de samverkande kommunerna för övertagande av driften utifrån att driftsäkerheten kan säkerställas. Denna överföring har följt den planering som är fastställd.

Strukturerat arbetssätt genom rationell standardisering.

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

Hög kvalitet i löneadministrationen genom ett strukturerat kvalitetsarbete.

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

Hög nivå på arbetsprocesser, metoder och redskap.

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

Utvecklingstendenser

Under 2010-2011 har ett gemensamt projekt bedrivits för MTGK-kommunerna för byte av personal- och lönesystem. Framöver gäller att arbetet med att säkerställa kvalitén på löneutbetalningarna fortsätter.

Under det första halvåret 2012 kommer en internkontrollplan att fastställas för Lönekontorets verksamhet.

Införandet av självservice kommer att planeras för ett genomförande på de arbetsplatser där det i dagsläget inte används.

En översyn av de system som inte är integrerade med personal- och lönesystemet genomförs och målsättningen är att under 2012 ska samtliga system vara integrerade med personal- och lönesystemet. Det handlar framförallt om schema- och bemanningssystem. För Karlsborgs del införs WINLAS under första halvåret 2012.

Lönekontoret kommer att utföra och ansvara för pensionsadministrationen för samtliga av de samverkande kommunerna. Pensionsadministrationen för Mariestads kommun flyttas över till Lönekontoret under 2012.

Djäknasundet.

Särredovisning Vatten och avlopp

Förord

Enligt Lagen om vattentjänster särredovisas VA-verksamheten.

Årets resultat

Driftbudget:	11,86 mnkr
Investeringar:	1,20 mnkr

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

Årets verksamhet

Va-verken

Förutom löpande drift och underhåll kan nämnas:

- Processförändringen i Karlsborgs reningsverk slutfördes i början av året. Det har varit en del inkörningsproblem som har lösts. Bland annat anordnades en flocknings-bassäng före sedimenteringen.
- I samband med ombyggnaderna vid reningsverket i Karlsborg har elritningarna reviderats och är nu kompletta.
- Utvändiga portar har bytts vid reningsverket och vattenverket i Karlsborg.
- Ny pumpstyrning vid Kisteberga högreservoar har installerats.
- Ny radiokommunikation installerad som ersätter förhyrd linje mellan Kisteberga vattenreservoar och vattenverket i Karlsborg.
- Två nya pumpar är installerade i avloppspumpstationen Kanalholmen.

Ledningsnätet

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

- Vattenläckor
- Byte galvserviser vatten
- Proppning galvserviser som ej var i bruk
- Lagning brandposter
- Nya va-serviser
- Lagning avloppsledning
- Dagvatten Granvik

Övrigt

- Arbetet med att ta fram en VA-plan för hela kommunen har påbörjats.
- Ett stort antal vattenmätare hos abonnenterna har bytts enligt program.
- Statusbedömning på vattentornet är genomförd.
- I VA-enhetens beredskap har även ingått A-larm från kommunens fastigheter.

Investeringar

- I Mölltorp har arbetet med att byta vattenreservoar fortsatt i de gator som Trafikverket rustat upp.
- Ett nytt rensgaller på inkommande flöde i reningsverket Karlsborg provades med gott resultat, varför det även installerats permanent.
- En leasingbil (skåpbil) har lösts in.

Måluppfyllelse

VA-verksamheten har under året levererat dricksvatten med god smak och kvalité samt avlett spill- och dagvatten på ett kvalitéts- och miljömässigt sätt.

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått

Tkr	2011	2010	2009
Antal anställda	4	4	5
Antal årsarbetare	4	4	5
Personalkostnader (tkr)	2 429	2 414	2 381
Antal m ledningsnät	263 550	263 550	262 565
Drift- och underhållskostnad per m (kr)	45,88	42,00	44,45

Särredovisning Vatten och avlopp

Nyckeltal

Verksamhetsmått 2011

Taxa	Va-taxan består av en anläggningstaxa samt en förbrukningstaxa. Anläggningstaxan för ett typhus (villa, 800 m² tomt) är 62 678 kr. Brukningstaxan medför en årskostnad av 5 031 kr för ett typhus (villa 150 m³/år).	
Abonnenter	2 149 st	
Personal	1 va-chef, 3 drifttekniker	
Vattenverk	ytvattenverk	2 st
	grundvattenverk	3 st
	högreservoarer	4 st
	tryckstegringsstationer	3 st
	Producerad mängd år 2011 i kubik:	
	Karlsborg	477 300
	Mölltorp	78 400
	Undenäs	27 467
	Granvik	3 840
	Brevik	1 647
Reningsverk	reningsverk	3 st
	avloppspumpstationer	23 st
Kemikalier Reningsverk (förbrukning)	Karlsborg: Ekoflock,	150,6 ton
	Karlsborg: Polymer,	0,6 ton
	Undenäs: Ekoflock,	9,1 ton
	Granvik: Ekoflock,	1,4 ton
Kemikalier Vattenverk (förbrukning)	Karlsborg: Natronlut,	48 500 liter
	Karlsborg: Ekoflock 90,	6 200 liter
	Karlsborg: Kolsyra,	19 445 liter
	Karlsborg: Klor,	2 170 liter
	Mölltorp: Natronlut,	4 400 liter
Provtagningar	Analyser utförs av ett akrediterat lab enligt egenkontrollprogrammet	

Resultaträkning - Vatten och avlopp

Tkr	Not	2010	2011
Verksamhetens intäkter	1	11 172	12 120
Verksamhetens kostnader	2	-9 790	-10 757
Avskrivningar	3	-1 382	-1 363
Verksamhetens nettokostnader		**0**	**0**
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader		0	0
Resultat före extraordinära poster		**0**	**0**
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		**0**	**0**

Balansräkning - Vatten och avlopp

Tkr	Not	2010	2011
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	4	22 345	22 198
Summa anläggningstillgångar		**22 345**	**22 198**
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager		85	86
Kortfristiga fordringar	5	1 554	1 566
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		**1 639**	**1 652**
SUMMA TILLGÅNGAR		**23 984**	**23 850**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		20 351	20 351
Årets förändring av eget kapital		0	0
Summa eget kapital		**20 351**	**20 351**
Avsättningar			
Avsättningar		0	0
Summa avsättningar		**0**	**0**
Skulder			
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	6	3 633	3 499
Summa skulder		**3 633**	**3 499**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**23 984**	**23 850**

Investeringsredovisning - Vatten och avlopp

(tkr)	Inkomster	Utgifter	Netto	Budget	Avvikelse
Skåpbil	0	60	60	60	0
Renovering VA-ledningar	0	977	977	750	-227
Pumpstationer/Reningsverk	0	178	178	250	72
Total	0	**1 215**	**1 215**	**1 060**	**-155**

Notförteckning - Resultaträkning - Vatten och avlopp

Tkr	2010	2011
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Va-avgifter	11 029	11 977
Anslutningsavgifter	0	0
Utförda tjänster	108	107
Markhyror, arrenden	35	36
Summa	**11 172**	**12 120**
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Anläggnings- och underhållsmaterial	390	758
Entreprenader och köp av verksamhet	1 215	1 756
Konsulttjänster	132	143
Personalkostnader	2 414	2 429
Hyror, fastighetsservice	104	46
Hyra/leasing anläggningstillgångar	149	150
Bränsle, energi och vatten	1 777	1 772
Förbrukningsinventarier/material	646	827
Reparation/underhåll maskiner och inventarier	102	22
Köp av externa tjänster	703	691
Köp av interna tjänster	1 042	971
Tele, post	82	91
Representation	1	1
Annonsering reklam, information	2	2
Försäkringsavgifter och riskkostnader	123	81
Avgifter och skatter	112	73
Ränta på investeringar	796	944
Summa	**9 790**	**10 757**
Not 3 Avskrivningar		
Tekniska anläggningar	1 179	1 297
Maskiner och inventarier	203	66
Summa	**1 382**	**1 363**

Notförteckning - Balansräkning - Vatten och avlopp

Tkr	2010	2011
Not 4 Materiella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärden	65 027	68 283
Inköp	3 256	1 155
Utgående ackumelerade anskaffningsvärden	**68 283**	**69 438**
Ingående avskrivningar	-44 928	-46 107
Avskrivningar	-1 179	-1 297
Utgående ackumelerade avskrivningar	**-46 107**	**-47 404**
Utgående restvärde enligt plan	**22 176**	**22 034**
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärden	1 226	1 379
Inköp	153	61
Utgående ackumelerade anskaffningsvärden	**1 379**	**1 440**
Ingående avskrivningar	-1 007	-1 210
Avskrivningar	-203	-66
Utgående ackumelerade avskrivningar	**-1 210**	**-1 276**
Utgående restvärde enligt plan	**169**	**164**
Summa materiella anläggningstillgångar	**22 345**	**22 198**
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 554	1 425
Fordran på VA-kollektivet	0	141
Summa	**1 554**	**1 566**
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 557	831
Upplupna kostnader	0	30
Semesterlön/okomp.ötid inkl sociala avgifter	235	274
Upplupna löner inkl sociala avgifter	57	39
Skuld till VA-kollektivet	147	0
Avräkning med kommunen	1 637	2 325
Summa	**3 633**	**3 499**

Revisionsberättelse

KARLSBORGS KOMMUN
REVISORERNA

2012-03-16

Till
Kommunfullmäktige
Karlsborgs kommun

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2011

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.
Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och den omfattning som tilldelade resurser har medgett. I revisionsarbetet har vi biträtts av PwC.

Redogörelse

Årets resultat uppgår enligt kommunens resultaträkning till 4,7 mnkr. Balansräkningen visar en omslutning på balansdagen 31/12 2011, motsvarande 259,8 mnkr.

Vi noterar med tillfredsställelse det positiva resultatet. Detta har nåtts trots bl a infriande av ett borgensåtagande. Positivt är att nämndernas resultat endast hade mindre avvikelser mot budget. En stor del av årets positiva resultat, beror dock på att skatteintäkterna blev högre än budgeterat.
Vår uppfattning är att kommunen fortsatt måste bedriva ett målmedvetet arbete för att långsiktigt ha en god ekonomisk hushållning.

Granskningsinriktning

Vi har granskat delårsrapport, årsredovisning och årsbokslut. Därutöver har vi genomfört ett antal mindre granskningar och kontroller.

I likhet med föregående år har vi under 2011, som ett led i den årliga granskningen, haft träffar med företrädare för kommunstyrelsen och nämnderna. Vid dessa träffar har vi bl a behandlat nämndernas budgetläge, verksamhetsmål och verksamhetsutfall m m. Vid träffarna har också avstämning gjorts av hur nämnderna arbetar med intern kontroll.

I övrigt har vi följt verksamheten bl a genom att kontinuerligt ta del av styrelsens och nämndernas protokoll med tillhörande handlingar.
Under året har vi också sammanträffat med kommunfullmäktiges presidium.

Bedömning

Vi bedömer sammantaget att styrelsen och nämnderna i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare bedömer vi att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vad gäller den interna kontrollen kan vi av förvaltningarnas uppföljningar, konstatera att det finns vissa brister. Arbetet med den interna kontrollen måste därför fortsatt utvecklas.

Vad gäller mål enligt god ekonomisk hushållning instämmer vi i Kommunstyrelsens bedömning avseende de finansiella målen, där fyra av fem mål är uppfyllda.
Vad gäller verksamhetsmålen kan vi notera att en del uppnåtts och en del inte. Vissa redovisningar är knapphändiga, vissa ger inte tydliga svar på om målen nåtts eller inte. Därför är det för 2011, liksom för tidigare år, svårt att ge en samlad bedömning av om målen nåtts eller inte. Fr o m 2012 används en modell med balanserade styrkort. Vår förhoppning är att det ska bli lättare att bedöma måluppfyllelsen enligt den nya modellen.

Ansvarsfrihet

Vi **tillstyrker** att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen, nämnderna samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi **tillstyrker** också att kommunens årsredovisning för 2011 godkänns. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Evert Fingal

Henry Carlsson

Rolf Blom

Arne Hallin

Åke Karlsson

Rolf Blom är vald med undantag för Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden
Bilagor: Revisionsrapport Granskning av årsredovisning 2011; PwC
Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i AB Karlsborgsbostäder, Karlsborgs Energi AB, Karlsborgs Energi Försäljnings AB, Karlsborgs Turism AB, Karlsborgs Värme AB och AB Vaberget

Ord- och begreppsförklaringar

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

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

Avskrivningar
Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde som redovisar resursförbrukningen under året.

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

Balansomslutning
Summan av det bokförda värdet av tillgångarna i kommunens balansräkning.

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

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

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

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

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

Finansnetto
Skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter.

Förråd
Material som hålls i lager.

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

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

Kapitalkostnader
Benämning av internränta och avskrivningar.

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

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

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

Kortfristiga skulder
Skulder som har en löptid understigande ett år.

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

Långfristiga skulder
Skulder med en löptid överstigande ett år.

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

Nettokostnadsandel
Verksamhetens nettokostnader i % av skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto.

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

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

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

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

Fakta om årsredovisning 2011

Karlsborgs kommuns årsredovisning 2011

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redovining 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 26 mars 2012.

Foto:

Omslaget:	Anders Åkerberg
	Karolin Johansson
sid 2:	Karolin Johansson
sid 3:	Karin Stattin
sid 4:	Karolin Johansson
sid 5:	Karin Stattin
sid 7:	Per Hilding
sid 8:	Karolin Johansson
sid 11:	Anders Åkerberg
sid 19:	Karolin Johansson
sid 31:	Anders Åkerberg
sid 35:	Karin Stattin
sid 39:	Anders Åkerberg
sid 41:	Förskolan Tallkotten
sid 45:	Karin Stattin
sid 50:	Karin Stattin
sid 52:	Karolin Johansson
sid 53:	Anders Åkerberg

Produktion: www.hatech.se

Karlsborgs kommun

Karlsborgs kommun
Storgatan 16
546 82 Karlsborg
Tfn: 0505-170 00, Fax: 0505-171 60
E-post: karlsborg.kommun@karlsborg.se
www.karlsborg.se