

Årsredovisning 2020





Under 2020 flyttade

2 875

personer
till kommunen

Innehåll

Om årsredovisningen	4	Verksamhetsberättelse	93
Inledning	4	Arbetsmarknadsnämnden	94
I Karlskrona skapar vi en framtid som håller	6	Drift- och servicenämnden	98
Året i korthet	8	Funktionsstödsnämnden	100
Förvaltningsberättelse	10	Kommunstyrelsen	102
Översikt över verksamhetens utveckling	11	Kultur- och fritidsnämnden	104
Den kommunala koncernen	13	Kunskapsnämnden	106
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	15	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	108
Händelser av väsentlig betydelse	24	Socialnämnden	112
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	26	Äldrenämnden	114
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	40	Överförmyndarnämnden	120
Balanskravsresultat	54	Översikt bolagskoncernen	122
Väsentliga personalförhållanden	55	Affärsverken	122
Förväntad utveckling	61	Kruthusen	126
Driftsredovisning	62	Karlskronahem	128
Investeringsredovisning	71	Utveckling i Karlskrona AB	130
Ekonomisk redovisning	76	Kommunalförbund samt övriga delägda bolag	132
Resultaträkning	77	Revisionsberättelse	134
Balansräkning	78	Bilaga 1 Mål och uppdrag	138
Betalningsflödesrapport	79	Bilaga 2 Intern kontroll 2020	152
Noter Karlskrona kommun och kommunkoncernen	80	Bilaga 3 Ordlista	156
Karlskrona kommuns VA-verksamhet	88		
Redovisningsprinciper/Upplysningar	90		

Den digitala omställningen har lett till **minskat resande** vilket har lett till **minskad klimatpåverkan**.



Om årsredovisningen

Årsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens samlade verksamhet och ekonomi 2020.

Den vänder sig också till dig som är invånare eller företagare i kommunen, och naturligtvis till kreditgivare, leverantörer och samarbetspartner. Här kan du läsa om vilka mål som satts upp, hur måluppfyllelsen har gått och hur skattepengarna har använts. De obligatoriska inslagen förvaltningsberättelse och ekonomisk redovisning kompletteras med verksamhetsberättelser från nämnder och bolag.

De olika avsnittens innehåll

Handlingen inleds med förord från kommunstyrelsens ordförande samt kort fakta om Karlskrona kommun.

Förvaltningsberättelse

I detta kapitel ges en sammanfattning av året och en presentation av den kommunala koncernen. Här berättas också om vilka faktorer som påverkar kommunens resultat och ekonomiska ställning. I avsnittet styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten presenteras kommunens styrmodell. Sedan följer en mer ingående beskrivning av kommunens finansiella situation och det presenteras också den slutliga redovisningen av de strategiska målområden och prioriterade inriktningar som kommunfullmäktige fastställt. I avsnittet väsentliga personalförhållanden ges en separat redovisning av kommunens år som arbetsgivare.

Drifts- och investeringsredovisning

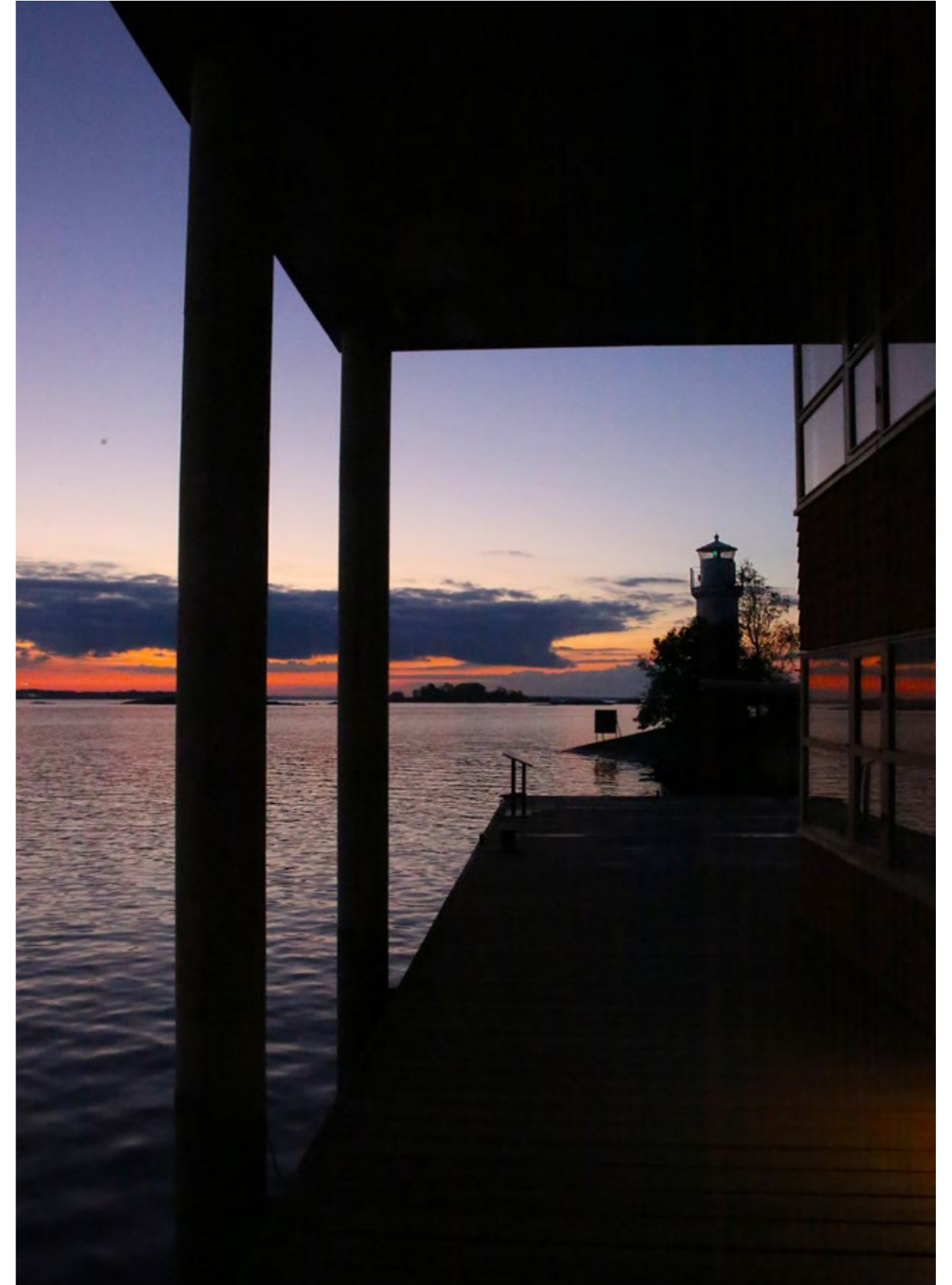
Driftsredovisningen redogör för kommunens löpande ekonomi samt hur nämnderna följt budget. Därefter beskrivs hur kommunen arbetat med investeringar och exploateringar.

Ekonomisk redovisning kommun och kommunkoncernen

Här presenteras årets ekonomiska utfall i resultaträkningen, förändringar i likvida medel redovisas i kassaflödesanalysen och den ekonomiska ställningen vid årets slut visas i balansräkningen. Kapitlet innehåller också noter och redovisningsprinciper som ger en närmare beskrivning av innehållet.

Verksamhetsberättelse

I verksamhetsberättelsen finns en kort beskrivning av varje nämnd och bolag med en sammanfattning av årets insatser, det ekonomiska resultatet och vad som väntar framöver.



I Karlskrona skapar vi en framtid som håller



Sandra Bizzozero

Sandra Bizzozero
Kommunstyrelsens ordförande

Med ett unikt geografiskt läge, ett expansivt näringsliv och kreativa invånare, finns alla förutsättningar för att tillsammans skapa det goda livet för oss alla. 2020 har varit ett utmanande och annorlunda år. Pandemin har på ett genomgripande sätt förändrat vårt sätt att leva och umgås. Jag är stolt och tacksam över att vi i den politiska ledningen kunnat ena oss för Karlskronas bästa. Pandemin har också förändrat kommunens arbetssätt, mål och prioriteringar, och ställt stora krav på våra medarbetare. Jag vill rikta ett stort och innerligt tack till hela organisationen för den enastående förmåga till anpassning och förändring ni alla visat från starten och hela vägen under pandemiåret 2020.

Kommunens krisledningsnämnd har aktiverats vid två tillfällen under året. Det har möjliggjort snabba beslut, för att lindra och förbättra invånarnas, medarbetarnas, företagets och föreningarnas utsatta situation. Bland annat har den politiska ledningen i enighet tagit ett beslut om att skjuta på budgetarbetet för 2021.

Planerade aktiviteter och verksamhetsutveckling har trots pandemin genomförts under 2020. Alla kommunens medarbetare har genomgått webbaserade utbildningar för att öka kunskapen om våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck. Jämställdhetsarbetet har tagit kliv framåt och nyckelpersoner inom kommunen har genomgått utbildning, nyckeltal för uppföljning har tagits fram, och Karlskrona deltar i SKR:s modellkommunsarbete inom jämställdhetsfrågor.

En 77-punktslista har tagits fram för att vidareutveckla en sammanhållen personalpolitisk utveckling inom bland annat arbetsmiljö, arbetstid, lönebildning, mångfald, kompetensförsörjning och karriärplanering.

Under året har ett nytt hållbarhetsprogram för social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet tagits

fram. Programmet är i beslutsprocess. Vidare har ett tillväxtprogram och en klimatanpassningsplan beslutats, liksom beslut om att genomföra en Bomässa 2025 och att starta utbyggnaden av Jämjö kunskapscenter (JKC).

En av de större miljöinsatserna i Karlskrona de senaste åren är en solpark. De två första etapperna är slutsålda och i drift, samt överlämnade till de ekonomiska föreningarna som ska driva arbetet vidare.

Ett stort utvecklingsarbete pågår inom socialnämnden med en långsiktig strategi, 5S. Inriktningen är att minska kostnader, samtidigt som kvaliteten ska öka. Brukarbedömningar inom individ- och familjeomsorg visar en stadigt positiv trend för upplevd förbättrad situation.

Sveriges kommuner har under 2020 fått rekordstora tillskott från regering och riksdag, för att förstärka och utveckla kommunens välfärdsverksamhet. Tillskotten har hjälpt oss och gett förutsättningar för Karlskrona kommun att fokusera på lindring och bekämpning av covid-19. Majoriteten av tillskotten är tillfälliga och riktade mot specifika områden. Därför är det viktigt att förhindra att kommunens verksamheter drar på sig ökade kostnader. Vi gör ett positivt resultat i kommunen för 2020 trots stora utmaningar, och med stöd av välkomna tillskott från regeringen. För oss är det avgörande att ha ordning och reda i kommunens ekonomi. Det krävs ett positivt resultat för att vi ska kunna genomföra viktiga satsningar och investeringar för framtiden.

Nu tar vi med oss lärdomar och erfarenheter från 2020 och ser fram emot ett ljusare 2021. Det gånga året har utan tvekan visat att vägen framåt är samarbete. Glöm inte att det är tillsammans vi skapar ett ännu bättre Karlskrona.

2020

Vart gick skattepengarna?

HUNDRA KRONOR SOM BETALADES I SKATT TILL KARLSKRONA KOMMUN UNDER 2020 ANVÄNDES TILL VERKSAMHETERNA PÅ DET SÄTT SOM VISAS HÄR:

Året i korthet

Årets resultat

+141

miljoner kronor

VILKET ÄR DRYGT 60 MILJONER BÄTTRE ÄN VI HADE BUDGETERAT FÖR. • Läs mer på sidan 42.

11

KARLSKRONA KOMMUN HAR **prioriterade mål** SOM SKA UPPFYLLAS FÖR ATT NÅ VISIONEN



Läs mer på sidan 44.

1 mål ÄR UPPNÅTT

9 mål ÄR PÅ RÄTT VÄG

1 mål ÄR EJ UPPNÅTT

5 802

medarbetare
ANSTÄLLDA I KOMMUNEN
Läs mer på sidan 57.

23 % MÄN
77 % KVINNOR



66 515

invånare
BEFOLKNINGEN MINSKADE MED 107 PERSONER

Läs mer på sidan 18.



GYMNASIESKOLA
VUXENUTBILDNING
8,70 kronor

GATOR, GRÖNYTOR,
LEKPLATSER OCH BADPLATSER

2,10
KRONOR

FUNKTIONS-
STÖD

12,90
KRONOR

ÄLDRE-
OMSORG
21,40
kronor

ÖVRIGA
VERKSAM-
HETER
1,80 kronor

Grundskola
och förskola
33,40
kronor

0,60
KRONOR

MILJÖVÅRD OCH
STADSBYGGNAD

IDROTT OCH FRITID

2,20
KRONOR

KULTUR, BIBLIOTEK
OCH KULTURSKOLA

1,50 kronor

STÖD TILL
KOLLEKTIV-
TRAFIK

0,30
kronor



8,10
kronor

INDIVID- OCH
FAMILJEOMSORG



VATTEN,
AVLOPP OCH
RENHÅLLNING

0,00
kronor



RÄDDNINGSTJÄNST

1,50 kronor



STÖDJANDE
VERKSAMHETER

5,50
kronor

Förvaltningsberättelse

Årsredovisning 2020



Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag

För att på ett lite mer överskådligt sätt tydliggöra det underlag som finns i årsredovisningen, och möjliggöra att kunna göra jämförelser över åren presenteras delar av underlaget i ett femårssammandrag.

I kommunkoncernen redovisas den verksamhet som bedrivs i kommunens regi oavsett val av organisationsform. Detta för att beskriva förhållanden som är av betydelse för styrning, men som även ligger även till grund för möjligheter att finna finansiering hos externa långgivare.

Tabell 1 Fem år i sammandrag, Kommunen (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018	2017	2016
Befolkning	66 515	66 622	66 675	66 666	66 262
Kommunalskatt (kronor per hundralapp)	21,65	21,65	22,10	22,10	22,10
Regionens skatt	12,04	12,04	11,19	11,19	11,19
Total utdebitering Karlskrona	33,69	33,69	33,29	33,29	33,29
Blekinge läns medelutdebitering	33,78	33,78	33,41	33,41	33,41
Kommunen (belopp i miljoner kronor)					
Personal (antal årsarbetare 31 dec)	5 802	5 714	5 704	5 814	5 716
Balanskravsresultat	141	30	12	74	112
Årets resultat	141	57	23	93	112
Personalkostnader	3 040	2 965	2 903	2 792	2 631
Verksamhetens nettokostnad	3 892	3 864	3 875	3 703	3 540
Skatter och statsbidrag	4 034	3 898	3 858	3 766	3 628
Verksamhetens nettokostnader av skatter och statsbidrag (%)	93,1	96,8	97,1	95,2	93,9
Nettoinvesteringar	262	304	209	201	146
Självfinansiering av investeringar (%)	106	57,6	67,5	114,8	168,3
Tillgångar	7 363	6 891	6 432	6 870	6 755
Eget kapital	1 623	1 482	1 425	1 402	1 309
Skulder och avsättningar	5 740	5 409	5 007	5 468	5 446
varav lån hos kreditinstitut	4 028	3 826	3 776	4 176	4 201
varav nettolåneskuld	631	736	642	664	760
Soliditet (%)	22,0	21,5	22,2	20,4	19,4
Skuldsättningsgrad (%)	78	78	78	80	81
Ansvarsförbindelse	1 281	1 323	1 385	1 455	1 495

Fortsättning nästa sida >>

Tabell 1, fortsättning Fem år i sammandrag, Kommunen (belopp i mnkr)

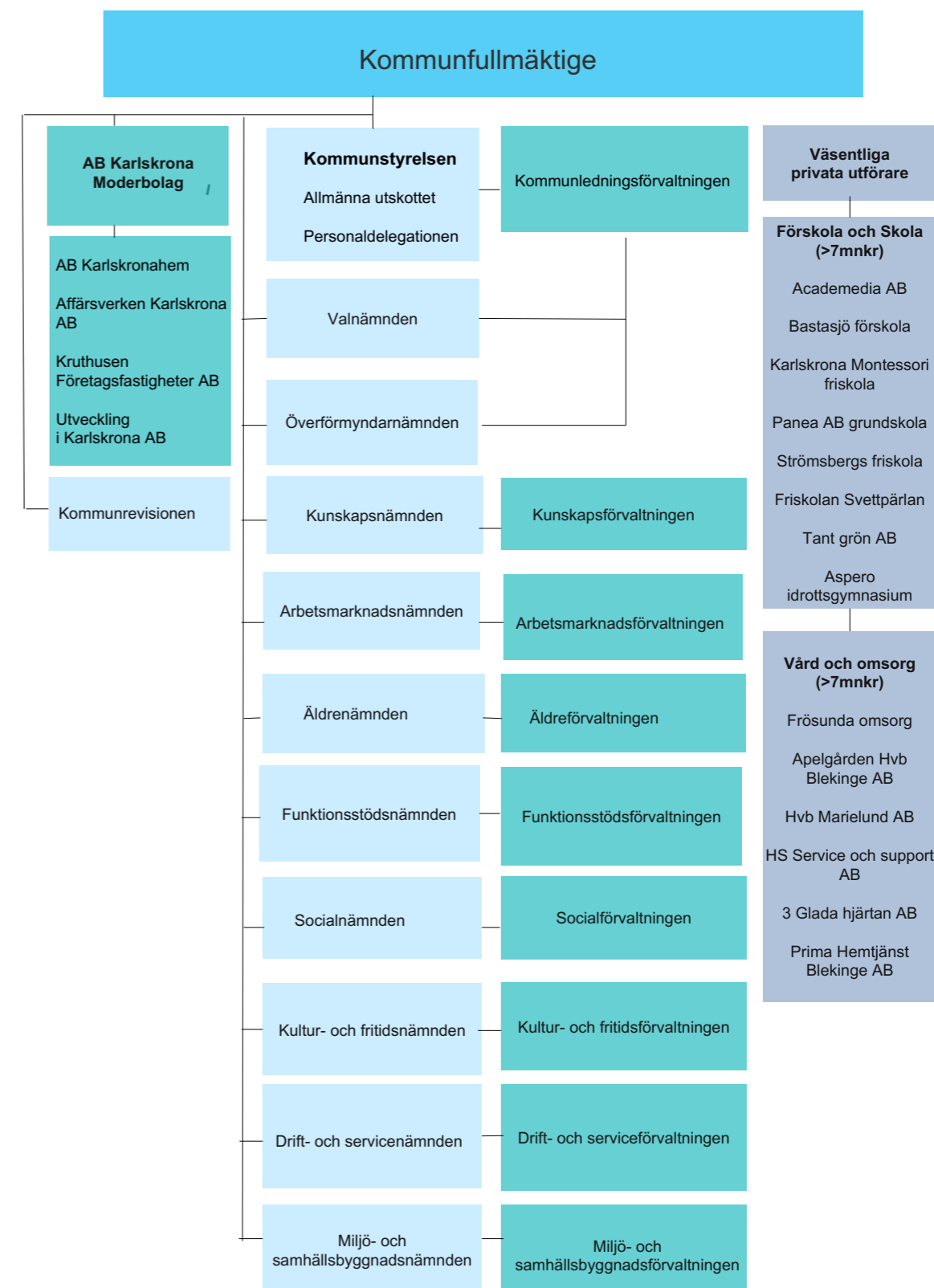
	2020	2019	2018	2017	2016
Intäkter, mnkr					
Verksamhetens intäkter	978	989	969	1 019	1 006
Skatteintäkter	3 103	3 118	3 074	2 989	2 871
Statsbidrag	798	654	658	661	643
Fastighetsavgift	133	127	125	116	114
Finansiella intäkter	57	74	93	108	96
Summa	5 069	4 961	4 920	4 893	4 730
Kostnader, mnkr					
Hyror	226	244	219	206	193
Personalkostnader	3 040	2 965	2 903	2 792	2 631
Köp av verksamhet	861	897	943	917	920
Avskrivningar	138	118	118	138	134
Finansiella kostnader	58	52	53	59	73
Övriga kostnader	606	628	661	690	667
Summa	4 929	4 904	4 897	4 800	4 618

Tabell 2 Fem år i sammandrag, Kommunkoncernen (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018	2017	2016
Resultat efter finansnetto	207	123	337	137	164
Verksamhetens nettokostnad	3 777	3 733	3 476	3 569	3 395
Tillgångar	8 437	7 886	7 378	7 405	7 239
Eget kapital	2 089	1 882	1 776	1 389	1 269
Skulder och avsättningar	6 348	6 004	5 602	6 016	5 970
Soliditet (%)	24,8	23,9	24,1	18,8	17,5
Skuldsättningsgrad (%)	75	76	76	81	82

Den kommunala koncernen

Organisationsschema



Ägarförhållanden

Kommunala bolag

Karlskrona kommun har en moderbolagskoncern som består av AB Karlskrona moderbolag (ägs till 100 procent av Karlskrona kommun) och dess helägda bolag:

- > AB Karlskronahem
- > Affärsverken Karlskrona AB
- > Affärsverken Energi AB
- > Affärsverken Elnät AB
- > Kruthusen Företagsfastigheter AB
- > Utveckling i Karlskrona AB

Utöver moderbolagskoncernen äger kommunen också följande:

> Karlskrona Fryshus AB	99,98 %
> Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge	61,50 %
> Karlskrona Baltic Port AB	49,00 %
> Kommunsamverkan Cura individutveckling	40,00 %

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ersättningar från staten och ökade statsbidrag

Ökade statsbidrag och andra ersättningar från staten under året på grund av covid-19 har påverkat resultatet och den ekonomiska ställningen för kommunen positivt.

Kommunen har erhållit statsbidrag från Socialstyrelsen för merkostnader kommunen haft kopplat till pandemin på cirka 47 miljoner kronor för perioden februari till augusti. För perioden september till november har kommunen ansökt om cirka 28 miljoner kronor, samt lämnat en prognos för merkostnader december månad på cirka 17 miljoner kronor. Det förväntade statsbidraget för att täcka merkostnader september till november har vi enligt rekommendation från rkr bokat upp i bokslutet med viss försiktighet. December månads merkostnader är inte uppbokade i bokslutet, även detta efter rekommendation från Rådet för kommunal Redovisning (RkR), då ansökan för merkostnader december inte har kommit oss tillhanda ännu. Om kommunen erhåller ersättning för merkostnader för december månad så kommer alltså dessa att redovisas på 2021.

Kommunen har även erhållit ersättning för sjuklönekostnader från Försäkringskassan på 44 miljoner kronor för 2020, totalt har kommunen under året haft sjuklönekostnader på cirka 58 miljoner kronor, denna ersättning har därmed täckt cirka 78 procent av kommunens totala sjuklönekostnader.

Den kraftiga inbromsning av samhällsekonomin som skedde under 2020 på grund av covid-19 ger, föranledde riksdagen att i olika omgångar besluta om extra stöd till kommuner och regioner. För Karlskrona kommuns del uppgår dessa stöd som erhållits under år 2020 till 125 miljoner kronor. För 2021 finns det för närvarande inte några extra stöd beslutade, utöver den utökade höjningen av de generella statsbidragen som ingår i den fastställda statsbudgeten.

Intäktsbortfall på grund av inställda engagemang samt minskade kostnader på grund av uppskjutna utvecklings och utbildningsinsatser på grund av restriktionerna har också påverkat kommunens resultat för 2020.

Omvärldsanalys

Trend- och omvärldsanalysen ger inspel för hur möjligheter och utmaningar från omvärlden ska mötas och är ett planeringsunderlag vid budgetberedningen samt leder löpande verksamhetsutveckling. Här i årsredovisningen ges en sammanfattning av hur globala- och kommunala trender har påverkat Karlskrona kommun som organisation och fysisk plats under 2020.

Globalisering

Globaliseringens påverkan på det lokala samhället har aldrig varit större. Spridningen av covid-19 har på olika sätt påverkat hur vi som medborgare och samhälle förhåller oss till vår omvärld och närvärld. Pandemin ändrade förutsättningarna för företag, verksamheter och människor, även i Karlskrona.



Händelser i omvärlden påverkar oss även genom att länder har olika lagstiftning för hantering av data, vilket ställer stora krav på säkerhet och hur data lagras. De möjligheter en allt mer digitaliserad värld skapar kräver samtidigt en ökad förståelse för hur samhället och kommunen påverkas. Cyberhot, fejkade nyheter och utveckling av ny teknik är faktorer som på olika sätt kommer att påverka samhället, både på organisatorisk- och individnivå. Under 2020 fick IT-säkerhet stort fokus genom ett arbete kring informationshantering, klassificering och arbets-sätt kring tjänster, system och applikationer.

Klimatförändringar är ett globalt fenomen som har sin grund i att växthusgaser, till exempel koldioxid, metan och lustgas, släpps ut i atmosfären. Dessa gör att jordens medeltemperatur höjs, vilket skapar en rad negativa följd-påverkningar. Alla utsläpp är lokala, men påverkar klimatet globalt. Karlskrona kommun behöver bidra till att minimera kommunens påverkan på klimatet. Samtidigt måste kommunen ta i beredskap att klimatförändringarna kommer öka framöver. Pandemin har lett till förändrade beteendemönster som påverkat klimatet. När stora delar av samhället stängde ner och resandet avstannade blev effekten att de globala utsläppen minskade. Ett förändrat beteende kan därmed påverka våra miljö- och levnadsvillkor.

Demografi och arbetsmarknad

Kommuninvest beskriver att utmaningarna som kommuner och regioner tåmpas med bottnar till största del i den demografiska utvecklingen, att andelen äldre och yngre ökar i förhållande till andelen i arbetsför ålder. Utvecklingen leder till en ökad efterfrågan på välfärdstjänster som i sin tur skapar en rad utmaningar för kommuner och regioner, bland annat i form av:

- > Minskad tillväxt i skatteunderlaget till följd av att andelen av befolkningen i arbetsför ålder minskar.
- > Ökat personalbehov som riskerar leda till kompetensbrist och potentiellt högre löne-kostnader.
- > Ökade kostnader till följd av att andelen barn och äldre ökar i högre takt än befolkningen i arbetsför ålder.

Karlskrona fick inte den önskvärda befolknings-utvecklingen under 2020 och därmed sjunker skatteintäkterna och det ger en utmaning i att anpassa kostnaderna. Vilket innebär färre invånare som ska dela på de kommunövergripande kostna-derna och när stora investeringar exempelvis inom skola och fritidsanläggningar behöver göras är det till en hög kostnad per invånare.

SKR:s rekryteringsrapport visar ett nationellt rekryteringsbehov på 508 000 personer inom välfärden till 2026. Enligt Tillväxtverkets rapport Rätt kompetens till företagen (2018) uppger många företag tillgången till lämplig arbetskraft som det enskilt största tillväxthindret. I Blekinge angav 40 procent av tillfrågade företag att tillgången på lämplig arbetskraft utgör ett stort tillväxtproblem. En ytterligare utmaning är att möta efterfrågan av boenden som möter människors olika behov och förutsättningar. För att nå målet med 100 000 invånare till 2050 behövs fler bostäder genom förtätning, om-byggnad och nyproduktion i hållbara lägen.

Framtida kompetensförsörjning är en central fråga för Karlskrona kommun såväl som för det lokala näringslivet. Tillgången till personal påverkas framöver av stora pensionsavgångar, matchningsproblem, ökade krav på arbetsgivare, behov av specifik kompetens och ett ökat behov av välfärd. Befolkningsstrukturen påverkar

Karlskrona kommuns möjligheter att på sikt bibehålla antalet anställda över tid. Det kommer uppstå utmaningar i att ersätta de kommun-anställda som i närtid går i pension med den befintliga befolkningen i kommunen. För att finna lösningar på detta krävs nya arbetssätt, vilket i sin tur ställer krav på ny kompetens. Karlskrona kommun provar redan idag utbildningar för att säkra kompetensförsörjningen inom exempelvis både äldreomsorgen och barnomsorgen. Aktiviteter för att marknadsföra och höja attraktiviteten för välfärdsjobb har aldrig varit så viktig. Kring detta måste kommunen samverka och ställa krav så att rätt utbildningar skapas så att vi kan utveckla de traditionella rollerna och kunskaperna inom kommunen till nya anpassade yrkesroller.

Kommunal service och påverkan

År 2020 har 98 procent av de svenska hushållen tillgång till internet och internetanvändandet är över 95 procent hos dem mellan 12–75 år. Den allt större tillgången till ny teknik och nya sätt att kommunicera skapar förutsättningar för kommunen att tänka än mer serviceinriktat. Samtidigt ställer det krav på kommunen att vara närvarande i olika kanaler och forum, att synas på rätt plats på rätt sätt och det blir ännu viktigare med en struktur för informationsflöde, målgrupper och kanalval. Pandemin har visat på behovet av

faktabaserad information från säkra källor som ges snabbt och transparent. Förutsättningar har ändrats snabbt och det ställer krav på flexibilitet och tydlighet.

Är hemester här för att stanna? Leder och naturområden har varit välbesökta under 2020 och Karlskronas unika värden kräver omsorg och bevarande, samtidigt förväntar medborgarna sig en modern kommun som med hjälp av teknik kan utveckla upplevelsorna och kunskapen om närmiljön. Kommunen måste hela tiden utveckla nya strategier som möter invånare och besökarens ökande förväntningar på hållbarhet. Karlskrona kommun arbetar med att bygga upp en visuell tredimensionell modell, en "Digital tvilling" av kommunen. Den ska till exempel kunna simulera bebyggelseförslag innan de byggs i verkligheten genom GIS-analyser. En visuell modell skapar en transparens och ökad förståelse i medborgar-dialoger mellan invånare, tjänstemän och politiker. I framtiden kommer den digitala tvillingen utvecklas till en realtidstvilling och lära sig mönster från andra städer med hjälp av Artificiell intelligens-verktyg. Digital tvilling kan då utvecklas till att bli ett verktyg för "självläkande" städer. Vilket till exempel kan innebära att staden själv omdirigerar trafik vid olyckor eller vad bästa placering av ett nytt äldreboende skulle kunna vara.

Är hemester här för att stanna?

– Leder och naturområden har varit välbesökta under 2020.



Klyftor och polarisering

Inkomstgapet mellan låginkomstområden i kommunen och Karlskrona kommun som helhet ökar. Detta till följd av att inkomsterna i områden med låg förvärvsfrekvens och låga inkomster ökar i lägre takt än övriga områden.

Det är fortsatt för tidigt att avgöra de långgående effekterna av de åtgärder som vidtagits på grund av pandemin. Kriser i samhället tenderar att drabba socioekonomiskt utsatta grupper i högre utsträckning än den övriga befolkningen. Samtidigt tenderar den ojämlikhet i hälsa som redan finns att öka, både kort- och långsiktigt.

Hållbarhet och rörlighet

En förbättrad tillgänglighet genom utbyggd digital- och fysisk infrastruktur skapar förutsättningar för en mer integrerad och flexibel arbetsmarknadsregion. En hög tillgänglighet ökar attraktionskraft, och främjar kommuninvånarnas möjligheter till ett utvecklande yrkesliv, oavsett om de väljer att bo i eller utanför en tätort. Den ökande rörligheten och satsningar på infrastruktur och olika former av kommunikationer blir allt viktigare för att kunna samverka och vara en del i ett större sammanhang och våra kopplingar till omvärlden. Genom att möta behoven och möjligheten till ett flexibelt arbetsliv bidrar kommunen till att skapa ett hållbart samhälle ur ett ekonomiskt, ekologiskt och socialt perspektiv.

Befolkningsutveckling

Befolkningen är ingen statisk faktor som är samma år från år – utan något dynamiskt. Det är viktigt för kommunen att analysera befolkningens förändring i storlek, sammansättning och åldersstruktur eftersom 70–80 procent av kommunens verksamheter direkt kan relateras till väl avgränsade åldersgrupper.

Sveriges folkmängd uppgick till 10 379 295 personer den 31 december 2020, vilket är en ökning med 51 706 personer eller 0,5 procent under 2020. Detta är den minsta folkökningen på femton år och nästan en halvering jämfört med året före. Förändringen beror på minskad naturlig folkökning (födelseöverskott) och på att invandringsnettot var lägre, vilket båda kan vara en effekt av pandemin.

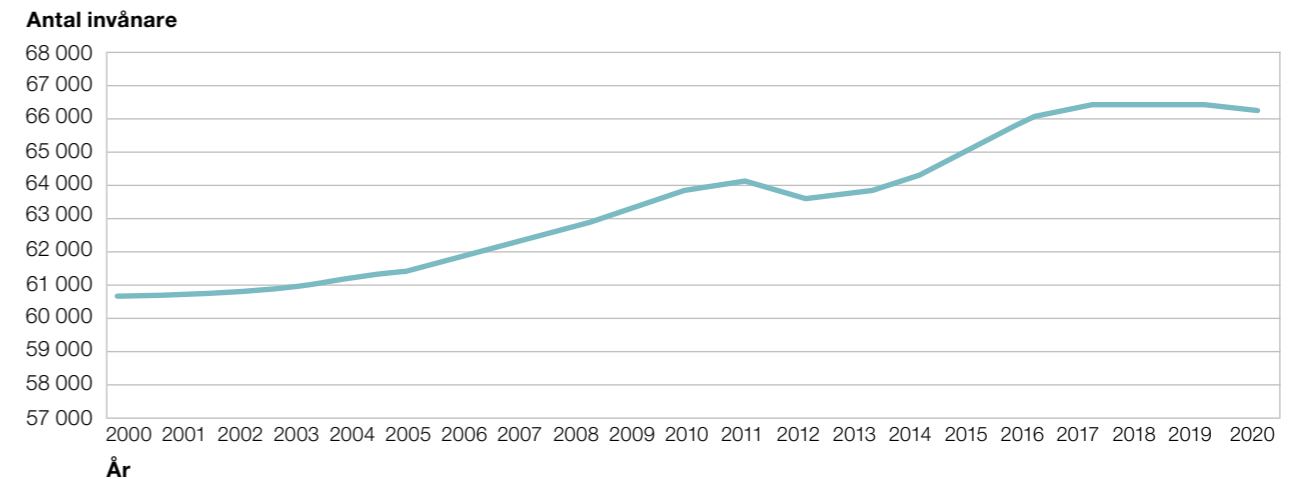
Under samma period minskade Blekinges folkmängd med 550 personer eller 0,3 procent och uppgår därmed till 159 056 personer. Blekinge län hade den största befolkningsminskningen i relativa tal i jämförelse med övriga län. Hur utvecklingen kommer att se ut framåt är fortsatt osäkert och till stor del beroende på hur samhället kan öppna upp igen.

Karlskrona kommun – befolkning 2020

Den 31 december 2020 hade Karlskrona 66 515 invånare, vilket är en minskning sedan året före med 107 personer, motsvarande -0,2 procent. Trots minskningen under 2020 har Karlskrona haft en befolkningstillväxt de senaste tio åren med 4 procent och sett till perioden 2000–2020 har kommunen haft en befolkningstillväxt på 10 procent. Tillväxten har på många sätt varit kännbar för kommunen totalt och för kommunens verksamheter.



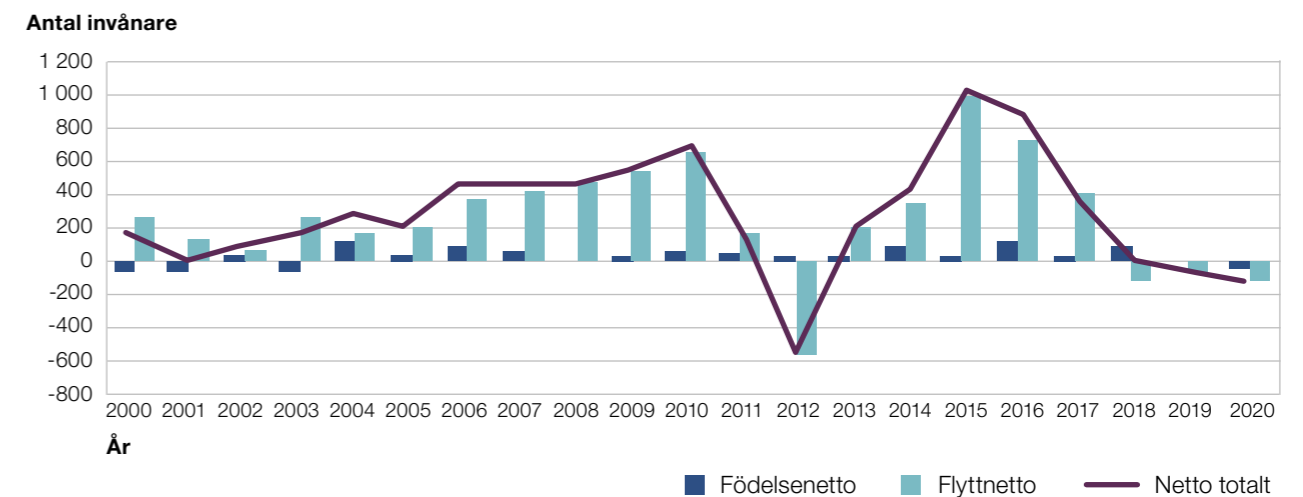
Diagram 1 Befolkningsutveckling i Karlskrona kommun 2000–2020



Befolkningsförändringarna för Karlskrona kommun kan till störst del härledas till inflyttningsöverskott, det vill säga att fler personer flyttar in till kommunen än flyttar ut, vilket varit fallet sedan slutet av

80-talet med undantag för fem enskilda år. De senaste åren har flyttnettot inneburit en minskning som de senaste två åren även medfört en marginellt minskande folkmängd.

Diagram 2 Befolkningsförändringar 2000–2020



Kommunen hade under 2020 för första gången sedan 2008 ett negativt födelsenetto på -43. Under 2020 föddes 643 barn och 686 personer

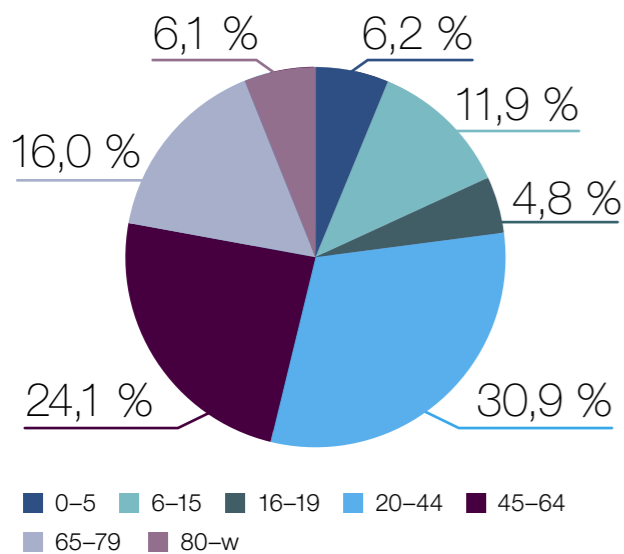
avled. Karlskrona hade under perioden ett negativt flyttnetto på -79, antalet inflyttade var 2 874 och antalet utflyttade var 2 953.

Befolkningsammansättning

Karlskrona kommun har en äldre befolkning än riket i genomsnitt. År 2020 var Karlskronas medelålder 42,3 år (41,0 för män och 43,7 för kvinnor). I riket låg medelåldern på 41,4 år (40,5 för män och 42,3 för kvinnor).

Vid årsskiftet 2020/2021 hade 16,4 procent av invånarna i Karlskrona utländsk bakgrund, vilket definieras som personer födda utomlands eller personer födda i Sverige vars båda föräldrar är födda utomlands. Motsvarande andel för riket var 25,9 procent.

Diagram 3 Ålderfördelning 2020



Befolkningsprognos

Kommunens befolkningsprognos för 2020 antog att folkmängden skulle vara i princip oförändrad (+ 3), men det blev en avvikelse gentemot prognosen med - 110. Avvikelsen beror framför allt på att det blev 40 färre som föddes och att det blev 126 färre som flyttade till Karlskrona, samtidigt som det blev 6 fler som avled än prognostiserat och 47 färre som flyttade ut än antagandena i prognosen. Störst avvikelse gentemot befolkningsprognosen finns i ålders-

klasserna 0-15 år som sammanlagt blev 125 färre än prognosens antaganden, medan åldersklassen 16-19 år blev 35 personer fler. För övriga åldersklasser är avvikelserna endast marginella.

Stora osäkerheter i omvärlden påverkar underlagen och möjligheterna att göra träffsäkra prognoser och framskrivningar och därför är den aktuella befolkningsprognosen att betrakta som ett försiktigt scenario. Det är framför allt antaganden kring flyttsiffror som skiljer sig åt från tidigare prognoser, med anpassning till de senaste årens verkliga minskning i antalet inflyttade. Därutöver tas i detta scenario hänsyn till de stora osäkerheterna som råder just nu kring bland annat arbetsmarknad, utbildning och samhällsekonomi i stort. Kommunen följer och analyserar noga den demografiska utvecklingen och nya bedömningar och beräkningar görs årligen. Framöver kan det bli aktuellt att arbeta med flera scenarier för att ha goda planeringsunderlag för kommunens verksamheter.

Bostadsbyggande

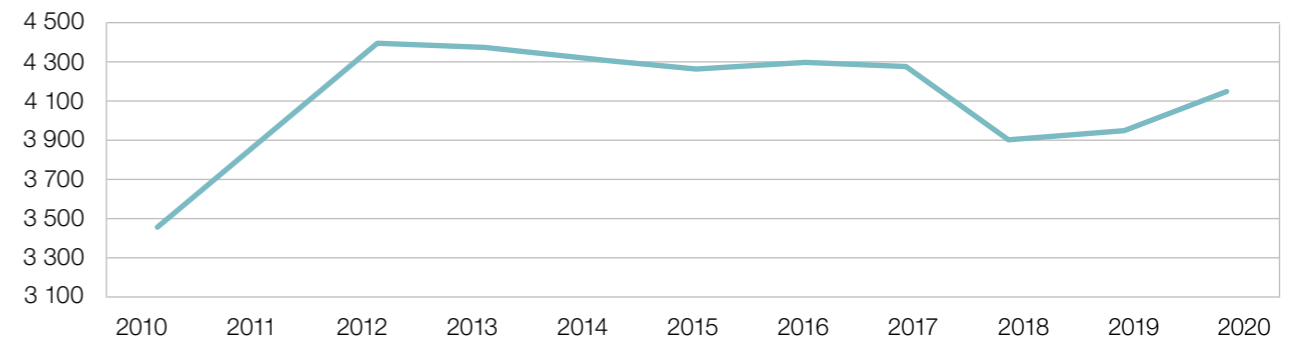
Trenden, sett i ett längre perspektiv, har varit en ökande befolkning i Karlskrona kommun sedan slutet av 80-talet. Att folkmängden 2018-2020 befunnit sig på en plattå utvecklingsmässigt innebär inte att ambitionerna om ökat bostadsbyggande ska minskas. Tvärtom så finns det ett behov av att kommunen är proaktivt och fortsätter satsa långsiktigt på både bostadsbyggande, service och näringsliv för att på så sätt skapa attraktivitet och möjlighet till en fortsatt ökande folkmängd.

Finansiell riskhantering

I syfte att på bästa sätt uppnå finansiell kontroll och en effektiv finansiering har Karlskrona kommun en internbank, som hanterar all finansiering inom kommunkoncernen. Detta görs huvudsakligen genom att kommunen lånar upp

pengar och vidareutlånar till koncernbolagen. Vidareutlåning till kommunens bolag sker genom lån och kontokrediter. Räntan sätts enligt självkostnadsprincip med tillägg för borgen- och internbanksavgift för att efterleva EU:s statsstödsregler, vars syfte är att skapa konkurrensneutralitet mot privata aktörer.

Diagram 4 Extern skuld, utveckling (mnkr)



Internbanken hanterar en skuldportfölj på totalt 4 148 miljoner kronor (3 946 miljoner kronor). Av dessa är 3 270 (3 220 miljoner kronor) vidareutlånat till bolagskoncernen. Enligt särskilda beslut finns också en utlåning till Räddningstjänsten Östra Blekinge 6 miljoner kronor (6 miljoner kronor). En likviditet på 212 miljoner kronor (-46 miljoner kronor) hanteras på koncernkonto.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk menas risken för att finansieringen av kommunens kapitalbehov försvåras eller fördyras. De finansiella riskerna och dess hantering framgår i kommunens finanspolicy och finansiella riktlinjer. Mätningen av riskerna mot riktlinjerna sker på koncernnivå. Finansieringsrisken indelas i tre undergrupper, likviditetsrisk upplåningsrisk och ränterisk.

I tabell 3 redovisas aktuella risker per 2020-12-31 mot de finansiella riktlinjernas limiter.

Låneportfölj

Kommunkoncernens skuldportfölj ökade under 2020, vilket berodde på ökad utlåning till Karlskronahem AB samt Karlskrona kommun.

Tabell 3 Kontroll mot Finansiella riktlinjer

	Tillåtet intervall	Utfall
Kort upplåning (0-12 mån) (%)	Max 40	20
Kapitalbindningstid (genomsnitt) (År)	1,5-3	2,65
Räntebindningstid (genomsnitt) (År)	1,5-3,5	2,36
Ränteförfall inom 12 månader (nom skuld) (%)	Max 40	28
Likviditet (mnkr)	Min 200	412
Derivatvolym (% av total skuld)	Max 100	23

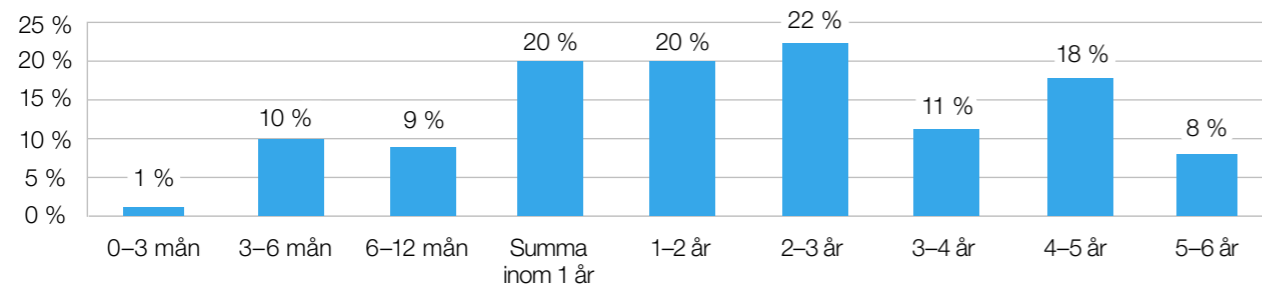
Likviditetsrisk

Likviditetsrisken hanteras genom att hålla betalningsberedskap i form av likvida medel eller kreditlöften om minst 200 miljoner kronor.

Upplåningsrisk

Upplåningsrisken hanteras genom att högst 40 procent av upplåningen får förfalla inom 12 månader samt att den genomsnittliga löptiden för samtliga krediter hålls inom intervallet 1,5-3 år.

Diagram 5 Kapitalbindning 1231 – Förfalloprofil

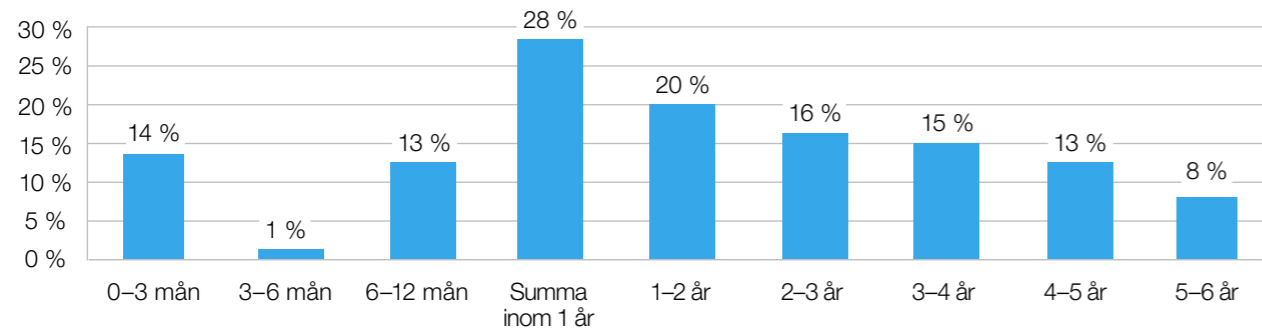


Ränterisk

Ränterisken begränsas genom att andelen ränteomsättningar inom 12 månader får vara

högst 40 procent av räntebärande finansiering samt att den genomsnittliga räntebindningstiden skall hållas inom intervallet 1,5–3,5 år.

Diagram 6 Räntebindning 1231 – Förfalloprofil



Derivat

Kommunen använder ränteswappar för att hantera de finansiella riskerna. Nedan framgår vad det skulle kosta att stänga utestående kontrakt på bokslutsdagen. Negativa värden innebär att det inte föreligger någon kreditrisk.

Det minskade negativa marknadsvärdet beror på en kortare förfallotid på ingångna kontrakt då inga nya kontrakt har ingåtts under året.

Tabell 4 Marknadsvärde derivat per motpart (mnkr)

	2020-12-31	2019-12-31
Bank 1	-10,7	-17,3
Bank 2	-3,9	-5,0
Bank 3	-7,2	-7,5
Bank 4	0,0	-0,3
Bank 5	-17,3	-24,9
Totalt	-39,1	-55,1

Kreditrisk

Med kreditrisk menas risken att motparten eller låntagaren inte kan fullgöra sina åtaganden i ingångna derivatkontrakt och/eller finansiella placeringar. Motparter i derivatavtal måste lägst ha rating A enligt S&P Global. Om rating ändras under denna limit eller om fordran på motparten överstiger limit så inträder stopp för att göra nya affärer med motparten. Finansiella placeringar skall spridas på flera motparter enligt gällande limiter.

Pensioner

Pensionsförpliktelserna (inklusive särskild löneskatt) redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförts utan redovisas som ansvarsförbindelsen. Förpliktelserna som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 1 281 miljoner kronor (1 325 miljoner kronor), medan det som redovisas som skuld i balansräkningen uppgår till 323 miljoner kronor (306 miljoner kronor).

Tabell 5 Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel (mnkr)

	2020	2019	2018	2017	2016
Avsättningar för pensions och liknande förpliktelser	323	306	247	221	208
Ansvarsförbindelser, Pensionsförpliktelser äldre än 1998	1 281	1 325	1 385	1 455	1 495
Totala pensionsförpliktelser	1 604	1 631	1 632	1 676	1 703
Pensionsmedelsplaceringar					
Återlånade medel					

Karlskrona kommuns bolag har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen. Redovisning

sker i takt med intjänandet. Finns inga åtagande i bolagen utöver vad som löpande betalats, varför koncernens förpliktelser är detsamma som kommunens.

Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19 och pandemin har starkt påverkat kommunens verksamheter, ekonomiskt och verksamhetsmässigt, under året. Vår förmåga har prövats och behovet av flexibilitet och samverkan har varit stor. För att möta utmaningarna har vi arbetat med krisledning i stab på förvaltningar och kommunövergripande. Stabsmodellen används för att säkerställa en samordnad lägesbild, arbetsplanering och tydlig kommunikation. Även kommunens krisledningsnämnd har varit aktiverad för att få uppdateringar från verksamheten och för att kunna fatta snabba nämndsövergripande beslut, exempelvis stödåtgärder till näringslivet.

Ekonomisk påverkan av pandemin

Ekonomiskt har pandemin inneburit både högre och lägre kostnader för oss, liksom uteblivna intäkter. Vi har fått extra medel från staten för exempelvis för sjuklöner, skyddsutrustning med mera, och vi har fått extra statsbidrag om drygt 120 miljoner kronor för året.

Fina arbetsinsatser och nya arbetssätt

Stora arbetsinsatser har krävts av personalen. De har kämpat för att minska smittspridning och genomföra kommunens breda verksamhet på ett säkert och tryggt sätt för medborgare och medarbetare. Pandemin har medfört en snabb utveckling av digitala arbetssätt. Det frigör tid, men ställer också nya krav på ledarskap och medarbetarskap som vi får ta med oss in i det nya normala. Efter ett år under hård press finns en naturlig trötthet hos många medarbetare och chefer i organisationen. Vårt arbete med pandemin utvärderas, dels genom en intern utredning som startades upp under våren 2020, dels

genom en covid-19-kommission, som görs av en extern utredare.

Förändrad verksamhet under året

Många nya arbetsuppgifter har tillkommit exempelvis trängseltillsyn, nya sätt att arbeta med stöd till näringsliv och hemestersatsningen inom besöksnäringen. En hel del utåtriktad verksamhet som tillsynsbesök, medborgardialoger, extern samverkan har inskränkts, eller genomförts på annat sätt. Tillgänglighet till bibliotek, kulturskola, fritidsgårdar, simhallar och motionsanläggningar har begränsats och nya kreativa lösningar har genomförts för att minimera smittspridning.

Utvecklingsarbeten har genomförts, men i lägre takt

Trots pandemin har en del förändringsarbete kunnat genomföras, om än i lägre takt än planerat. Socialförvaltningen har drivit vidare sitt utvecklings- och förändringsarbete, 5S. Inom funktionsstödsförvaltningen har arbetet med nytt LSS-boende startat upp och äldreförvaltningen arbetat aktivt med alternativa insatser och aktiviteter för att bryta ensamhet och isolering för äldre personer. Jämställdhetsarbetet i kommunen har växlats upp genom arbete med metodstöd från SKR och arbetet med att implementera barnrätt i hela kommunens verksamheter har påbörjats. Karlskrona har gått emot strömmen i nationell jämförelse och kan redovisa kraftigt sänkta kostnader för utbetalning av ekonomiskt bistånd under 2020.

Under hösten beslutade kommunfullmäktige att överförmyndarnämndens kansli skulle gå samman med Karlshamns och Ronneby kommun. Detta är en första etapp och sedan i samband med nästkommande val är ambitionen att bilda en gemensam överförmyndarnämnd.

Goda förutsättningar för byggande

Andra positiva utvecklingsfrågor är att det också finns en fortsatt hög efterfrågan på byggrätter för bostäder och verksamheter. Under året har 111 startbesked och 186 slutbesked beviljats för nya bostäder. 14 detaljplaner har antagits för verksamheter och drygt 780 för bostäder. Samråd för översiktsplanen ÖP 2050 har genomförts och utveckling av fler områden för byggnation pågår på exempelvis på Gräsvik, Hattholmen och Torstäva/Trummenäs.

Våra största investeringsutgifter under året är kopplade till fastigheter, särskilt inom förskola och grundskola. En ny förskola om sex avdelningar byggs i Lyckeby och grundskolan i Ramdala byggs ut. En annan strategiskt viktig investering är utfyllnad av Verkö hamn.

Under året har ett samarbetsavtal tecknats med Marinbasen för att samverka i gemensamma utvecklingsfrågor. Bredbandsutbyggnaden har snabbats upp och beslut har tagits att ansöka om att utöka biosfärsområdet Blekinge Arkipelag.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Politisk organisation

Den politiska organisationen i Karlskrona kommun består av kommunfullmäktige, kommunstyrelse och 11 nämnder. Kommunstyrelsen och 9 av nämnderna har förvaltningar som sköter det dagliga arbetet.

Kommunfullmäktige

Politikerna i kommunfullmäktige har det högsta ansvaret för den kommunala verksamheten. De beslutar om vilka mål som kommunen ska ha för samhällsutvecklingen och samhällsbyggandet, vilken service kommunens invånare ska få och hur pengarna i kommunens budget ska användas.

Kommunfullmäktige kontrollerar också att den kommunala verksamheten sköts på ett riktigt sätt. Till sin hjälp har de revisorerna.

Kommunstyrelsen

Politikerna i kommunstyrelsen planerar, leder och samordnar kommunens verksamhet och ekonomi.

Kommunstyrelsen och nämnderna genomför det kommunfullmäktige beslutat om.

De politiska nämnderna

Varje politisk nämnd fattar beslut om vilka tjänster och vilken service man ska erbjuda kommuninvånarna inom det område som man ansvarar för, till exempel inom förskola, grundskola och äldreomsorg.

Mandatfördelning

Karlskrona kommun styrs av Socialdemokraterna, Centerpartiet och Liberalerna.

Tabell 6 Mandatfördelning Karlskrona kommun

	Före valet	Efter valet
Socialdemokraterna	29	25
Centerpartiet	5	6
Liberalerna	4	4
Moderaterna	15	16
Sverigedemokraterna	11	14
Miljöpartiet	4	2
Vänsterpartiet	4	4
Kristdemokraterna	3	4

Beskrivning av Karlskrona kommuns styrmodell

Vision Karlskrona 2030

Perspektiv

- > Social hållbarhet
- > Ekologisk hållbarhet
- > Ekonomisk hållbarhet

Utvecklingsområden

- > Attraktiv livsmiljö
- > Utbildning och kunskap
- > Näringslivets Karlskrona
- > Upplevelsernas Karlskrona
- > Snabba kommunikationer

Översiktlig beskrivning

Styrningen av Karlskrona kommun utgår från visionen. Kommunfullmäktige beslutar om övergripande mål i samband med det årliga budget- och planeringsarbetet. I samband med beslut om övergripande mål beslutas också om övergripande indikatorer som anger riktning och målvärde.

Kommunfullmäktige beslutar i samband med de övergripande målen också om uppdrag till nämnder, styrelse och bolag. I samband med det årliga budget- och planeringsarbetet fastställs de ekonomiska ramarna som utgör ram för verksamheten.

Kommunfullmäktige beslutar om övergripande administrativa styrande dokument såsom policydokument, planer, program som nämnder och bolag ska förhålla sig till.

De kommunala bolagen omfattas också av styrmodellen då kommunfullmäktige också är ägare av dessa. Styrande dokument som särskilt finns för bolagen utgörs av företagspolicy, bolagsordningar samt ägardirektiv.

Nämnderna och styrelserna beslutar om verksamhetsplaner (internbudgetar) och affärsplaner utifrån det kommunfullmäktige beslutat om på en övergripande nivå.

Det krävs ett systematiskt arbete för att vi ska få ständiga förbättringar. Därför arbetar vi med ett systematiskt kvalitetsarbete. Kvalitet definierar vi som vår förmåga att samtidigt tillgodose behov och infria realistiska förväntningar hos medborgare, medarbetare och uppdragsgivare.

Den politiska nivån ska ha kontroll över att det som beslutas också genomförs/verkställs med

rimlig grad av säkerhet, att verksamheten följer lagar, föreskrifter, att vi har kostnadseffektiv verksamhet och att vi har tillförlitlig finansiell rapportering.

Mål- och resultatstyrning

I Karlskrona kommun tillämpar vi mål- och resultatstyrning. För att uppnå visionen finns det särskilt utpekade utvecklingsområden som vi arbetar med. Det finns också tre perspektiv som vi ska förhålla oss till. Inom respektive område beskrivs strategier för att uppnå målen.

I samband med budget- och strategiska planarbetet för nästkommande år och de därpå följande två planåren arbetar vi utifrån visionen, utvecklingsområdena och hållbarhetsperspektiven. I dokumentet "Riktlinjer för den ekonomiska styrningen" återfinns beskrivning av budget- och den strategiska planeringsprocessen.

Vision

Visionen beskriver ett önskat framtida tillstånd. Den är kort och kärnfull och ska fungera som en ledstjärna. Visionen ska vara lätt att förstå och väcka intresse. All kommunal verksamhet ska utgå från visionen.

Visionen, som fastställs av kommunfullmäktige, ska ha ett tidsperspektiv på 10–15 år.

Utvecklingsområden

Utvecklingsområdena beskriver ett antal högt prioriterade områden som är av betydelse för att kommunen ska kunna förverkliga visionen.

Utvecklingsområdena ska ha ett tidsperspektiv som överensstämmer med mandatperioderna.



Hållbarhetsperspektiv

Modellen utgår från tre hållbarhetsperspektiv; socialt, ekologiskt (miljömässigt) och ekonomiskt. Perspektiven har motsvarande tids-horisont som visionen vilket innebär 10-15 år. Inom perspektiven återfinns övergripande planer för folkhälsa, mångfald, miljö, energi, personalpolitiskt program och så vidare. Dessa planer och program har en övergripande ansats inom respektive perspektiv som ska tydliggöras via handlingsplaner för respektive nämnd.

Övergripande mål och övergripande indikatorer

I de övergripande målen beskrivs ett antal högt prioriterade frågor och områden av betydelse för att kommunen ska kunna förverkliga visionen. Genom de övergripande målen anges den önskade utvecklingen inom några prioriterade områden som den politiska ledningen vill sätta fokus på – dessa utgår ifrån utvecklingsområdena eller perspektiven. Till de övergripande målen anges tydliga strategiska inriktningar för aktuell period. De övergripande målen har tidsperspektiv på 1–4 år.

Till varje mål som kommunfullmäktige beslutar om finns det en eller flera indikatorer med målvärden på kortare eller längre sikt. Indikatorerna bör vara jämförbara över tid och med andra.

Uppdrag till nämnder, styrelser och bolag

I budgeten- och den strategiska planen anges uppdrag till nämnder och styrelser. Uppdragen kan både vara kopplade till utvecklingsområdena eller perspektiven.

Kommunfullmäktiges uppdrag ska – som en del i kommunens samlade uppföljning och utvärdering – alltid återrapporteras till fullmäktige. Avrapportering kan ske som särskilt ärende till kommunfullmäktige eller i samlad form i samband med delårsrapportering och årsredovisning.

Avrapportering i sig innebär inte att alla uppdrag kommer att vara färdigbehandlade vid avrapporteringstillfället. En del uppdrag är så omfattande att de kommer att sträcka sig över en längre tidsperiod. Det viktiga är att kommunfullmäktige

får besked om hur styrelser och nämnder behandlat frågan. Detta ger kommunfullmäktige en möjlighet till att ta ställning till uppdragets aktualitet och vidare handläggning.

Uppföljning, utveckling – en del av styrningen

Kommunen arbetar systematiskt med förbättringsarbete. Kvalitet i Karlskrona kommun definieras av vår förmåga att tillgodose behov och infria realistiska förväntningar hos medborgare, medarbetare och uppdragsgivare.

En viktig del i vårt uppdrag är att utveckla kvaliteten i verksamheterna. Kvalitetsarbetet i Karlskrona ska präglas av en långsiktig, medveten och gemensam ambition att ständigt förbättra processer och resultat.

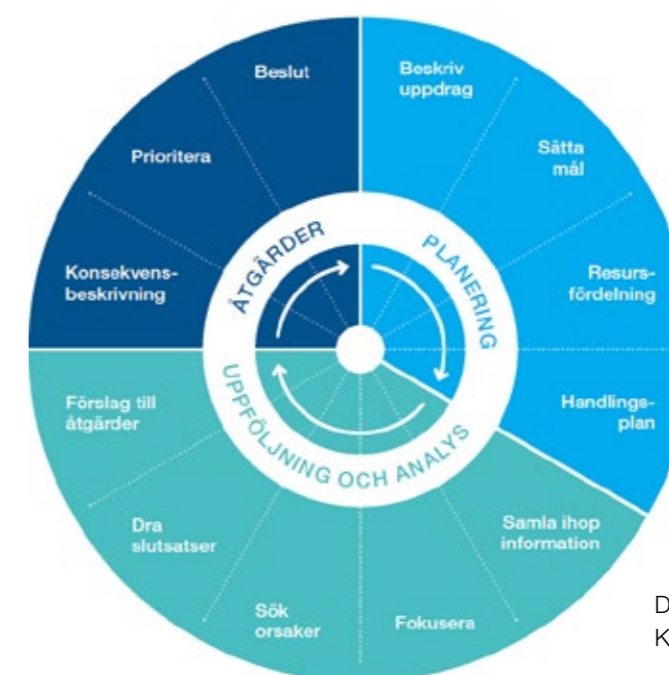
Kvalitet ingår som en del i helheten med nära kopplingar till områden som ledarskap, processer, kompetensutveckling, målfrågor och ekonomi. Ett genomtänkt kvalitetsarbete handlar både

om att utveckla verksamheten och om att säkra rutinerna.

Uppföljning och utvärdering är centrala delar i styrprocessen. Resultat ska systematiskt följas upp och vid behov närmare analyseras och utvärderas. Det är lika viktigt att systematiskt följa upp i vilken utsträckning som målen för olika verksamheter nås som att följa upp det ekonomiska resultatet.

För att uppföljnings- och förbättrings/utvecklingsarbetet inte ska bli alltför snävt ska jämförelser göras med andra kommuner, i första hand med liknande kommuner.

Alla nämnder, kommunala bolag och privata aktörer som bedriver kommunalt finansierad verksamhet ska bedriva ett systematiskt kvalitetsarbete. Respektive nämnd, bolag och privat aktör ska redovisa på vilket sätt som det systematiska kvalitetsarbetet genomförs.



Den löpande processen.
Källa: SKR

Vision Karlskrona 2030

Vision Karlskrona 2030 antogs av kommunfullmäktige den 22 november 2012 och styrningen i kommunen utgår från denna vision.

Med sitt unika läge är Karlskrona ett nav i en växande region. Här finns det goda livet och de bästa förutsättningarna för ett expansivt näringsliv. Genom samarbete skapar vi en framtid som håller.

För att Karlskrona ska växa och få fler invånare, arbetstillfällen och besökare behövs en tydlig framtidsbild och en utstakad väg för att nå dit. Därför har Karlskrona kommun tagit fram en vision som ska ligga till grund för det strategiska arbetet de kommande mandatperioderna. Visionen ska beskriva ett önskat framtida tillstånd. All kommunal verksamhet ska utgå från visionen.

Vi gör det igen! En gång i tiden grundades Karlskrona med ambitionen att bli en av landets mäktigaste städer. Här samlades de kunnigaste yrkesarbetarna och här skapades en innovativ miljö som gjorde Karlskrona känt långt utanför landets gränser. När vi nu siktar mot år 2030, är det med samma vilja att skapa något tillsammans. Vi gör det igen, helt enkelt!

Vi gör det tillsammans – en framtid som håller. Karlskrona 2030 är en framtidsbild som medborgare, näringsliv och politiker tagit fram tillsammans. Det är bilden av ett öppet samhälle där alla kan leva ett rikt liv och där resurserna används på ett hållbart sätt, socialt, ekologiskt och ekonomiskt. Med en gemensam vision och att vilja nå den tillsammans är grunden lagd för arbetet. De närmaste åren prioriterar vi fem utvecklingsområden.

Attraktiv livsmiljö

Vi ska ta vara på våra unika miljöer med skärgården, staden och landsbygden. Karlskrona ska sjuda av aktivitet och ha ett kreativt och öppet kulturliv med en internationell atmosfär. Med olika sorters boenden i attraktiva miljöer får alla möjlighet till ett aktivt liv, oavsett ålder.

Snabba kommunikationer

Vi ska ha en väl utbyggd infrastruktur som gör det lätt att ta sig till och från Karlskrona. Genom fortsatt utveckling av hamnen på Verkö blir vi ett centrum för gods- och persontrafiken i Östersjön. Den digitala infrastrukturen och den väl utbyggda lokaltrafiken – med buss, tåg eller båt – gör vardagen enkel i Karlskrona.

Utbildning och kunskap

Vi ska ha skolor och utbildningar som håller hög kvalitet på alla nivåer. Vi har utbildningsmiljöer som stimulerar till kreativitet och nyskapande. Genom ett nära samarbete med näringslivet ges möjligheter till ett livslångt lärande.

Upplevelsernas Karlskrona

Vi ska erbjuda ett brett utbud av upplevelser kring vår unika skärgårds- och världsarvsmiljö. Med hög kvalitet och gott värdskap kan vi locka besökare året om och göra besöksnäringen till en ny basnäring i Karlskrona.

Näringslivets Karlskrona

Vi ska ha ett fortsatt dynamiskt och innovativt näringsliv som ligger i framkant internationellt sett. Samarbete mellan kommun, högskola och näringsliv får våra företag att växa och utvecklas. Vår region är ledande inom miljö- och energiområdet och vår unika kompetens lockar nya företag att etablera sig i Karlskrona.

Vision karlskrona 2030

Med sitt unika läge är Karlskrona ett nav i en växande region. Här finns det goda livet och de bästa förutsättningarna för ett expansivt näringsliv. Genom samarbete skapar vi en framtid som håller.

Vision Karlskrona 2030 antogs av kommunfullmäktige den 22 november 2012 och styrningen i kommunen utgår från denna vision.

Hållbarhetsperspektiven

Miljöredovisning

Arbetet med de ekologiska hållbarhetsfrågorna är ett tvärsektorielt arbete som styrs av en plan och berör alla förvaltningar och bolag inom Karlskrona kommun. På olika sätt och i olika omfattning påverkar vi miljön såväl vad gäller det interna arbetet inom kommunens verksamheter liksom vad gäller kommunen som geografisk enhet. Arbetet med hållbarhetsfrågorna sker ofta i samverkan med andra kommuner, myndigheter och organisationer.

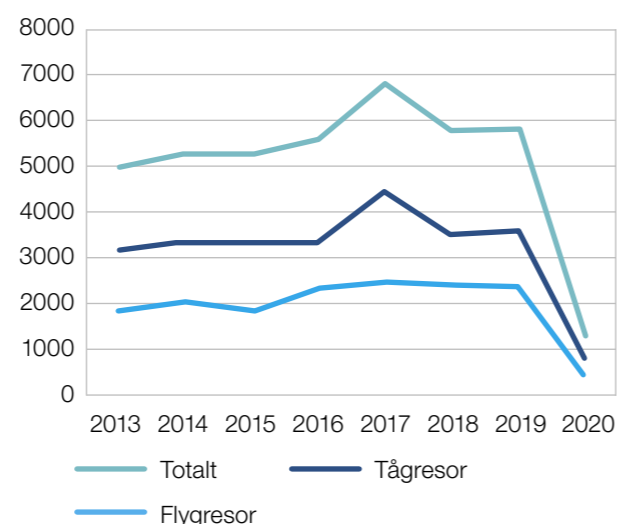
Under året har ett omfattande arbete gjorts för att ta fram ett hållbarhetsprogram för att på så sätt få en övergripande samordning och styrning av hållbarhetsarbetets tre perspektiv och som harmonierar med Agenda 2030. Förslaget på hållbarhetsprogram kommer att behandlas under början av 2021. Under året har även beslut tagits om att anta Energi- och klimatstrategin för Blekinge med målsättning om att halvera koldioxidutsläppen var fjärde år. Målsättningen i strategin är baserad på en regional koldioxidbudget och kommer beskrivas vidare i hållbarhetsprogrammet.

Digital omställning har lett till minskat resande

2020 har varit ett speciellt år där Covid-19 lett till att distansarbete och fjärrundervisning uppmanats samt att kommunkoncernen har haft restriktioner mot tjänsteresor för att reducera smittspridningstakten. Genom detta har modern teknik fått ta plats för att fortsätta verksamheternas arbete. Det har skapats digitala alternativ till social samvaro, fysisk träning och aktivitet för äldre, fjärrundervisning för både skola och Vuxenskolan samt digitala möten och konferenser inom

kommunkoncernen. Den digitala omställningen har lett till minskat resande vilket också har inneburit en minskad klimatpåverkan från transporter. Detta syns bland annat genom minskad användning av kommunens tjänstebilar samt en radikal minskning av bokade resor.

Diagram 7 Antal resor per år bokade genom kommunkoncernens upphandlade resebyråttjänst



Samtidigt fortsätter arbetet mot en fossilfri fordonsflotta genom att verksamheter går över till fossilfria transportmedel. För allmänheten arrangerades Europeiska Trafikantveckan i mitten av september där Hantverkargatan stängdes av till förmån för aktiviteter, gång- och cykeltrafikanter i en så kallad "living street". Arrangemanget var en del av kommunens deltagande i EU-projektet CitieMultiModal som syftar till att främja miljövänliga transporter i stadsmiljön.

Energi

Under föregående år installerade Karlskronahem temperaturmätare i hela beståndet. Detta har lett

till att de i år kunnat aktivt följa och reglera värmeförbrukningen men också minskat energiförbrukningen mer än förväntat.

Solceller har installerats under året och etapp 3 för Karlskrona Solpark har blivit slutsåld och byggnation kommer därför att genomföras under 2021. Solcellsparkens produktion blev totalt 1180 MWh vilket motsvarar cirka 200 familjers hushållsförbrukning.

De sista åtgärderna för att uppnå en helt fossilfri produktion av fjärrvärme har även genomförts. Detta genom att ersätta fossil olja med bioolja i samtliga oljepannor.

Resurshushållning

Genom den ökade graden av distansarbete har förbrukningsmateriel inom vissa verksamheter minskat medan vattenförbrukningen i Karlskronahems bestånd har ökat. Övergången till digitala ansökningsprocesser och blanketter är också en bidragande faktor till minskad materialanvändning.

Ett flertal skolor i Karlskrona kommun har deltagit i skräpplockardagar vilket bidrar till ökad kunskap om nedskräpningens konsekvenser och lösningar.

Framåtskridande

Nybyggnation har stor miljö- och klimatpåverkan och därför ser kommunen över möjligheten till

hållbar upphandling av bygg- och anläggningsprojekt samt planerar för att använda livscykelkostnader vid projektering för att öka långsiktigheten och minska miljöpåverkan.

Under hösten godkändes även ansökan för projektet "Vägvalsväljaren – en navigator för regional transportomställning" vilket drivs av BTH och Karlskrona kommun medverkar i. Projektets avsikt är att ta fram ett beslutstöd som visar vad olika nyckelaktörer behöver göra för att påskynda och synkronisera kommunal och regional omställning till konkurrenskraftiga, fossilfria och hållbara transporter, ett viktigt steg för att minska klimatpåverkan.

Social hållbarhet

Ett socialt hållbart samhälle är ett jämställt och jämlikt samhälle där människor lever ett gott liv med god hälsa, utan orättfärdiga skillnader. Arbetet med de sociala hållbarhetsfrågorna är ett tvärsektorielt arbete som genomsyrar alla verksamheter inom Karlskrona kommun. 2020 har präglats av pandemin och har satt fokus på folkhälsofrågan och social hållbarhet där vi ännu inte sett de långtgående effekterna. Kommunens verksamheter har kraftsamlat och ställt om till digitala lösningar med fokus på medborgarna och brukarna.

Covid-19-pandemin har haft och har stor påverkan på verksamheterna, medborgare, brukare,

Den digitala omställningen har lett till **minskat resande** vilket också har inneburit en **minskad klimatpåverkan från transporter**

Flera skolor deltog i **skräpplockardagar** under 2020



näringsliv och besökare på olika sätt och en hel del planerade aktiviteter har inte kunnat genomföras som planerat men genom förändrat arbetsätt och kreativa lösningar har kommunens verksamheter ändå kunnat möta behov och efterfrågan på ett säkert sätt. Omställningen till digitala lösningar för exempelvis dialoger, möten, konferenser, utbildningar och undervisning har gått fort och relativt smidigt. Fler självservice-tjänster har utvecklats med fokus på att underlätta för medborgare, brukare och företagare att nyttja tjänsterna. Via bland annat studiosändningar, filminspelningar, livesändningar och sociala medier har vi underlättat för medarbetare och medborgare att ta till sig viktig information. Allt för att utveckla mer lättillgängliga och jämställd service med leverans i framkant.

Under året har ett omfattande arbetet gjorts för att ta fram ett hållbarhetsprogram för att på så sätt få en övergripande samordning och styrning av hållbarhetsarbetets tre perspektiv och som harmonierar med Agenda 2030. Förslaget på hållbarhetsprogram kommer att behandlas under början av 2021.

Lyckad skolgång är en viktig skyddsfaktor för att motverka psykisk ohälsa och olika former av sociala problem som till exempel kriminalitet och missbruk. De insatser som kunskapsförvaltningen genomför i syfte att skapa förutsättningar för alla barn och elever att nå de uppsatta kunskapsmålen är därmed av stor betydelse. Även satsningen "Tidiga samordnade insatser för barn och unga" där flera förvaltningar och professioner samverkar, har också en positiv påverkan på barns förutsättningar att klara skolan. Inom kultur- och fritidsverksamheterna involveras barn mer och mer i beslutsfattandet kring till exempel kultur i skolan, på fritidsgårdarna, Kulturskolan och vad det gäller offentlig konst, vilket är en positiv utveckling.

Att vara en del av samhället och ha samma möjligheter som andra kommuninvånare är viktigt för hälsa och välmående och här arbetar flera verksamheter med utbildning på olika nivåer och av olika karaktär samt att få människor i arbete som leder till egenförsörjning. Andelen kommuninvånare som uppbär ekonomiskt bistånd minskade ytterligare och även antalet barn som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd fortsatte att minska. Detta trots pandemins påverkan på samhället och arbetsmarknaden.

Delaktighet och inflytande

Medborgardialog är ett verktyg för att involvera och öka delaktigheten för medborgarna samt stärka demokratin. Pandemin har påverkat möjligheten att genomföra planerade medborgardialoger. Flera av förvaltningarna lyfter dock vikten av att ha kontinuerlig dialog med kommunens medborgare och brukare, flickor och pojkar, kvinnor och män, för att kunna tillhandahålla god service, kvalitet och tillgänglighet. Utvecklingen av digitala tjänster är också bidragande till att öka tillgängligheten för medborgarna.

Förebyggande arbete

Flera förvaltningar lyfter fram vikten av det förebyggande arbetet både riktat till brukare och till medarbetare. Karlskrona kommun fick även i år statsbidrag för riktade insatser inom området

Medborgardialog
är ett verktyg för
att involvera
medborgarna och
stärka demokratin.

psykisk hälsa. Arbetet syftar till att skapa förutsättningar som främjar psykisk hälsa och förebygger ohälsa.

Våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck är ett stort samhällsproblem, ett allvarligt brott och en viktig jämställdhets- och folkhälsofråga och kommunen satsar på att utbilda alla kommunanställda för att få ökad kunskap i ämnet. Hittills har drygt 1600 medarbetare genomfört utbildningarna.

Undersökningen Dina vanor – tobak, alkohol, narkotika, dopning och hälsa genomfördes under hösten och den gjordes bland kommunens alla elever i årskurs 9 och år 2 på gymnasiet, både kommunala skolor och friskolor. Den här gången fick även elever i årskurs 7 och 8 svara på enkäten. Några resultat är mycket glädjande exempelvis för rökningen där vi kan se att det tobaksförebyggande arbetet har gett positivt resultat då andelen ungdomar som röker minskar över tid och fortfarande ligger lägre jämfört med det nationella genomsnittet. Andelen som någon gång använt droger eller narkotika har minskat över tid och det är få elever i de yngre årskurserna som uppger att de använt droger eller narkotika.

Social mångfald

I arbetet med Kommissionen för att motverka segregation har social hållbarhet genomsyrat arbetet. Fokus har varit Kungsmarksområdet men även övriga områden i kommunen där behov har funnits har inkluderats. Flertalet förvaltningar och Karlskronahem har varit delaktiga och bidragit i arbetet.

Medborgarskapsceremonin ställdes in på grund av pandemin och samma sak gällde även Karlskrona Pride. Elevhälsan på grundskolorna har hbtq-certifierat sin verksamhet.

En mångfaldsutbildning är framtagen och implementerad och är också tillgänglig via kommunens hemsida för externa samverkansparter och intresserade medborgare med syfte att sprida kunskap.

Framåtskridande

Karlskrona kommun ansökte och beviljades att bli modellkommun i Sveriges kommuner och regioners (SKR) satsning där de ger stöd till utveckling av jämställdhetsintegrerad ledning och styrning. En kartläggning och analys av barnrättsarbetet i kommunkoncernen har genomförts och övergår nu i strategiskt arbete med att följa rättspraxis på området.

Lokala Brottsförebyggande rådet har börjat arbete efter metoden Effektiv samordning för trygghet (EST). Även ett system utvecklat på befintliga plattformar har börjat användas som stöd i inrapportering, analys samt framtagandet av veckovisa lägesbilder. Resultatet från den årliga trygghetsmätningen som genomförs av Polisen i samverkan med kommun, visar på en förbättring jämfört med förra året.

Samrådet för nya översiktsplanen har genomförts och här är de sociala förutsättningarna en viktig beståndsdel. Det har lagts stora resurser på att fånga in medborgarnas synpunkter och en särskild satsning "Brevet till framtiden" gjordes för att få in barn och ungas synpunkter. Sociala konsekvensanalyser tas fram för samtliga detaljplaner. Analysverktyget används för att identifiera sociala aspekter som trygghet, tillgänglighet, barnperspektiv, jämställdhet, jämlikhet och mångfald. 3D-visualisering av planer och projekt gör att medborgare och besökare kan uppleva föreslagen bebyggelse med hjälp av VR-teknik, vilket underlättar vid medborgardialoger.

Sist men inte minst har kommunhuset öppnat en ny välkomnande entré där fokus är god service, tillgänglighet och gott bemötande gentemot medborgare och besökare.

Jämlikhets- och jämställdhetsbokslut
Jämlikhets- och jämställdhetsbokslutet omfattar en samlad bild och beskrivning av kommunkoncernens arbete med jämställdhet och jämlikhet. Under respektive nämnd och bolags verksamhetsberättelse framgår mer detaljerad beskrivning av arbetet samt de nyckeltal som verksamheterna valt att följa upp, analysera, tydliggöra eventuella skillnader och/eller likheter, samt de insatser som vidtas för att åtgärda dessa.

Karlskrona kommun är generellt en kvinnodominerad arbetsplats (drygt 77 procent) men det finns vissa arbetsplatser som består av traditionellt mansdominerade yrkeskategorier där det är svårt att rekrytera in kvinnor. Flera verksamheter lyfter rekryteringsprocessen där jämställdhetsaspekten beaktas jämte andra anställningskriterier. Beslutet om heltid som norm är en jämställdhetsfråga. Arbetet har nu övergått från planeringsfas till genomförande och antalet medarbetare med heltid i grundanställningen ökar nu stadigt.

Som arbetsgivare är det förebyggande arbetet viktigt och HR-avdelningen har i uppdrag att öka frisknärvaron, det vill säga minska sjukfrånvaron. Där ser vi att det finns skillnader och det är kvinnorna som har en högre sjukfrånvaro jämfört med männen oavsett åldersgrupp. Det råder också en försämring under 2020 jämfört med 2019 och det kan ha sin förklaring av den pågående pandemin.

Karlskrona kommun ansökte och beviljades att bli modellkommun i Sveriges kommuner och regioners (SKR) satsning där de ger stöd till utveckling av

jämställdhetsintegrerad ledning och styrning på övergripande nivå, både med ett externt och internt perspektiv. Internt kommer fokus ligga på arbetet med att minska sjukfrånvaron. En verksamhet ska väljas ut för att testa att den jämställdhetsintegrerade styrningen och uppföljningen fungerar hela vägen ut i linjen och det kommer att vara inom funktionsstödsförvaltningen.

Förväntade resultat är att arbetet ska ge konkreta förbättringar för styrning och ledning och att indikatorer som används för att följa upp verksamhetens resultat säkerställer att kvinnor, män, flickor och pojkar garanteras likvärdig service och en rättvis fördelning av resurser. Metoder för att inkludera tvärssektoriella perspektiv i styrning och ledning ska även det testas. Karlskrona kommun kommer att kunna jämföra sig och inspireras av andra kommuner som deltar i satsningen som pågår från november 2020 till maj 2022.

Kompetenshöjande insatser inom jämställdhet och analys har genomförts för nyckelpersoner från alla verksamheter. Den stora utbildningsinsatsen riktad till alla anställda i Karlskrona kommun som handlar om arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck inleddes under året. Hittills har drygt 1 600 medarbetare genomfört de webbaserade utbildningarna och arbetet fortsätter kommande år.

Arbete med att kvalitetssäkra tjänsteskrivelser där jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv ska beaktas, påbörjades under året. Lansering av mall för tjänsteskrivelse och checklistor lanseras i början av 2021.

Det påbörjade och fokuserade arbetet på jämställdhetsintegrering och framtagandet av nyckeltal i alla verksamheter har utvecklats i en positiv riktning. Nyckeltalen tydliggör till exempel skillnader mellan flickor och pojkar i skolan och på fritiden, där berörda verksamheter analyserat och också satt in åtgärder. Flertalet verksamheter beskriver åtgärder som vidtagits för en mer jämställd serviceleverans, eller områden de kommer att arbeta vidare med under 2021.

Exempel från några verksamheter.

Inom äldreomsorgen har antal dagar från ansökan om särskilt boende tills dess att biståndsbeslut fattats och den enskilde fått erbjudande om bostad minskat under 2020. Förändringen kan bero på en minskning av antalet ansökningar på grund av rådande pandemi. Noterbart är att tiden för män fortsatt är lägre än för kvinnor.

Andelen kvinnor respektive män som efter avslutad arbetsmarknadsinsats avslutat till arbete eller studier skiljer sig åt. Det är betydligt större andel av männen än av kvinnorna som under

2020 avslutat till arbete eller studier. Detta är ett resultat som känns igen från de senaste tre åren och beror dels på att en större andel av kvinnorna än av männen avbryter insats, samt att kvinnorna står längre från arbetsmarknaden och har svårare att komma vidare. Den högre andelen kvinnor som avbryter insats kommer studeras närmre under 2021.

Skolan är viktig på flera olika sätt och bland annat skapar en lyckad skolgång grunden till fortsatta studier och arbete. Resultaten i hälsoenkäten visar bland annat att elevernas studiero har minskat under åren. Flickornas värde har minskat mer markant än pojkarnas.

En viktig del i det hälsofrämjande arbetet är att försöka stödja elever tidigt så att de kan hitta en balans mellan skola och fritid. Det som kan ses i Karlskrona kommuns skolor är att den högsta stressen är bland flickorna på högstadiet. Strävan efter framgång kan ge upphov till ohälsa medan det för gruppen skolmyndiga elever kan vara skolmisslyckandena som leder till stress, såväl i klassrummet som hemma framför läxböckerna. Flickor med olika typer av funktionsvariationer lyfts, i det här sammanhanget, särskilt fram som viktiga att se och nå. Kunskapsförvaltningen kommer framöver att erbjuda fler utbildningar kring elever med olika funktionsvariationer.

77 %
av de anställda
inom Karlskrona
kommun är
kvinnor

1 600
medarbetare har gått
utbildningar inom
våld i nära relationer
och hedersrelaterat våld



Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll är lagstadgat och utgör en viktig del i det systematiska kvalitetsarbetet. Den interna kontrollen ska utveckla och säkerställa funktion och kvalitet i kommunens samtliga verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel. Enligt bestämmelserna i kommunallagen är varje nämnd skyldig att inom sitt område se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Det övergripande ansvaret för att det finns en tillräcklig intern kontroll i kommunen vilar på kommunstyrelsen, som med utgångspunkt från nämndernas rapporter ska utvärdera kommunens samlade arbete med intern kontroll och vid behov ta initiativ till förbättringar.

Processen vid intern kontroll bygger på en risk- och väsentlighetsanalys. Denna analys sker på övergripande nivå samt inom varje nämnd och bolag. Utifrån den övergripande riskanalysen

antas granskningar som gäller samtliga nämnder och när det är lämpligt bolagen.

Kommunfullmäktige beslutade den 17 december 2019 om förnyade riktlinjer för intern styrning och kontroll i Karlskrona kommun. Inom riktlinjerna beskrivs bland annat att respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att det senast i februari månad varje år antas en plan för den interna kontrollen. Denna plan överlämnas sedan till kommunstyrelsen. Uppföljning av planen sker vid delårsuppföljningen och en samlad rapport av granskningarna ges i samband med årsredovisningen.

Rapport intern kontroll 2020

Den sammanfattande bilden av kommunens arbetsprocess med intern kontroll är att den har följts av verksamheterna. Samtliga har haft en

antagen plan för intern kontroll 2020 samt en process för uppföljning och åtgärder. Löpande samtal har skett med bolag och förbund för att pragmatiskt synka granskningar och uppföljningar. Av de kommunövergripande granskningarna finns det fortsatt förbättringsarbete att göra för att öka resultaten inom de utvalda områdena och flertalet av granskningarna återkommer 2021. Nedan ges en sammanfattning av 2020. För mer information se bilaga för intern kontroll 2020.

- > Av de inkomna ansökningarna för bisyssla är 89 procent beslutade i enlighet med delegationsordningen.
- > Vid granskning av riktlinje för representation och gåvor finns anmärkningar vid beskrivning av syfte och namn på deltagare.
- > Vid granskning av fakturor vid direktupphandling är 97,5 procent utan anmärkning och en förbättring skedde mellan granskningstillfällena.
- > Av de samlade stickproven av ärendehanteringens finns de få avvikelser från kontrollmomenten. Av totalt 36 stickprov är det två ärenden där det saknas återkoppling och ett där informationen inte expedierats vidare.

- > Vid granskning av personliga utlägg är 63 procent av dessa utan anmärkning. Avvikelse som framkom är genomgående luncher och parkeringsavgifter.
- > Vid granskning av utanordningslistan av lön är 79 procent signerade.
- > Anmärkningar som noterades från bolagen rörde representation och upphandling, samtliga avvikelser är åtgärdade.

De åtgärder som är genomförda och som även fortsätter under 2021 handlar till stor del om riktad samt generell kommunikation för att öka kunskapen om riktlinjer och rutiner, samt fortsätta granskningarna vid intern kontroll 2021.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i kommunallagen. Kommunen ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Vidare ska kommunen också ta fram finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.

Avstämning finansiella mål kommunen
För 2020 gällde följande finansiella mål för kommunen:

- > Under 5-årsperioden* ska kommunen ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- > Under 5-årsperioden* får nettoinvesteringar uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- > Under 5-årsperioden* ska självfinansieringsgraden, exklusive strategiska investeringar, uppgå till lägst 90 procent.

*(Två år före budgetåret, innevarande år samt kommande två planår).

Tabell 6 Finansiella mål (%)

	2018 utfall	2019 utfall	2020 utfall	2021 budget	2022 plan	Snitt 5 år
Resultatmål	0,6	1,5	3,5	2,0	1,5	1,8
Investeringsmål	5	8	6	25	11	11
Självfinansieringsgrad	68	58	106	31	60	65

För det enskilda året 2020 uppfylls definitionen av god ekonomisk hushållning men målen är satta för en rullande tidsperiod så för att kunna uppnå det övergripande målet för god ekonomisk hushållning krävs en högre resultatnivå, högre egenfinansieringsgrad samt högre investeringstakt de kommande två åren. För femårsperioden uppfylls inget av de tre målen. Fullmäktige har beaktat detta så till vida att nya finansiella mål gäller från och med budgetåret 2021.

Karlskrona kommun och dess samlade verksamhet har under året redovisat en ekonomisk resultatnivå som kan betraktas som god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktiges finansiella mål i budgeten är inte särskilt skrivna för den samlade verksamheten, utan skrivna framförallt för kommunen. Men de går ändå att värdera utifrån den samlade verksamheten.

För den samlade verksamheten är det mycket viktigt att det finns en aktiv ägarstyrning för att minimera risker vid bland annat lågkonjunkturer. En framtida ägarutmaning blir att kunna styra de stora investeringarna som behöver göras både i kommunen och i de enskilda bolagen.

Kommunen har satt igång ett arbete med att ta fram finansiella mål för hela kommunkoncernen och detta arbete beräknas vara klart till budget 2022.

Kommunal resultatutjämningsreserv

I enlighet med kommunallagen får en kommun reservera medel för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel givet att det finns reglerat i kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Detta för att möjliggöra att kunna nyttja intäkter i goda tider och använda dessa vid sämre tider.

Karlskrona kommun har ett positivt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, därmed får kommunen sätta av den del av resultatet som överstiger 2 procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag.

I samband med beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning beslutade kommunfullmäktige år 2017 att fastställa riktlinjer för en kommunal resultatutjämningsreserv. I Karlskrona kommun ska reserveringen göras i enlighet med kommunallagen. Kommunfullmäktige beslutar om reservering till och disposition ur denna reserv.

Årets resultat uppgår till 3,5 procent och därmed har kommunen 2020 en överstigande del att avsätta till resultatutjämningsreserven.

Karlskrona kommun avsätter inget till resultatutjämningsreserven i bokslutet 2020 i avvaktan på utredningen "En effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner" som pågår hos Statens offentliga utredningar. Utredningen ska vara klar under hösten 2021.



Ekonomisk översikt

Drift

Kommunkoncernens ekonomiska resultat

De sammanställda räkenskaperna, det vill säga de av kommunen ägda företagen, tillsammans med kommunen redovisar ett positivt resultat om 207 miljoner kronor efter skatt.

Kommunen står för den dominerande delen av verksamheten i koncernen. Av totala kostnader svarade kommunen för cirka 83 procent och koncernen AB Karlskrona Moderbolag för cirka 15 procent. Övriga företag svarade således för cirka 2 procent av kostnaderna.

Balansräkningens omslutning är 8 436 miljoner kronor varav cirka 57 procent avser bolagen. De sammanställda räkenskapernas eget kapital 2 089 miljoner kronor, i förhållande till balansomslutningen uppgår till 25 procent (24 procent).

Koncernens nettolåneskuld uppgick vid årsskiftet till 4 691 miljoner kronor (4 533 miljoner kronor). Av denna svarade Karlskrona Kommun för 28 procent och moderbolagskoncernen för 72 procent.

Kommunens resultat

Årets resultat för kommunen visar ett överskott på 141 miljoner kronor. Resultatet är bättre än budget. I budgeten hade kommunen räknat med 81 miljoner kronor i överskott. På grund av den prognostiserade negativa avvikelsen under årets första månader togs beslut om att ändra det budgeterade resultatet för kommunen, detta gjordes i april månad, från 115 miljoner kronor till 81 miljoner kronor.

Nämnderna har sammantaget en positiv ekonomisk avvikelse på drygt 10 miljoner kronor. Dock varierar avvikelsen mellan nämnderna. Den största negativa avvikelsen har socialnämnden om drygt 41 miljoner kronor. Äldrenämnden har en positiv avvikelse på 31 miljoner kronor och Kunskapsnämnden har en positiv avvikelse på 6 miljoner kronor.

Läs mer om kommunkoncernens och kommunens driftsekonomi i driftsredovisningen.

Investeringar

Kommunkoncernens investeringar uppgår till 641 miljoner kronor där Moderbolagskoncernen står för 374 miljoner kronor och kommunen för 267 miljoner kronor.

Kommunens investeringar per 31 december uppgick till 267 miljoner kronor, vilket är 37 miljoner kronor lägre än föregående år. Utfallet innebär att genomförandegraden var 33 procent av 2020 års investeringsbudget jämfört med 45 procent 2019.

Noterbart är att investeringsbudgeten för 2020 efter överföring av projekt som inte genomförts år 2019 var 820 482 tusen kronor att jämföra med den budgetram som beslutades av kommunfullmäktige för 2020, vilken omfattade 516 433 tusen kronor.

Läs mer om kommunkoncernens och kommunens investeringsekonomi i investeringsredovisningen.



God ekonomisk hushållning, verksamhetsmål och måluppfyllelse

I Karlskrona kommun tillämpar vi mål- och resultatstyrning. Med utgångspunkt från visionen har kommunfullmäktige beslutat om 11 prioriterade mål. De beskriver vad vi ska uppnå och kan ses som den övergripande strategin för utvecklingen av kommunen som helhet. De övergripande målen har ett tidsperspektiv på 1–3 år det vill säga samma som budget och planåren, förutom det finansiella målet som baseras på perioden 2017–2021 för att få en över tid hållbarhet i ekonomin. Av de 11 målen är ett uppnått, nio mål är inte uppnådda men på rätt väg och ett mål är inte uppnått för det enskilda året. Detta redovisas kortfattat i följande kapitel om prioriterade mål, för utförligare beskrivning se bilaga.

Längre ned redovisas också genomförandegraden av de uppdrag som är kopplade till målen. Vi gör en sammanfattande bedömning att kommunen anses ha god ekonomisk hushållning då uppdragen i huvudsak är genomförda som är kopplade till målen och att indikatorerna i huvudsak påvisar att vi är på rätt väg för att uppnå målen. Här nedan redovisas hur måluppfyllelsen på en övergripande nivå ser ut, med färgmarkering huruvida det enskilda målet uppnås, delvis uppnås eller att målet inte uppnås för det enskilda året.

Indikatorer

För att mäta resultat jämför vi oss med andra kommuner genom Kommunens kvalitet i korthet (Kkik) samt ytterligare resultatmått i databasen Kolada. Kkik är ett verktyg för att jämföra kommuner med varandra och beskriver kvalitet ur ett invånarperspektiv. När vi jämför oss, får vi ett

mått på kvaliteten på den service vi levererar till invånarna. För närvarande deltar cirka 260 av Sveriges 290 kommuner i Kkik. Kkik undersöker årligen tre områden: Barn och unga, Stöd och omsorg samt Samhälle och miljö. Utöver Kkik följer vi andra undersökningar, exempelvis Polisens trygghetsmätning.

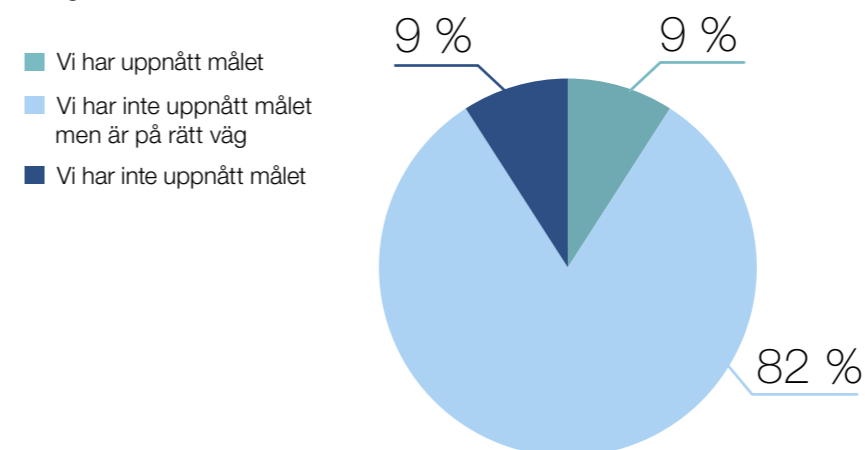
Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen gällande de övergripande målen bedöms årligen utifrån resultat av de utvalda indikatorerna.

- > För bedömning av uppnått målvärde utgår Karlskrona kommun från en målvärdesuppfyllnad om 3/3 av målvärdet för indikatorerna (grön nivå).
- > För bedömning om nedre accepterad målvärdesuppfyllnad utgår Karlskrona kommun från 2/3 uppfyllda av målvärdet för indikatorerna (gul nivå).
- > För målvärdesuppfyllnad om 1/3 eller mindre av målvärdet för indikatorerna uppnås målvärde ej uppnått (röd nivå).

Mål	Utfall
↑ Vi har uppnått målet	1
→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg	9
↓ Vi har inte uppnått målet	1

Diagram 8 Utfall



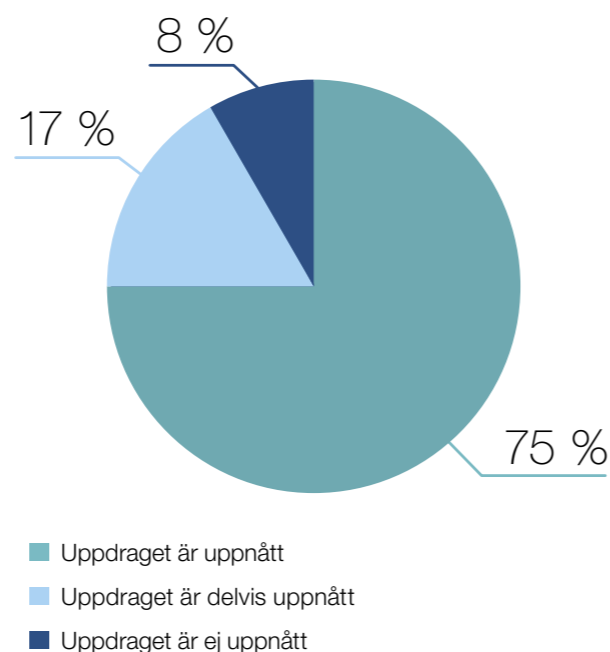
KF-mål		
1	I vårt Karlskrona är jämställdhet, mångfald och gemenskap en självklarhet med målet: Karlskrona är en öppen och välkomnande kommun	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg
2	Vi har utvecklande, spännande och moderna arbetsplatser med målet: Karlskrona kommun är en attraktiv och jämställd arbetsgivare	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg
3	Vi utvecklar det hållbara samhället och investerar i digital teknik samt grön energiteknik med målet: Karlskrona kommun minskar sin miljö- och klimatpåverkan	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg
4	Vi har en ekonomi som tillåter framtida investeringar med målet: Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande	↑ Vi har uppnått målet
5	Vi utvecklar skärgården, staden och landsbygden med målet: Karlskrona kommun ska ha nöjda invånare som anser att kommunen är en bra plats att leva, bo och verka i	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg
6	Vi har moderna och attraktiva boenden samt god service till invånarna med målet: Karlskrona kommuns välfärdsverksamheter tillhör de bästa i landet	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg
7	Våra kommunikationer tar oss enkelt ut i världen och tillbaka till Karlskrona – såväl fysiskt som digitalt med målet: Karlskrona kommun har tillgängliga och hållbara kommunikationsmöjligheter	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg
8	Vi har kreativa utbildningsmiljöer och en skola med hög kvalitet för vetgiriga i alla åldrar med målet: I Karlskrona ökar andelen elever som klarar kunskapskraven	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg
9	Vi har bra samarbeten och strategier för att skapa egen försörjning med målet: I Karlskrona minskar arbetslösheten och antalet arbetade timmar ökar	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg
10	Vi erbjuder upplevelser i toppklass och fler vill besöka våra unika miljöer året runt med målet: Karlskrona ökar sin attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun	↓ Vi har inte uppnått målet
11	Vi har ett dynamiskt, internationellt och innovativt företagsklimat där företag växer och nya etablerar sig med målet: Kommunen har en kreativ miljö där idéer och företag växer samt utvecklas	→ Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg

Uppdrag

Uppdragen är kommunfullmäktiges sätt att tydliggöra en uppgift som ska utföras av en eller flertalet nämnder och bolagsstyrelser under en viss tidsperiod, under 2020 gav kommunfullmäktige 24 uppdrag i budgeten. Cirkeldiagrammet visar hur många av uppdragen som är uppnådda, delvis uppnådda eller ej uppnådda. Som bilaga finns en redovisning av respektive uppdrag.

Mål	Utfall
↑ Uppdraget är uppnått	18
→ Uppdraget är delvis uppnått	4
↓ Uppdraget är ej uppnått	2

Diagram 9 Utfall



Måluppföljning

Perspektiv: Social hållbarhet

KF-mål

- 1 I vårt Karlskrona är jämställdhet, mångfald och gemenskap en självklarhet med målet: Karlskrona är en öppen och välkomnande kommun**
- Trygghets- och tillitsmätningen visar bra och förbättrade resultat mellan åren. Utbildning inom våld i nära relationer och hedersrelaterat våld är framtagen och implementerad, Karlskrona kommun ingår i ett program med stöd från SKR - Modellkommuner i syfte att förbättra strukturer och förutsättningar för jämställdhetsarbetet i hela kommunen. Arbetet med Kommissionen för att motverka segregation har visat goda resultat inom ex. ökad trygghet och förbättrade kunskapsresultat för elever i grundskolan. Det är till följd av den pandemi som pågår ett faktum att flertalet aktiviteter och evenemang kopplade till att vara en öppen och välkomnande kommun har fått ställas in. Dock har nya digitala plattformar och arbetssätt för information, kommunikation och lärande utvecklats som ett led i att nå ut när vedertagna arbetsätt inte fungerat.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga? (%)	56.0	45.0	49.0	Ska öka	55.8
Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen? (%)	80.0	90.0	86.0	Ska öka	84.5
Trygghetsindex	1.37	1.59	1.47	Förbättra	2
Tillit till andra (%)	28.0		27.0	Andel invånare med låg tillit till andra ska minska	26.7
Hur stor andel av medborgarna som skickar en enkel fråga via e-post får svar inom en arbetsdag? (%)	74.0	72.0	72.0	Ska öka	87.1
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling? Delaktighetsindex	80	85	81	Ska öka	56.39 %

Hållbart arbetsliv


KF-mål

- 2 Vi har utvecklande, spännande och moderna arbetsplatser med målet: Karlskrona kommun är en attraktiv och jämställd arbetsgivare**
- Under året har den positiva trenden för sjuktalen påverkats negativt vilket kan ses som en effekt av pandemin men HME ligger oförändrat och antalet tillsvidareanställda med heltid i grundanställning har ökat. Pandemin har haft stor påverkan på våra arbetsplatser och fokus har legat på att rekrytera extrapersonal, implementera nya rutiner för trygg och säker arbetsmiljö, samt en utvecklad och tät dialog med arbetstagarorganisationerna. Detta har varit ett arbete som varit oundgängligt för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare under pandemin. Prioritet har därför varit på extraordinära insatser för att säkerställa detta och därför har HR-verksamheten fått ställa om för att kunna vara situationsbaserad och mindre utvecklingsorienterad. Oaktat detta har arbete genomförts avseende identifierade förbättringar och slutförande av befintliga uppdrag och åtaganden, exempelvis Heltid som norm. En 77-punktlista har tagits fram som syftar till att säkerställa en sammanhållen personalpolitisk utveckling.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Andel tillsvidareanställda medarbetare med heltid i grundanställning (%)	77.0	83.7	85.7	100 till år 2020	-
Andel sjuktal totalt i kommunen (%)	7.3	7.0	8.28	Ska minska	6.5
Hållbart medarbetarengagemang (HME) i totalindex samt indelat i tre delindex: motivation, ledarskap och styrning		78	78	Ska öka	79

Perspektiv: Ekologisk hållbarhet

KF-mål

- 3 Vi utvecklar det hållbara samhället och investerar i digital teknik samt grön energiteknik med målet: Karlskrona kommun minskar sin miljö- och klimatpåverkan** 

Resultaten visar att andelen ekologiska livsmedel är just under målsättningen men livsmedel från närområdet ligger över förväntad nivå och vid senast kända värde för insamlat hushållsavfall har det skett en marginell försämring. Det sker flertalet insatser för att minska miljö- och klimatpåverkan och under året har ett nytt hållbarhetsprogram för social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet tagits fram och som nu ligger för beslut. Bredbandsutbyggnaden bidrar till Karlskronas hållbara utveckling genom att dagens och framtidens digitala samhällstjänster bland annat ger minskat resande, möjliggörande av distansutbildning, effektivare larm och övervakning. En fortsatt utbyggnad av fjärrvärme och lokal biobränslebaserad elproduktion samt sortering och återvinning/återbruk av avfall är stora verksamheter som bidrar till hållbar utveckling. Genom att fossiloljan i samtliga produktionspannor är utbytt mot bioolja är det långsiktiga målet att ha en fossilfri produktion av fjärrvärme slutfört.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel? (%)	39.0		28.2	Minst 30	28.2
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	475	478		Ska minska	503
Andel inköpta livsmedel från närområdet (%)		73	75	Minst 40	-

Perspektiv: Ekonomisk hållbarhet

KF-mål


- 4 Vi har en ekonomi som tillåter framtida investeringar med målet: Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande** 

För det enskilda året 2020 uppfylls definitionen av god ekonomisk hushållning men målen är satta för en rullande tidsperiod så för att kunna uppnå det övergripande målet för god ekonomisk hushållning krävs en högre resultatnivå, högre egenfinansieringsgrad samt högre investeringstakt de kommande två åren. För femårsperioden uppfylls inget av de tre målen. Fullmäktige har beaktat detta så till vida att nya finansiella mål gäller från och med budgetåret 2021.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Resultatmål (%)	0.6	1.5	3.5	År 2020, 2 %. Genomsnittligt resultat under 5-årsperiod om minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag	-
Investeringsmål (%)	5.4	7.8	6.0	År 2020, 6,8%. Under 5-årsperiod får nettoinvesteringar uppgå till högst 10% av skattetintäkter och statsbidrag.	-
Självfinansieringsmål (%)	67.5	57.6	106.0	År 2020, 100,2%. Under 5-årsperioden ska självfinansieringsgrade uppgå till lägst 85 %.	-

Utvecklingsområde: Attraktiv livsmiljö

KF-mål

- 5 Vi utvecklar skärgården, staden och landsbygden med målet: Karlskrona kommun ska ha nöjda invånare som anser att kommunen är en bra plats att leva, bo och verka i** 

Karlskrona kommun deltog i SCB:s medborgarundersökning och det sammanfattande betygsindexet Nöjd-Region-Index (NRI) för hur medborgarna bedömer Karlskrona kommun som en plats att bo och leva på ökade under 2020, liksom rekommendationsmålet. I jämförelse med övriga kommuner erbjuds betydligt fler aktiviteter i biblioteken och ett något ökat resultat syns i antal barnbokslån. Handläggningstiden för bygglov har försämrats men ligger dock väl inom plan- och bygglagens krav. Målsättningen för antal start- och slutbesked är inte uppfyllt men då ett start- respektive slutbesked kan innehålla mer än en bostad visar dessa siffror ett absolut lägsta värde för antalet nytillkomna bostäder under året. Antalet invånare är vid en preliminär bedömning vid årsskiftet 2020/2021 cirka 66 520 invånare, vilket är ungefär 100 personer lägre än antagandet i årets befolkningsprognos. Det blir ett ovisst år för hur medborgarna upplever nöjdheten i sin helhet inom kultur och fritid, medborgarundersökningen visar ett något försämrat resultat avseende möjlighet att utöva fritidsintressen. Tillgängligheten har ändå varit hög i bibliotek, mötesplatser, simhallar och anläggningar dock med åtgärder för att minska smittspridning. De flesta planer om allmänna sammankomster och arrangemang har emellertid fått ställas in med hänsyn till pandemin.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Antal bostäder med startbesked	318	189	111	Ska öka	-
Antal bostäder med slutbesked	180	213	166	500 bostäder	-
Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på? SCBs medborgarundersökning	63	62	63	Ska öka	60
Andel elever som deltar i musik- och kulturskola (%)	17			Ska öka	27
Antal barnbokslån i kommunens bibliotek (%)	16.4	16.5		Ska öka	13.2
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	35	35		Ska öka	27
Aktiviteter kommunala bibliotek för barn och unga, antal/1000 inv 0-20 år	84	82		Ska öka	59
Invånare totalt	66 675	66 622	66 515	70 000 invånare till 2020	35 791
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	21	19	29	Nytt NT	19

KF-mål

6 Vi har moderna och attraktiva boenden samt god service till invånarna med målet: Karlskrona kommuns välfärdsverksamheter tillhör de bästa i landet

Vid jämförelse med riket befinner sig kommunen resultatmässigt som genomsnitt i mitten men för att hålla en välfärd som tillhör de bästa i landet måste emellertid kommunen befinna sig bland rikets 25 procent bästa kommuner. Svarefrekvensen av brukarundersökningen var lägre än vanligt inom äldreförvaltningen och den visar oförändrade och marginellt försämrade resultat. Generellt sett innebär en lägre svarefrekvens att resultaten är mer osäkra och att det därmed är svårt att dra slutsatser utifrån dem. Gällande personalkontinuitet är resultatet 2020 bättre jämfört med 2019. Resultatet kan antas bero på ökad grundbemannning som verksamheten haft på grund av pandemin. Brukarundersökningen inom funktionsstödsförvaltningen genomfördes inte 2020 på grund av pandemin, dock fortgår förbättrings-åtgärder för att god brukarkvalitet ska uppnås. Ett stort utvecklingsarbete är igångsatt av socialnämnden genom den långsiktiga strategin 5S, vars syfte är att minska kostnader parallellt med att kvaliteten ökar. Brukarbedömning inom individ- och familjeomsorg avseende upplevd förbättrad situation har haft en stadig positiv trend.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende (%)	87.0	86.0	85.0	Inom 25 % av de bästa i riket	81.4
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst.(%)	87.0	90.0	90.0	Inom 25 % av de bästa i riket	90.3
Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	74 (2017)			Ska minst uppnå rikssnittet	71.5
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS-inflytande (%)	60.84		-	Inom 25 % av de bästa i riket	72.81
Brukarbedömning gruppboende LSS-trygg med personal (%)		67.27	-	Inom 25 % av de bästa i riket	74.82
Brukarbedömning serviceboende LSS-inflytande (%)		73	-	Inom 25 % av de bästa i riket	79
Ej återaktualiserade barn 0-12 år efter avslutad utredning eller insats (%)	73 (2017)			Inom 25 % av de bästa i riket	74.05
Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år.	159 (2017)		111	Ska minst uppnå rikssnittet	101
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	17	17	15	Inom 25 % av de bästa i riket	15
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	61.36	69.84	75.36	Inom 25 % av de bästa i riket	76.52

Utvecklingsområde: Snabba kommunikationer

KF-mål

7 Våra kommunikationer tar oss enkelt ut i världen och tillbaka till Karlskrona – såväl fysiskt som digitalt med målet: Karlskrona kommun har tillgängliga och hållbara kommunikationsmöjligheter

På grund av pandemin har kollektivtrafiken med dess antal resenärer påverkats negativt och målsättningen kommer inte nås under året. Gällande busstrafiken är resultatet - 45,2 procent dock är det troligtvis mer resande än vad statistiken visar vilket gör att underlaget inte är rättvisande. För båttrafiken är resultat - 41,7 procent och tågtrafiken - 33,8 procent. Affärsverken bygger en digital infrastruktur och utbyggnaden visar fortsatt positivt resultat där målsättningen att alla hushåll och företag ska ha 100Mbit/s per 2021 ses att uppfyllas, måluppfyllelse till årsskiftet är 96procent. Avseende E22 Lösen-Jämjö har Trafikverkets beslut att fastställa vägplanen blivit överklagat. Ärendet är nu överlämnat till regeringen för prövning. Byggstarten som var planerad till hösten 2020 är framflyttad till hösten 2021. Avseende E22 Nätraby - Ronneby Ö innebär vägplanen en omstart av planeringsprocessen. Arbetet med att bygga ut hamn- och industriområdet på Verkö fortgår enligt plan liksom Trafikverkets och Sjöfartsverkets arbete med förbättring av Karlskrona farled.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Antal resande med kollektivtrafik, tåg- buss- och sjötransporter	5639156	5597416	3169343	Ska öka	
Tillgång till bredband för hushåll (%)	80.5	83.7	96.0	År 2020 ska 100 % av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s	74.9

Utvecklingsområde: Utbildning och kunskap

KF-mål

8 Vi har kreativa utbildningsmiljöer och en skola med hög kvalitet för vetgiriga i alla åldrar med målet: I Karlskrona ökar andelen elever som klarar kunskapskraven

Resultaten visar en positiv trend inom kunskapskraven för elever i årskurs 9 och årskurs 3 men för elever med examen från gymnasiet och resultat inom årskurs 6 har försämrats något. För att förbättra skolans resultat samt verksamhet pågår ett arbete inom kunskapsförvaltningen som i korta drag handlar om att fortsätta utbildningssatsningen Utmanande Lärande och ta vidare förvaltningens uppdrag att arbeta för en likvärdig skolgång. Andelen elever på SFI som klarat minst två kurser av dem som börjat som nybörjare två år tidigare minskade för Karlskronas del under 2019, en minskning som innebär att värdet hamnade under riket och därmed nåddes ej målsättning. Värde för 2020 är ännu ej känt. Fler elever än tidigare avbryter studierna, vilket till stor del antas bero på förändring i elevunderlaget; antal elever som kommit som nyanlända till kommunen har minskat medan övriga utrikesfödda elever har ökat, främst studerande vid BTH. Elever som läser SFI samtidigt som de studerar vid BTH avbryter studierna i större utsträckning än de som kommit som nyanlända (dubbla studier, motivation). För såväl Karlskrona som för riket är det större andel av kvinnorna än av männen som klarat kurserna inom perioden.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Elever i årskurs 9: Jag är nöjd med min skola som helhet (%)	67.4		65.2	Ska öka	66.7
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor (%)	84.8	77.9	74.9	Ska öka	63.1
Elever som klarar SFI:s högsta kurs på studievägen av nybörjare två år tidigare (%)	47.0	42.0		Ska minst följa riksnittet	45.5
Elever i årskurs 6 med lägst betyg E i matematik, kommunala skolor (%)	91.50	89.40	88.40	Ska öka	86.79
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor (%)	76.60	82.50	85.10	Ska öka	83.37
Elever i årskurs 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	73.70	75.00	-	Ska öka	73.64

KF-mål

9 Vi har bra samarbeten och strategier för att skapa egen försörjning med målet: I Karlskrona minskar arbetslösheten och antalet arbetade timmar ökar



Pandemin och dess effekter på arbetsmarknaden har haft noterbar negativ påverkan på ungdomsarbetslösheten generellt och så även i Karlskrona. Den goda trenden sedan flera år tillbaka som resultat av aktiva satsningar är därmed bruten. Det står helt klart att ungdomar är en prioriterad grupp för insatser i samarbete med Arbetsförmedlingen under året som kommer. Antalet arbetslösa ungdomar (18 - 24 år) ökade bland såväl yngre kvinnor som bland yngre män. För andelen som lämnat etableringen och börjat arbeta eller studera efter 90 dagar skedde en minskning under 2019 för såväl Karlskronas del som för riket i helhet (värde för 2020 är ännu ej tillgängligt), även fortsatt var dock värdet högre än för riket. Andelen till arbete minskade medan antalet till studier ökade. Andelen biståndstagare i kommunen har stadigt minskat och sedan 2018 har Karlskrona en lägre andel än riket; trenden har varit fortsatt positiv under hela 2020, pandemin till trots.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Andel arbetslöshet i åldern 16-24 år (%)	6.7	5.7	6.2	Ska minska	5.5
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd. (%)	75.00	63.00	78.00	Ska öka	78.29
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera. (%)	42.09	45.50	44	Forsatt över riket och om möjligt öka	36
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera(status efter 90 dagar). (%)	51.68	37.11		Forsatt över riket och om möjligt öka	35.44
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	6.66			Ska minska	7.45

Utvecklingsområde: Upplevelsernas Karlskrona

KF-mål

10 Vi erbjuder upplevelser i toppklass och fler vill besöka våra unika miljöer året runt med målet: Karlskrona ökar sin attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun



Årets arbete för att uppfylla målet har påverkats i hög grad av pandemin, vilket gjort att kommunens attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun har behövt anpassats i hög utsträckning och resultaten har påverkats därefter. Besöksnäringen har under året helt fått ställa om och arbeta utifrån de förutsättningar som pandemin gett. Ett flertal aktiviteter har genomförts för att ersätta och kompensera utifrån påverkan av pandemin. Antalet gästnätter minskade under perioden jan-aug med 26 procent, utfallet för helåret är än inte redovisat. Skärgårdstrafiken har de senaste åren utökats med bland annat rundturstrafik och pendeltrafik. Flertalet betalningssätt och digitala guidesystem på olika språk finns på alla båtar vilket bidrar till upplevelsen och fortsatt digitalisering pågår för att göra det enkelt för kund. Antalet resenärer minskade 2020 men trots pandemin har man under året fullföljt all trafik men med de restriktioner som har varit nödvändiga. Vidare planeras arbetet med stadsmiljöfrågorna i samverkan med berörda förvaltningar och med Karlskrona Cityförening för att verka för en fortsatt trygg, attraktiv och levande stad.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Kommersiella gästnätter	204 574	224 263	169 856	Öka 3 % årligen	-
Resenärer med skärgårdstrafiken under juni-augusti	97 433	96 129	60 176	Ska öka	-

Utvecklingsområde: Näringslivets Karlskrona

KF-mål

11 Vi har ett dynamiskt, internationellt och innovativt företagsklimat där företag växer och nya etablerar sig med målet: Kommunen har en kreativ miljö där idéer och företag växer samt utvecklas



Resultat från 2020 är än inte publicerat men arbetet under året har präglats av pandemipåverkan och verksamheten har fått ställas om efter de behov som funnit inom näringslivet. Senaste mätningarna visar dock en positiv trend för antalet företag som har startats per 1000 invånare och företagarnas helhetsomdöme om kommuns näringslivsarbete. Flertalet insatser har initierats under året för att stötta företagarna och genom citysamarbeten har arbete skett för att öka samarbeten och Support Karlskrona har bildats för att stötta besöks-, handels- och servicenäringarna i Karlskrona kommun under pandemin. Matchningscentrums uppdrag är att öka antalet praktikplatser hos externa arbetsgivare med syfte att öka möjligheterna för deltagare att få arbete efter avslutad insats. Detta arbete skulle enligt plan intensifieras under 2020 men har tvärtom backat med tydlig orsak i pandemin. Under året har 48 lärlingar examinerats inom Vuxenutbildningen, vilket innebär en ökning jämfört med året före. Lärlingsformen är en utmärkt studieform och det har därför skett en medveten satsning från verksamhetens sida under de senaste åren på fler lärlingsplatser inom olika yrkesområden. Kommunen har aldrig haft så många lärlingar i utbildning som nu och erfarenheten är att nästan alla går direkt i jobb efter avslutad utbildning.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Riket
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för medborgarna?	74	77		Ska öka	73
Nyregistrerade företag helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare	3	3		Ska öka	5

Balanskravsresultat

Kommunallagen stadgar att kommunen för ett räkenskapsår måste redovisa högre intäkter än kostnader. Ett krav på en ekonomi i balans föreligger därmed. Endast balans mellan intäkter och kostnader är dock inte tillräckligt för att nå en god ekonomi sett över en längre period. För att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar krävs att kommunen redovisar positiva resultat.

Kommunens redovisade resultat enligt resultaträkningen är positivt och uppgår till 141 miljoner kronor.

Särskilda omständigheter kan dock motivera att det mått som ligger till grund för statens bedömning av kommunernas ekonomi inte är liktydigt med resultaträkningens slutrad. Enligt rekommendationer och praxis bör inte realisationsvinster medräknas då avstämning mot balanskravet görs. På samma sätt ska placeringar med långsiktigt syfte som drabbas av kortsiktig förändring

i marknadsvärdet avräknas från balanskravet under förutsättning att förlusten eller vinsten inte är realiserad.

För år 2020 finns inga justeringar att göra för ovan nämnda omständigheter.

Tabell 7 Årets resultat (mnkr)

Årets resultat	2020	2019	2018
Årets resultat (mnkr)	141	57	23
Årets resultat/skatteintäkter och statsbidrag (%)	3,5	1,5	0,6
Balanskravsutredning (mnkr)	2020	2019	2018
Årets resultat	141	57	23
Justeringar av balanskravsresultatet	0	0*	0*
Årets Balanskravsresultat	141	57	23
Ackumulerat balanskravsresultat	623	482	425

*Omklassificering är gjord 2018-2019 då exploateringsvinster tidigare felaktigt har justerats på balanskravsresultatet, detta påverkar balanskravsresultatet positivt med 26 miljoner kronor år 2019 samt 11 miljoner kronor år 2018.

Väsentliga personalförhållanden

Personalberättelsen för 2020 går oundvikligen i pandemins tecken: tidigt under året kom de första signalerna om en global virusmitta och kort därefter konstaterades de första svenska fallen. Den nationella bedömningen gjordes att samhällspåverkan skulle kunna bli omfattande och åtgärder inleddes i syfte att mildra och motverka befarade effekter.

Arbetsmiljö

Arbetsmiljöarbetet med anledning av covid-19 har i organisationen syftat dels till att hantera den oro som följt på en ökad samhällsmitta, men också prioriterat skyddsåtgärder och fysisk skyddsutrustning. Kommunens leverantörer av hälsovård aktiverades tidigt för att ge stöd till chefer och medarbetare i situationer av oro och hög anspanning.

Karlskrona kommuns uppföljningsrutiner avseende det systematiska arbetsmiljöarbetet har inspekterats av Arbetsmiljöverket under året och åtgärdsplan upprättats för utveckling av sammanhållen metodik inom området. Åtgärder genomförs under 2021.

Bemanning och frånvaro

Frånvaron i arbetsorganisationen Karlskrona kommun är svår att analysera för 2020 såväl beträffande nivå som mönster; den bedöms bäst kunna förstås i ljuset av de riktlinjer och försiktighetsprinciper som Folkhälsomyndigheten med stöd av aktuellt kunskapsläge uttalat under året. Försäkringskassans regelverk och ersättningsformer har successivt anpassats under året, vilket också kan ha viss påverkan på såväl kort som lång frånvaro.

I kommunens personalintensiva vård- och omsorgsverksamheter inleddes under våren rekryteringsaktiviteter syftande till ökad grundbemanning för att säkra verksamheternas behöriga gång kombinerat med införande av förändrade bemanningsprinciper för minskad rörlighet mellan enheter för undvikande av smittspridning.

Möjligheten att omdirigera Kommunal personal från temporärt och partiellt stängda verksamheter har analyserats fortlöpande under året men ej kunnat nyttjas i reell omfattning på grund av kompetensmässiga och arbetsrättsliga skäl.

Kommunikationsaktiviteter och facklig samverkan

Interna kommunikationsaktiviteter har prioriterats högt under året, och omsatts i en organisationsgemensam kombination av filmade nyhetskommentarer och skrivna texter, båda tillgängliga för medarbetare via kommunens intranät.

Det "digitala ledarskapet" har uppmuntrats i de verksamheter som kunnat övergå till distansarbete. Digitala möten har arrangerats för arbete såväl som gruppbaseerade trivselaktiviteter.

Samverkansdialogen mellan arbetsgivare och arbetstagarorganisationer har intensifierats på central organisationsnivå och förvaltningsnivå, i syfte att tidigt identifiera risker och snabbt lösa arbetsrelaterade utmaningar. Samverkansmöten har i flertalet verksamheter genomförts på veckobasis, vilket ska jämföras med en normal samverkansfrekvens en gång per månad.



Distansarbete och digitala arbetsplatser
Fysisk distansering har introducerats som begrepp och åtgärd under det gångna året: i merparten av de kommunala uppdragen förutsätter medborgarservicen närvaro på arbetsplatsen, och fysiskt avstånd har därför primärt handlat om förändrat agerande i mötet med såväl medborgare som arbetskamrater: ökad försiktighet och användande av skyddsutrustning.

I administrativa verksamheter har distansarbete med stöd av dagens teknik kunnat organiseras i betydande omfattning, och "digitalt arbete" har i stor utsträckning blivit synonymt med hemarbete.

Lönebildning

Även det lokala löneöversynsarbetet 2020 uppvisar pandempåverkan: de centrala löneavtalen löpte under våren ut för bland andra Kommunal, SSR, Vision och Ledarna. Den centrala avtalsrörelsen senarelades med anledning av covid-19, vilket inneburit att medlemmar i dessa organisationer erhöll ny lön vid årsskiftet 2020/2021 med retroaktiv tillämpning enligt avtal.

Heltid som norm

Kommunfullmäktige i Karlskrona kommun beslutade 2017 om mål och tidsförhållanden för det lokala omställningsarbetet "Heltid som norm". Kommundirektörens uppdrag avseende införande förlängdes inför 2020 med tio månader, och under året har samtliga tillsvidareanställda medarbetare erbjudits heltidstjänster och erhållit detta om de så önskat. Det utfall som redovisas våren 2021 påvisar att förändringen i Karlskrona kommun är kraftfullare än i storleksmässigt jämförbara kommuner i riket.

Upphandling av HR-/lönesystem

En upphandling av HR-/lönesystem genomfördes under 2019: inga anbud inkom, varför dialog

inleddes med befintlig leverantör för att undersöka förutsättningar för nytt avtal. Hösten 2020 låg ett avtalsförslag klart, vilket utlystes i en frivillig förhandsinsyn. Inom ramen för denna process överklagade annan leverantör den annonserade avsikten att teckna avtal. Förvaltningsrättens besked under våren 2021 kommer att utgöra inriktning för hur det fortsatta arbetet ska bedrivas i en kraftigt försenad upphandling och systemuppgradering.

Växling av semesterdagstillägg

Karlskrona kommun har tecknat ett avtal med arbetstagarorganisationerna vilket ger möjlighet för medarbetare att byta semesterdagstillägget mot extra lediga dagar. Byte sker genom enskild överenskommelse mellan medarbetare och arbetsgivare under förutsättning att vissa angivna villkor är uppfyllda och att det är möjligt ur verksamhetssynpunkt.

Personalnyckeltal kommunen

Personalnyckeltalen för december månad år 2020 kan komma att justeras då alla avvikelser inte finns inrapporterade när statistiken tas fram.

Tabell 7 Heltid i grundanställning per 31 december

Tillsvidareanställda		Visstidsanställda	
2019	2020	2019	2020
4 245 (77%)	4 494 (85,8%)	290 (64%)	442 (76,1%)

Kommentar

Kommunfullmäktiges beslut om att införa heltid som norm i Karlskrona kommun har efter en planeringsperiod gått in i ett genomförande. Antalet medarbetare med heltid i grundanställningen ökar nu stadigt.

Tabell 8 Genomsnittlig sysselsättningsgrad per 31 december (%)

Totalt		Kvinnor		Män	
2019	2020	2019	2020	2019	2020
95,49	96,20	95,11	95,75	96,83	97,75

Kommentar

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökar i samband med införandet av heltid. Påverkan på nyckeltalet är inte så märkbar eftersom sysselsättningsgraden sedan tidigare varit hög och önskad sysselsättningsgrad redan funnits i verksamheten.

Tabell 9 Antal anställda per 31 december

	Totalt		Andel kvinnor (%)	
	2019	2020	2019	2020
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5 242	5 235	79,11	78,79
Visstidsanställda, månadsavlönade	481	567	64,24	62,79
Totalt	5 723	5 802	77,86	77,23

Kommentar

Antalet tillsvidareanställda är i stort sett oförändrat sett till föregående år. Ökningen återfinns i gruppen visstidsanställda och kan sannolikt till stor del hänföras till pågående pandemi.

Tabell 10 Antal årsarbetare per 31 december

	2019	2020
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5042	5055
Visstidsanställda, månadsavlönade	423	527
Visstidsanställda, timavlönade	339	310
Totalt	5804	5892

Kommentar

I samband med införandet av heltid så ökar antalet månadsavlönade årsarbetare.

Tabell 11 Fyllnads- och övertid per 31 december, tim/anställd

Totalt		Kvinnor		Män	
2019	2020	2019	2020	2019	2020
11,51	11,43	10,29	10,43	15,78	14,81

Kommentar

Uttaget av fyllnads- och övertid har tidigare minskat i samband med införandet av heltid. År 2020 förväntades fyllnads- och övertid öka något jämfört med föregående år med anledning av pandemin och det utökade behovet av arbetskraft som frånvaro och extra belastning medfört. Dock visar sig denna ökning enbart för kvinnor i ovanstående redovisning. Det bör också uppmärksammas att underlag för december månads statistik inte är uppdaterat vid uttag av personalnyckeltalen.

Tabell 11 Antal sjukdagar per 31 december, dag/anställd

	2019	2020
Totalt	22,07	24,48
Kön		
Kvinnor	24,48	27,13
Män	13,64	15,51
Frånvarointervall		
0-1 dagar	0,66	0,63
1-14 dagar	6,58	9,33
14-90 dagar	4,31	5,06
90-	10,52	9,46
Åldersintervall		
0-29	17,70	19,20
30-39	20,56	20,97
40-49	18,73	22,79
50-59	25,40	27,79
60-67	29,18	32,68

Kommentar

Sjuktalet har ökat under året och kan med största sannolikhet kopplas till pandemin. Ökningen återfinns i alla åldersintervaller och frånvarointervaller förutom 0-1 dag och över 90 dagar.



Tabell 12 Sammanställning av sjukfrånvaro

2020-01-01–12-31	2019	2020
Total sjukfrånvaro, i timmar	744 917	891 982
Total ordinarie arbetstid, timmar	10 573 634	10 777 776
Total sjukfrånvaro, i procent	7,05	8,28
Total sjukfrånvaro över 60 dagar, timmar	324 327	310 565
Total sjukfrånvaro, i timmar	744 917	891 982
Total sjukfrånvaro över 60 dgr i % av total sjukfrånvaro	43,54	34,82
Kvinnor		
Total sjukfrånvaro, i timmar	621 988	734 363
Total ordinarie arbetstid, timmar	8 052 949	8 181 825
Total sjukfrånvaro, i procent	7,72	8,98
Män		
Total sjukfrånvaro, i timmar	122 928	157 619
Total ordinarie arbetstid, timmar	2 520 685	2 595 950
Total sjukfrånvaro, i procent	4,88	6,07
Under 29 år		
Total sjukfrånvaro, i timmar	91 905	106 687
Total ordinarie arbetstid, timmar	1 315 665	1 267 673
Total sjukfrånvaro, i procent	6,99	8,42
30-49 år		
Total sjukfrånvaro, i timmar	315 106	387 037
Total ordinarie arbetstid, timmar	4 980 635	5 078 886
Total sjukfrånvaro, i procent	6,33	7,62
Över 50 år		
Total sjukfrånvaro, i timmar	337 906	398 258
Total ordinarie arbetstid, timmar	4 277 333	4 431 217
Total sjukfrånvaro, i procent	7,90	8,99

Tabell 13 Personalnyckeltal bolagskoncernen

Bolag	Års- arbetare antal	Tim- avlönade antal	Visstids- anställda antal	Totalt antal	Syssel- sättnings- grad procent	Fyllnads- /overtid tim/anställd	Sjuk- frånvaro dag/årsarb	Frisk- närvaro procent	
Affärsverken	246,36	15,5	8,00	269,9	99	43,4	6,2		
varav kvinnor	67,7		3,43		98	25,46	7,3		
varav män	178,6		4,57		99	43,35	5,7		
Karlskronahem	46,6	0		46,6	99		6,2		
varav kvinnor	20,7				98		7,0		
varav män	25,9				100		5,6		
Kruthusen	4	0	0	4	100	0	0	100	
varav kvinnor	1			1	100			100	
varav män	3			3	100		0	100	
Utveckling i K-na									
varav kvinnor									
varav män									
Totalt	296,9	15,5	8,00	320,5	99	0	36	6	1
 varav kvinnor	89,5	0	3,4	1	98	0	19	7	1
 varav män	207,5	0	4,6	3	99	0	37	6	1

Arbete pågår med att få en gemensam och enhetlig rapportering av personalnyckeltalen i hela koncernen. Därför är alla uppgifter inte sammanställda ännu. Utveckling i Karlskrona AB har ingen personal.

Förväntad utveckling

Vi befinner oss fortfarande i en pandemi och det gör framtiden särskilt svår att sja om. Ska det komma en ny våg av covid-19? Vad blir det nya normala? Det vi vet är att våra verksamheter, även under överskådlig framtid, kommer att vara starkt påverkade av pandemin och dess följdverkningar.

Ökade och förändrade behov av kommunal service

Redan innan pandemin drabbade världen, stod vår verksamhet inför stora utmaningar: en åldrande befolkning, ökade klyftor och segregation, samt behov av mer mark för bostäder och verksamheter. Det här skapar ökade och förändrade behov av kommunal service, och ställer krav på innovationsförmåga, ledarskap och medarbetarskap. Utmaningar finns inom kompetens- och personalförsörjning och att säkerställa ett hållbart ekonomiskt resultat där vi ska klara av att hantera stora investeringar och ökade behov.

Ökad dialog med medborgarna

Även samhällsutvecklingen med digitalisering och fler e-tjänster, påverkar förväntningarna på vår service och tillgänglighet. För att vidareutveckla en effektiv verksamhet, ska vi kombinera teknisk utveckling, med personlig service. Vi ska se över våra arbetssätt, samordna oss mer, och i ännu högre grad lyssna på våra medborgare genom exempelvis medborgardialoger.

Tydlighet kring uppdrag skapar trygghet

En hög förändringstakt är nödvändig, men vi måste samtidigt säkerställa ett hållbart arbetsliv för våra medarbetare. De ska förstå vart vi är på väg och varför. De ska veta vad som förväntas av dem och känna trygghet i hur deras arbete passar

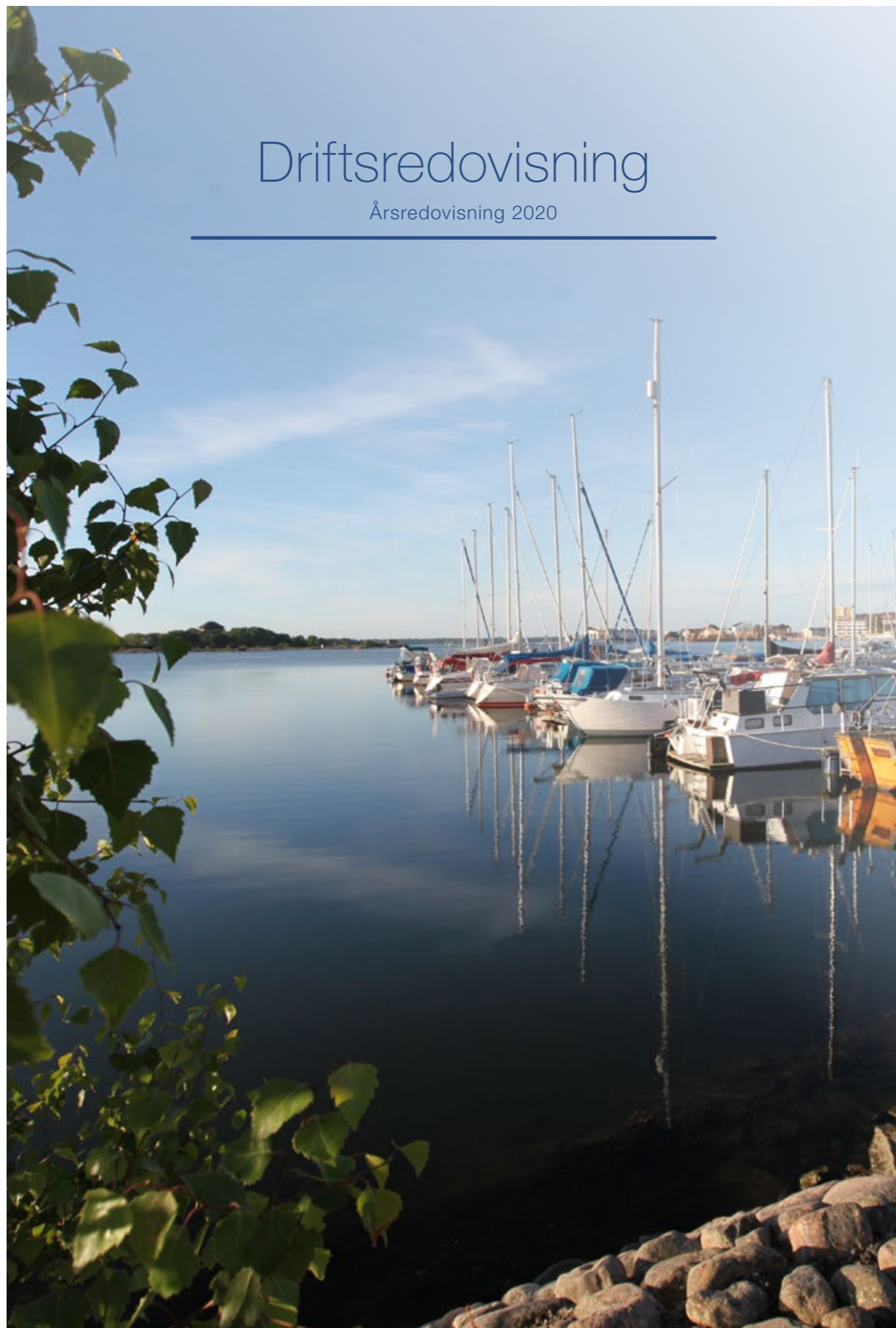
in i kommunens totala leverans. För att klara det krävs kompetenta, inlyssnande och kommunikativa chefer och ledare, som har bra förutsättningar att genomföra sitt jobb tillsammans med medarbetarna. Det kräver också medarbetare som tar sitt ansvar. Med visionen och våra mål i sikte ska vi identifiera vad som behöver göras, samordna oss och hitta nya effektivare sätt att jobba. För att summera vår övergripande strategi ska vi ha **en enkel leverans i framkant.**

Skapa intresse för Karlskrona som plats
Samordnat ska vi lyfta fram Karlskrona som den unika plats det är. Vi ska skapa intresse för att driva verksamhet här, bosätta sig här, besöka oss och vilja komma tillbaka. Vi ska förmedla den livskvalitet som de som bor här känner till, men som många fler skulle kunna njuta av. Vi gör det genom att tänka nytt, vara proaktiva och våga prova. Vi ska göra det genom att samarbeta inom kommunkoncernen, med näringslivet, medborgarna och våra besökare. Vår utvecklingsresa för att skapa en effektivare kommun, ska leda till att vi blir nominerade till årets kvalitetskommun, men framför allt till att Karlskrona är en kommun med nöjda och stolta medborgare och att fler vill komma hit och stanna här.

Den stora utmaningen är att vi måste förändra vårt arbetssätt för att klara av att möta de krav som ställs på oss. Men detta måste göras inom de personella och ekonomiska ramar vi har till förfogande. Det ställer stora krav på att vi klarar av att prioritera och att våga välja bort.

Driftsredovisning

Årsredovisning 2020



Driftsredovisningen är den del av kommunen och koncernens ekonomi som är avsedd för den löpande verksamheten.

Den 18 juni 2019 fattade kommunfullmäktige beslut om nämndernas ekonomiska ramar för 2020. Under året har nämnderna lämnat en redogörelse för nettoutfall för perioden och prognos för helåret vid sex tillfällen utöver bokslutet.

Ekonomisk analys för kommunkoncern och kommun

För att beskriva och analysera finansiellt resultat, utveckling och ställning för Karlskrona kommun används en för kommunsektorn etablerad finansiell analysmodell, benämnd RK-modellen (Risk och Kontroll).

Modellen beskriver kommunkoncernens och kommunens ekonomi ur fyra övergripande perspektiv:

- > det ekonomiska resultatet,
- > kapacitetsutvecklingen,
- > riskförhållande samt
- > kontrollen över den finansiella utvecklingen

Syftet är att ge olika bedömare ett fördjupat underlag som ger möjlighet att avgöra huruvida kommunen ur ett finansiellt perspektiv har en god ekonomisk hushållning.

Kommunkoncernen

Resultat

De sammanställda räkenskaper redovisar ett resultat efter finansiella poster men före skatt på totalt 207 miljoner kronor och uppgår till cirka 5 procent av kommunens skatteintäkter och statsbidrag, vilket är en förbättring mot föregående år med 1,8 procent.

Tabell 14 Resultat (mnkr)

	2020	2019	2018
Resultat efter finansiella poster, före skatt	207	123	337
Resultat uttryckt som andel av skatter och statsbidrag (%)	5,1	3,2	8,7
Varav kommunen	141	57	23
Varav moderbolagskoncern	78	73	66

Omsättning

Den samlade verksamhetens hade för år 2020 en total omsättning om 6 033 miljoner kronor, vilket var en ökning jämfört med föregående år med 159 miljoner kronor.

Tabell 15 Nettoomsättning (mnkr)

	2020	2019	2018
Nettoomsättning	6 033	5 874	5 856
Årlig förändring (%)	2,7	-0,1	0,5
Varav kommun	5 070	4 896	4 931
Årlig förändring (%)	3,5	-0,7	1,2
Varav moderbolagskoncern	1 204	1 209	1 195
Årlig förändring (%)	-0,4	1,1	1,0

Soliditet

Soliditeten är ett mått på det långsiktigt finansiella handlingsutrymmet. Under 2020 uppgick soliditeten till 24,8 procent, vilket innebär en förbättring mot föregående år med 0,9 procent.

Tabell 16 Soliditet (%)

	2020	2019	2018
Soliditet	24,8	23,9	24,1
Tillgångsförändring	7,0	6,9	-0,4
Förändring av eget kapital	11,0	6,0	27,9
Soliditet enl fullfonderingsmodell (hantering kommunens pensionsåtagande)	10,3	7,1	5,3

Soliditeten enligt fullfonderingsmodellen uppgick till 10,3 procent 2020 jämfört med 7,1 procent 2019. Detta soliditetsmått är i den samlade verksamheten 5,7 procent högre än kommunens motsvarande mått.

Det finns inget krav på att den ska vara på en viss nivå, men om kommunen ska kunna planera det långsiktiga handlingsutrymmet är det viktigt att först och främst nå en positiv soliditet enligt fullfonderingsmodellen.

Skuldsättningsgrad

Den totala skuldsättningsgraden uppgår till drygt 75 procent, vilket är ungefär samma nivå som föregående år.

Tabell 17 Skuldsättningsgrad (%)

	2020	2019	2018
Total skuldsättningsgrad	75,2	76,1	75,9
varav avsättningsgrad	5,7	6,0	5,4
Varav kortfristig skuldsättningsgrad	11,8	13,2	14,8
Varav långfristig skuldsättningsgrad	53,8	52,8	61,6
Total skuldsättningsgrad			
Varav kommun	78,0	78,5	77,8
Årlig förändring	-0,7	0,8	-2,2
Varav moderbolagskoncern	82,0	82,4	82,8
Årlig förändring	-0,5	-0,4	-8,0

Den kortfristiga skuldsättningsgraden minskar med 1,4 procent under 2020 jämfört med 2019.

Tabell 18 Finansiella nettotillgångar (%)

	2020	2019	2018
Finansiella nettotillgångar	-1 007	-1 021	-678
Kassalikviditet (%)	76,0	55,5	62

De finansiella nettotillgångarna ökade med 72 miljoner kronor jämfört med föregående år. Den samlade verksamheten har inga finansiella tillgångar att tala om, då syftet är att ha en så låg låneskuld som möjligt.

Kommunen

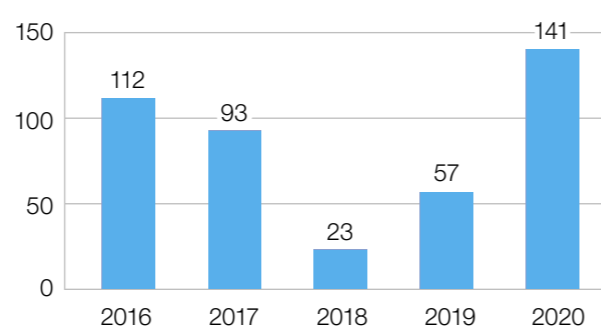
Resultat

Karlskrona kommun redovisar för år 2020 ett resultat på 141 miljoner kronor. I jämförelse med föregående års bokslut är resultatet 84 miljoner kronor högre. Huvudförklaringen till det positiva resultatet är extra statsbidrag och ersättningar som kommunen erhållit för att täcka ökade kostnader som uppstått på grund av covid-19.

Då inga balanskravsjusteringar är gjorda för år 2020 så uppgår kommunens resultat till 141 miljoner kronor även med hänsyn tagen till balanskravet och därmed uppfyller kommunen kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

Relateras årets resultat för år 2020 till skatteintäkter och generella statsbidrag redovisar kommunen ett resultat på 3,5 procent.

Diagram 10 Årets resultat 2016–2020



Jämförelsestörande poster

I syfte att göra kommunens resultat jämförbara mellan åren behöver hänsyn tas till intäkt- eller kostnadsposter som "stör" sådana jämförelser. I kommunens resultat för år 2020 ingår inga så kallade jämförelsestörande poster. Kostnader och intäkter kommunen haft på grund av pandemin skulle kunna ses som en jämförelsestörande post. Kommunen ser dock svårigheter med att helt definiera dessa då det rör sig om många olika poster, både på kostnad och intäktssidan och har därför valt att inte hantera dessa som en jämförelsestörande post. Dock finns beskrivet i årsredovisningen att covid-19 har påverkat kommunens verksamheten i hög grad samt kommunens resultat och ekonomiska ställning och kommer fortsätta göra det även under 2021.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens verksamhet finansieras till största del av skatteintäkter, generella statsbidrag och medel från det kommunala utjämningsystemet. Totalt uppgår dessa till 4 034 miljoner kronor och har sammantaget ökat med 3,5 procent jämfört med föregående år. Ökningen är ungefär 0,3 procent högre än vad som var budgeterat för 2020. Då är det viktigt att vara medveten om att kommunen erhållit cirka 125 miljoner kronor i ökade ersättningar föranledda av covid-19.

I jämförelse med föregående år har kommunens egna skatteunderlag minskat med 15 miljoner kronor och uppgår i år till 3 103 miljoner kronor. Nettobidraget från generella statsbidrag och det kommunala utjämningsystemet har ökat till 798 miljoner kronor jämfört med föregående års bokslut som uppgick till 654 miljoner kronor, och fastighetsavgiften har ökat med knappt 5 procent till 133 miljoner kronor vid bokslutet.

Karlskrona kommun är nettobetalarare i kostnadsutjämningsystemet; avgiften uppgår 2020 till 92

miljoner kronor, vilket är knappt 19 miljoner kronor mer än föregående år. Däremot är kommunen mottagare i utjämningsystemet för LSS (Lagen om stöd och service) och erhåller i år 59 miljoner kronor i denna utjämnings.

Generella bidrag från staten har under året uppgått till nästan 139 miljoner kronor vilket inkluderar de extra stöden hänförligt till covid-19.

För år 2020 är skattesatsen förändrad till 21,65 kronor då kollektivtrafiken är skatteväxlad till region Blekinge. Den totala kommunalskatten i Karlskrona uppgick 2020 till 33,69 kronor, vilket är oförändrat jämfört med föregående år.

För år 2020 är som jämförelse den totala medel-skattesatsen i riket 32,28. För Blekinge är motsvarande siffra 33,78 samt för gruppen mindre städer uppgår den till 33,62.

Nettokostnadsutveckling

Ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag på 3,5 procent kan ställas i relation till förändringen av verksamhetens nettokostnad som har ökat med 0,7 procent. Därmed ökar kommunens skatteunderlag mer än kommunens nettokostnader, en förklaring till att nettokostnaderna inte ökat mer är ersättning för sjuklönekostnader som kommunen erhållit på grund av pandemin på cirka 44 miljoner kronor. De totala sjuklönekostnaderna för kommunen var cirka 58 miljoner kronor så denna extra ersättning har täckt cirka 78 procent av kommunens sjuklönekostnader 2020.

En förutsättning för en hållbar ekonomi enligt god ekonomisk hushållning, är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatte- och statsbidragsintäkter.

Tabell 19 Förändringar av verksamhetens intäkter, kostnader, nettokostnader, skatteintäkter och finansnetto (%)

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	5,9	-5,8	-3,8
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	0,8	-0,7	2,7
Verksamhetens netto-kostnader	0,7	-0,3	4,6
Skatteintäkter och statsbidrag	3,5	1,1	2,4
Finansnetto	-103,1	-45,2	33,9

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett djuplodande mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader relateras till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. En tumregel i kommunsektorn är att nettokostnadsandelen inte bör överstiga 98 procent för att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppnådd. Sett över en längre tidsperiod bedöms denna nivå samtidigt ge förutsättningar att finansiera ny- och re-investeringar med egna medel.

Tabell 20 Nettokostnadsutveckling (%)

	2020	2019	2018
Verksamheten/Skatteintäkter och Statsbidrag	93,1	96,8	97,1
Avskrivningar/Skatteintäkter och Statsbidrag	3,4	3,0	3,1
Finansnetto/Skatteintäkter och Statsbidrag	0	-0,6	-1,0
Summa löpande kostnader	96,5	98,5	99,4

Förhållandet mellan intäkter och kostnader kan också belysas genom att analysera hur stor andel olika typer av löpande kostnader som tas i anspråk av skatteintäkter och statsbidrag. Av tabellen ovan framgår att verksamhetens nettokostnader, exklusive avskrivningar, utgör 93,1 procent av skatteintäkter och statsbidrag vid årsbokslutet 2020 att jämföra med 96,8 procent föregående år.

Avskrivningarna är relativt sett likartade mot föregående år och utgör 3,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Kommunen har ett negativt finansnetto. De finansiella kostnaderna överstiger intäkterna med en miljon kronor. Finansnettot har under året försämrats med 22 miljoner kronor och beror främst på att utdelningar under 2020 har varit 17 miljoner kronor lägre. Utdelningarna i år är på totalt 3,4 miljoner kronor och har erhållits av Kommuninvest. Ökade räntekostnader beroende på helårseffekt av ett hyresavtal som klassificeras som finansiell leasing förklarar resterande del av det försämrade finansnettot.

Av kommunens samlade tillgångar är 3,6 miljarder kronor, motsvarande 48 procent, placerade i bolagskoncernen. Vidareutlåningen till bolagen har ökat med 50 miljoner kronor. Kommunens lån till bolagen svarar för 43 procent av kommunens tillgångsinnehav. Lånefordringarna uppgår till 3,2 miljarder kronor. Resterande del av kommunens tillgångar i bolagskoncernen avser innehav av aktier i Karlskrona Moderbolag AB. Kommunens låneskuld hos externa långivare uppgår till 4,0 miljarder kronor och har ökat med 202 miljoner kronor under året. Förutom utlåningen till bolagskoncernen lånar kommunen ut 6 miljoner kronor till Räddningstjänsten Östra Blekinge.

Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunen långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital respektive skulder. Av detta följer att ju högre soliditeten är desto lägre är kommunens låneskuldandel och därmed kostnaden för räntor. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning.

Karlskrona kommun arbetar sedan mitten av 1990-talet med en internbank i syfte att optimera de finansiella förutsättningarna för såväl kommunen som de helägda bolagen. Detta för att nå så låga kostnader som möjligt i den samlade verksamheten. Förhållandet med en internbank innebär i sig att kommunen får en lägre soliditet jämfört med kommuner som inte arbetar med en sådan. Förhållandet med internbanken måste därför beaktas vid jämförelser med andra kommuner.

Tabell 21 Soliditet

	2020	2019	2018
Soliditet (%)	22,0	21,5	22,2
Tillgångsförändring (%)	6,9	7,1	-6,4
Förändring av eget kapital (mnkr)	141	57	23
Soliditet enligt fullfonderingsmodell (%)	4,6	2,3	0,6

Ett annat sätt att beskriva kommunens soliditet är att inkludera samtliga pensionsåtaganden som idag inte ingår i kommunens balansräkning, utan som redovisas som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen visar den skuld som kommunen har till de anställda och som är hänförlig till pensioner intjänade före 1998. Om detta åtagande räknas med (fullfonderingsmodellen)

blir soliditetsmättet för kommunen betydligt lägre. Detta låga soliditetsmått återspeglar det förhållande att kommunen inte gjort några avsättningar för framtida pensionsutbetalningar.

Soliditeten enligt fullfonderingsmodellen har förbättrats med 2,3 procentenheter jämfört med 2019. Förbättringen beror på att kommunens pensionsutbetalningar är hänförliga till ansvarsförbindelsen, samtidigt som nyintjänande och värdeförändring inte påverkar i motsvarande grad. Sammantaget leder det till att ansvarsförbindelsens storlek minskar.

Skuldsättningsgrad

Av kommunens tillgångar har drygt 78 procent finansierats med främmande kapital, vilket motsvarar kommunens skuldsättningsgrad som i sig också är ett alternativt mått på soliditeten. I denna jämförelse är det av vikt att vara medveten om att kommunen därutöver har ett pensionsåtagande (ansvarsförbindelsen) om 1 281 miljoner kronor som inte ingår i skuldsättningsgraden.

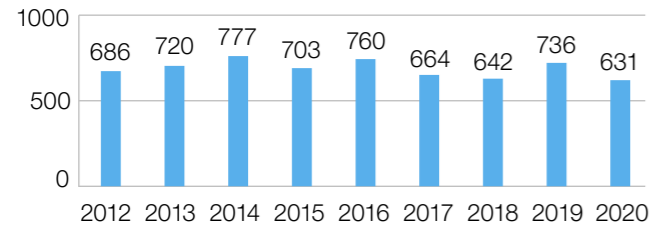
Kommunens nettolåneskuld, det vill säga, när lån som kommunen tagit upp och sedan ställt vidare till de kommunala bolagen är exkluderade, uppgår till nästan 9 procent och har minskat jämfört med föregående år.

Tabell 22 Skuldsättningsgrad (%)

	2020	2019	2018
Total skuldsättningsgrad	78,0	78,5	77,8
Varav avsättningsgrad	4,5	4,8	4,1
Varav kortfristig skuldsättningsgrad	12,1	10,7	12,3
Varav långfristig skuldsättningsgrad	61,4	63,0	61,4
Varav kommunens nettolåneskuld	8,6	10,7	10,0

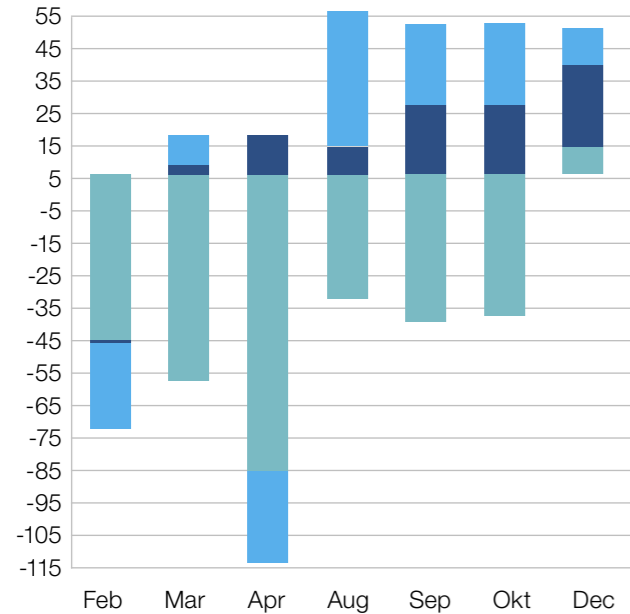
Utvecklingen av kommunens egna långfristiga låneskuld, beskrivs i nedanstående diagram.

Diagram 11 Nettolåneskuld



Budgetavvikelse och budgetföljsamhet i kommunen

Diagram 12 Avvikelse mot budgeterat resultat 2020



● Skatteintäkter ● Finansiering ex skatteint ● Nämnder

Under årets fyra första månader visade prognoserna från uppföljningarna en negativ avvikelse mot budget. Som mest prognostiserades med en avvikelse om drygt 107 miljoner kronor. Under resten av året har samtliga prognoser visat på en positiv budgetavvikelse.

På grund av den prognostiserade negativa avvikelsen under årets första månader togs beslut om att ändra det budgeterade resultatet

för kommunen, detta gjordes i april månad, från 115,1 miljoner kronor till 81,4 miljoner kronor.

Prognoserna under hösten har främst varierat beroende på förändringar i skatteintäkter och statsbidrag. Dessa har varierat med mellan + 69 och + 26 miljoner kronor. Prognoserna för nämnderna har däremot legat tämligen stilla och varierat med mellan -40 miljoner kronor och minus 31 miljoner kronor.

Utfallet i december + 60 miljoner kronor jämfört med budget är 40 miljoner kronor bättre än vad prognostiserades i oktober. Huvudförklaringen står att finna i nämndernas budgetavvikelse som förbättrades med drygt 40 miljoner kronor jämfört med oktoberprognosen.

Nämndernas totala resultat ger vid årets slut en positiv avvikelse på knappt 10 miljoner kronor, vilket är 41 miljoner kronor bättre än i oktoberprognosen. Som framgår av nedanstående tabell är 2020 års utfall för i princip samtliga nämnder bättre än vad nämnderna prognostiserade i oktober. Mest avviker äldrenämnden med ett utfall som är 16 miljoner kronor bättre än vad nämnden antog i oktober.

Tabell 23 Nämndernas budgetavvikelse

Nämnd	Budget-avvikelse dec	Prognos okt
Arbetsmarknadsnämnd	4	0
Drift- och servicenämnd	3	1
Funktionsstödsnämnd	-3	-8
Kultur- och fritidsnämnd	3	0
Kunskapsnämnd	6	4
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	3	-1
Socialnämnd	-41	-44
Äldrenämnd	31	15
Kommunstyrelsen	5	2
Övriga	0	0
Summa	10	-31

Tabell 24 Driftsredovisning (mnkr)

	Budget totalt 2020	Utfall totalt 2020-12-31	Avvikelse mot budget 2020-12-31	Prognos totalt 2020-10-31	Utfall totalt 2019
Arbetsmarknadsnämnd					
Netto	-133,5	-129,7	3,8	-133,5	-128,0
Intäkter		108,3			
Kostnader		-238,0			
Drift- och servicenämnd					
Netto	-250,8	-248,0	2,8	-248,0	-137,3
Intäkter		675,7			
Kostnader		-923,7			
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet					
Netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Funktionsstödsnämnd					
Netto	-495,8	-499,0	-3,2	-503,8	-479,8
Intäkter		97,5			
Kostnader		-596,5			
Kultur- och fritidsnämnd					
Netto	-145,3	-142,6	2,7	-143,1	-133,6
Intäkter		18,9			
Kostnader		-161,5			
Kunskapsnämnd					
Netto	-1 505,7	-1 499,9	5,8	-1 501,5	-1 533,4
Intäkter		219,5			
Kostnader		-1 719,4			
Kommunrevision					
Netto	-2,5	-2,5	0,0	-2,5	-2,5
Intäkter		0,0			
Kostnader		-2,5			
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd					
Netto	-25,1	-22,1	3,0	-27,1	-24,2
Intäkter		27,8			
Kostnader		-49,4			
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg					
Netto	-209,6	-250,8	-41,2	-252,8	-272,1
Intäkter		29,5			
Kostnader		-280,4			
Valnämnd					
Netto	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-2,0
Intäkter		0,0			
Kostnader		-0,2			
Äldrenämnd					
Netto	-843,5	-815,0	28,5	-837,5	-823,7
Intäkter		169,4			
Kostnader		-984,5			

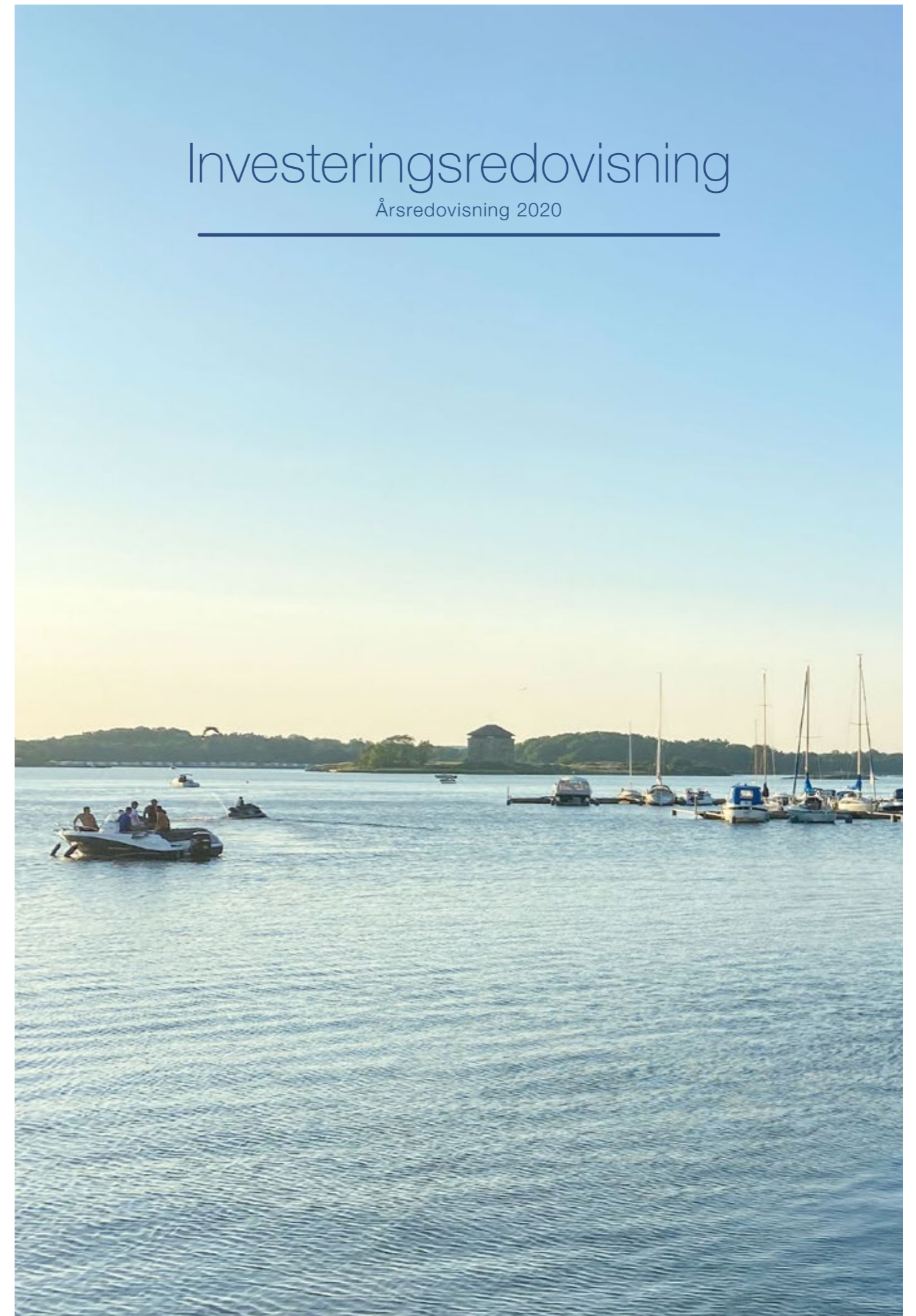
Fortsättning nästa sida >>

Tabell 24 Driftsredovisning, fortsättning

	Budget totalt 2020	Utfall totalt 2020-12-31	Avvikelse mot budget 2020-12-31	Prognos totalt 2020-10-31	Utfall totalt 2019
Äldrenämnd bostadsanpassning					
Netto	-10,2	-7,4	2,7	-8,2	-9,0
Intäkter		0,0			
Kostnader		-7,4			
Överförmyndarnämnd					
Netto	-4,3	-4,5	-0,1	-4,7	-4,5
Intäkter		0,1			
Kostnader		-4,6			
Kommunfullmäktige					
Netto	-6,6	-6,7	-0,1	-6,6	-6,9
Intäkter		0,1			
Kostnader		-6,8			
Kommunstyrelse					
Netto	-245,5	-240,6	4,9	-245,6	-230,9
Intäkter		28,5			
Kostnader		-269,1			
Totalt styrelser/nämnder	-3 878,6	-3 869,0	9,6	-3 915,1	-3 788,0
Finansiering					
Kapitalkostnader (internräntor + avskrivningar)	168,0	169,0	0,9	162,6	147,7
Pensionskostnader	-77,7	-65,0	12,7	-77,2	-121,1
Realisationsvinster	3,0	9,1	6,1	12,1	26,3
Reserver:					
Löne- och prisreserv	-2,2	4,1	6,3	-2,2	0,0
KS & KF reserv för oförutsett	-0,4	0,0	0,4	-0,4	0,0
Gjorda åtagande: förhyrning fsk	-11,0	0,0	11,0	0,0	0,0
Reserv för insatser med anledning av Covid-19	-15,8	0,0	15,8	-3,4	
Reserv ökade avskrivningskostn investeringsbudget	-5,7	0,0	5,7	-0,8	0,0
Reserv ökade lokalkostnader följd av inv	-7,2	0,0	7,2	-2,0	0,0
Effektiviseringskrav ej utfördelade under KS	11,0	0,0	-11,0	0,0	
Oförusedd kostnad sanering	0,0	0,0	0,0	0,0	-17,8
Kulturhus	0,0	-15,7	-15,7		
Skatteintäkter och statsbidrag	4021,3	4 034,1	12,8	4 047,1	3 898,4
Avskrivningar	-137,7	-137,7	0,0	-137,4	-118,2
Utlåningsavgifter	14,7	15,2	0,5	14,7	15,0
Utdelning	16,8	3,4	-13,4	3,4	20,5
Finansnetto:	-16,9	-6,3	10,6	-8,5	-6,1
Totalt finansiering	3 960,1	4 010,1	50,0	4 008,0	3 844,7
Resultat					
Resultat	81,4	141,1	59,6	92,9	56,7
Procentuellt resultat i förhållande till skatteintäkter/statsbidrag (%)	2,0	3,5		2,3	1,5

Investeringsredovisning

Årsredovisning 2020



Investeringar

Kommunkoncernens investeringar

Kommunkoncernens investeringar uppgår till 641 miljoner kronor där Moderbolagskoncernen står för 374 miljoner kronor och kommunen för 267 miljoner kronor.

Samtliga investeringsprojekt i nämnder och bolag delas upp i nyttotyper för att det ska vara lättare

Tabell 25 Investeringar i kommunkoncernen (tkr)

	Budget total	Utfall totalt	Genomförandegrad %
Bostäder	424 759	104 348	25
Infrastruktur	241 454	91 587	38
Kommersiella lokaler	4 000	-1 440	-36
Högskola			
Kultur	37 310	8 565	23
Idrott	20 165	8 482	42
Förskola och skola	199 283	77 031	39
Omsorg	238 562	83 405	35
Vatten avlopp, och avfall	102 527	38 576	38
Kommunikation	127 800	165 804	130
El	38 000	34 242	90
Fjärrvärme	44 600	33 061	74
Ks Reserv	55 081	-2 537	-5
Total inklusive reserv	1 533 541	641 124	42
Total exklusive reserv	1 478 460	643 661	44

Investeringar i kommunen

Kommunens investeringar per 31 december uppgick till 267 miljoner kronor, vilket är 37 miljoner kronor lägre än föregående år. Utfallet innebär att genomförandegraden var 33 procent av 2020 års investeringsbudget jämfört med 45 procent 2019.

Noterbart är att investeringsbudgeten för 2020 efter överföring av projekt som inte genomförts år 2019 var 820 482 tusen kronor att jämföra med den

att samordna och prioritera kommunkoncernens investeringsprojekt. Karlskrona kommun använder sig av även av indelningen grupp för kommunens egna investeringsprojekt.

Fördelningen av det totala utfallet per nyttotyp ser ut som följer.

budgetram som beslutades av kommunfullmäktige för 2020, vilken omfattade 516 433 tusen kronor.

I delårsbokslutet var prognosen ett helårsutfall på 275 miljoner kronor av investeringsramen, vilket motsvarade en genomförandegrad på 31 procent.

Fördelningen av det totala utfallet per nämnd ser ut som följer.

Tabell 26 Investeringar i kommunen (tkr)

	Budget total	Utfall totalt	Genomförandegrad %
Arbetsmarknadsnämnd	173	120	69
Drift-och servicenämnd skattefinansierat	141 497	93 295	66
Drift-och servicenämnd avgiftsfinansierat	95 707	17 379	18
Funktionsstödsnämnd	1 630	1 450	89
Kommunstyrelse	486 381	136 168	28
Kommunstyrelse reserv	55 081	-2 537	-5
Kommunstyrelse/klf	17 057	2 269	13
Kultur-och fritidsnämnd	8 202	1 322	16
Kunskapsnämnd	8 890	8 802	99
Socialnämnd	214	94	44
Äldrenämnd	5 649	5 998	106
Total	820 482	264 360	32
Total exklusive reserv	765 401	266 897	35

Investeringarna i Karlskrona kommun delas in i följande fem (5) investeringsgrupper. Dessa fem grupper administreras på olika sätt beträffande

beslutsnivå, uppföljning och ramtilldelning. Fördelningen av det totala utfallet per investeringsgrupp ser ut som följer.

Tabell 27 Investeringar i kommunen (tkr)

	Budget total	Utfall totalt	Genomförandegrad %
Löpande	47 686	48 195	101
Övriga	135 627	65 155	48
Verksamhetslokaler	375 262	100 952	27
Exploatering	111 120	35 216	32
Avgiftsfinansierade	95 707	17 379	18
Ks Reserv	55 081	-2 537	-5
Total inklusive reserv	820 483	264 360	32
Total exklusive reserv	765 402	266 897	35

Löpande investeringar

Under löpande investeringar redovisas nämndernas reinvesteringar i främst inventarier. Dessa investeringar är sådana som regelbundet återkommer och som ligger på en någorlunda jämn nivå.

Övriga investeringar

Under övriga investeringar redovisas projekt av engångskaraktär som exempelvis satsningar

i infrastruktur och reinvesteringar i kommunens fastighetsbestånd. Reinvesteringar i kommunens fastigheter uppgår till om cirka 57 miljoner kronor.

Verksamhetslokaler

Investeringar i lokaler har under året uppgått till 101 miljoner kronor att jämföra med budget som uppgår till 375 miljoner kronor. Orsaken är försering till följd av oklara utredningsförutsättningar

samt snäv tidplan i förhållande till beställning, men även framflyttning av större planerade lokalprojekt. Lokalprojekt som inte genomförts enligt plan är Rödeby omsorgsboende, Jämjö

Kunskapscentrum (JKC), Nättraby förskola, Holmsjö förskola, omklädningsrum NKT Arena, LLS-boende Villa Vik samt lokal för daglig verksamhet i Rödeby.

Tabell 28 Investeringar i verksamhetslokaler (tkr)

	Budget total	Utfall totalt	Genomförandegrad %
Gruppboendestäder, serviceboendestäder och daglig verksamhet	60 592	-2 468	-4
Fritidsanläggningar och kulturlokaler	49 274	15 725	32
Förskolor, grundskolor och gymnasieskolor	125 928	11 255	9
Omsorgsboende	120 477	74 343	62
Övriga lokaler	18 991	2 097	11
Total	375 262	100 952	27

Avgiftsfinansierade investeringar

Investeringar i den avgiftsfinansierade verksamheten blev lägre än planerat (18 procent). Orsaken är att utbyggnad av VA enligt VA-plan och detaljplaner inte kommit igång under året.

Exploateringar

Kommunens exploateringsverksamhet anskaffar, förädlar och iordningställer kommunens mark för infrastruktur samt för bostads-, verksamhets- och industriområden och genomför investeringar i gator, parker och vatten- och avlopp inom de nya områdena.

Exploateringsprojektet Karlskronas nya stadsdel Pottholmen fortskrider. Under året har kvarteret Hemgården 2 sålts till Kärnhem samtidigt som arbetet med den nya strandpromenaden har slutförts.

Andra större exploateringsprojekt som pågått under året är Kilströms kaj, Hejans Lycka i Nättraby, Tockatorp Sturkö och Torskors industriområde.

Investeringar i bolagskoncernen

Investeringarna uppgår till 373,8 miljoner kronor (267,0 miljoner kronor föregående år). Att jämföra med den av fullmäktige beslutade budgeten som uppgick till 713,1 miljoner kronor.

Affärsverken AB har genomfört investeringar om totalt 266,9 miljoner kronor, vilket innebär en genomförandegrad om 114 procent. Reinvesteringarna uppgår till 70,1 miljoner kronor och de strategiska nyskapande investeringar till 196,8 miljoner kronor där framförallt investeringar inom kommunikationsområdet (bredbandsutbyggnad) utgör en stor del med 164,4 miljoner kronor.

Avvikelsen mot den i fullmäktige beslutade investeringsbudgeten beror i första hand på att projekt inom bredbandsutbyggnaden har kunnat slutföras tidigare än budgeterat bland annat beroende på en under året gynnsam vinter utan tjäle och snö.

AB Karlskronahem har genomfört investeringar om totalt 108,3 miljoner kronor vilket innebär en

genomförandegrad om 23 procent. I projekt "400 nya lägenheter" har under året investerats 35 miljoner kronor, vilket är betydligt mindre än vad som budgeterats för. Flera byggprojekt beräknas dock starta under år 2021.

På Pantarholmen planeras för 75 nya lägenheter med byggstart hösten 2021 och inflyttning hösten 2023. Projektering har påbörjats och under 2020 har detaljplanen godkänts och bygglov lämnats in.

Vid den före detta Lyckebyskolan planeras för nybyggnation av ett hundratal hyresrätter. Detaljplan blev godkänd sista kvartalet 2020 och

upphandling av generalkonsult pågår. Vid Blå Port/Gräsvik planeras för 173 studentlägenheter med byggstart våren 2021 och inflyttning hösten 2023. Under 2020 har upphandling genomförts och startbeslut tagits.

Kruthusen Företagsfastigheter AB har genomfört investeringar till -1,4 miljoner kronor.

Inkomsterna uppgår till 5,1 miljoner kronor och avser momsavdrag gällande investeringar gjorda under 2018–2019. Utgifterna uppgår till 3,7 miljoner kronor.

Tabell 29 Investeringar i bolagskoncernen (tkr)

	Budget 2020	Utfall 2020	Genomförandegrad %	Utfall 2019
Affärsverken AB	234 300	266 920	114	127 100
Varav renhållning	10 900	25 098	230	
Varav fjärrvärme	44 600	33 061	74	
Varav kommunikation	127 800	165 804	130	
Varav elnät	38 000	34 242	90	
Varav övrigt	13 000	8 715	67	
AB Karlskronahem	474 759	108 336	23	125 458
Varav bostäder	424 759	103 969	24	
Varav omsorgsboende	50 000	3 988	8	
Varav övrigt		379		
Kruthusen Företagsfastigheter AB	4 000	-1 440	-36	14 400
Varav kommersiella lokaler	4 000	-1 440	-36	
Summa bolagskoncernen	713 059	373 816	52	266 958

Kommunkoncerngemensam investeringsprocess

Det finansiella utrymmet för framtida investeringar är begränsat vilket ställer krav på prioriteringar och långsiktig planering. Kommunfullmäktige har därför under året beslutat om en ny investeringspolicy som syftar till att möta behovet av ett långsiktigt investeringsperspektiv med gemensamma prioriteringar och ökad samverkan mellan

nämnder, förvaltningar och bolag. Under året har ett kommunkoncerngemensamt investeringsråd under ledning av kommundirektören inrättats. Investeringsrådets uppdrag är att överlämna ett kommunkoncerngemensamt förslag till 10-årig investeringsplan för politisk beredning och beslut.

Ekonomisk redovisning

Årsredovisning 2020



Resultaträkning

Tabell 30 Karlskrona kommun och de samlade räkenskaperna (mnkr)

	Not	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter		978	924	1 991	1 965
Jämförelsestörande intäkter	1	0	26	0	26
Verksamhetens kostnader	2	-4 733	-4 696	-5 421	-5 419
Jämförelsestörande kostnader		0	0	0	0
Avskrivningar	3	-138	-118	-347	-322
Verksamhetens nettokostnader		-3 892	-3 864	-3 777	-3 750
Skatteintäkter	4	3 103	3 118	3 103	3 118
Generella statsbidrag och utjämning	5	931	780	931	780
Verksamhetens resultat		142	34	257	149
Finansiella intäkter	6	57	74	8	11
Finansiella kostnader	7	-58	-52	-58	-53
Resultat efter finansiella poster		141	57	207	106
Extraordinära poster		0	0	0	0
Periodens resultat		141	57	207	106

Balansräkning

Tabell 31 Karlskrona kommun och de samlade räkenskaperna (mnkr)

	Not	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	8	0	0	6	8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggning	9	2 391	2 241	4 925	4 656
Maskiner och inventarier	10	388	395	1 938	1 932
Övriga anläggningstillgångar	11	185	196	542	525
Finansiella anläggningstillgångar	12,13	3 723	3 648	105	103
Summa anläggningstillgångar		6 687	6 480	7 516	7 224
Bidrag till statlig infrastruktur	14	1	1	1	1
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	15	80	80	119	116
Fordringar	16	382	328	554	501
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank	17	214	2	247	44
Summa omsättningstillgångar		675	410	920	661
Summa tillgångar		7 363	6 891	8 437	7 886
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Årets resultat	18	141	57	207	106
Resultatutjämningsreserv	18	0	0	0	0
Övrigt eget kapital	18	1 482	1 425	1 882	1 776
Summa Eget kapital		1 623	1 482	2 089	1 882
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande	19	323	306	323	306
Övriga avsättningar	19	11	23	160	166
Summa avsättningar		334	329	483	472
Skulder					
Långfristiga skulder	20	4 526	4 341	4 692	4 533
Kortfristiga skulder	21	880	739	1 173	999
Summa skulder		5 406	5 080	5 865	5 532
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	7 363	6 891	6 891	7 886	7 378
Borgensförbindelser och ställda panter	22	203	202	87	249
Ansvarsförbindelser pensioner	22	1 031	1 065	1 031	1 065
Löneskatt ansvarsförbindelser pensioner	22	250	258	250	258
Soliditet (%)		22,0	21,5	24,8	23,9

Betalningsflödesrapport

Tabell 32 Karlskrona kommun och de samlade räkenskaperna (mnkr)

	Not	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Den löpande verksamheten					
Verksamhetens intäkter		978	950	1 991	1 991
Verksamhetens kostnader (-)		-4 733	-4 696	-5 421	-5 419
Justering ej rörelsekapitalpåverkande poster m.m.	0	0	0	0	0
Justering avsättningar		5	67	11	74
Summa verksamhetens nettokostnader		-3 750	-3 679	-3 419	-3 354
Skatteintäkter och intäkter av statsbidrag		4 034	3 898	4 034	3 898
Finansnetto		-1	22	-50	-43
Betalningsflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		283	241	565	501
Betalningsflöde från förändringar av rörelsekapitalet:					
Ökning(-)/minskning(+) lager		0	6	-3	0
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		-54	23	-53	22
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder		141	-55	174	-45
Summa rörelsekapitalförändring		88	-25	118	-23
Betalningsflöde från den löpande verksamheten		371	216	682	478
Investeringar					
Investeringar i immateriella tillgångar		0	0	4	-4
Investeringar i fastigheter (-)	23	-247	-257	-453	-366
Investeringar i leasade fastigheter (-)	23	0	-243	0	-243
Investeringar i inventarier (-)	23	-33	-53	-179	-210
Investeringar i pågående investeringar(-)	23	11	-30	-17	-86
Investeringar av finansiella tillgångar (-)	24	0	0	1	0
Avyttrade anläggningstillgångartillgångar (+)	25, 26	0	0	8	3
Investeringsnetto		-269	-583	-636	-906
Finansiering					
Ökning(-)/minskning(+) utlåning		-75	-75	-2	-2
Ökning(+)/minskning(-) upplåning		185	390	159	373
Finansieringsnetto		110	315	157	371
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
Periodens kassaflöde		212	-53	203	-56
Likvida medel vid årets början		2	55	44	100
Likvida medel per 2020-12-31 resp 2019-12-31		214	2	247	44
Förändring likvida medel		212	-53	203	-56

Noter Karlskrona kommun och kommunkoncernen

Not 1 Jämförelsestörande intäkter (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Realisationsvinster Kommunen	0	26	0	26

Not 2 Bidrag till statlig infrastruktur (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Upplösta bidrag till statlig infrastruktur				
Avser bidrag till påfart Rosenholm	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa	0	0	0	0

Not 2 Kostnader för räkenskapsrevision (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Kostnader för räkenskapsrevision (ej förtroendevalda)	2	2	2	2

Not 2 Bokslutsdispositioner (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Affärsverken Karlskrona AB	0	0	-7	-9
Kruthusen Företagsfastigheter AB	0	0	-1	-1
AB Karlskronahem	0	0	1	-1
	0	0	-7	-10

Not 2 Skatt på årets resultat (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Affärsverken Karlskrona AB	0	0	-5	-4
Kruthusen Företagsfastigheter AB	0	0	-3	-2
AB Karlskronahem	0	0	2	0
	0	0	-6	-6

Not 3 Avskrivningar

All beräkning av avskrivningar görs på anskaffningsvärden (linjär metod). Avskrivningarna utgör en kostnad för förvaltningarna och minskar det bokförda värdet på deras anläggningstillgångar i motsvarande grad. Investeringar som är gjorda 2020 och ianspråktagits under året har börjat skrivas av månaden efter i anspråktagandet.

Avskrivningstiderna följer redovisningsreglementet och SKRs rekommendation. Bolagskoncernen tillämpar idag komponentavskrivning. Inom kommunen tillämpas från och med 2018 komponentavskrivning på alla anläggningstillgångar utom för VA:s ledningsnät. Beträffande dessa är ambitionen att de ska in under denna princip från och med 2021.

Not 4 Skatteintäkter (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär skatteinbetalning	3 176	3 154	3 176	3 154
Preliminär slutavräkning innevarande år	-48	-27	-48	-27
Slutavräkningsdifferens föregående år	-16	0	-16	0
Mellankommunal kostnadsutjämnings	-8	-9	-8	-9
Summa skatteintäkter	3 103	3 118	3 103	3 118

Not 5 Statsbidrag och utjämnings (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Utjämningsavgift/bidrag LSS	59	55	59	55
Strukturbidrag	0	0	0	0
Införandebidrag	15	0	15	0
Inkomstutjämningsavgift	608	598	608	598
Kostnadsutjämningsavgift	-92	-73	-92	-73
Regleringsavgift/bidrag	68	47	68	47
Kommunal fastighetsavgift	133	126	133	126
Generella bidrag från staten	139	27	139	27
Summa Statsbidrag	931	780	931	780

Redovisningen av den kommunala slutavräkningen baseras på Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) decemberprognos. Redovisningen av skatteintäkterna följer därmed rekommendation nr 4.2 från Rådet för Kommunal Redovisning, som publicerades i december 2007.

Not 6 Finansiella intäkter (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Ränteintäkter externa banker	5	9	5	9
Utdelningar kommunala bolag	0	12	0	0
Borgens- och utlåningsavgifter kom bolag	15	15	0	0
Ränteintäkter kommunala bolag	35	37	0	0
Övriga finansiella intäkter	2	1	3	2
Summa finansiella intäkter	57	74	8	11

Not 7 Finansiella kostnader (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader externa långgivare	44	46	44	46
Räntekostnader kommunala bolag	1	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	12	6	14	7
Summa finansiella kostnader	58	52	58	53
Genomsnittlig ränta				
Genomsnittlig ränta %	1,01	1,16	0,99	1,14
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,44	0,51	0,44	0,51
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,63	2,50	2,65	2,46
Genomsnittlig räntebindningstid				
Genomsnittlig räntebindningstid inkl. derivat	2,35	2,37	2,36	2,30
Genomsnittlig räntebindningstid exkl. derivat	1,96	1,70	1,98	1,65

Not 8 Immateriella tillgångar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	0	0	28	24
Inköp	0	0	0	4
Försäljning/utrangering	0	0	-4	0
Utgående anskaffningsvärde	0	0	24	28
Ingående avskrivningar	0	0	-20	-18
Försäljning/utrangering	0	0	4	0
Årets avskrivningar**	0	0	-2	-2
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	-18	-20
Pågående nyanläggningar				
Dataprogram	0	0	0	0
Summa immateriella tillgångar	0	0	6	8
Genomsnittlig nyttjandetid			4	3

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Ingående restvärde	102	109	110	117
Årets avskrivningar	-8	-7	-8	-7
Återförda avskrivningar	0	0	0	0
Återförda anskaffningar	0	0	0	0
Nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar	0	0	0	0
Utgående restvärde	94	102	102	110
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	3 203	2 946	6 853	6 490
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Omklassificering	-160	-123	34	-20
Årets anskaffningar	407	381	418	386
Försäljningar	0	0	0	-3
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	3 450	3 203	7 305	6 853
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 064	-981	-2 303	-2 137
Återförd avskrivning pga försäljning	0	0	0	1
Återförd avskrivning pga nedskrivning	0	0	0	0
Återförda anskaffningar pga nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Årets avskrivningar**	-90	-83	-172	-165
Avskrivningar övergång komponent	0	0	0	0
Avskrivningar övergång komponent	0	0	0	0
Eliminering intern reavinst föregående år	0	0	-3	-3
Justering tidigare år eliminering intern reavinst	0	0	0	0
Justering tidigare år eliminering interna reavinst vidareförsäljning	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 154	-1 064	-2 479	-2 303
Ingående och utgående ack uppskrivningar	0	0	2	2

Not 9, fortsättning Mark, byggnader och tekniska anläggningar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-6	-6
Återförd nedskrivning	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-6	-6
Summa fastigheter	2 391	2 241	4 925	4 656
Genomsnittlig nyttjandetid	47	48	54	53

Restvärde redovisas för kommunen till och med 1997-12-31. I ackumulerade anskaffningar och avskrivningar ingår kommunen från och med 1998-01-01. I anskaffningsvärdet för större investeringar som överstiger 5 miljoner kronor och pågår under minst 1 år ingår lånekostnader. Under 2020 har kommunens genomsnittliga ränta på lån använts 1,5 procent (1,58 procent). Under året har totalt räntor på 1,9 miljoner kronor (1 miljoner kronor) aktiverats.

Not 10 Maskiner och inventarier

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
IB ackumulerat anskaffningsvärde	903	607	3 825	3 377
Årets anskaffningar inventarier	33	65	178	220
Årets anskaffningar leaseade fastigheter	0	243	0	243
Omklassificering	0	-13	1	-10
Utrangeringar	0	0	0	0
Försäljningar	0	0	-87	-4
UB ackumulerat anskaffningsvärde	936	903	3 917	3 825
IB ackumulerade avskrivningar	-508	-481	-1 867	-1 737
Återförd avskrivning på grund av försäljning	0	0	78	4
Återförd avskrivning på grund av uttrangering	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	-1	0
Årets avskrivningar	-40	-27	-152	-133
UB ackumulerade avskrivningar	-548	-508	-1 942	-1 867
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-27	-14
Återförd nedskrivning	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	-11	-13
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-38	-27
UB bokfört värde	388	395	1 938	1 931
Genomsnittlig nyttjandetid	11	16	13	16

Anskaffningar gjorda från och med 98-01-01 särredovisas med anskaffningsvärde och ack. avskrivningar. Anskaffningar samt avskrivningar till och med 1998 redovisas med restvärde.

Not 11 Övriga anläggningstillgångar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Ingående ackumulerade pågående nyanläggningar	196	166	525	439
Årets anskaffning	149	166	523	485
Försäljningar	0	0	0	0
Omklassificeringar (färdigställande)	-160	-136	-506	-399
Utgående ackumulerade pågående nyanläggningar	185	196	542	525

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar: Aktier och andelar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Aktier Moderbolagskoncern	313	313	0	0
Övriga aktier och andelar	145	137	61	61
Förlagsbevis kommuninvest	0	8	8	8
Bostadsrätter	4	4	4	4
Summa aktier och andelar	461	462	73	73

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar: Långfristiga fordringar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Fordringar koncernföretag	3 262	3 186	0	0
Övriga långfristiga fordringar	0	0	32	30
Summa långfristiga fordringar	3 262	3 186	32	30

Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Bidrag till statlig infrastruktur				
Påfart Rosenholm	3	3	3	3
Upplöst belopp	-2	-2	-2	-2
Årets upplösning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Period för upplösning av bidraget	15 år	15 år	15 år	15 år
Upprustning Emmabodabanan	2	2	2	2
Upplöst belopp	-2	-2	-2	-2
Omedelbar upplösning 2011				

Not 15 Förråd (mnr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Drift- och serviceförvaltningens förråd	1	1	1	1
Affärsverkens förråd	0	0	39	36
Summa förråd	1	1	40	37
Pågående exploateringar	79	79	79	79

Not 16 Fordringar (mnr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	46	34	126	127
Fordringar koncernföretag	34	45	0	0
Interimsfordringar	109	89	189	162
Fordringar Migrationsverket	24	36	24	36
Fordringar staten, övrigt	108	93	108	93
Övriga kortfristiga fordringar	61	31	107	83
Summa kortfristiga fordringar	382	328	554	501

Not 17 Kassa och bank (mnr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Koncernkonto	214	2	214	2
Övriga konton, konton delägda bolag och kommunalförbund	0	0	33	42
Summa likvida medel	214	2	247	44

Not 18 Eget kapital (mnr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
IB Eget Kapital	1 482	1 425	1 882	1 776
Årets resultat	141	57	207	106
Summa Eget Kapital UB	1 623	1 482	2 089	1 882

Not 19 Avsättningar (mnr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Pensionsskuld				
Ingående skuld	246	199	246	199
Åtagande för garantipensioner	-2	0	-2	0
Årets ökning av nyintjänade pensioner	16	47	16	47
Utgående avsättning pensionsskuld	260	246	260	246
Särskild löneskatt				
Ingående skuld	60	48	60	48
Årets avsättning särskild löneskatt	3	12	3	12
Utgående avsättning särskild löneskatt	63	60	63	60

Från och med 2007 redovisas kommunens utgående pensionsskuld enl RIPS07, Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld.

Pensionsskulden är summan av pensionsreserverna för varje enskild arbetstagare och pensionstagare.

Pensionsreserven definieras i RIPS07 som nuvärdet av framtida utfästa pensionsutbetalningar till den del de anses vara intjänade när beräkningen görs.

Från och med 2013 redovisas kommunens andel av Räddningstjänstens Östra Blekinge avsättningar för pension här.

I 2018 års bokslut förändrades KPA's redovisning av avsättningen för pensioner för Räddningstjänsten och avvek med ett stort belopp. Vid bokslutstillfället bedömdes detta vara en felberäkning och KPA skulle kontrollräkna sitt resultat igen. När bokslutet gjordes beräknades därför avsättningen på 2017 års underlag istället för på 2018 års underlag.

Under våren 2019 kontrollräknade KPA och kom fram till att 2018 års underlag för avsättning pensioner Räddningstjänsten hade varit rätt.

Under 2020 har vi redovisat avsättningen på 2020 års underlag från KPA och inte gjort några avvikelser.

Kommunen har inga avsatta pensionsmedel.

Not 19, fortsättning Avsättningar (mnr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Övriga avsättningar				
Ingående skuld	23	15	166	151
avser: avsättning marksanering Pottholmen	15	23	15	23
avsättning för uppskjutna skatter	0	0	127	126
avsättning för deponi	0	0	18	17
Utgående saldo övriga avsättningar	11	23	160	166
Summa avsättningar	334	329	483	472

Not 20 Långfristiga skulder (mnr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Övriga avsättningar				
Externa långgivare	4 089	3 933	4 324	4 168
Skulder koncernföretag	70	43	0	0
Finansiell leasing	244	254	244	254
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	124	111	124	111
Summa långfristiga skulder	4 526	4 341	4 692	4 533

Den långfristiga skulden avseende finansiell leasing består huvudsakligen av hyresavtal på Brinova Arena i 25 år.

Kapitalförfall andel av lån (%)

0-1 år	21	21	20	22
1-3 år	41	40	42	40
3-5 år	30	35	29	34
5-10 år	8	4	8	4
Över 10 år	0	0	0	0

Marknadsvärde säkringsinstrument

Säkrad låneskuld	958	1 148	958	1 148
Marknadsvärde derivat	-39	-55	-39	-55

Not 20, fortsättning Långfristiga skulder (mnr)

Derivatinstrument används för att minimera risken för oförutsett högre räntekostnader orsakade av ränteförändringar, vilket genererar en lägre risk genom en minskad volatilitet i räntan för kommunen. Den externa skuldportföljen har i huvudsak fast ränta efter säkring med derivat. Årets räntekostnad för den externa skuldportföljen är 44 miljoner kronor (47 miljoner kronor) inklusive derivat.

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden (duration) vara 1,5–3,5 år.

Finansiellt leasingavtal Brinova Arena

	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Totala minimileaseavgifter	235	243
Nuvärde minimileaseavgifter	238	246
Förfall inom 1 år	10	10
Förfall senare än 1 år men inom 5 år	39	39
Förfall senare än 5 år	186	197

Not 21 Kortfristiga skulder (mnr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Leverantörsskulder	169	126	272	215
Förutbetalda intäkter	44	38	44	38
Skulder till koncernföretag	28	26	0	0
Pension individuell del	114	112	114	112
Övriga interimsskulder	364	294	481	416
Övriga kortfristiga skulder	160	143	262	218
Summa kortfristiga skulder	880	739	1 173	999

Not 22 Borgensåtaganden, ansvarsförbindelser och ställda panter (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Egna hem	0	0	0	0
Kommunala företag, helägda	202	202	52	52
Övriga	0	0	34	198
Ansvarsförbindelser pensioner	1 031	1 065	1 031	1 065
Löneskatt ansvarsförbindelser pensioner	250	258	250	258
Summa borgensförbindelser och ställda panter	1 484	1 525	1 368	1 573

Karlskrona kommun har i november 1993 (kommunfullmäktige §189) ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2020-12-31 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 Karlskrona kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 230 miljoner kronor och totala tillgångar till 525 483 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 597 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 798 miljoner kronor.

Pensionsåtagande förtroendevalda

Kommunens åtagande regleras i kollektivavtalet "Bestämmelser om pension och avgångsersättning för förtroendevalda" (PBF). Analys har gjorts beträffande kommunens pensionsåtagande för de förtroendevalda som har varit engagerade på betydande del av heltid (minst 40 procent av heltid) alternativt heltid. Kommunens åtagande kan ske i form av tre olika pensions- eller ersättningsformer. Dessa utgör ålderspension, visstidspension och avgångsersättning.

OPF- Omställningsstöd och Pension för förtroendevalda

OPF-KI gäller för alla nya Politiker från och med valet 2014. OPF innehåller aktiva omställnings insatser samt ekonomiskt omställningsstöd. Även fritidspolitiker har nu rätt till pensionsavsättning på sina arvoden inte bara på den förlorade arbetsförtjänsten. Detta kommer innebära en att Kommunens pensionskostnad kommer att stiga för fritidspolitiker. Den som har 40procent eller mer som politiker och omfattas av OPF-KI har rätt till avgiftsbestämd ålderspension, sjukpension, Efterlevandeskydd samt familjeskydd.

Avgångsersättningen

Avgångsersättningen avser ett garanterat belopp på kort tid för att trygga en omställning till ett annat arbete i närtid. Dessa bestämmelser gäller för förtroendevald för vilken gällt PBF intill avgången från uppdraget och som inte får rätt till visstidspension enligt PBF enbart på grund av att åldersvillkoret 50 år inte är uppfyllt.

Visstidspension

Visstidspension utges efter ansökan till förtroendevald som efter 50 men före 65 års ålder uppfyller nedan angivna villkor:

- uppdraget upphör vid utgången av mandatperioden, eller
- uppdraget upphör före mandatperiodens utgång av annan anledning än återkallelse enligt 4 kap. 10 § Kommunallagen och den förtroendevalde har innehaft sitt uppdrag i minst 36 kalendermånader eller, om uppdragstiden är mindre än 36 månader, den förtroendevalde har innehaft uppdrag under två på varandra följande mandatperioder.

Visstidspension bedöms utifrån hur stor del av en 12-årig period den förtroendevalde innehaft uppdrag.

Ålderspension

Ålderspension utges efter ansökan till förtroendevald tidigast från och med. den månad varunder den förtroendevalde fyller 65 år och som då avgår från pensionsgrundande uppdrag eller som intill dess haft rätt till visstidspension eller sjukpension. Ålderspensionen samordnas med allmän och annan intjänad pension.

Pensionsåtagandet

Åtagandet är oerhört svårt att bedöma och är avhängigt av såväl valresultat i kommunfullmäktigevalet som förtroendemäns val att bejaka upprätthållandet av ett uppdrag över tid. Respektive partiorganisations beslut om tillsättande av uppdrag påverkar också kommunens åtagande.

Antal aktuella förtroendemän 4 st (4 st).

Beräkning per (mnkr)	Avsatt till pension	Ansvarsförbindelse		Nya utbet	Gamla utbet
		före 1998	visstids		
2020-12-31 (definitiv)	12	0	5	-	-
Varav visstidspens.	0				
Varav OPF-KL	2				
2021-12-31 (prognos)	14	0	5	-	0
Varav visstidspension	0				
Varav OPF-KL	3				
2022-12-31 (prognos)	16	0	6	-	0
Varav visstidspension	0				
Varav OPF-KL	3				

Pensionsskuld för inkomstsamordnad visstidspension 1

Not 23 Investeringar materiella tillgångar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Inventarier	33	53	179	210
Leasade fastigheter	0	243	0	243
Fastigheter	247	257	453	366
Övriga anläggnings-tillgångar	-11	30	17	86
Summa	269	583	649	905

Not 24 Investeringar finansiella tillgångar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Förlagslån	-8	0	0	0
Aktier och andelar	8	1	0	1
Bostadsrätter	-1	-1	-1	-1
Summa	0	0	-1	0

Not 25 Avyttrade materiella tillgångar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Inventarier	0	0	8	1
(bokfört värde)				
Fastigheter	0	0	0	2
(bokfört värde)				
Summa	0	0	8	3

Not 26 Avyttrade finansiella tillgångar (mnkr)

	Kommunen		De samlade räkenskaperna	
	2020	2019	2020	2019
Förlagslån	0	0	0	0
Aktier och andelar	0	0	0	0
Bostadsrätter (bokfört värde)	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

Karlskrona kommuns VA-verksamhet

Här redovisas Karlskrona kommuns VA-verksamhet med resultat och balansräkning samt en kort beskrivning av verksamheten samt en beskrivning av årets resultat.

Avdelningen ansvarar för kommunens vattenförsörjning, avloppsrening samt civilförsvaret. Verksamheten omfattar 220 olika VA-anläggningar och 1900 kilometer VA-ledningar. Avdelningen är till 100 procent avgiftsfinansierad förutom civilförsvaret som är skattefinansierat. Varje år produceras cirka 5 miljoner kubikmeter dricksvatten och i reningsverken renas cirka sex miljoner kubikmeter avloppsvatten.

Kostnader för drift, fastighetsunderhåll, planering och projektering har under året uppgått till cirka 69,1 miljoner kronor och för planerat underhåll cirka 30,5 miljoner kronor och akut underhåll cirka 14 miljoner kronor.

VA-avdelningens investeringsram uppgår till cirka 92 miljoner kronor, den är fördelad på intäkter 39 miljoner kronor och kostnader 131 miljoner kronor. Investeringsprojekt som har slutförts under året är bland annat första etappen av Trummenäs, olika reliningprojekt, dagvattenutbyggnad, pumpförnyelser, arbetsmiljöåtgärder Koholmen, vattenförsörjning östra, tryckstegring Sandhamn och Kihlströmskaj. Investeringar som är pågående är bland annat VA-planen på Aspö, Tving/Jämsunda samt Klakebäcksvägen.

Under året har intäkterna för vattenförbrukningen minskat med 160 000 m³ mot föregående år vilket medförde ett intäktsbortfall på 2,8 miljoner kronor gentemot budget. En minskning av förbrukningen kan bland annat bero på bevakningsförbud samt att fastighetsägare blivit mer miljömedvetna.

Tabell 32 Resultaträkning, Drift- och servicenämnden – VA-verksamheten (mnkr)

	2020	2019
Verksamhetens intäkter Extern	152	151
Verksamhetens intäkter koncerninternt	26	28
Verksamhetens kostnader	-144	-145
Avskrivningar	-27	-27
Verksamhetens nettokostnader	7	7
Finansiella intäkter	-4	4
Finansiella kostnader	-2	-11
Resultat efter finansnetto	0	0
Extraordinära poster	0	0
Bokslutsdispositioner	0	0
Årets resultat	0	0

Tabell 33 Balansräkning, Karlskrona kommun, VA-verksamheten (mnkr)

	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
Fastigheter		672	663
Pågående nyanläggning		10	14
Maskiner och inventarier			
Inventarier		1	1
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar			
Summa anläggningstillgångar		683	679
Bidrag till statlig infrastruktur			
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager		1	1
Kundfordringar		11	13
Fordringar koncernföretag		0	1
Kortfristiga fordringar		-11	1
Likvida medel		32	17
Summa omsättningstillgångar		33	33
Summa tillgångar		716	712
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital, ingående värde			
Årets resultat			
Summa eget kapital			
Avsättningar			
Övriga avsättningar			
Summa avsättningar			
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder till kommunen		-579	-579
Långfristiga skulder till koncernföretag			
Långfristiga skulder, anslutningsavgifter		-124	-111
Summa långfristiga skulder		-703	-690
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	1	-14	-22
Summa kortfristiga skulder		-14	-22
Summa eget kapital och skulder		-716	-712

Not 1 Notförteckning Balansräkning VA

	2020-12-31	2019-12-31
Leverantörsskulder	0	-1
Kortfristiga skulder kommunen	0	2
Kortfristiga skulder koncernen	0	-1
Övriga kortfristiga skulder	-6	-13
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-8	-9
Summa	-14	-22

Redovisningsprinciper/Upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Karlskrona kommun följer lagen och rekommendationerna i allt väsentligt. Avvikelse och förtydliganden kommenteras i detta avsnitt.

Förtydliganden

Särredovisning

VA verksamheten särredovisas i räkenskaperna enligt Lag om allmänna vattentjänster. Nätverksamhet redovisas enligt ellag hos Affärsverken.

Interna redovisningsprinciper

Under 2019 ändrades beloppet för periodiseringar från 15 000 kronor till ½ basbelopp. Internräntan i kommunen har år 2020 varit 1,2 procent.

Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisningen har under 2019 förändrats och följer sedan hösten 2019 RKR's "praktisk vägledning redovisning av kommunal markexploatering". Från och med 2020 redovisas alla exploateringsprojekt enligt denna vägledning.

Anslutningsavgifterna för elnät (Affärsverken) har fram till och med 2015 periodiserats över 10 år. Från och med 2016 ändras redovisningsprincipen för elnät (Affärsverken) och anslutningsavgiften intäktsförs fullt ut vilket medför att alla gamla anslutningsavgifter, som förr periodiserats, intäktsförs till fullo.

Från och med år 2010 periodiseras anslutningsavgifterna för VA i enlighet med rekommendation nr 18 från RKR. I samband med att anslutningsavgifterna flyter in, intäktsförs 10 procent av dessa då de avser de direkta kostnader som kommunen

har för anslutningen. Resterande 90 procent aktiveras som en skuld till VA-kollektivet, och återförs med lika stora belopp årligen under 25 år. Det vill säga 4 procent årligen.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till berörda resultatposter i resultaträkningen. För år 2020 redovisas inga jämförelsestörande poster.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Anläggningstillgång utgörs av tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. Tillgången ska ha en nyttjandeperiod som överstiger 3 år. Värdet på tillgången ska uppgå till ett väsentligt belopp. Med väsentligt belopp menas att utgiften ska överstiga 1/2 prisbasbelopp. Anläggningstillgångar anskaffade från och med 1 januari 1998 har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Linjär avskrivningsmetod tillämpas och avskrivningstiden följer RKR's rekommendationer. Redovisningen följer Karlskrona kommuns "Riktlinjer för investeringar".

Avskrivning ska göras från den tidpunkt tillgången tas i bruk. Det innebär att första avskrivningen ska göras månaden efter det att anläggningen har börjat användas. Internräntan beräknas på bokfört värde och har varit 2,5 procent under året.

Planenliga avskrivningstider tillämpas enligt tabellen på nästa sida:

Tabell 34

Typ av tillgång	Avskrivningstid
Immateriella tillgångar	5 år
Mark	–
Fastigheter	15–80 år beroende på komponent
Gata/Park	30–100 år beroende på komponent
VA (exklusive ledningsnät)	10–50 år beroende på komponent
Maskiner	5–20 år
Inventarier	3–10 år
Övriga maskiner och inventarier	5–20 år
Bilar och transportmedel	5–10 år

Koncernredovisning

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att vid anskaffningstillfället förvärvat eget kapital (aktie- och andelskapital) har eliminerats mot aktier etcetera i kommunen.

I koncernens eget kapital ingår härigenom, förutom kommunens eget kapital, endast den del av de ingående enheternas eget kapital som tillkommit efter förvärven. Den proportionella konsolideringen betyder att företag som inte är helägda tas endast ägd andel av räkenskapsposterna in i koncernredovisningen. Obeskattade reserver som redovisas i de enskilda företagen delas i koncernbalansräkningen upp på latent skatteskuld och eget kapital.

Den sammanställda redovisningen ska avspegla externa poster och därför elimineras interna poster.

För de aktiebolag och stiftelser, som ingår i koncernen, gäller bokföringslagen och årsredovisningslagen. I kommunen gäller kommunal redovisningslag samt rekommendationer utfärdade av Rådet för kommunal redovisning, om inte annat anges.

Därför kan det skilja i redovisningsprinciperna mellan de ingående enheterna.

Leasingavtal

Kommunen har tecknat ett hyresavtal av leasingkaraktär under 2019. Det är hyreskontraktet på Brinova Arena som är tecknat på 25 år och uppfyller RKR's rekommendation nr 5 för finansiell leasing och redovisas som finansiell leasing i bokslutet.

Avvikelse

Komponentavskrivning

Bolagskoncernen tillämpar i dag komponentavskrivning. Inom kommunen tillämpas från och med 2018 komponentavskrivning på alla anläggningstillgångar med undantag för VA's ledningsnät. Beträffande VA:s ledningsnät så är ambitionen att de ska in under denna princip under 2021. Av 261 stycken anläggningar så är 213 stycken inte fördelade i komponenter inom VA, av dessa så överstiger cirka 70 stycken ett IB på en miljon kronor 2021.

Överstiger den totala investeringen 5 miljoner kronor per objekt vid ny- eller tillbyggnad av fastighet ska en uppdelning i komponenter ske. För gator och VA-anläggningar gäller 2 miljoner kronor. Vid ombyggnad gäller utbyte och utrangering av befintliga komponenter. Bedömningen ska utgå från det som gäller för normalbyggnader med anpassning till aktuellt objekt och undantagsvis kan avvikelser accepteras men ingen komponent får utgöra mindre än 5 procent av totala anskaffningsvärdet. För Gator gäller 15 procent och för VA gäller 10 procent för minsta komponent. Understiger investeringen i ett enskilt objekt 5 Miljoner kronor (2 miljoner kronor för Gata och VA) sker redovisningen endast på en komponent och en individuell bedömning görs av avskrivningstiden.

Anteciperad utdelning

Kommunen har för år 2019 och bakåt i tiden tillämpat anteciperad utdelning avseende utdelningar från AB Karlskrona moderbolag, Affärsverken AB, Kruthusen AB, samt AB Karlskronahem. Från och med årsbokslut 2020 kommer istället utdelning till kommunen ske det år som bolagstämman fattar beslut, detta i enlighet med RKR R2 om intäkter. Kommunen har valt att inte justera detta i tidigare bokslut, då det endast innebär en förskjutning mellan åren.

Materiella anläggningstillgångar

I RKR-R4 Materiella anläggningstillgångar står att lönekostnader för personal som arbetar med att utveckla eller iordningställa anläggningstillgångar ska tas med i anskaffningsvärdet. Endast löneutgift för den nedlagda arbetstiden ska tas med. Detta kräver att tidredovisning sker och används som grund för aktivering. Karlskrona kommun använder tidsredovisning som grund för aktivering men har schabloniserade timpriser istället för lönekostnad, kommunen avser att justera detta under 2021 och ett utredningsarbete har satts igång.

Övrigt

Förändring mot föregående år: Bokslutsdisposition och skatt på årets resultat för det sammanställda räkenskaperåret låg som egna rader i resultaträkningen 2019. Detta har justerats för 2019 och är nu inkluderat i verksamhetens kostnader, och hanterat på samma sätt för 2020.

Verksamhetsberättelse

Årsredovisning 2020



Arbetsmarknadsnämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Arbetsmarknadsnämnden ansvarar för den kommunala vuxenutbildningen, särskild utbildning för vuxna, svenska för invandrare och det kommunala aktivitetsansvaret. Nämnden är kommunens arbetslöshetsnämnd och ansvarar för arbetsfrämjande och kompetenshöjande arbetsmarknadsinsatser samt kommunens feriearbete för ungdomar. Nämndens ansvar omfattar även ekonomiskt bistånd och kommunens bosättning och mottagande av anvisade nyanlända.

Viktiga händelser 2020

Pandemiåret 2020 har inte utmärkts av särskilda händelser i arbetsmarknadsnämndens verksamheter; snarare ska uppmärksammas att fokus på hållbarhet i processerna har gett utdelning i form av fina resultat, och inneburit en viss motståndskraft, även om påverkan kommer att synas i måluppfyllelsen inom områden som har koppling till arbetsmarknaden. Dock värt att notera: Karlskrona har gått emot strömmen i nationell jämförelse och kan redovisa kraftigt sänkta kostnader för utbetalning av ekonomiskt bistånd under 2020.

Vuxenutbildningen visade sig väl rustad för att kunna ställa om till distansundervisning från en dag till en annan med god digital kompetens i lärarkåren och en fungerande teknisk plattform. Integrationscentrums förändrade uppdrag som innebär att verksamheten upphör som en egen enhet, har fungerat mycket väl tack vare kompetenta och engagerade medarbetare som tagit stort ansvar för organiseringen av det fortsatta etableringsuppdraget.

Måluppfyllelse

Arbetsmarknadsnämnden var av kommunfullmäktige tilldelad 9 mål samt 10 uppdrag för år 2020. Arbete mot mål och uppdrag har skett utifrån angivna aktiviteter i nämndens verksamhetsplan.

Bedömning är att nämnden når 6 mål helt och 2 delvis. Ett av målen, mål 8, när nämnden inte alls. Måluppfyllelsen har påverkats av effekterna av den pågående pandemin, vilken gjort det svårare för företag att ta emot personer i olika typer av arbetsmarknadsanställning eller praktik och som även gett effekt i form av att många s k ingångsjobb minskat kraftigt, vilket påverkat de som inte tidigare varit etablerade på arbetsmarknaden. Mot bakgrund av detta har bl. a ungdomsarbetslösheten ökat. Pandemin har även påverkat måluppfyllelsen inom Vuxenutbildningen, då de elever som saknar tidigare skolerfarenhet haft svårt att klara studier på distans. Trots effekterna av pandemin har dock den mycket positiva trenden med minskade kostnader för ekonomiskt bistånd fortsatt under året. Förvaltningen har även haft en fortsatt mycket hög frisknärvaro och trots omställning utifrån pandemin vad gäller kontaktvägar in till nämndens verksamheter har en mycket god tillgänglighet säkrats för de kommuninvånare som tar del av nämndens insatser och utbildningar.

Av de uppdrag som nämnden tilldelats har 7 stycken genomförts. De uppdrag som ej genomförts har ej varit aktuella för arbetsmarknadsnämnden att genomföra; bland annat utifrån att nämnden inte tagit beslut om större investeringar under året och att det inte är aktuellt för nämnden att köpa eller äga mark.

Tabell 35 Nyckeltal (%)

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Andel kvinnor resp. män som läst kurser inom Vuxenutbildningens grundläggande och gymnasiala utbildningar	60	40	59	41	58	42
Andel kvinnor resp. män som examinerats inom regionalt yrkesvux	64	36	68	32	-	-
Andel av kvinnorna resp. andel av männen som fullföljt utbildning som når kunskapskraven inom de grundläggande och gymnasiala utbildningarna inom vuxenutbildningen	86	78	87	80	-	-
Andel av kvinnorna resp. andel av männen som under året avslutat till arbete eller studier efter avslutad kommunal arbetsmarknadsinsats	35	51	35	54	37	46
Andel kvinnor resp. män i chefsposition inom förvaltningen	82	18	82	18	82	18

Kommentar till indikatorerna:

Vuxenutbildningen har en större andel kvinnor än män som går ut utbildning inom skolans grundläggande och gymnasiala delar. Förhållandet mellan könen har varit i stort sett konstant de tre senaste åren och är ett förhållande som är samma för övriga riket. Sett till endast yrkesutbildningarna är det en ännu större dominans av kvinnor, vilket antas bero på att Vuxenutbildningen har fler utbildningsplatser inom vård och omsorg, det vill säga traditionellt kvinnliga yrkesområden, än inom traditionellt mer manliga yrkesområden. Plan finns för att under 2021 bredda utbudet av utbildningar mot andra yrkesområden. Större andel av kvinnorna än av männen når kunskapskraven av dem som fullföljer utbildning.

Andelen kvinnor respektive män som efter avslutad arbetsmarknadsinsats avslutat till arbete eller studier skiljer sig åt; betydligt större andel av männen än av kvinnorna har under 2020 avslutat till arbete eller studier. Detta är ett resultat som känns igen från de senaste tre åren och beror dels på att en större andel av kvinnorna än av männen avbryter insats, samt att kvinnorna står längre från arbetsmarknaden och har svårare att komma vidare. Den högre andelen kvinnor som avbryter insats kommer studeras närmre under 2021.

Arbetsmarknadsförvaltningens personal består till övervägande del av kvinnor, vilket även gäller förvaltningens ledning. Förhållandet har varit konstant de senaste åren. Situationen är känd inom förvaltningen, men i de fall tjänster ersatts i ledningsgrupperna har förändring ej varit möjlig utifrån sökande.



36 %
av de som
examinerats inom
regionalt yrkesvux
är män

Framtid

En närmast havererad arbetsmarknad i pandemins spår slår hårdast mot redan utsatta grupper och dessa kommer att vara ett stort och svårt ansvar för nämnden. Till detta ska föras individer som i arbetsför ålder står inför en karriärväxling och behov av utbildning för att hitta en ny möjlighet när arbetsmarknaden snabbt förändras. Ett särskilt fokus kommer att vara den växande gruppen ungdomar som behöver stöd för att komma till studier eller arbete. En utvecklad samverkan med arbetsförmedlingen är ett prioriterat område framåt.

Inom nämndens egna verksamheter har vuxenutbildningen en nyckelroll. Flexibilitet och anpassning till både arbetsmarknadens behov och förmåga att möta elevers skilda förutsättningar är en stor utmaning framåt. I ett ekonomiskt perspektiv är fokus framåt alltjämt kostnad för utbetalning av ekonomiskt bistånd, som behöver mötas med såväl aktiva insatser för sökande, som kompetent och rättssäker handläggning.

Ekonomi

Arbetsmarknadsnämndens samlade verksamhet visade ett plusresultat på 3,7 miljoner kronor i förhållande till budget för år 2020.

Utbetalningar ekonomiskt bistånd visar en positiv avvikelse mot budget med 5,4 miljoner kronor. Trenden är fortsatt positiv då nettokostnad för

utbetalningar minskade med cirka 7,1 miljoner kronor jämfört med år 2019.

Arbetsmarknadsavdelningens övriga verksamheter visar ett underskott i förhållande till budget med -0,9 miljoner kronor (exkl utbetalningar ekonomiskt bistånd). Detta beror främst på att intäkterna från Migrationsverket minskade (den sk schablonersättningen) och förvaltningen tvingades spara in för att möta detta intäktsbortfall. Ett resultat av detta var att ingen ersättning från schablonen för tjänster och administration av ekonomiskt bistånd utgick.

Vuxenutbildningen visar en positiv budgetavvikelse om totalt 0,2 miljoner kronor. Merparten av överskottet beror på att avdelningen haft lägre personalkostnader än budgeterat. Det har reserverats cirka 1,3 miljoner kronor gällande medel från Skolverket som avser utbildningar som kommer genomföras år 2021.

Förvaltningen erhöll cirka 18,4 miljoner kronor i schablonersättning för året. Det var cirka 10,6 miljoner kronor lägre än budgeterat då volymen nyanlända minskat betydligt mer än Migrationsverkets prognoser visat.

Övrig verksamhet på förvaltningen visar ett underskott i förhållande till budget med cirka -1,0 miljoner kronor, främst beroende på tillkommande kostnad för medlemsavgift FINSAM som ej var budgeterad (-1,1 miljoner kronor).

Tabell 36 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
108,3	-238,0	-129,7	-133,4	3,7	-128,0



Drift- och servicenämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Drift- och servicenämnden svarar för olika interna stöd- och servicefunktioner gentemot kommunens nämnder. Nämnden är tillika trafiknämnd enligt lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor. Nämnden har vidare hand om kommunens uppgifter inom områdena för vatten och avlopp, gata och trafik, park och hamnar.

Viktiga händelser 2020

Året har präglats av pandemin där fokus har varit att ge stöd till avdelningarna i ärenden som varit händelsestyrda av pandemin. Trots detta har staben kunnat fokusera på att få ett bra flöde för besvarande av motioner och medborgarförslag samt uppdatering av vår delegationsordning (beslut första kvartalet 2021). Inom stabens ansvarsområde

ligger även övergripande samordning/inköp av It och telefoni, en arbetsuppgift som har varit central för att möta behovet av ökat distansarbete. GDPR har aktualiserats än mer i samband projektet att införa av Microsoft 365, staben samverkar här med säkerhetsavdelningen för att informera och utbilda inom GDPR området och säkerhetsklassning, arbetet sker i nära samarbete med IT-avdelningen. Drift- och serviceförvaltningen är den förvaltning som har stor om inte störst påverkan på Karlskrona kommuns arbete med hållbarhet. Förvaltningens miljöstrategi är ansvarig för miljöfrågor i förvaltningen och har deltagit i framtagandet av kommunens nya hållbarhetsprogram, en av styrkorna i förvaltningens hållbarhetsarbete är att samordningsansvaret för Sveriges Eko-kommuner åligger förvaltningens miljöstrategi.

Tabell 37 Nyckeltal (%)

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda DSF exkl. VA	95,05	99,25	92,62	99,06	92,11	99,01
Sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda VA	97,66	97,75	97,32	99,21	97,50	100
Yrkesgrupper, chefsbefattningar						
Arbetsledare	11	6	13	6	14	7
Chefer (avd.chefer och enhetschefer)	16	31	17	27	14	32
Föräldraskap						
Föräldrapenning, tillfällig dagar/anställd	0,24	0,20	0,24	0,16	0,18	0,14
Föräldrarledighet (%) av totalt antal uttagna dagar	72	28	76	33		

Kommentar till indikatorerna:

Sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda: Det finns möjlighet för medarbetare att önska lägre sysselsättningsgrad. Statistiken påverkas av andra anställningsformer och/eller permanent sjukersättning.

Yrkesgrupper, chefsbefattningar – arbetsledare och chefer: Andelen kvinnor på chefspositioner skiljer sig åt mellan olika avdelningar, men är underrepresenterade i samtliga avdelningar förutom kostavdelningen och DSF ledningsgrupp. Här kan förvaltningen verka för en mer jämställd rekryteringsprocess samt genom aktivt medverka på jobbmässor och erbjuda studiebesök för elever.

Föräldraskap, tillfällig föräldrapenning och föräldrarledighet: Tillfällig föräldrapenning är i stort sätt jämt fördelad (viss ökning för män under 2020) mellan kvinnor och män dock ser vi en större skillnad när det gäller uttag av föräldrarledighet. För att främja ett jämställt uttag måste arbetsgivaren verka för att kulturer och normer gör att medarbetarna kan göra individuella val utan påverkan från arbetsplatser.

Måluppfyllelse

Utifrån de mål som drift- och servicenämnden fastställt har respektive avdelning satt mål och aktiviteter som ska spegla de viktigaste kvalitets- och effektiviseringsaspekterna i respektive verksamhet. Aktiviteter och indikatorer utgick från tilldelade mål och uppdrag, dessa fastställdes på avdelningsnivå. Förvaltningen har haft hög arbetsbelastning inom samtliga avdelningar och prioriteringar i arbetet har, som för många andra, varit kopplade till pandemin. Detta har påverkat möjligheten att uppfylla fastställda mål, uppdrag och aktiviteter. Av målen anses tre vara uppfyllda, och åtta mål delvis uppfyllda. Inom uppdrag anses 11 uppdrag uppfyllda och sex uppdrag delvis uppfyllda.

Framtid

Drift- och servicenämndens verksamhetsansvar spänner över ett brett fält. Mottagarna av förvaltningens tjänster och produkter är i princip samtliga kommunens målgrupper, men också interna verksamheter och anställda i kommunen. Samtliga mottagare ställer krav på nämnden att mottagarens behov ska tillgodoses. Produktion och tillhandahållande av service ska ske med utgångspunkt i ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet.

Kraven på intern service, upphandling, transporter, kost och lokalförsörjning kräver effektiva processer, teknisk utveckling och investeringar som ger energieffektiva och klimatsmarta lösningar samt som styr mot ekologiskt hållbar utveckling.

Under 2021 kommer stabsavdelningen att arbeta med implementeringen av Hållbarhetsprogrammet, utveckla och effektivisera support och stöd till avdelningarna. Staben kommer även att se över

processer och prioriteringar inom sitt ansvarsområde, förvaltningen ser det som ett måste att kartlägga processerna och göra en inventering av vilka resurser och stödfunktioner förvaltningen behöver för att arbeta med tilldelat uppdrag.

Ekonomi

Drift- och servicenämndens ekonomiska utfall exklusive VA-avdelningen uppvisar för 2020 en positiv avvikelse mot tilldelad budgetram med 2,8 miljoner kronor. Därmed levereras ett utfall mot budget som är i paritet med under hösten avlämnade prognoser. Nämnden har därmed klarat sitt ekonomiska uppdrag. Samtliga avdelningar har bidraget till det positiva utfallet genom att i stort sett redovisa en avvikelse mot budget som i stort sett stämmer med tidigare levererade prognoser.

Tidigt under året lämnades negativa prognoser över det ekonomiska utfallet jämfört budget och där förvaltningen såg en särskild risk att kostavdelningen inte skulle klara sitt ekonomiska uppdrag. Under våren upparbetat överskott bland annat på grund av stängda gymnasieskolor bidrog till att endast en mindre negativ avvikelse redovisas. Beslut om särskilda åtgärder inom kostavdelningen som fattades under våren har också i mindre omfattning påverkat utfallet.

Ersättning från staten för sjuklönekostnader och redovisade merkostnader för covid-19 uppgår till 4,1 miljoner kronor, vilket täcker förvaltningens merkostnader samt ökade kostnader för sjuklön. Kostnadsreducerande åtgärder med långsiktig effekt har verkställts bland annat genom att slå samman avdelningar och därmed reducera antalet avdelningschefer.

Tabell 38 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
675,7	-923,7	-248,0	-250,8	2,8	-137,2

Funktionsstödsnämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Funktionsstödsnämnden ansvarar ytterst för stöd till personer med funktionsnedsättningar som är reglerat i ett antal lagstiftningar. De viktigaste är Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), socialtjänstlagen (SoL) och hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

Nämnden skall se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i Funktionsstödsnämndens reglemente.

Viktiga händelser 2020

Pandemin har i stor omfattning präglat förvaltningens arbete 2020. Det har ställt krav på organisationens förmåga att hantera bemaningsfrågor, smittskyddsåtgärder, logistik- och kommunikationsbehov. Trots att mycket utvecklingsarbete har fått pausas har arbetet med

handlingsplanen för icke verkställda beslut gett goda resultat där antalet beslut har minskat från 69 till 41 under året. Uppstart av nytt LSS-boende samt projektering och igångsättningstillstånd för Villa Vik är viktiga satsningar för att möta behovet. Inom arbetet med budget i balans har ett resursfördelningssystem införts i ett första steg och syftar till att ge en mer rättvis fördelning utifrån brukarbehovet.

Måluppfyllelse

Det har allt sedan från början av mars inte varit möjligt att ge mål och uppdrag den uppmärksamhet och engagemang som behövs för att lösa/påbörja erforderliga arbeten/aktiviteter.

Nämnden har dock nästan uppnått målet "budget i balans", samt minskad antalet ej verkställda beslut betydligt under året.

Tabell 39 Nyckeltal

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Andel tillsvidareanställda (%)	79	21	79	21	79	21
Gruppboende – brukaren får bestämma om saker som är viktiga för sig	-	-	82	55	-	-
Gruppboende - brukaren trivs hemma	-	-	84	66	-	-
Serviceboende - brukaren vet vem hen ska vända sig till om hen är missnöjd med stödet från boendepersonalen	-	-	100	60	-	-
Boendestöd - brukaren får den hjälp hen vill ha av boendestödarna	-	-	85	62	-	-

Kommentar till indikatorerna:

Andel tillsvidareanställd personal är sedan tidigare till övervägande del kvinnor, vilket gör att en jämn könsfördelning ej nås.

Brukarundersökningen - de fyra nyckeltalen utöver andel tillsvidareanställda - visar på könsskillnader i svaren. Under arbetet med brukarundersökningen har dessa uppmärksammat. Värt att nämna är att personer som inte identifierar sig som vare sig man eller kvinna generellt sett har mer negativa svar på frågorna i brukarundersökningen.

Framtid

Funktionsstödsnämnden har fastställt tre övergripande målsättningar för 2021. Dessa handlar om att verka för nöjdare brukare, mer välmående medarbetare samt att säkra att vi levererar rätt stöd och service, i rätt tid. Nämnden har under 2021 bland annat ett särskilt uppdrag kring kompetenslyft och planerar för satsningar inom kompetensutvecklingsområdet. Arbetet med handlingsplanen för att verkställa fler beslut om insatser kommer fortsätta liksom arbetet med att skapa fler LSS-bostäder och dagliga verksamheter, satsningar som det finns investeringsmedel avsatta för.

Ekonomi

Nettoavvikelsen hänförs till covid-19 och uteblivna bidrag för december. Dock kom ändrade riktlinjer efter att bokslutet var stängt vilket innebär att kommuner ska kunna tillgodoräkna sig bidrag även för december. För funktionsstödsnämnden innebär det cirka 3,3 miljoner kronor i bidrag för december som inte är inräknade i utfallet för 2020.

Inför 2020 ökade nämndens budget med 5 miljoner kronor till volymökningar. I mars tillkom 3,5

miljoner kronor för välfärdsmedel och covid-19. Under året har reserven tagits i anspråk för att finansiera fler verkställda beslut. Utökningar har framförallt skett inom daglig verksamhet och korttidsverksamheten.

Ett antal ärende enligt LSS har övergått till SFB vilket innebär en kostnad enbart för de tjugo första timmarna, resterande timmar finansieras via försäkringskassan. Privata bolag har i mindre utsträckning begärt kompensation för sina sjuklönekostnader med anledning av att de har fått delar av dessa täckta via statsbidrag på grund av covid-19.

I samband med höstens befarade negativa avvikelse vid årets slut fattade nämnden beslut om ett antal åtgärder för att säkerställa budget i balans och för att kunna verkställa fler beslut. Åtgärderna består bland annat i en översyn av måltid- och livsmedelshandling, kartläggning av transport och fordonsanvändning, införa resursfördelningssystemet Kuben. Dessa åtgärder är inarbetade i verksamhetsplanen 2021.

Tabell 40 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
29,5	-280,4	-250,8	209,6	-41,2	-29,4



Kommunstyrelsen

Nämndens uppdrag och ansvar
Kommunstyrelsen är kommunfullmäktiges verkställande organ och ansvarar för att leda och samordna kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen ska enligt lag ha uppsikt över nämnderna och deras verksamhet. Frågor som avgörs av

kommunfullmäktige bereds av kommunstyrelsen som lämnar förslag till beslut.

Kommunledningsförvaltningen ansvarar främst för styrning, samordning, utveckling och uppföljning av kommunens verksamhet samt för att de

Tabell 41 Nyckeltal

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Trygghet och säkerhet - från polisens trygghetsmätning - andel som avstått från att åka buss eller tåg de senaste 12 månaderna.	Nej 75,8 Ja 9,7	Nej 80,4 Ja 7,2	Nej 80,2 Ja 2,8	Nej 82,6 Ja 5,5	Nej 81,2 Ja 6,4	Nej 85,2 Ja 2,8
Genomförda utbildningar inom jämställdhet och jämlikhetsområdet – beslutade att samtlig personal ska genomgå.	*Mångfald: 669 pers. Hedersrelaterat våld: 1501 pers. Våld i nära relationer: 1650 pers.		-	-	-	-
Kvinnor bland förtroendevalda kommunpolitiker.	**2017 var andelen 42,6 %		-	-	-	-
Medborgarnas bedömning av möjligheten till påverkan och inflytande i kommunen på en skala 0-100.	36	39	33	37	36	41
Föräldrapenningdagar som tas ut av mån, andelen av antal dagar (%) totalt i kommunen.	-	Kompletera innan inlämning	-	28,7	-	28,9

Kommentar till indikatorerna:

Trygghet och säkerhet: I trygghetsmätningen för 2020 ser vi att den upplevda tryggheten för hela kommunen har förbättrats, men när vi bryter ner det kan vi identifiera en skillnad mellan hur män och kvinnor upplever trygghet eller avsaknad av trygghet i kollektivtrafiken, där kvinnor upplever en högre otrygghet. och dels en ökning av den upplevda otryggheten från 2019. Detta förhållande har uppmärksammats och en dialog med Blekingetrafiken är under planering för att närmare undersöka vad detta kan bero på.

Genomförda utbildningar inom jämställdhet och jämlikhetsområdet kommer att följas de två till tre kommande åren för att tillse att vi uppnår en nivå som är i enlighet med målet. Genom att följa nyckeltalet säkerställer vi att medarbetarna erhåller kompetensen.

Karlskrona ligger bland landets 25 procent bästa kommuner avseende kvinnorepresentation bland förtroendevalda. Från att 2006 legat bland de sämre kommunerna avseende detta, återfinns man nu bland de bästa.

Noteras och uppmärksammas ska att kvinnor under alla åren upplever sig ha något mindre möjlighet till påverkan och inflytande i kommunen än män. Under 2020 ska också noteras att antalet medborgardialoger har varit färre till följd av pandemin.

Karlskrona ligger strax under riket avseende mäns uttag av föräldrapenningdagar. Arbetsgivaren kan värna om jämställt uttag av föräldradagighet genom att säkerställa en god avvägning mellan privatliv och arbetsliv, samt tillse att normer, kulturer och traditioner på arbetsplatsen inte hindrar eller begränsar den enskildes möjligheter att göra sina individuella val.

politiska besluten i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen genomförs.

Kommunledningsförvaltningen bedriver ett systematiskt förbättringsarbete för att effektivisera, prioritera, genomföra åtgärder och koordinera resurser på ett mer ändamålsenligt sätt, samt förbättra styrbarheten och förbättra kapaciteten att leverera enligt de politiska målen och uppdragen, samt ge stöd och service till övriga förvaltningar och bolag inom de områden som förvaltningen ansvarar för.

Viktiga händelser 2020

Pandemins påverkan på förvaltningens arbete och förmåga har präglat hela 2020. I stort sett hela förvaltningen har fått ställa om och behovet

av flexibilitet och samverkan har varit stor, så också förmågan. Pandemikommunikation har överskuggat annat kommunikationsarbete under 2020. Flera medarbetare vid kommunikationsavdelningen har arbetat i staber och samtidigt kommit nära vissa förvaltningars ledningsgrupper. Det är positivt att förståelsen i organisationen för vikten av kommunikation och att tidigt involvera kommunikatörer har ökat. Arbetet med pandemin har bidragit till höjd kompetens inom kriskommunikation för flera medarbetare både på kommunikationsavdelningen och i organisationen i stort. HR-avdelningens insatser relaterade till pandemin har legat på rekrytering av extrapersonal, implementering av nya rutiner för trygg och säker arbetsmiljö samt en utvecklad och tät dialog med arbetstagarorganisationerna. Även HR-specialister har arbetat i olika staber inom kommunens förvaltningar. Till följd av pandemin uppstod ett behov av digital teknik och utveckling av digitala nämndsammanträden/fullmäktige. Detta har krävt juridisk utredning och kunskap men framför allt snabb kompetenshöjning av personal för att kunna facilitera och genomföra dessa möten och i sin tur utbilda andra tjänstemän och förtroendevalda för att kunna delta. Krisledningsarbetet har varit aktivt under hela året på olika sätt där KLF har bidragit på olika sätt och på olika nivåer av arbete, allt från ledning och styrning till att dedikera personal till där det funnits behov.

Den upplevda tryggheten för hela kommunen har förbättrats



Pandemipåverkan har också inneburit att viss verksamhet inte har varit genomförbar på det sätt som varit tänkt, exempelvis internationellt arbete, inom besöksnäring och näringsliv, där mycket har fått ställas om till att handla om att ge stöd och service till näringsliv och besöksnäring utifrån pandemipåverkan.

Under året, pandemin till trots, har ett flertal nya styrande dokument tagits fram för beslut, inom ekonomi, hållbarhet och säkerhet för att nämna några. Arbete har gjorts med att sedan implementera styrningen samt planering för att följa upp densamma. Digitalisering av ärendehanteringsprocessen har fortsatt, automatisering av bokslutsprocessen har skett, genomlysning av möjliga förbättringar inom upphandlingsenheten är genomförd, ny process för omvärldsanalys är inarbetade och har följts upp, utveckling av den digitala arbetsplatsen samt ett parallellt arbete avseende informationssäkerhet pågår, jämställdhetsarbetet har växlats upp genom arbete med metodstöd från SKR. Arbetet med att implementera barnrätt i hela kommunens verksamheter har påbörjats. Kommunledningsförvaltningens arbete med ständiga förbättringar avseende service och leverans har fortsatt under året och fortsätter 2021.

Måluppfyllelse

Utifrån nämndens ansvarsområde har fokus, utöver mål och uppdrag från KF/KS avsett styrning, samordning, utveckling och uppföljning av kommunens verksamhet, samt verkställighet av de politiska besluten i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Ett flertal styrande dokument har tagits fram och implementerats i verksamheten, nya arbetssätt för att öka effektivitet och serviceförmåga har implementerats. Vidare har service och stöd till övriga förvaltningar och bolag setts över i syfte att förbättra vår kvalitet och leveransförmåga. Fokus på att växla upp vår

verksamhet med stöd av teknik och nya arbetssätt har prioriterats. Samarbeten inom och utom kommunen har prioriterats. För att nämna ett så går Karlskrona tillsammans med Ronneby och Karlshamn över i en gemensam överförmyndarverksamhet från januari 2021. Styrning och ledningsförmåga avseende kris har prövats och utvecklats under året på förvaltningen i dess ansvarsdelar.

Framtid

Kommunledningsförvaltningen har utmaningar att möta inför 2021 inom alla områden och inte minst utifrån den pandemipåverkan som hanterats 2020 och som kommer att följa med en bra bit in i 2021. Det finns stora utmaningar utifrån våra ekonomiska förutsättningar att ställa om och prioritera rätt, men också att utveckla nytt. Att tillhandahålla, upprätthålla, öka och skaffa ny kompetens är en förutsättning för att vi ska klara de utmaningar vi står inför och för att också kunna vara en attraktiv och modern arbetsgivare.

Kommunledningsförvaltningens avdelningar ska ge de bästa förutsättningarna för en enkel leverans i framkant och möter utmaningarna genom att förvaltningen prioriterar och kvalitetssäkrar serviceleveranser internt i kommunen till övriga kommunala verksamheter och bolag. Kommunledningsförvaltningen ska samordna, prioritera och driva utvecklingsfrågor som skall bidra till hela kommunens utveckling och tillväxt, vilket behövs, inte minst utifrån de effekter pandemin genererat.

Ekonomi

Kommunledningsförvaltningens verksamheter visar per december en budgetavvikelse om + 4,6 miljoner kronor. De största bidragande orsakerna till att förvaltningen går plus är:

- > Ett antal vakanta tjänster som tagit längre tid att tillsätta under pandemin
- > Ersättning från Försäkringskassan vid sjukfrånvaro
- > Lägre rese och konferenskostnader pga pandemin, även en del projekt har blivit framflyttade
- > Medel för att motverka segregationen har kommit KLF till del för det arbete som gjorts under året

Med anledning av pandemin har krisledningsnämnden i Karlskrona kommun tagit beslut om stöd till olika insatser. Kostnader som kan hänföras till pandemin uppgår till 4,9 miljoner kronor och innefattar presentkort till anställda inom Karlskrona kommun, stöd till föreningar/företag samt marknadsföring. Dessa kostnader får nämnden kompensation för.

Tabell 42 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
28,5	-269,4	-240,9	-245,5	4,6	-311,0



Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet innehållande folkbiblioteken och dess biblioteksplan, kulturskola, att arrangera kulturprogram samt för samordning av världsarvsfrågorna. Ansvarar också för behovet av idrotts- och fritidsanläggningar, samlingslokaler, kulturlokaler, spår och leder samt fritidsgårdar, samt stöd till föreningar, studieförbund, institutioner och kulturarbetare i kommunen. Nämnden tilldelar priser och stipendier inom kultur och idrott och ansvarar för offentliga konstnärlig gestaltning samt namnsättning av gator, kvarter och allmänna platser. Ansvar finns också kring lokala lotterier enligt lotterilag.

Viktiga händelser 2020

Covid-19 har präglat en stor del av kultur- och fritidsförvaltningen. Tillgängligheten till bibliotek,

kulturskola, fritidsgårdar, simhallar och motionsanläggningar begränsades något, och omställningar och kreativa lösningar genomfördes för att minimera smittspridning. En nedåtgående trend kan således ses i besöksantal och uthyrning av lokaler, vilket i sin tur påverkar det ekonomiska utfallet.

Invigningen av den nya fritidsgården i Nättraby. I lokalerna finns även två undervisningsrum för Kulturskolans verksamhet och utanför fritidsgården finns stora möjligheter till idrott och andra aktiviteter.

Sedan 2018 har Kulturskolan tillsammans med andra aktörer lagt mycket tid på nya lokaler och innan sommaren tog KF det avgörande beslutet att godkänna de nya lokalerna. Efter KF:s beslut kom överklagan som inte kom att prioriteras i förvaltningsrätten och fastighetsägaren drog sig ur projektet. I november kom formellt uppdrag om

Tabell 43 Nyckeltal

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Deltagartillfällen med ledare 7-25 år. Andel %	40	60	39	61	41	59
Besökare kommunala fritidsgårdar. Andel %	37	63	37	63	38	62
Kulturskolans elever. Andel %	63	37	64	36	65	35
Nöjd Medborgarindex – Kultur Index 1-100	56	56	60	57	64	59
Nöjd Medborgarindex – Idrott- och motionsanläggningar Index 1-100	60	56	54	61	60	59

Kommentar till indikatorerna: Även om totala antalet rapporterade deltagartillfällen minskade något blev den procentuella fördelningen mellan flickor och pojkar något jämnare än föregående år.

Antalet besökare minskade jämfört med tidigare år och den stora anledningen kan tillskrivas Covid-19. Den procentuella andelen besökare flickor och pojkar blev dock oförändrad. Antalet unika besökare ökade däremot jämfört med föregående år och där andelen flickor stod för en ökning.

Kulturskolan har inte fått en ökad mängd pojkar 2020 utan att fler flickor slutat. Under våren började tappet för både pojkar och flickor, vilket beror på Covid-19.

Nöjd Medborgarindex, här har indexet minskat hos både kvinnor och män. Ett större tapp ses bland tillfrågade kvinnor. Tappet kan möjligen bero på att upplevelser inom kultur inte kunnat möjliggöras med anledning av Covid-19, men det kan också bero på att viktiga utvecklingsfrågor i kommunen som kulturhus och kulturskola fördröjts.

Bidragande till ökad upplevd nöjdhet hos tillfrågade kvinnor kan vara att arbetet fortsatt med att förbättra anläggningar, till exempel genom bättre belysning och renovering av omklädningsrum. Däremot ses en minskad nöjdhet hos männen vilket kan bero på bristen av utegym och fler spontanidrottsytor då inomhusidrott under året begränsats.

att både internt och externt återuppta sökande efter av nya ändamålsenliga lokaler för Kulturskolan.

Måluppfyllelse

2020 omfattades kultur- och fritidsnämnden av nio mål och femton uppdrag. Till Mål 5 och Mål 10 som handlar om "Attraktiv livsmiljö" respektive "Upplevelsernas Karlskrona" har kultur- och fritidsnämnden brutit ned kommunfullmäktiges mål till tre egna. Måluppfyllnad uppnåddes "Helt" eller "Delvis uppfyllt" under 2020. I uppdragen nådde vi en mer varierad uppfyllnadsgrad. Förvaltningen förbättrar löpande mål- och resultatstyrning genom att analysera de utmaningar vi står inför och kommande utveckling såväl lokalt som nationellt. För att tydligare informera om våra mål och uppdrag 2020 gavs information om årets verksamhetsplan på avdelningarnas APT. Analysdagar genomfördes under hösten för förvaltningens ledningsgrupp, för att gemensamt göra fördjupningar i olika verksamhetsområden, analysera trender och dess påverkan på Karlskrona samt utfall av nyckeltal.

Framtid

Framtida utmaningar kommer fortfarande att handla om pandemin. Den påverkar arbetsmiljön med oro, möjlig hög frånvaro, ständig vaksamhet och krishantering på daglig basis. Givetvis påverkas även ekonomin med förlorade intäkter. Till det har vi ökade sparkrav på förvaltningen, föreningslivets sämre ekonomi och medborgarnas högre krav på kommunal service. Besöksantalet har sjunkit på våra mötesplatser med anledning av inställda aktiviteter och arrangemang. Det blir också en utmaning att få publiken att vilja komma tillbaka till våra kulturlokaler, idrottsarenor och andra mötesplatser samt att finna lösningar som

gör att vår publik kan känna sig trygg. När kulturhuset väl börjar byggas behövs ett fokus, samarbete och ett nätverk för att lyckas.

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämndens samlade verksamhet visar en positiv avvikelse om 2,7 miljoner kronor i förhållande till budget för år 2020.

Överskottet hänför sig främst till reserven för nya kulturskolelokaler (2,5 miljoner kronor). Ökad hyreskostnad förväntades belasta nämnden med delårseffekt för året men den tilltänkta lokalen är inte längre aktuell och reserven har därmed inte tagits i anspråk.

Pandemin har påverkat nämndens verksamhet och ekonomi under året. Uteblivna intäkter, främst avseende taxor i simhallar samt uthyrning av idrotts- och kulturlokaler, beräknas till cirka 3,4 miljoner kronor. Intäktsbortfallet blev något lägre än vad förvaltningen prognostiserade vilket beror på att uthyrning av idrottsanläggningar och besök i simhallarna ökade mer än förväntat efter sommaren. Förvaltningen planerade tidigt under våren för anpassning av verksamheten för att minska kostnaderna och därmed balansera intäktsbortfallet. Då flertalet aktiviteter och arrangemang inte har kunnat genomföras på grund av pandemin uteblir även kostnader för dessa.

Krisledningsnämnden har under året beslutat om extra stöd till föreningar och nämndens ram har justerats motsvarande 1,8 miljoner kronor för att täcka kostnaderna.

Tabell 44 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
18,9	-161,5	-142,6	-145,3	2,7	-133,6

Kunskapsnämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Kunskapsnämnden ansvarar för att alla elever i de kommunala skolorna når kunskapsmålen och för att utbildningen följer de bestämmelser som finns, vilket betyder att den ska vara likvärdig och förankrad i vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet. Det sistnämnda innebär således att nämnden har ett ansvar för att fördela resurser och organisera verksamheten på ett sätt som möjliggör likvärdighet. Nämnden har vidare ett ansvar då det kommer till de skolor i kommunen som har en enskild huvudman.

Viktiga händelser 2020

Det gångna året har präglats av den rådande pandemin och de utmaningar samt åtgärder som den har medfört. Bland de åtgärder som kunskapsförvaltningen har genomfört kan nämnas att man på inrådan av regionens smittskyddsläkare har

stängt en grundskolenhet. Vidare har gymnasieundervisningen, i enlighet med regeringens beslut, under en stor del av våren bedrivits på distans. Kunskapsförvaltningen har under året vidare genomfört en omorganisation på förvaltningsledningsnivå. Förändringen har bestått i att den tidigare områdesorganisationen har ersatts av en verksamhetsorganisation. Omorganisationen på förvaltningsledningsnivå har vidare inneburit att en sammanslagning av avdelningarna administration och stöd, resurser och strategisk planering. Det som vidare kan lyftas fram är introducerandet av en förvaltningsövergripande SKA-bok. Den framtagna handboken tydliggör vad kvalitetsarbetet ska syfta till, vilket är att identifiera utvecklingsbehov och planera åtgärder i avsikt att förbättra verksamheten.

Tabell 45 Nyckeltal

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Trygghet bland eleverna i årskurs 8	4,5	4,9	4,6	4,9	4,4	4,6
Studiero bland eleverna i årskurs 8	2,2	3,0	2,8	3,1	3,6	3,8
Upplevelse av stress bland eleverna årskurs 8	3,5	2,8	3,4	2,7	-	-
Kränkningar (%)	38	62	39	61	-	-
Yrkeslärares löner, gymnasiet	35 343	35 259	33 492	34 304	32 607	34 017

Kommentar till indikatorerna:

I resultaten av Hälsoenkäten framkommer det att de flesta flickor och pojkar känner sig trygga i skolan. Resultaten visar att studieron har minskat under åren. Flickornas värde har minskat mer markant än pojkarnas.

Studier har visat att ungas självskattade ohälsa har ökat på ett oroväckande sätt och många unga uttrycker oro över sina skolprestationer och sin framtid. Skolverket (2020) skriver att en viktig del i det hälsofrämjande arbetet är att försöka stödja elever tidigt så att de kan hitta en balans mellan skolarbete och fritidsaktiviteter.

Under 2020 inkom sammanlagt 570 kränkingsanmälningar till kunskapsförvaltningen. 38 procent av anmälningarna handlade om flickor som utsatts och 62 procent av anmälningarna om pojkar.

Yrkeslärares löner har de senaste tre åren blivit mer jämställda.

Måluppfyllelse

Kunskapsförvaltningen har under 2020 i hög utsträckning uppfyllt de av kommunfullmäktige uppsatta målen för verksamheten, trots pandemin som har påverkat och försvårat verksamhetens arbete. De mål som kunskapsförvaltningen arbetar vidare med under 2021 är att samtliga medarbetare ska delta i utbildningen om våld i nära relationer och att alla medarbetare ska få tillgång till och arbeta i den digitala arbetsplatsen (DDA).

Kunskapsförvaltningen har för avsikt att årligen redovisa uppnådda resultat på de nationella proven i årskurs 3, uppnådda kunskapsresultat i samtliga ämnen i årskurs 6 och 9 samt andel elever som tar gymnasieexamen inom tre år.

Under det gångna året har det dock, som en följd av pandemin, inte genomförts några nationella prov i årskurs 3.

Det var 74,7 procent av eleverna i årskurs 6 som uppnådde kunskapskraven i samtliga ämnen. Detta innebär att måluppfyllelsen, i förhållande till föregående läsår, i det närmaste är oförändrad. De uppnådda resultaten skiljer sig betydligt åt mellan skolorna, där det finns skolor som har 100 procent i måluppfyllelse och andra som ligger under och runt 50 procent. Det kan konstateras att det inte föreligger någon större skillnad mellan pojkar och flickors resultat.

Det var 75,3 procent av eleverna i årskurs 9 som uppnådde kunskapskraven i samtliga ämnen. Skillnaden i resultat mellan pojkar och flickor är den att det är 72,7 procent av pojkarna och 78,1 procent av flickorna som har uppnått kunskapskraven i samtliga ämnen. De här siffrorna innebär, är det värt att understryka, att pojkarnas måluppfyllelse har ökat varje läsår sedan 2017.

Läsåret 2020 har, med avseende på gymnasiet visat på en fortsatt god utvecklingstrend där resultaten antingen har ökat eller ligger kvar på samma nivå som föregående läsår.

De flesta eleverna känner sig trygga i skolan enligt Hälsoenkäten

Pojkarnas måluppfyllelse har ökat varje år sedan 2017

Framtid

Det kommande året kommer innebära ett arbete med att implementera de förändrade kursplanerna samt ett arbete med de utvecklingsområden som har identifierats genom det systematiska kvalitetsarbetet. Tidiga och samordnade insatser (TSI) lyfts på nationell nivå fram som viktiga för att svenska ungdomar ska klara sin skolgång. Det som avses med tidiga och samordnade insatser är att personal från skola, hälso- och sjukvård och socialtjänst arbetar tillsammans i syfte att ge barn och unga stöd i ett tidigt skede av en ogynnsam utveckling.

Det gångna läsårets resultat har visat att svenska och matematik tillhör de ämnen i både årskurs 6 och årskurs 9, där flest antal elever i Karlskronas kommunala skolor inte når kunskapsmålen.

Skolverket (2020) skriver att de olika skolformernas läroplaner är skrivna med utgångspunkt tagen i det faktum att språket spelar en central roll i arbetet med att ge alla elever förutsättningar att utvecklas så långt det är möjligt. Kunskapsförvaltningen kommer därför framöver att från förskolan och uppåt satsa på språkutvecklande arbetssätt.

Ekonomi

Positiva avvikelser redovisas för både grundskolan och gymnasieskolan med totalt 6 miljoner kronor, för förskola med 4,4 miljoner kronor samt inom avdelningarna för bland annat tilläggsbelopp och elevhälsa.

Negativ avvikelse för grundskola uppgår till 10,9 miljoner kronor och för övergripande budgetpost för effektivisering avviker med 4,6 miljoner kronor efter avräkning av den positiva avvikelse som redovisas från centrala avdelningar och elevhälsan med totalt 8,2 miljoner kronor. Trots att anpassning skett för minskade schablonintäkter från Migrationsverket med 8 miljoner kronor inför 2020 avviker ersättning från Migrationsverket totalt med ytterligare 6 miljoner kronor för 2020.

Kunskapsförvaltningen arbetar vidare med genomförande av de förbättringar som påvisades i 2019 års granskningsrapport och vidhåller delar av de åtgärder som vidtogs redan under 2019. Dessa är översyn av skolorganisationen inför nytt läsår, särskild prövning av vikarie-tillsättning, tillsättning av vakanta tjänster och återanställningar utifrån behov och alternativa lösningar, översyn av inköpsorganisation med reducering av antal inköpsansvariga samt bemanningsplanering.

Tabell 46 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
219,5	-1 719,4	-1 499,9	1 505,7	5,8	-1 533,4



Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Nämndens uppdrag är att inom området miljö- och samhällsbyggnad, skapa goda förutsättningar för ett långsiktigt hållbart samhälle med utgångspunkt från ekonomiska, ekologiska och sociala aspekter. Nämnden ansvarar för strategisk planering, myndighetsutövning och service. Verksamheten omfattar områdena fysisk planering, GIS, bygglov/anmälan, tillstånd/tillsyn samt miljö- och hälsoskyddsverksamhet. Vi utvecklar Karlskrona kommun till en attraktiv plats att bo, uppleva och verka i.

Viktiga händelser 2020

På grund av covid-19 har miljöavdelningen fått nya uppgifter rörande trängseltillsyn vilket har ställt krav på omprioriteringar. Utåtriktad verksamhet inom hela förvaltningen såsom tillsynsbesök, medborgardialoger, extern samverkan med mera har fått inskränkas eller utvecklas nya arbetsformer kring. Det råder fortsatt hög efterfrågan på

byggrätter för bostäder och verksamheter. Under året har 111 startbesked och 186 slutbesked beviljats för nya bostäder. 14 detaljplaner har antagits innehållande verksamheter och cirka 783 bostäder. Samråd för ÖP 2050 har genomförts. Arbete har också gjorts med större utvecklingsområden till exempel Gräsvik, Hattholmen och Torstäva/Trummenäs. Satsningar på IT och digitalisering har möjliggjort distansarbete, digitala plattformar för ÖP och digital medborgardialog under pandemin. Insatser har även gjorts för fortsatt utveckling och kvalitetshöjning.

Måluppfyllelse

Covid-19 har medfört omprioriteringar i verksamheten under året till exempel har trängseltillsyn tillkommit samtidigt som fysiska möten och platsbesök inte kunnat ske som tidigare. Pandemin har också ställt krav på ändrade former för utåtriktat arbete och visat på sårbarheten i förvaltningens GIS-resurser och ekonomi till exempel har insatser

rörande Karlskronas digitala tvilling inte kunnat fullföljas. Uppdrag 21 om feriearbetare har inte heller varit möjligt att genomföra på grund av pandemin. Arbete pågår med miljöbalkstaxa pågår även under 2021.

I övrigt har verksamheten i stort fungerat väl och till exempel har över 780 byggrätter för bostäder tagits fram. Förvaltningen har strävat efter god service och tillgänglighet under pandemin. Handläggningstiden för bygglov har dock ökat till 29 dagar i genomsnitt på grund av vakanser.

Sammantaget har insatserna bidragit till en ökad planberedskap, ett positivt tillskott av bostäder samt ökad miljönytta- och hälsoskydd. Arbetet bedöms ha skett i enlighet med kommunfullmäktiges mål och därmed även bidragit till måluppfyllelsen. Fortsatta insatser kommer att ske under 2021.

Framtid

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har en viktig roll i kommunens utveckling för att skapa en långsiktigt hållbar utveckling med goda livsmiljöer utifrån såväl sociala, ekonomiska och ekologiska perspektiv. Ansvaret för den fysiska planeringen spås bli större i framtiden om vi ska nå en hållbar framtid. Karlskrona kommun står inför en utmaning att skapa såväl en god markreserv som en beredskap med färdiga byggrätter för bostäder och verksamheter. Bostadsförsörjningen har en väsentlig betydelse för kommunens utveckling och näringslivets tillväxt. Kommunen behöver arbeta proaktivt för att ytterligare stimulera utveckling och stärka kommunens attraktivitet. Planlagda markreserver, strategiska markförvärv, kommunal investeringsvilja tillsammans med en

genomförandeinriktad organisation ger förutsättningar för en framgångsrik utveckling. Detta kräver samordning och samverkan såväl internt som externt.

Ekonomi

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens samlade verksamhet visar en positiv avvikelse om 2,9 miljoner kronor i förhållande till budget för år 2020.

Budgetavvikelsen beror främst på vakanta tjänster och därmed uteblivna personalkostnader. Tack vare ett högt inflöde av ärenden, som trots vakanser har kunnat hanteras, visar även intäkterna en positiv avvikelse mot budget.

Under våren fattade krisledningsnämnden beslut om att tillsynsavgifter för servering av livsmedel och vissa andra drabbade branscher inte skulle faktureras under året. Ramen för miljöavdelningen justerades därmed motsvarande 1,5 miljoner kronor för att kompensera uteblivna intäkter. Medel har erhållits från Socialstyrelsen (0,6 miljoner kronor) avseende merkostnader kopplade till covid-19 för perioden februari– augusti. Bidrag har även sökts för september till november men beslut om denna ansökan har ännu inte fattats. Då stor osäkerhet råder om ansökan kommer beviljas är eventuella intäkter för september–november inte upptagna i bokslutet 2020.

Förvaltningen har bedrivit extra insatser under året för att stimulera ökat bostadsbyggande i enlighet med tillskjutna medel från Boverket. Kostnaden för detta arbete uppgår till cirka 2,2 miljoner kronor och belastar därmed 2020 års utfall.

Tabell 47 Nyckeltal (%)

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Sysselsättningsgrad, genomsnittlig	100	100	100	100	100	96,8
Antal anställda, 55 st	76	24	72	28	71	29
Nyttjande av sociala konsekvensanalyser, omfattande jämställdhetsaspekter, i relevanta detaljplaner och översiktsplaner	100	100	100	100	100	100

Kommentar till indikatorerna:

MSF tillämpar full sysselsättningsgrad i grundanställningen för alla medarbetare. Förvaltningen har även 2020 övervägande del kvinnliga medarbetare. Jämställdhetsaspekten beaktas vid rekrytering jämte andra anställningskriterier. För att på ett medvetet och tydligt sätt integrera sociala värden och behov i detaljplanering och översiktsplanering görs sociala konsekvensanalyser i alla planer. Jämställdhet är en del i den sociala konsekvensanalysen.

Tabell 48 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
27,8	-49,9	-22,2	-25,1	2,9	-24,2

Socialnämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Socialnämnden ansvarar för omsorg och service, upplysningar, råd, stöd och vård samt annat bistånd till barn, unga, familjer och enskilda vuxna som behöver det, i enlighet med socialtjänstlagen och viss tvångslagstiftning. Socialnämnden ska därutöver svara för budget- och skuldrådgivning i kommunen; svara för tillståndsgivning och tillsyn enligt alkohollagen samt i övrigt fullgöra de uppgifter som ankommer på kommunen enligt gällande alkohollagstiftning och svara för tillståndsgivning enligt lagen om tobak och liknande produkter.

Viktiga händelser 2020

Covid-19 har påverkat verksamheten och dämpat farten och möjligheterna till fysiska möten inom socialnämndens strategiarbete. Samtidigt har Covid-19 bidragit till att förvaltningen har fått tänka om och finna nya digitala sätt att möta medborgare på, men också varandra internt. Socialnämnden har under 2020 arbetat för att korta ner tiden som barn, unga och vuxna vistas i heldygnsvård och arbetar mer flexibelt för att kunna möta den enskildes/familjens behov av insatser på hemmaplan genom nysatsningar och omstruktureringar. Förändringsprocessen som pågår gör att vi tänker annorlunda och nytt samt söker andra lösningar än tidigare, vilket syns på antalet placeringar som har minskat både vad gäller barn, unga och vuxna.

Samverkan, både den interna och externa, har utvecklats och blivit bättre, särskilt gällande tidiga och samordnade insatser (TSI), men även arbetet tillsammans med Karlskronahem för att verkställa Bostad Först i Karlskrona.

Måluppfyllelse

Av de 8 fullmäktigemål som nämnden omfattas av uppfylls ett, tre uppfylls delvis och två är ej uppfyllda (ekonomi och att ligga i nationell topp för social välfärd). Nämndens möjlighet att påverka den kommunala måluppfyllelsen bedöms för två mål som mycket liten (utbildning och kunskap samt näringsliv).

Av kommunfullmäktiges 10 uppdrag som berör socialnämnden är 5 färdiga, 4 påbörjade och ett försenat. Flera av de uppdrag som ej kunnat slutföras har påverkats av pandemin.

Nämnden antog under hösten 2019 en långsiktig strategi som innebär ett omfattande förändringsarbete för en sammanhållen förvaltning i framkant. Som en följd av de redan vidtagna åtgärderna har nämndens nettokostnader minskat med 21 miljoner kronor för 2020 jämfört med föregående år. Om målen för strategin uppnås under 2021 bedöms nämnden kunna redovisa en betydligt högre grad av måluppfyllelse än för 2020.

Tabell 49 Nyckeltal (%)

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Ansökningar barn	46	54	46	54	40	60
Öppenvård barn	46	54	50	50	48	52
Ansökningar beroende	26	74	24	76	29	71
Öppenvård beroende	27	73	26	74	21	79
Placeringar beroende	27	73	19	81	18	82

Kommentar till indikatorerna:

Obalansen i nyckeltalen avseende beroende har gjort att nämnden, som en del i sitt utvecklingsarbete inom ramen för 5S, har beslutat att ställa om och minska antalet vårdplatser för män för att använda resurserna till att skapa ett stödboende för kvinnor, och därigenom öka möjligheterna till jämställda insatser på hemmaplan.

Framtid

Socialnämndens samskapande strategi sträcker sig till 2021 så framtiden handlar om att fortsätta på den inslagna vägen samt genom konkreta åtgärder.

Socialförvaltningen kommer att konkret gå in i gemensamma processer som lär, utvecklar, för oss framåt i det perspektivskifte som på olika sätt redan har påbörjats. Den reflektion och de värdegrundade samtalen som föreslås inför bildandet av gemensam mottagning blir ett gemensamt åtagande för hela förvaltningen, det är inte hur vi ritar streck och rutor som förändrar socialförvaltningen, utan det är vårt tänk och hur vi arbetar i förvaltningen som bidrar till att vi minskar våra stuprör och ibland även våra sugrör. Avsaknaden av relationsskapande möte som är grunden i det sociala arbetet har påverkat medarbetarnas arbete gentemot enskilda under hela 2020 och det finns en oro om uppdämda behov efter covid-19.

Ekonomi

Socialnämndens budgetavvikelse mot budget för år 2020 uppgår till 41 miljoner kronor, vilket är 3 miljoner kronor lägre än senaste prognos. Socialnämndens nettokostnader har minskat med 21 miljoner kronor i förhållande till föregående år bland annat genom minskning av 11 miljoner kronor kring placeringar barn och unga, 5 miljoner kronor i socialförvaltningens personalkostnader och 5 miljoner kronor i minskning av kostnader av placeringar av vuxna med beroendeproblematik.

År 2016–2018 när Karlskrona kommun/ socialnämnden tog emot många ensamkommande

Tabell 50 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
29,5	-280,4	-250,8	209,6	-41,2	-29,4

barn- och unga bokades kostnader upp för var och en av ungdomarna för att eftersökas i efterhand ifrån Migrationsverket. Med förändrad rättspraxis och förändrat regelverk så har ovanstående års bokade kostnader inte ersatts fullt ut utan har istället fått skrivas av vilket därmed har påverkat nämndens resultat negativt under flera år. Även 2020 års minskning av nämndens nettokostnader om 21 miljoner kronor påverkas av nedskrivningar av fordran på Migrationsverket avseende åren 2016–2018 samt avvecklingskostnader för ett boende för ensamkommande barn och unga på totalt 11 miljoner kronor.

Personalkostnaderna genererade en positiv budgetavvikelse om cirka 5 miljoner kronor, vilket beror på att förvaltningen har haft ett antal vakanta tjänster under året.

Den största delen av nämndens underskott avser kostnader för HVB-placeringar av barn och unga, som visar en avvikelse på cirka – 35 miljoner kronor. Detta trots att kostnaderna för dessa placeringar minskat med 11 miljoner kronor (14 procent) i förhållande till 2019.

Av 2020 års kostnader avser cirka 5 miljoner kronor merkostnader kopplade till den pågående pandemin, för vilka nämnden inte räknar med att få teckning av staten. Detta eftersom gällande regelverk inte beaktar merkostnader inom individ- och familjeomsorgen. Förvaltningschefen har fått i uppdrag av nämnden att tillskriva nationell nivå om att SN och IFO är helt bortglömda i ersättningsområde sammanhang Covid 19.

Äldrenämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Äldrenämnden ansvarar för omsorgen enligt socialtjänstlagen för personer som är 65 år och äldre samt för hälso- och sjukvårdsinsatser enligt 12 kap. 1 § hälso- och sjukvårdslagen till de som bor i sådan boendeform som avses i 5 kap 5 § socialtjänstlagen samt för hemsjukvård och hembesök till personer i ordinärt boende, oavsett ålder, enligt hälso- och sjukvårdslagen 14 kap. 1 §. Kommunens ansvar omfattar inte sjukvård som förmedlas av läkare. Nämnden ansvarar för handläggning och beslut i samtliga ärenden om bostadsanpassningsbidrag.

Viktiga händelser 2020

Covid-19 pandemin har och är den enskilt största och viktigaste händelsen under år 2020. Äldreförvaltningens uppdrag har handlat om

att skydda våra äldre och skapa trygghet för våra medarbetare.

Den rådande pandemin har medfört ett ökat tryck på att utveckla vårt digitala arbetssätt. Äldreförvaltningen har utrustat alla konferensrum i verksamheten för att möjliggöra videokonferenser samt testat teknisk utrustning som frigör tid i vårdarbete.

En annan betydande effekt av pandemin är den sociala isolering den inneburit. Äldreförvaltningen har aktivt arbetat med olika alternativa insatser och aktiviteter för att bryta ensamhet och isolering för våra äldre. Som första äldreförvaltning i Sverige har vi infört digitala samtal, ett verktyg med syfte att bryta ensamheten hos äldre. Samverkan med volontärer har utvecklats under

pandemin som ett fint komplement till äldreomsorgens insatser.

Kompetenshöjande satsningar i form av flera utbildade Silviasystrar samt uppstart av språkom-budsverksamhet har påbörjats under året.

Måluppfyllelse

Äldrenämnden blev av kommunfullmäktige tilldelad 8 mål samt 10 uppdrag för år 2020. Arbete mot mål och uppdrag har skett utifrån angivna aktiviteter i nämndens verksamhetsplan.

Framtid

Allt fler av Karlskronas invånare kommer att leva längre, vilket framöver ökar kraven på välfärds-servicen. Samtidigt minska antalet personer i arbetsför ålder. För äldreförvaltningen innebär detta en tudelad utmaning; dels måste äldreförvaltningen vara en attraktiv arbetsgivare och behålla den värdefulla personalstyrka som finns, dels måste förvaltningen vara lockande för nya grupper att söka sig till ett arbetsliv inom äldreomsorgen.

Inför år 2021 har äldreförvaltningens lednings-grupp fastställt en ledningsstrategi baserad på tre strategiska områden; kvalitet, attraktiv arbets-givare samt digitalisering.

Inom dessa tre strategiska områden tänker äldreförvaltningen fokuserat arbeta för att möta de ökade kraven på vår välfärdsservice.

Ekonomi

Äldrenämndens tilldelade ram för 2020 uppgår till 853,7 miljoner kronor varav 843,5 miljoner kronor avser äldrenämndens verksamheter och 10,2 miljoner kronor avser Bostadsanpassningen.

För äldrenämndens verksamheter uppgår budgeterade kostnader till 941 miljoner kronor och budgeterade intäkter uppgår till 97 miljoner kronor. För bostadsanpassningsverksamheten uppgår budgeterade kostnader till 10,2 miljoner kronor.

Äldrenämndens nettokostnad 2020 uppgår totalt till 822,5 miljoner kronor och visar en positiv avvikelse på 31,2 miljoner kronor. Nettokostnad för äldre-nämndens verksamheter exkl bostadsanpassning-en uppgår till 815 miljoner kronor och visar en positiv avvikelse på +28,5 miljoner kronor mot budget. Verksamheten bostadsanpassnings visar en positiv avvikelse på +2,7 miljoner kronor. Årets intäkter visar en positiv avvikelse med 72 miljoner kronor och största delen avser statsbidrag covid +39 miljoner kronor och statlig ersättning för sjuklönekostnader +14 miljoner kronor samt riktade bidrag från stat och region på +10 miljoner kronor.

Kostnader med anledning av pandemin uppgår till 51,7 miljoner kronor. Personalkostnader uppgår till 34,7 miljoner kronor och kostnader för skydds-utrustning uppgår till 17,1 miljoner kronor. Totala statsbidragsintäkter för covid i bokslut 2020 uppgår till 38,9 miljoner kronor. Statsbidrag för perioden februari-augusti har erhållits med 91,4 procent av ansökt belopp och motsvarar 28,8 miljoner kronor. För perioden september-novem-ber finns 90 procent av ansökt belopp i näm-nens redovisade intäkter enligt övergripande

Tabell 51 Nyckeltal

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde. (KKiK)	29	20	44	30	18	11
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn, andel (%). (KKiK)	90	90	88	92	86	89
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (%). (KKiK)	82	91	86	87	89	84
Antal brukare med beslut om dagverksamhet, per 31/12.	28	22	30	33	37	28
Chefer inom äldreförvaltningen – per 31/12, andel (%).	91	9	90,2	9,8	81,8	18,2

Kommentar till indikatorerna:

Antal dagar från ansökan om särskilt boende tills dess att biståndsbeslut fattats och den enskilde fått erbjudande om bostad minskade under 2020. Noterbart är att tiden för män fortsatt är lägre än för kvinnor.

Resultaten inom brukarundersökningarna varierar mellan åren liksom mellan könen. Förändringar och skillnader är så små att de inte kan sägas vara säkerställda, varken vad avser förhållandet mellan män och kvinnor eller mellan enstaka år.

Antalet med biståndsbeslut om dagverksamhet har minskat under 2020 både för män och för kvinnor. Minskningen kan antas beror på pandemin.

Andel män inom de tjänster som klassas som chefstjänster är oförändrat mellan år 2019 och år 2020.

Äldreförvaltningen ska 2021 föra, följa samt analysera statistik gällande hur lång tid det tar innan kvinnor respektive män får behovsprövade insatser från äldreförvaltningen. Processen kommer att gälla nya ärenden som inkommer under år 2021.

90 %

av brukarna är
nöjda med sin
hemtjänst

redovisningsanvisningar. I denna ansökan ingår även de 8,6 procent för februari–augusti som ej erhållits. För december har ansökan lämnats till Socialstyrelsen men enligt rekommendation från Sveriges kommuner och regioner har statsbidraget inte bokats in i bokslut 2020. Beslut har meddelats att statsbidrag erhålls för december.

Nettokostnaden för hemtjänst egen regi uppgår till 193 miljoner kronor och visar en negativ avvikelse med -1,4 miljoner kronor varav -12,4 miljoner kronor är hänförliga till pandemin och 9,3 miljoner kronor har erhållits i statsbidrag. Ersättning för uppkomna sjuklönekostnader har erhållits med 4,2 miljoner kronor. För 2020 har 468.600 timmar utförts och jämfört med samma period 2019 har antal timmar ökat med 1,6 procent. Personalkontinuiteten uppgår per december till 14,89 och uppsatt mål är uppnått.

Till hemtjänst privat regi har ersättning utbetalats med 43,6 miljoner kronor för 112.000 timmar.

Nettokostnader för hälso- och sjukvårdsområdet uppgår till 142 miljoner kronor och visar en positiv avvikelse på 0,5 miljoner kronor mot budget. Kostnader som är orsakade av pandemin uppgår till 19,1 miljoner kronor varav 11 miljoner kronor avser inköp av skyddsutrustning. Statsbidrag har erhållits med 14 miljoner kronor. Personalkostnader uppgår till 111,8 miljoner kronor och visar en negativ avvikelse på 7,3 miljoner kronor varav kostnader med anledning av pandemin uppgår till 7,9 miljoner kronor för utökade uppdrag och det nystartade Karlskrona teamet (covid-19).

Tabell 52 Ekonomi (mnkr)

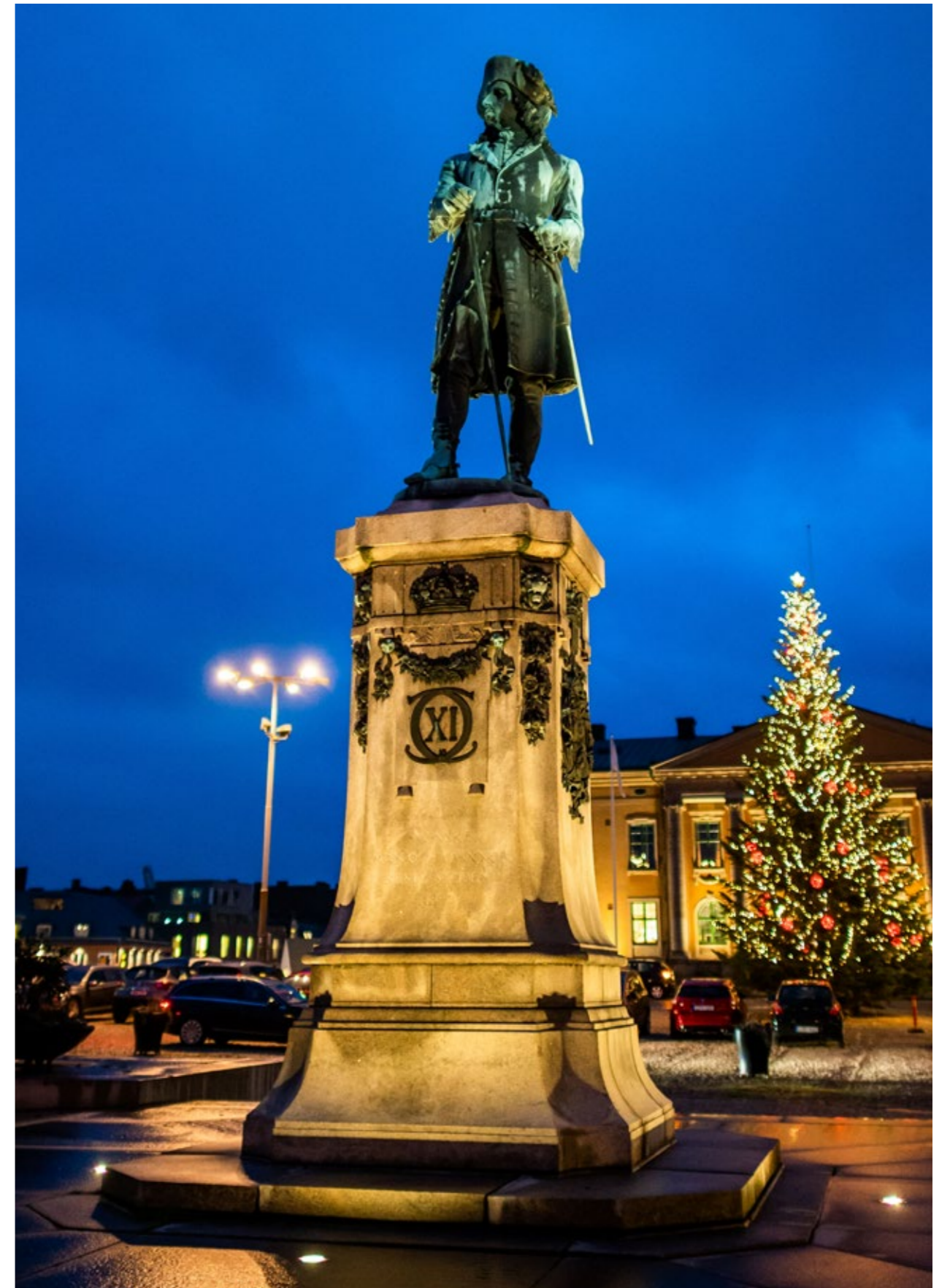
Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
169,4	-991,9	-822,5	-853,7	31,2	-832,7

Karlskronateamet har hanterat 1 201 vårddygn i uppdraget under 2020. Av dessa tillhörde 659 brukare hemtjänsten, 540 brukare från särskilt boende och 2 brukare från korttidsverksamheten.

Verksamhetsområdet särskilt boende redovisar en nettokostnad på 374 miljoner kronor och en budgetavvikelse på +4,4 miljoner kronor och för de extraordinära kostnaderna i samband med pandemin visar en negativ avvikelse på -18,4 miljoner kronor varav statsbidrag till och med november finns bokfört med 13,4 miljoner kronor. Sjuklöneersättning har erhållits med 7,2 miljoner kronor. Genomsnittlig beläggningsgrad för 2020 uppgår till 94,7 procent.

Statsbidragsfinansierat projekt för teknik, kvalitet och effektivitet med den äldre i fokus på 1,4 miljoner kronor har genomförts och statsbidragsfinansierat projekt på 4,2 miljoner kronor har genomförts för att motverka ensamhet bland äldre och ökad kvalitet i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom med ett antal aktiviteter.

Övergripande har utvecklingsprojektet för bland annat välfärdsteknik och e-hälsa inte genomförts i den takt som planerats och visar en positiv avvikelse på +3 miljoner kronor, vakanta tjänster och pensionsavgång samt utlåning av personal till särskilt boende visar personalkostnaderna en positiv avvikelse på 2,4 miljoner kronor samt bidrag från Regionen på 4,2 miljoner kronor till God och nära vård erhöles i december för 2020 där kostnader redovisats i ordinarie verksamhet.



Överförmyndarnämnden

Nämndens uppdrag och ansvar

Överförmyndarverksamheten är lagstadgad och obligatorisk under kommunfullmäktige. Överförmyndarnämndens huvuduppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode mäns och förvaltares verksamhet. Nämnden ska vara ett skydd mot rättsförluster gällande tillgångar så som kapital och egendom. Nämnden ska förordna en god man till ensamkommande barn, som i vårdnadshavarens och förmyndarens ställe ska ansvara för barnets personliga förhållanden och sköta dess angelägenhet. Nämnden utövar tillsyn över god manns uppdrag.

Viktiga händelser 2020

I början av året infördes ett nytt webbaserat verksamhetssystem. Denna digitalisering har medfört effektivisering för kansliet och underlättat för ställföreträdaren med sin redovisning. Under året har kansliet arbetat för att fler ställföreträdare ska använda sig utav den elektroniska tjänsten.

Den 1 oktober beslutade kommunfullmäktige att överförmyndarnämndens kansli skulle gå samman

med Karlshamns och Ronneby kommun. Från och med 2021-01-01 bildas en gemensam tjänstemannaorganisation med Ronneby som värdkommun. Från och med den 1 januari 2023 bildas en gemensam överförmyndarnämnd för Karlskrona, Ronneby och Karlshamns kommuner med Ronneby som värdkommun.

Samverkan i en gemensam organisation, kansli och nämnd, ska resultera i minskad sårbarhet för överförmyndarverksamheten, ökad rättssäkerhet, förbättrad kompetensutveckling, kostnadseffektivisering och större förmåga att klara volymökningar och andra förändringar inom ansvarsområdet. Vidare ska digitalisering genomföras av de processer som är lämpliga inom verksamhetsområdet.

Måluppfyllelse

Överförmyndarnämnden har 10 uppdrag och 8 mål att följa upp under året utifrån de mål och uppdrag som kommunfullmäktige har beslutat. Nämnden har försökt anpassa uppdrag och mål utifrån den verksamhet som nämnden bedriver.

Tabell 53 Nyckeltal

	Utfall 2020		Utfall 2019		Utfall 2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Anställd personal	3	1	3	1	3	1
Nämndsledamöter	5	3	5	3	6	2
Gode män	380	332	320	335	297	325
Huvudmän	413	458	291	336	252	293

Kommentar till indikatorerna:

Efter en nyanställning blev fördelningen mellan könen bättre. Nämndsledamöterna består av fler kvinnor än män. Fördelningen håller sig inom 40/60. När det gäller ställföreträdarna så ingår även förmyndare. Det är ett litet överskott av kvinnor. I summan huvudmän kommer även myndlingar med. Här är det ett litet överskott på män. Vilka som är i behov av hjälp eller behöver vara under nämndens tillsyn kan nämnden inte påverka. Ändock är det relativt jämnt mellan könen.

När det gäller uppdragen är 7 uppdrag uppfyllda, 1 är delvis uppfyllt och 2 uppdrag berör inte nämnden verksamhet direkt. Ett uppdrag som inte berör nämndens verksamhet är att det inte har varit någon investering under år 2020. Det andra uppdraget innebär att "Arbetet med strategiska köp av mark för verksamhet och bostäder ska vidareutvecklas". Detta uppdrag kan nämnden inte påverka inom sitt verksamhetsområde.

När det gäller målen så är 3 mål helt klara medan 5 mål är delvist uppfyllda. Varför inte alla mål är uppfyllda beror på att det är ett ständigt och pågående arbete med att uppnå dessa mål. Flera av de målen ska inte bli klara för verksamheten måste hela tiden vara proaktiv för att få en effektiv verksamhet och vara en attraktiv arbetsplats.

Nämnden har inga egna specifika indikatorer som mäter hur verksamheten uppfyller mål och uppdrag. Däremot har det varit några aktiviteter för att uppnå måluppfyllelse och klara av uppdragen.

Framtid

Den största utmaningen som nämnden har framöver är att sammanföra överförmyndarverksamhet från tre olika kommuner, Karlshamn, Karlskrona och Ronneby. Det gäller att få till ett fungerande och kostnadseffektivt gemensamt överförmyndarkansli för de samverkande kommunerna. Det är tre olika kommuner med olika kulturer. Även om det är inom samma verksamhetsområde så skiljer sig arbetet åt i de olika kommunerna. Det gäller att få till likartade delegationer för att arbetet ska vara rättssäker och hanterbart för medarbetarna. Det pågår en ställföreträdarutredning på regeringens direktiv

(Ju 2019:03) som kan komma att påverka överförmyndarverksamheten i framtiden. Utredningen ska redovisas senast under första kvartalet 2021.

Ekonomi

Årets resultat för Överförmyndarnämnden är -0,1 miljoner kronor. Budgetramen för ÖFN uppgår till 4,3 miljoner kronor för 2020. Överförmyndarnämnden överskred budgetramen med 0,1 miljoner kronor. En av orsakerna till det försämrade resultatet är att nämnden har betalt fler arvoden under året. Det börjar märkas att Försäkringskassan har blivit hårdare i sina beslut om merkostandersättning till huvudmännen. Nu måste huvudman uppvisa ett arvodesbeslut att de själva betalar arvodet. Om det är kommunen som betalar arvodet så får de ingen merkostnadsersättning för kostnad för god man eller förvaltare, vilket var möjligt tidigare. Nämnden har även betalat betydligt fler arvoden efter sluträkning än vanligt. Det innebär att dödsboet inte har medel till att betala god mans arvode. Begravningskostnad går alltid före utbetalning av arvode. Det är en lagstyrd verksamhet där det framgår vem det är som ska betala arvodet till ställföreträdaren.

Mycket av verksamheten är lagstyrd och det är svårt att göra besparingar. Det är svårt att spara in annat än på personalen. Personalbemanningen ligger redan på smärtgränsen. Ska arbetet utföras kvalitativt och rättssäkert går det inte att spara in på personalen. Enligt Länsstyrelsen ska årsräkningarna vara färdiggranskade i slutet av september, för att klara denna målsättning måste en person visstidsanställas för att siffergranska årsräkningarna, vilket uppgår till knappt 0,3 miljoner kronor.

Tabell 54 Ekonomi (mnkr)

Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020	Avvikelse budget 2020	Netto 2019
0	-4,4	-4,4	-4,3	-0,1	-4,5

I början av året infördes ett nytt webbaserat verksamhetssystem

Översikt bolagskoncernen

Affärsverken

Affärsverken Karlskrona AB arbetar inom verksamhetsområdena Värme, Renhållning, Stadsnät och Båttrafik. I dotterbolaget Affärsverken Elnät AB bedrivs elnätverksamhet. Dotterbolaget Affärsverken Energi AB bedriver elhandel och erbjuder el till kunder nationellt och i samarbete inom Norden. Samtliga områden erbjuder kunderna produkter och tjänster i konkurrens på marknaden förutom elnätverksamheten som är underställd tillsyn av Energimarknadsinspektionen. För renhållningen hanteras hushållshämtningen inom Karlskrona kommun enligt renhållningslagen.

Viktiga händelser 2020

Pandemin har påverkat verksamheten framförallt med åtgärder som snabbt har genomförts i syfte att minska risken för smittspridning. Aktiva åtgärder har införts för att underlätta för kunder och leverantörer. Den ekonomiska påverkan har varit betydligt mindre än befarat under perioden förutom för Båttrafiken som drabbats av inställda evenemang och mindre antal resande. Marknadspriset på el sjönk kraftigt under januari och februari beroende på att läget i vattenmagasinen innebar stort överskott. I februari uppstod för första gången negativa marknadspriser under några timmar.

Tabell 55 Nyckeltal (%)

	2020		2019		2018	
	Kvinna	Man	Kvinna	Man	Kvinna	Man
Fördelning nyanställda	35	65	27	73	39	61
Personalansvariga chefer	31	59	19	81	13	87
Ledningsgrupp	57	43	43	57	25	75

Kommentar till indikatorerna:

Utvecklingen visar ingen tydlig trend. I Affärsverken finns till stor del mansdominerade yrken som relativt få kvinnor utbildar sig för. Andelen kvinnor i chefsbefattning ökar. Andelen kvinnor på ledningsnivå ökar.

En begäran om utökat garantiutrymme från 30 miljoner kronor till 60 miljoner kronor hanterades per capsulam i styrelsen och beslutades därefter i Karlskrona Moderbolag AB samt fullmäktige.

Elhandel överlämnade som planerat det egna balansansvaret till en extern leverantör. Förändringen har utförts med systemuppdateringar, kontakt med samtliga nätägare samt efterföljande kontroller.

En strategisk och långsiktig utredning om utbyggnaden av fjärrvärme i Nättraby slutfördes under våren. Det bedömdes att en anslutning till stamnätet i Rosenholm är mest fördelaktigt.

Måluppfyllelse

Affärsutvecklingen ligger till grund för hur verksamheterna driver sin utveckling och att vara en attraktiv och modern arbetsgivare är en förutsättning för framtida konkurrenskraft. Under året har vi introducerat så kallad nano-utbildning för att kompetensutveckla personalen. Det påbörjade arbetet med en ny affärsplan omfattar även företagskultur och kompetensutveckling vilket kommer att ligga till grund för Affärsverkens framtida arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare.

Målet att få en större jämställdhet i mansdominerade yrken fortsätter. Fördelning är december 2020 24 procent kvinnor och 76 procent män för hela verksamheten. Det är alltför många kvinnor som har utsetts till ledande befattningar i organisationen och i ledningsgruppen har de senaste fem åren andelen kvinnor ökat från 15 procent till 57 procent.

Båttrafiken är en väsentlig del i utvecklingen av besöksnäringen i Karlskrona. Påverkan har varit tydlig under året och totalt antal resande på samtliga linjer blev 84 729 vilket kan jämföras med 132 094 föregående år.

Affärsverken har ett uppdrag att förse 100 procent av alla hushåll och företag med möjligheten till bredband med hög kapacitet. En reviderad tidplan togs fram under hösten och det innebär att 96 procent är måluppfyllda i slutet av året och att projektet kommer att avslutas under år 2022 med de sista 200-300 hushållen.

Framtid

Energiomställningen, digitaliseringen och klimatförändringarna kommer att påverka alla Affärsverkens verksamheter framöver. I den nya affärsplanen finns ambitionen att kombinera nuvarande affär med ännu mer fokus på kunden, produktutveckling, innovation och hållbarhet.

Marginalen i de nuvarande affärerna kommer att minska och därför blir utvecklingen av nya produkter avgörande för att behålla resultatnivån. För att säkerställa den långsiktiga leveranskvaliteten är det fortsatt prioriterat att arbeta med förebyggande underhåll och att reinvestera enligt plan. Kompetensutvecklingen av medarbetarna kommer att fortsätta i kombination med att nya arbetssätt införs för att bli alltmer förändringsbenägna. Affärsverken övergripande mål de närmaste åren är:

- > Vi ska ha en hållbar och affärsmässig utveckling.
- > Vi ska bibehålla en framtidssäkrad infrastruktur.
- > Vi ska ha ett innovativt produkt- och tjänsteutbud.

Ekonomi

Tabell 56 Resultat före skatt (mnr)

	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	836,5	849,7	835,4
Kostnader	778,1	784,6	777,3
Netto	58,4	65,1	58,1
Budget, netto	65,1	63,5	54,4
Avvikelse	-6,8	+1,6	+3,7

Energiförsäljningen för Värme, Elnät och Elhandel blev väsentligt lägre än budgeterat beroende på ännu ett år som var varmare än normalt. Fjärrvärmeförsäljningen slutade på 228,9 GWh (245,5 GWh). Det ur försäljningssynpunkt viktiga första kvartalet var mycket varmt och samtidigt blev det markant lägre elpriser vilket påverkade intäkterna för elproduktionen negativt. Det låga marknadspriset på el medförde att man periodvis sänkte effekten på turbinen eftersom det blev mer lönsamt att prioritera värmeproduktionen. För hela året blev den totala elproduktionen 38,4 GWh (63,8 GWh). En utvärdering av den nya krossen för träbränsle som köptes in 2019 har genomförts och beroende på förändrade förutsättningar konstaterades att den tänkta strategin inte längre var

57 %
i ledningsgruppen
är kvinnor

hållbar. I samband med utredningen konstaterades även att värdet på krossen var avsevärt lägre än det bokförda värdet och nedskrivning gjordes med 5,4 miljoner kronor efter sommaren. Därefter genomfördes försäljning av krossen i september till en kund i Belgien. För Elnät blev leveransen för året 348,6 GWh (356,9 GWh). Inköpskostnaderna för el blev lägre än budgeterat beroende på en prissänkning för överliggande nät. Underhållskostnaderna blev lägre än budget beroende på att man under året har prioriterat reinvesteringar i ställverk och utbyte av vissa kabelsträckor av åldersskäl. Beroende på nybyggnation i tätorten blev anslutningsavgifterna högre än föregående år. Elleveransen har under året fungerat mycket bra utan några större störningar.

Elhandel hade en försäljning som slutade på 411,1 GWh (452,3 GWh) vilket därmed blev väsentligt lägre än föregående år beroende på i första hand det varma vädret men även avslutet av leveransen till Hi3G under våren.

För Renhållningen har inflödet av massor varit på en god nivå även om det blev lägre än föregående år. Den totala mängden blev 91 000 ton jämfört med 156 000 ton föregående år. Hanteringen på anläggningen har fungerat väl utan störningar. Reparationerna har varit fler än vanligt under året på renhållningsfordon samt att flera maskiner på anläggningen har krävt akuta åtgärder. Intäkterna för återvinningsmaterial blev bättre än föregående år. Stadsnät har fokuserat på utbyggnad i hela kommunen samt förtätning i redan utbyggda områden. Intäkterna för relationsavgifter blev högre än föregående år som en konsekvens av att nätet byggs ut och alltfler ansluter sig. Uthyrningen av fiber är kvar på samma nivå som föregående år vilket beror på långa införsäljningstider. Den höga investeringstakten inom området gör att man har många pågående investeringsprojekt. Efterhand som dessa avslutas och aktiveras kommer de att påverka resultatutvecklingen för verksamheten framöver.

För båttrafiken avbokades all charter under våren och de egna evenemangen ställdes in med hänvisning till covid-19. Påverkan har varit tydlig under året och antalet resande på året-runt linjerna blev 41 102 resande vilket är markant lägre än föregående år då det var 67 862 resande. Totalt antal resande på samtliga linjer blev 84 729 vilket kan jämföras med 132 094 föregående år. Utfallet i antal resande blev ändå bättre än befarat och trafiken har kunnat köras med de restriktioner som myndigheten har rekommenderat. En sju månader lång och omfattande granskning av media resulterade i publiceringen av uppgifter beträffande inköpet av båten Ljungskär under åren 2017-2019. En internutredning genomfördes direkt av ledningen som bekräftade granskningens resultat och ett antal åtgärder vidtogs efter styrelsebeslut. En åtgärd var att värdera Ljungskär vilket gjordes efter sommaren och som en konsekvens av detta skrevs värdet ned med 5 miljoner kronor.

Årets omsättningar av lån har justerat ner den genomsnittliga räntenivån ytterligare och ränteutvecklingen de senaste åren har varit mycket positiv. Detta trots att man har valt lång räntebindningstid för samtliga omsättningar i syfte att säkra den genomsnittliga räntan i låneportföljen i ett längre

perspektiv. Ingen amortering eller nyupplåning har skett under året. Likviditeten har varit något sämre under året beroende på den högre investeringstakten och en bedömning kommer att göras under andra halvan av år 2021 om eventuellt lånebehov.

Totalt sätt har den ekonomiska påverkan av covid-19 varit begränsad förutom för Båttrafiken som drabbats av mindre resande och charter. Inom projektet för bredbandsutbyggnad i hela kommunen har anslutningarna och aktiveringsgraden påverkats negativt beroende på att hembesöken har begränsats av covid-19. Sammanfattningsvis kan man säga att det varma vädret samt engångs-nedskrivningar har påverkat årets resultat som blev lägre än både föregående år och budget för koncernen som helhet.



Kruthusen

Nämndens uppdrag och ansvar
Bolagets verksamhet består i att förvärva, avyttra, bebygga och förvalta kommersiella fastigheter för företag och organisationer i Karlskrona kommun. Uppdraget från ägaren är att erbjuda förutsättningar i form av lokaler för företag och organisationer så att dessa kan etableras och utvecklas i Karlskrona kommun.

Viktiga händelser 2020

- Vakansgraden är fortsatt låg, både för kontorslokaler och industrilokaler.
- Totalt sett är c:a 97,5 procent av lokalema uthyrda.
- Nya företagshotellet TENN14 är nu uthyrt till 65 procent.
- Nya detaljplaner pågår för Campus Gräsvik.
- Pandemin har påverkat Kruthusen ekonomiskt i form av hyressubventioner och anstånd med hyresbetalning. Cirka 20 procent av hyresgästerna har begärt och fått subventioner motsvarande cirka 800 000 kronor.

Måluppfyllelse

Målet är att erbjuda lokaler för företag, organisationer och Blekinge Tekniska Högskola har uppnåtts i och med den höga uthyrningsgraden.

Kruthusen erbjuder lokallösningar för småföretag i olika miljöer som enskilda kontorsrum, gemensamma arbetsytor, kontorsboxar och företagshotell.

Miljöpåverkan minskas genom utbyte till LED-teknik och andra energibesparande åtgärder, till exempel i ventilationssystem. Solceller är installerade på entrébyggnaden till BTH, Campus Gräsvik 26 och TENN14. Under 2021 installeras solceller på Ronnebygatan 2 och Campus Gräsvik 5.

Kruthusen erbjuder hyresgästerna mervärden i form av videokonferensutrustning, kontorsservice, friskvårdsmöjligheter, taxiavtal, elcyklar etcetera.

Bolaget stöder och har ett nära samarbete med Blue Science Park.

Kruthusen uppmuntrar anlitade entreprenörer att anställa ungdomar i feriejobb.

Nyckeltal

Bolaget har 4 anställda, vara 1 är kvinna. Inga förändringar har skett de senaste åren.

Framtid

En ny detaljplan för del av Campus Gräsvik tas fram omfattande etapp 1 i Vision Gräsvik 2025. Planen omfattar kontor, högskolelokaler, bostäder och parkeringshus.

På sikt finns behov av ytterligare lokaler för företag och Högskola på Campus Gräsvik.

En innovationsarena planeras på Gräsvik där Högskolan, forskare och studenter, kan möta företag för att utveckla varandras verksamheter.

Rosenholms udde planeras att säljas under 2021.

Byggnaden på Saltö är tomställd och kommer att säljas till Karlskrona kommun efter att en ny detaljplan tagits fram.

Pandemin kan leda till ett minskat behov av arbetsplatser på grund av ökat hemarbete och nya krav på arbetsplatser kan komma att ställas.

Ekonomi

Resultatet för 2020 uppgår till 4 119 tusen kronor vilket är bättre än budgeten som anger ett överskott på 3 901 tusen kronor. Resultatet beror sammanfattningsvis på ökad uthyrning och det låga ränteläget.

Tabell 57 Resultat före skatt (mnkr)

	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	64,5	63,7	61,4
Kostnader	-47,4	-52,2	-50,4
Netto	11,1	11,5	11,0
Budget, netto	10,6	11,8	13,3
Avvikelse	-0,5	0,3	2,3

Hyresintäkterna är högre än budgeterat på grund av nya uthyrningar och nya intäkter från forskningsklinik på Blekinge Tekniska Högskola samt uthyrningar på nya företagshotellet TENN14. Subventioner och anstånd med anledning av pandemin uppgår till cirka 800 tusen kronor.

Underhållskostnaden är högre än budgeten och byggnaderna är i bra skick.

Värmekostnaderna är lägre än budget pga den milda väderleken. Likaså är skötselkostnader lägre på grund av den uteblivna snö-och halkbekämpningen.

Driftkostnader som vatten och kyla följer budgeten.

Elkostnaderna är högre än budget vilket beror på högre tariffer.

Administrativa kostnaderna är högre pga ökad marknadsföring av TENN14 och att lönekostnaderna höjdes retroaktivt från 1 april 2020.

Hyresförlusterna har under 2020 uppgått till 655 tusen kronor att jämföra med 158 tusen kronor år 2019 och 70 tusen kronor år 2018.

Räntekostnaderna är lägre än budget med det fortsatta förmånliga ränteläget.

97,5 %
av Kruthusens
lokaler är uthyrda

Karlskronahem

Nämndens uppdrag och ansvar

Karlskronahem är Karlskronas största bostadsbolag och äger och förvaltar cirka 3 700 hyresrätter. Bolaget ägs av Karlskrona kommun och i beståndet finns hyresrätter, drygt 400 studentboenden, ett tiotal särskilda boenden och ett mindre antal kommersiella lokaler. Sammanlagt äger Karlskronahem cirka 35 procent av hyresrätterna i kommunen. På företaget finns 47 personer anställda fördelat på fyra avdelningar och två kontor.

Viktiga händelser 2020

Pandemin har under 2020 påverkat allt och alla. Bolaget och alla anställda har snabbt ställt om, ändrat rutiner och arbetssätt och anpassat verksamheten för att minska smittspridningsrisken och samtidigt fortsätta ge service till hyresgäster och samordna arbeten med entreprenörer. De mest direkta effekterna har varit övergången till mer digitala arbetssätt, begränsade möjligheter att utföra reparationer och underhåll, en trögare uthyrningsprocess, förändrad efterfrågan och kravställningar från kunder samt i delar en lägre servicenivå. Sammantaget har detta fått en påverkan som kortsiktigt medfört ett högre resultat än budgeterat.

Under året färdigställdes fastigheten Vintern 4 i Lyckeby, där våra nya hyresgäster kunde flytta in i de 35 lägenheterna den första juli.

Karlskronahem har påbörjat ett omfattande förändrings- och förbättringsarbete. Resan innehåller både hårda och mjuka värden och det gångna året har tydligare än någonsin visat på vikten av en tydlig vision och en stabil värdegrund. Hur vi gör saker kan förändras från dag till dag, men vilka vi är och varför vi finns till är kittet som håller oss samman.

Karlskronahem
äger sammanlagt
35 %
av hyresrätterna
i kommunen

Under året färdigställdes
35 nya lägenheter i fastigheten
Vintern i Lyckeby

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen får överlag betecknas som god. Inom samtliga områden uppfylls budgetmålen och planerade aktiviteter utförs för att stödja mål och uppdrag.

Nyckeltal

Bolagets styrelse och ledningsgrupp består av hälften kvinnor och hälften män. Totalt finns 47 anställda på bolaget, 45 procent kvinnor och 55 procent män. På den tekniska avdelningen är merparten av de anställda män och det motsatta förhållandet gäller för ekonomi- och marknadsavdelningen.

Framtid

Det pågående förändringsarbetet syftar till att skapa ett Karlskronahem som framgångsrikt kan möta framtiden och nya förväntningar från kund och ägare. Bolaget ska vara en effektiv och hållbar organisation med förmågan att ligga steget före.

Pandemin har visat på bostadens nya funktioner som arbetsplats men också vårdplats/träningsplats/skola med mera. Nya funktioner som kräver en allt bättre uppkoppling, är aspekter som bör tas med i planering av framtida bostäder och kunderbudanden.

Ett prioriterat område är nybyggnation av hyresrätter i kommunen. Här finns utmaningar i form av markförsörjning, höga byggpriser samt hållbara kalkyler och hyresnivåer. För att skapa långsiktighet och hållbarhet i nyproduktionen är det viktigt att ta hänsyn till geografiska prioriteringar baserat på kundunderlag, kommunal service och infrastruktur.

Arbetet med att skapa trygghet i alla områden där bolaget verkar är av stor vikt. Det bosociala arbetet visar att samverkan och dialog är en framgångsfaktor och att tryggheten har ökat. Karlskronahem arbetar aktivt med ekologiska hållbarhetsarbete som inkluderar att bygga hållbart, individuell mätning av el och vatten och minskad förbrukning.

Ekonomi

Tabell 58 Resultat före skatt (mnkr)

	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	356	348	355
Kostnader	-337	-339	-346
Netto	19	9	9
Budget, netto	10	7	8
Avvikelse	9	2	1

År 2020 visar den totala verksamheten ett positivt resultat efter bokslutsdispositioner och skatt. Resultatet uppgår till 14,7 miljoner kronor och soliditeten till 34,2 procent. Resultatkravet om 2 procent av omsättningen uppfylls väl. Avsättning till periodiseringsfond har gjorts med 2,2 miljoner kronor. De färdigställda fastigheterna var vid årsskiftet bokförda till 5 498 kr/kvm och nettobelåningsgraden var 61 procent. De likvida medlen uppgick vid årsskiftet till 23 tusen kronor och utnyttjad checkkredit till 25,4 miljoner kronor. Nyupplåning har skett med 50 miljoner kronor under året.

Utveckling i Karlskrona AB

I samband med kommunfullmäktiges §10, 16 feb 2017, beslutades att verksamheten i Utveckling i Karlskrona ska överföras till Karlskrona kommun. Därefter har bolaget endast drivit pågående skatteprocess. Resultatet för Utveckling i Karlskronas blev 2,0 miljoner kronor, då bolaget genom dom från Kammarrätten kunde återvinna delar av tidigare betald skatt.

Bolaget sökte om prövningstillstånd för att kunna överklaga de delar där bolaget inte fick rätt till Högsta förvaltningsdomstolen. Besked kom i slutet av januari att detta inte beviljas.

Tabell 59 Resultat (mnkr)

	Utfall 2020
Intäkter	0,1
Kostnader	1,9
Netto	2,0
Budget, netto	-0,2
Avvikelse	2,2



Kommunalförbund samt övriga delägda bolag

Kommunförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge startade verksamheten 2000-07-01 och bedrivits efter de intentioner som fullmäktige i Karlskrona och Ronneby gett tillkänna i kommunalförbundets räddningstjänstplan. Kommunalförbundet ägs till 61,5 procent av Karlskrona kommun och till 38,5 procent av Ronneby kommun.

Viktiga händelser

Totala antalet räddningsinsatser har minskat med cirka 10 procent jämfört med föregående år vilket sannolikt beror på den generellt begränsade verksamheten i samhället till följd av pandemin. Störst minskning återfinns i kategorin trafikolycka medan insats vid drunkning har ökat. Totalt gjordes 1 383 insatser jämfört med 1548 föregående år.

Pandemin har också inneburit begränsningar i hur Räddningstjänsten kunnat arbeta med såväl tillsyn som utbildning. Resurser har i ökad omfattning kunnat användas för kvalitetsarbete, uppdatering av register och revidering av utbildningskoncept.

Tre uppmärksammade händelser under året är bränderna på Björkholmen i Karlskrona och Folkparksvägen i Ronneby samt stenkastningen vid Ronneby torg.

I övrigt utfördes 4 834 brandskyddskontroller i Ronneby och Karlskrona under 2020. Under året har också 32 nya planärenden granskats och 106 bygglov och brandskyddsdocumentationer har

remitterats till Räddningstjänsten. 80 ordnings-tillstånd och 59 tillstånd för alkoholhantering har behandlats. 592 elever i årskurs 5 och 81 i årskurs 8 har genomgått utbildning.

Tabell 60 Kommunförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge (mnkr)

	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Omsättning	8	8	8	7
Resultat efter finansnetto	0	1	-1	0
Soliditet %	2	2	2	2
Eget kapital	2	2	2	2
Balansomslutning	112	111	89	81

Cura Individutveckling

Cura Individutveckling är ett kommunalförbund med Blekinges kommuner som medlemmar. Vårdförbundets huvuduppgift är att erbjuda kvalitativa tjänster inom områdena vård, skola, omsorg och utbildning inom de psykosociala och neuropsykiatriska områdena. Förbundet ägs till 40 procent av Karlskrona kommun.

Viktiga händelser

Inom hela Cura har det under året gjorts anpassningar med anledning av pandemin.

Verksamheterna har påverkats mer eller mindre, till exempel har distansundervisning bedrivits. Cura har under de senaste åren både utvecklat och avvecklat HVB-boenden för ensamkommande ungdomar. Under 2020 avvecklades det sista stödboendet för ensamkommande



ungdomar. Förbundet driver fortsatt två HVB-boenden, ett LSS-boende och gymnasieskola med internat. Det finns också fyra mindre enheter: Familjerätt, Familjerådgivning, Personliga ombud, Resurscentrum.

Tabell 61 Cura Individutveckling (mnkr)

	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Omsättning	129	130	145	187
Resultat efter finansnetto	0	3	-6	0
Soliditet %	62	67	58	60
Eget kapital	30	30	27	33
Balansomslutning	49	45	46	55

Karlskrona Baltic Port AB

Företaget bildades den 1 juli 2010 i och ägs till 49 procent av Karlskrona kommun och till 51 procent av Stena Line AB. Företaget äger och driver Verkö färjehamn. Genom avtal med Karlskrona kommun innehar bolaget rätten att nyttja den järnvägsterminal som etablerats i anslutning till hamnen. Ett särskilt ägarsamråd där Karlskrona kommun och Stena Line har två ledamöter var fattar beslut i frågor som påverkar bolagets verksamhet, större investeringar, vinstutdelningar och kapitaltillskott.

Viktiga händelser

På grund av pandemin har Stena Lines verksamhet på linjen Karlskrona-Gdynia under året genererat en gästvolym som minskat med 43 procent jämfört med föregående år. Motsvarande siffra för personbilar är 25 procent jämfört med år 2019. Fraktmarknaden har varit stabil och volymen har därför varit i nivå med året innan medan andelen oledsagat gods har fortsatt öka. Antalet anlöp/avgångar är nu 34 per vecka fördelat på 3 fartyg.

Tabell 62 Karlskrona Baltic Port AB (mnkr)

	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Omsättning	42	42	40	38
Resultat efter finansnetto	0	-1	0	1
Soliditet %	86	85	84	84
Eget kapital	158	157	157	156
Balansomslutning	185	185	188	186

Karlskrona Fryshuset AB

Bolaget är vilande och ägs till 99,98 procent av Karlskrona kommun.

Revisionsberättelse

Årsredovisning 2020



Karlskrona kommun
Revisorerna

Till
kommunfullmäktige i
Karlskrona kommun
Organisationsnummer 212000-0829

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits av kommunstyrelsen, kunskapsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, äldrenämnden, funktionsstödsnämnden, socialnämnden, drift- och servicenämnden, arbetsmarknadsnämnden samt överförmyndarnämnden. Vidare har vi, genom att vara utsedda lekmannarevisorer, även granskat verksamheten i Karlskrona Moderbolag AB, AB Karlskronahem, Affärsverken Karlskrona AB, Affärsverken Energi AB, Affärsverken Elnät AB, Kruthusen Företagsfastigheter AB, Utveckling i Karlskrona AB och Karlskrona Fryshus AB under 2020.

Styrelsen och nämnderna ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande lagar, förordningar och föreskrifter samt de mål, beslut och riktlinjer som gäller för verksamheten. Styrelsen och nämnderna ansvarar också för att det finns tillräcklig intern kontroll samt för återredovisningen till kommunfullmäktige av hur de fullgjort uppdraget.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och redovisning och att prova om verksamheten bedrivs i enlighet med uppdrag från kommunfullmäktige.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och Karlskrona kommuns revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.



Utifrån granskningsresultatet under 2020 väljer vi att lyfta fram följande:

Det ekonomiska resultatet, -41 mnkr, för socialnämnden är inte tillfredsställande. Vi vill påtala vikten av att nämnden vidtager fortsatta åtgärder för att komma till rätta med det ekonomiska underskottet.

Vi vill uttrycka oro för att Funktionsstödsnämnden under 2020 inte har uppnått de lagstadgade kraven till fullo inom myndighetsutövningen. Vår sammanfattande bedömning är att nämndens styrning och ledning inte varit tillräckligt ändamålsenlig för att säkerställa att beslutade insatser verkställdes under året.

Vi kan konstatera att såväl kommunens resultat enligt resultaträkningen samt balanskravsresultatet för kommunen som helhet, uppfyller kommunallagens krav på ekonomi i balans för räkenskapsåret 2020.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Karlskrona kommun inte fullt ut har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att de finansiella mål som fullmäktige ställt upp inte uppnås.

Vi bedömer att av de övergripande verksamhetsmålen är det inga av de 11 målen som är helt uppfyllda, nio mål är delvis uppfyllda. Av de 24 uppdragen fullmäktige givit verksamheten bedöms 18 mål vara uppfyllda, 4 delvis och 2 ej uppfyllda. Vår bedömning är att måluppfyllelsen är svag och avseende de övergripande målen en försämring jämfört med föregående år.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2020 godkänns.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelser och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Lesley Appelgren har på grund av jäv inte deltagit i granskningen av Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.

Bernt Runesson har på grund av jäv inte deltagit i granskningen av Arbetsmarknadsnämnden.

Vi återoppar bifogad redogörelse och tidigare överlämnade rapporter.

Karlskrona den 22 april 2021

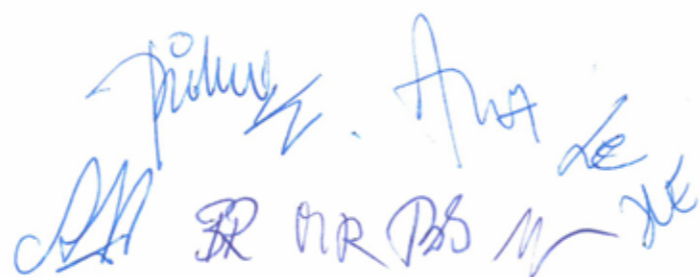
 Birgitta Ståhl Ordförande	 Mats Nilsson Vice Ordförande	 Lisbeth Elmlund
 Katarina Vastamäki	 Bernt Runesson	 Margareta Rodin
 Anders Mattiasson	 Lesley Appelgren	 Pål Wetterling
 Hanna Ekblad		

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2020

Bilaga 2 Lekmannarevisorernas granskningsrapporter för de kommunala bolagen

Bilaga 3 Sakkunnig revisors rapport



Bilaga 1 Mål och uppdrag

Måluppfyllelse



Vi har uppnått målet



Vi har inte uppnått målet men är på rätt väg



Vi har inte uppnått målet

KF-mål

1

I vårt Karlskrona är jämställdhet, mångfald och gemenskap en självklarhet med målet: Karlskrona är en öppen och välkommande kommun



Trygghets- och tillitsmätningen visar bra och förbättrade resultat mellan åren. Servicemätningen visar förbättring inom telefoni men försämring inom e-post. Insatserna och dess resultat måste ses ur ett längre perspektiv inom trygghet och service men utfallet visar positiva tendenser för flertalet av indikatorerna.

Utbildning inom mångfald, våld i nära relationer och hedersrelaterat våld är framtagen och implementerad inom kompetensutvecklingen för medarbetare, samt tillgängliggjord för externa samverkansparter och medborgare. Genomlysning av status för barnrättsarbetet är genomfört och analysarbete pågår där utfall ska vägleda hur kommunledningsförvaltningen ska ge stöd och samordna arbetet framgent.

I arbetet med Kommissionen för att motverka segregation har fokus varit Mellanstaden men även övriga områden i kommunen. Inriktning på arbetet har varit att bekämpa brottslighet, minska långtidsarbetslösheten, lyfta skolorna och elevernas resultat. Kommissionens arbete har även haft till uppgift att stärka samhällsservice, minska bostadssegregationen samt stärka demokratin och stödja det civila samhället. Arbetet har pågått under tre år (2018-2020) och flera av de insatser som genomförts har gett resultat exempelvis ökad trygghet i Mellanstaden och i kommun som helhet, individer med behov av ekonomiskt bistånd har minskat, samt fler elever som slutfört grundskolan med godkända betyg. Insatser för att stärka samhällsservice i området pågår bland annat genom planering av en Familjecentral. Föreningslivet har genom stöd från kommunen utfört flera aktiviteter i området.

Karlskrona kommun ingår i ett program med stöd från SKR - Modellkommuner i syfte att förbättra strukturer och förutsättningar för jämställdhetsarbetet i hela kommunen. Utbildning i jämställdhet har genomförts för nyckelpersoner och förändringar kring struktur i tjänsteskrivelser pågår för att beakta detta perspektiv. Utifrån medarbetarperspektivet utvecklas arbetet i samklang med diskrimineringslagstiftningen. Resultat från arbetet följs upp bland annat genom jämlikhet- och jämställdhetsbokslutet.

Ett utvecklingsarbete av en digital lösning för "Effektiv samordning av Trygghet" med start i Mellanstaden har genomförts. Genom verktyget erhålls en kartläggning av händelser och lägesbild som kan ligga till grund för att vidta åtgärder för att säkerställa tryggheten, samt för att genomföra förebyggande insatser. På sikt ska hela kommunen inkluderas i verktyget. Med anledning av covid-19 görs även kartläggning av social oro där det brottsförebyggande arbetet är ett perspektiv.

Kommunhusets nya reception är i drift, vilket är en kvalitetshöjning avseende att bli mer tillgänglig och välkommande. Samarbete och samverkan mellan de av kommunen fysiska ingångar för medborgarna har inletts för att leverera en enhetlig och god service. E-tjänster är också en väg in som det sker ett fortsatt utvecklingsarbete kring. Arbetsmarknadsavdelningens samlokaliserade receptionsverksamhet ger även fortsatt en mycket god service gentemot kommuninvånarna.

Det är till följd av den pandemi som pågår ett faktum att flertalet aktiviteter och evenemang kopplade till att vara en öppen och välkommande kommun har fått ställas in. Dock har nya digitala plattformar och arbetssätt för information, kommunikation och lärande utvecklats som ett led i att nå ut när vedertagna arbetssätt inte fungerat. De nya arbetsformerna har fungerat väl och verksamheterna ser framför sig en fortsatt verksamhetsutveckling med hjälp av digitala lösningar.

KF-mål

2

Vi har utvecklande, spännande och moderna arbetsplatser med målet: Karlskrona kommun är en attraktiv och jämställd arbetsgivare



Pandemin har haft stor påverkan på våra arbetsplatser och fokus för verksamheterna har övergripande handlat om att anpassa och agera för en god arbetsmiljö, flertalet beslut har tagits för att säkra detta. Exempelvis tillsättning av resursteam för att möta smittade verksamheter, jourbemanning för enhetschefer har stärkts upp och överbemanning för att upprätthålla god kvalitet. Samt har distansarbete för medarbetare om än i olika grad införts. Under året har den positiva trenden för sjuktalen påverkats negativt vilket kan ses som en effekt av pandemin men HME ligger oförändrat och antalet tillsvidareanställda med heltid i grundanställning har ökat.

Pandemin har kommit att prägla 2020 för kommunledningsförvaltningens HR-avdelning. Fokus har legat på att rekrytera extrapersonal, implementera nya rutiner för trygg och säker arbetsmiljö, samt en utvecklad och tät dialog med arbetstagarorganisationerna. Detta har varit ett arbete som varit oundgängligt för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare under pandemin. Prioritet har därför varit på extraordinära insatser för att säkerställa detta och därför har verksamheten fått ställa om för att kunna vara situationsbaserad och mindre utvecklingsorienterad. Oaktat detta har arbete genomförts avseende identifierade förbättringar och slutförande av befintliga uppdrag och åtaganden, exempelvis Heltid som norm. En 77-punktslista har tagits fram som syftar till att säkerställa en sammanhållen personalpolitisk utveckling omfattande bland annat arbetsmiljö, arbetstid, lönebildning, mångfald, kompetensförsörjning och karriärplanering.

KF-mål

3

Vi utvecklar det hållbara samhället och investerar i digital teknik samt grön energiteknik med målet: Karlskrona kommun minskar sin miljö- och klimatpåverkan



Resultaten visar att andelen ekologiska livsmedel är just under målsättningen men livsmedel från närområdet ligger över förväntad nivå och vid senast kända värde för insamlat hushållsavfall har det skett en marginell försämring. Det sker flertalet insatser för att minska miljö- och klimatpåverkan och under året har ett nytt hållbarhetsprogram för social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet tagits fram och reviderats efter synpunkter från nämnder och styrelser samt efter beredning i hållbarhetsutskottet. Programmet är i beslutsprocess. Under året har ett flertal möten och konferenser gått över till digital form vilket har inneburit minskad miljö- och klimatpåverkan och distansarbete har bland annat inneburit färre resor till arbetsplatser, konferenser och utbildningar.

Bredbandsutbyggnaden bidrar till Karlskronas hållbara utveckling genom att dagens och framtidens digitala samhällstjänster bland annat ger minskat resande, möjliggörande av distansutbildning, effektivare larm och övervakning. Solparken för miljöriktig produktion av el är en av de större miljöinsatserna i Karlskrona de senaste åren. De två första etapperna är slutsålda och i drift samt överlämnade till de ekonomiska föreningarna. Även den tredje

etappen är nu slutsåld och ska byggas under år 2021. Initiativet riktar sig till både kommuninvånare och företag/organisationer som har möjlighet att köpa andelar för att på så sätt bidra till ett alltmer hållbart samhälle.

En fortsatt utbyggnad av fjärrvärme och lokal biobränslebaserad elproduktion samt sortering och återvinning/återbruk av avfall är stora verksamheter som bidrar till hållbar utveckling. Genom att fossiloljan i samtliga produktionspannor är utbytt mot bioolja är det långsiktiga målet att ha en fossilfri produktion av fjärrvärme slutförd.

Under året har omprioriteringar kopplat till pandemin fått göras inom miljötillsynen till förmånen för trängsel tillsyn vilket bland annat har påverkat insatserna inom livsmedels- och hälsoskyddstillsynen. I pågående insatser med ÖP2050, trafikstrategi, hamnstrategi och detaljplaner har arbetet skett utifrån ett hållbarhetsperspektiv för att främja lösningar som bidrar till en god resurshushållning samt hållbara trafiklösningar. I arbetet med översiktsplan belyses konsekvenserna av framtida, möjliga, exploateringar ur ett miljö- och klimatperspektiv. Tillsammans med regionala parter sker arbete för en regional manual för hållbart byggande samt ansökan om projektet Vägvalsväljaren – en navigator för regional transportomställning. Fortsatt samverkan inom fiskerifrågor samt vattenfrågor sker genom kommunsamverkan Hanöbukten. Fortsatt utbyte till LED-teknik och andra energibesparande åtgärder, solceller, cykelparkeringar, videokonferensanläggningar och avfallshantering är viktiga insatser som genomförs inom kommunkoncernen för ett hållbart Karlskrona.

KF-mål

4 **Vi har en ekonomi som tillåter framtida investeringar med målet: Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande**



För det enskilda året 2020 uppfylls definitionen av god ekonomisk hushållning men målen är satta för en rullande tidsperiod så för att kunna uppnå det övergripande målet för god ekonomisk hushållning krävs en högre resultatnivå, högre egenfinansieringsgrad samt högre investeringstakt de kommande två åren. För femårsperioden uppfylls inget av de tre målen. Fullmäktige har beaktat detta så till vida att nya finansiella mål gäller från och med budgetåret 2021.

För 2020 gäller följande finansiella mål:

- Under 5-årsperioden* ska kommunen ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- Under 5-årsperioden* får nettoinvesteringar uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- Under 5-årsperioden* ska självfinansieringsgraden, exklusive strategiska investeringar, uppgå till lägst 90 procent

*(två år före budgetåret, innevarande år samt kommande två planår)

KF-mål

5 **Vi utvecklar skärgården, staden och landsbygden med målet: Karlskrona kommun ska ha nöjda invånare som anser att kommunen är en bra plats att leva, bo och verka i**



Karlskrona kommun deltog 2020 i SCB:s medborgarundersökning. Det sammanfattande betygsindexet Nöjd-Region-Index (NRI) för hur medborgarna bedömer Karlskrona kommun som en plats att bo och leva på ökade under 2020, liksom rekommendationsmättet. I jämförelse med övriga kommuner erbjuds betydligt fler aktiviteter i biblioteken och ett något ökat resultat syns i antal barnbokslån. Handläggningstiden för bygglov har försämrats men ligger dock väl inom plan- och bygglagens krav. Målsättningen för antal start- och slutbesked är inte uppfyllt men då ett start- respektive slutbesked kan innehålla mer än en bostad visar dessa siffror ett absolut lägsta värde för antalet nytilkomna bostäder i kommunen under året. Under 2020 har 14 detaljplaner antagits innehållande 783 bostäder och 3480 BTA (bruttoarea) verksamhetsmark. Av detaljplanerna har 3 detaljplaner innehållande 571 bostäder överklagats och byggrätter för 212 bostäder vunnit laga kraft under 2020.

För Karlskronahem har flera förseningar i detaljplaner påverkat möjligheten att agera i enlighet med det specifika ägardirektivet om krav på 400 nya lägenheter, vilket innebär att direktivet inte uppnåtts. Trygghetsboendet Vintern med 35 lägenheter färdigställdes och inflyttades per den 1 juli. En omfattande projektportfölj med byggprojekt i centralorten samt serviceorter är framtagna om cirka 700 lägenheter. Upphandling om 173 studentlägenheter är genomförd och startbeslut taget. Bygglov inlämnat avseende 75 nya lägenheter på Pantarholmen. Detaljplan klar avseende tomt i Lyckeby. Omfattande renoveringar och stambyten i miljonprogrammet under projektering.

Gällande antalet invånare är en preliminär bedömning vid årsskiftet 2020/2021 cirka 66 520 invånare, vilket är ungefär 100 personer lägre än antagandet i årets befolkningsprognos. Dock är det en del eftersläpningar i inrapportering av befolkningsförändringar och definitiva uppgifter om folkmängd 2020-12-31 publiceras under vecka 8.

Arbete har bedrivits inom ramen för Landsbygds- och skärgårdsprogrammet. Under pandemin har extra insatser gjorts och hemsändningsbidraget har varit en del samt deltagande i olika projekt för att säkerställa och öka servicen har skett bland annat avseende fiber och sophantering.

Det blir ett ovissat år för hur medborgarna upplever nöjdheten i sin helhet inom kultur och fritid, medborgarundersökningen visar ett något försämrat resultat avseende möjlighet att utöva fritidsintressen. Tillgängligheten har ändå varit hög i bibliotek, mötesplatser, simhallar och anläggningar dock med åtgärder för att minska smittspridning. I början av december kom skärpta allmänna råd om covid-19 i Blekinge, vilket medförde att anläggningarna fick stänga besök för allmänheten. När de allmänna råden skärptes fick även biblioteken agera genom att begränsa besökarnas vistelsetid inne i lokalerna. De flesta planer om allmänna sammankomster och arrangemang har emellertid fått ställas in med hänsyn till pandemin.

KF-mål

6 Vi har moderna och attraktiva boenden samt god service till invånarna med målet: Karlskrona kommuns välfärdsverksamheter tillhör de bästa i landet



Vid jämförelse med riket befinner sig kommunen resultatmässigt som genomsnitt i mitten men för att hålla en välfärd som tillhör de bästa i landet måste emellertid kommunen befinna sig bland rikets 25 procent bästa kommuner. Svarefrekvensen av brukarundersökningen var lägre än vanligt inom äldreförvaltningen och den visar oförändrade och marginellt försämrade resultat. Generellt sett innebär en lägre svarefrekvens att resultaten är mer osäkra och att det därmed är svårt att dra slutsatser utifrån dem. Gällande personalkontinuitet är resultatet 2020 bättre jämfört med 2019. Resultatet kan antas bero på ökad grundbemanning som verksamheten haft på grund av pandemin.

Brukarundersökningen inom funktionsstödsförvaltningen genomfördes inte 2020 på grund av pandemin, dock fortgår förbättringsåtgärder för att god brukarkvalitet ska uppnås.

Ett stort utvecklingsarbete är igångsatt av socialnämnden genom den långsiktiga strategin 5S, vars syfte är att minska kostnader parallellt med att kvaliteten ökar. Brukarbedömning inom individ- och familjeomsorg avseende upplevd förbättrad situation har haft en stadig positiv trend.

Under första halvåret har kommunens nya riktlinjer och policydokument för investeringsverksamhet och lokalförsörjning samt lokalförsörjningsprocessen blivit beslutade av politiken. Dessa syftar till att tillgodose våra förvaltningar med ändamålsenliga och ekonomiskt fördelaktiga lokaler som i slutändan även gagnar våra kommuninvånare.

KF-mål

7 Våra kommunikationer tar oss enkelt ut i världen och tillbaka till Karlskrona – såväl fysiskt som digitalt med målet: Karlskrona kommun har tillgängliga och hållbara kommunikationsmöjligheter



På grund av pandemin har kollektivtrafiken med dess antal resenärer påverkats negativt och målsättningen kommer inte nås under året. Gällande busstrafiken är resultatet - 45,2 procent dock är det troligtvis mer resande än vad statistiken visar vilket gör att underlaget inte är rättvisande. För båttrafiken är resultatet - 41,7 procent och tågtrafiken - 33,8 procent. Affärsverken bygger en digital infrastruktur och utbyggnaden visar fortsatt positivt resultat där målsättningen att alla hushåll och företag ska ha 100Mbit/s per 2021 ses att uppfyllas, måluppfyllelse till årsskiftet är 96 procent.

Avseende E22 Lösen–Jämjö har Trafikverkets beslut att fastställa vägplanen blivit överklagat. Ärendet är nu överlämnat till regeringen för prövning. Byggstarten som var planerad till hösten 2020 är framflyttad till hösten 2021. Avseende E22 Nättraby–Ronneby Ö innebär vägplanen en omstart av planeringsprocessen och inriktningen för upprättandet av vägplanen är att den 13 km långa motorvägen ska planeras på eller i anslutning till befintlig väg.

Arbetet med att bygga ut hamn- och industriområdet på Verkö fortgår enligt plan liksom Trafikverkets och Sjöfartsverkets arbete med förbättring av Karlskrona farled. När det gäller att få över gods på järnväg och därmed mer hållbara transporter jobbar Karlskrona kommun tillsammans med KBP i Karlskrona AB och Stena Line aktivt med denna fråga. Konkurrensen från lastbilstransporter genom åkerier i Öst- och centraleuropa är fortfarande svår. Dock har järnvägstransporter med virke från Karlskrona kommit i gång under året.

KF-mål

8 Vi har kreativa utbildningsmiljöer och en skola med hög kvalitet för vetgiriga i alla åldrar med målet: I Karlskrona ökar andelen elever som klarar kunskapskraven



Resultaten visar en positiv trend inom kunskapskraven för elever i årskurs 9 och årskurs 3 men för elever med examen från gymnasiet och resultat inom årskurs 6 har försämrats något. För att förbättra skolans resultat samt verksamhet pågår ett arbete inom kunskapsförvaltningen som i korta drag handlar om att fortsätta utbildningssatsningen Utmanande Lärande och ta vidare förvaltningens uppdrag att arbeta för en likvärdig skolgång. Ett arbete, som enligt uppdraget, ska göras genom att ta hänsyn till strategisk jämställdhet i undervisningen och genom en organisation som möjliggör integration för elever med olika bakgrund.

Andelen elever på SFI som klarat minst två kurser av dem som börjat som nybörjare två år tidigare minskade för Karlskronas del under 2019, en minskning som innebar att värdet hamnade under värdet för riket och därmed nåddes ej målsättning för indikatorn. Värdet för 2020 är ännu ej känt. Fler elever än tidigare avbryter studierna, vilket till stor del antas bero på förändring i elevunderlaget; antal elever som kommit som nyanlända till kommunen har minskat medan övriga utrikesfödda elever har ökat, främst studerande vid Blekinge Tekniska Högskola (BTH). Elever som läser SFI samtidigt som de studerar vid BTH avbryter studierna i större utsträckning än de som kommit som nyanlända (dubbla studier, motivation). För såväl Karlskrona som för riket är det större andel av kvinnorna än av männen som klarat kurserna inom perioden.

KF-mål

9 Vi har bra samarbeten och strategier för att skapa egen försörjning med målet: I Karlskrona minskar arbetslösheten och antalet arbetade timmar ökar



Pandemin och dess effekter på arbetsmarknaden har haft noterbar negativ påverkan på ungdomsarbetslösheten generellt och så även i Karlskrona. Den goda trenden sedan flera år tillbaka som resultat av aktiva satsningar är därmed bruten. Det står helt klart att ungdomar är en prioriterad grupp för insatser i samarbete med Arbetsförmedlingen under året som kommer. Antalet arbetslösa ungdomar (18-24 år) ökade bland såväl yngre kvinnor som bland yngre män.

För andelen som lämnat etableringen och börjat arbeta eller studera efter 90 dagar skedde en minskning under 2019 för såväl Karlskronas del som för riket i helhet (värde för 2020 är ännu ej tillgängligt), även fortsatt var dock värdet högre än för riket. Andelen till arbete minskade medan antalet till studier ökade. Enligt SKR (Sveriges kommuner och regioner) berodde den sämre etableringen under 2019 på stoppet av extratjänster samt på Arbetsförmedlingens omstrukturering. Utifrån observation inom arbetsmarknadsförvaltningens verksamheter kan ytterligare orsaker vara att en större andel av de nyanlända som kom senare var lågutbildade och analfabeter samt på grund av avmattningen av ekonomin under senare delen av 2019.

Sett till andelen av män respektive andelen av kvinnor som arbetar eller studerar 90 dagar efter avslutad etablering var det större andel av männen än av kvinnorna som arbetade medan situationen var den omvända när det gäller andelen som studerar. Den främsta orsaken till skillnaderna mellan könen antas kunna härledas till att andelen som saknat formell grundläggande utbildning var större bland kvinnorna än bland männen.

Indikatorn som anger ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd är ej längre aktuell att följa. Detta utifrån arbetsmarknadsförvaltningens arbetssätt med de personer som har försörjningsstöd som innebär att personer inte avslutas endast utifrån att de nått egenförsörjning utan även i de fall de ej följer överenskommen plan med insatser.

Andelen biståndstagare i kommunen har stadigt minskat och sedan 2018 har Karlskrona en lägre andel än riket; trenden har varit fortsatt positiv under hela 2020, pandemin till trots. Andel för 2020 saknas, men sett till antalet barn som ingår i hushåll med försörjningsstöd skedde en minskning under 2020 från 451 barn i december 2019 till 362 barn samma månad 2020. Barnfamiljer är en prioriterad målgrupp inom det ekonomiska biståndet och från 2020 också med stöd i barnkonventionen som lag.

Kommunledningsförvaltningens HR-avdelning samverkar med förvaltningarna för att rätt kompetens finns att tillgå, samt stödjer framtida kompetensbehov och kompetensutveckling. Under 2020 är fokus att utifrån pandemipåverkan stödja förvaltningarna så att rätt kompetens finns att tillgå.

KF-mål

10

KF-Mål 10 Vi erbjuder upplevelser i toppklass och fler vill besöka våra unika miljöer året runt med målet: Karlskrona ökar sin attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun



Årets arbete för att uppfylla målet har påverkats i hög grad av pandemin, vilket gjort att kommunens attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun har behövt anpassats i hög utsträckning och resultaten har påverkats därefter. Besöksnäringen har under året helt fått ställa om och arbeta utifrån de förutsättningar som pandemin gett. Ett flertal aktiviteter har genomförts för att ersätta och kompensera utifrån påverkan av pandemin. Besöksnäringen har arbetat för att under sommaren 2020 erbjuda en destination utan trängsel, där man kunnat avnjuta stad och natur med säkra förutsättningar. Antalet gästnätter minskade under perioden jan-aug med 26 procent, utfallet för helåret är än inte redovisat.

Skärgårdstrafiken har de senaste åren utökats med bland annat rundturstrafik och pendeltrafik. Flertalet betalningssätt och digitala guidesystem på olika språk finns på alla båtar vilket bidrar till upplevelsen och fortsatt digitalisering pågår för att göra det enkelt för kund. Antalet resenärer minskade 2020 men trots pandemin har man under året fullföljt all trafik men med de restriktioner som har varit nödvändiga.

Miljö- och samhällsforvaltningen har för att bidra till målet bland annat tagit fram förslag till hamnstrategi som går på remiss under våren 2021 och uppstart av stadsmiljöprogram för belysning tillsammans med drift- och serviceförvaltningen. Vidare planeras arbetet med stadsmiljöfrågorna i samverkan med berörda förvaltningar och med Cityföreningen för att verka för en fortsatt trygg, attraktiv och levande stad.

KF-mål

11

Vi har ett dynamiskt, internationellt och innovativt företagsklimat där företag växer och nya etablerar sig med målet: Kommunen har en kreativ miljö där idéer och företag växer samt utvecklas



Resultat från 2020 är än inte publicerat men arbetet under året har präglats av pandemi-påverkan och verksamheten har fått ställas om efter de behov som funnit inom näringslivet. Senaste mätningarna visar dock en positiv trend för antalet företag som har startats per 1000 invånare och företagarnas helhetsomdöme om kommuns näringslivsarbete. Flertalet insatser har initierats under året för att stötta företagarna och genom city-samverkan har arbete skett för att öka samarbeten och Support Karlskrona har bildats för att stötta besöks-, handels- och servicenäringarna i Karlskrona kommun under pandemin. För att veta vilka förbättringar som är önskvärda sker dialogmöten och enkäter till näringslivet och ett förbättringsområde är att arbeta med service- och trygghetsgarantier.

Matchningscentrums uppdrag är att öka antalet praktikplatser hos externa arbetsgivare, med syfte att bredda utbudet samt öka möjligheterna för deltagare att få arbete efter avslutad insats. Detta arbete skulle enligt plan intensifieras under 2020 men har tvärtom backat med tydlig orsak i pandemin.

Under året har 48 lärlingar examinerats inom Vuxenutbildningen, vilket innebär en ökning jämfört med året före. Det som möjliggjort ett större antal lärlingar är de många byggprojekt som är i gång (ej påverkade av pandemin). Lärlingsformen är en utmärkt studieform för många av Vuxenutbildningens elever och det har därför skett en medveten satsning från verksamhetens sida under de senaste åren på fler lärlingsplatser inom olika yrkesområden. Kommunen har aldrig haft så många lärlingar i utbildning som nu och erfarenheten är att nästan alla går direkt i jobb efter avslutad utbildning.



KF-uppdrag

- 1 Hela kommunen ska fortsätta arbetet med att jämställdhetsintegrera verksamheterna samt införa jämlikhets- och jämställdhetsboksut.**
- Ett arbete inleddes 2019 vilket resulterade i ett jämställdhets- och jämlikhetsboksut med nyckeltal som är könsuppdelat samt beskrivning av en jämställdhetsprocess av samtliga verksamheter, vilket även redovisas i denna årsredovisning. Under hösten ansökte och beviljades kommunen att bli modellkommun i en satsning av SKR. Det innebär att kommunen får stöd till utveckling av jämställdhetsintegrerad ledning och styrning. Arbetet pågår till maj 2022. Utbildning i såväl analys som jämställdhet och jämlikhet är genomförd för nyckelpersoner. Jämställdhetsintegrering av tjänsteskrivelse pågår och lanseras under Q1 2021. Jämställdhet och jämlikhet ingår också som en del i det hållbarhetsprogram som ligger för beslut.

KF-uppdrag

- 2 Med start 2020 ska alla Karlskrona kommuns anställda utbildas i arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld. Utbildningen ska även bli en del i introduktionen av nya anställda.**
- I maj påbörjades satsningen med att utbilda alla anställda i arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck. Det är två webbaserade utbildningar, Våld i nära relationer (tillhandahålls av Nationellt centrum för kvinnofrid) respektive Hedersrelaterat våld och förtryck (tillhandahålls av Länsstyrelsen Östergötland) som alla ska gå. Även förtroendevalda är informerade om utbildningarna och har också möjlighet att gå dem. Utbildningarna ges via KKC och uppföljning av genomförda utbildningar görs av respektive verksamhet och ingår i medarbetarnas kompetensutveckling. Utrullningen fortgår 2021.

KF-uppdrag

- 3 Sjukskrivningarna ska minska under 2020. Varje nämnd och bolagsstyrelse ska ta fram mål och en plan för det konkreta arbetet att öka frisknärvaron.**
- Kommunledningsförvaltningens HR-avdelning har med anledning av Covid-19 och fokus på därtill relaterade stödbehov ej kunnat prioritera stöd till förvaltningarna i metodutveckling avseende mål och planer kopplade till uppdraget. Prognosen är att arbetet behöver fortgå även efter innevarande år för att uppfyllas. Arbetet att upphandla externa företagshälsovårdstjänster inleds våren 2021, och stort fokus kommer att läggas på ett utvecklat stöd avseende psykosociala dimensioner av hälsa, liksom ett hälsofrämjande arbete med utgångspunkt från den enskilde medarbetaren. Verksamheterna har inte haft möjlighet att under rådande pandemi arbeta aktivt med frågan att minska sjukskrivningarna. Många av aktiviteterna som planerats har fått pausas men ersatts av andra insatser för att säkerställa arbetsmiljön för medarbetare under rådande pandemi.

KF-uppdrag

- 4 Karlskrona kommun ska i samverkan med kommuner och samarbetsorganisationer arbeta med åtgärder för ett rent vatten och ett rent hav.**
- Fortsatt samverkan inom kommunnätverket Hanöbukten, arbetet är inriktat på frågor rörande stranderosion och invasiva arter. Samverkan med Simrishamn och Sölvesborg rörande fiskefrågor pågår. Medel är beviljade för projekt Fiskekommunerna. Leaderprojektet rörande tång och alger, pågår tillsammans med Sölvesborgs, Mörbylånga och Borgholms kommuner. Ett omfattande arbete har gjorts för att ta fram en samrådsförslag till ny översiktsplan under våren och sommaren. Planen baseras på ett hållbarhetstänk där vattenfrågor såsom översvämningssrisker, dagvatten, vattenförsörjning, utsläpp, miljö-kvalitetsnormer för vatten, miljömål m.m. belyses och redovisas.

KF-uppdrag

- 5 Karlskrona kommun ska införa en koldioxidbudget.**
- I april 2020 togs beslut om att anta Energi och klimatstrategin för Blekinge med målsättning att halvera koldioxidutsläppen vart fjärde år. Målsättningen är baserad på en regional koldioxidbudget. Denna avses följas genom fortlöpande klimatarbete och inom befintlig verksamhetsuppföljning följs klimatarbetet upp.

KF-uppdrag

- 6 Andelen beslutade investeringar som genomförs ska ligga på minst 75 procent.**
- Mot bakgrund av att investeringar förskjuts från föregående år och läggs då till de redan budgeterade investeringarna så kommer vi inte att klara uppdraget under det enskilda året 2020 på minst 75 procent. Med ny investerings- och lokalstrategisk process som nu införs kommer vi att arbeta för att öka genomförandegraden.

KF-uppdrag

- 7 Vi ska effektivisera och samordna kommunkoncernens verksamheter.**
- Uppdraget uppfylls men behöver fortgå även efter 2020. Detta är ett pågående arbete gällande hela koncernen, med flertal grupper och projekt. Särskild grupp för effektiviseringar och samordning i bolagskoncernen bildad och leds av kommundirektören. Vissa av uppdragen kan behöva justeras och kompletteras under 2021.

KF-uppdrag

- 8 Kommundirektören ska fortsätta arbetet med att minska nettokostnadsutvecklingen.**
- Uppdraget uppfylls men behöver fortgå även efter 2020. Vissa av uppdragen kan behöva justeras och kompletteras under 2021.

KF-uppdrag

- 9 **Kommundirektören ska säkerställa att organisationen för hela kommunkoncernen är effektiv med hänsyn tagen till kraven på god välfärd, tillväxt och omvandlingsbehov med hänsyn till omvärldsförändringar.**



Organisationen ses över fortlöpande och anpassas. Uppdraget uppfylls under året men behöver fortgå 2021.

KF-uppdrag

- 10 **Kommundirektören ska ta fram ett övergripande förslag på effektivisering och kostnadsbesparande åtgärder.**



Uppdraget uppfylls men behöver fortgå även efter 2020. Vissa av uppdragen kan behöva justeras och kompletteras under 2021.

KF-uppdrag

- 11 **I kommunkoncernen möjliggöra färdigställandet av prisvärda hyresrätter i hela kommunen.**



Strategi för byggnation på landsbygden är under framtagande och leds av kommundirektören. Hänsyn tas till ortsspecifika förutsättningar så att produktion sker där den gör störst nytta. Under 2020 har MSN och KF antagit 14 detaljplaner innehållande cirka 783 bostäder. Strategiska samhällsbyggnadsgruppen och KS planutskott har prioriterat upp pågående detaljplaner i Jämjö, Sturkö samt Torhamn varav Jämjö och Torhamn är orter där Karlskronahem önskar etablera prisvärda hyresrätter. Byggande av hyresrätter kommer även att vara prioriterat vid kommande markanvisningar.

KF-uppdrag

- 12 **Arbetet med en ny infartsled och en ny stadsentré ska inledas i samverkan med andra aktörer.**



Arbetet med att planera Hattholmen och Muddrets framtida användning pågår. Planprogram är uppstartat. Geoteknisk undersökning samt markmiljö är färdigställt. Anmälan om avhjälpanande åtgärd är godkänd och kostnader för sanering är hanterade i budgetarbetet. Arbetet med trafikstrategi är avslutat och inlämnat för antagande i KF. Samordning sker med Pottholmen II, där hantering av infartsledens omgestaltning pågår. Avtalsförhandlingar och upphandlingar pågår för att säkerställa fungerande samarbete med externa parter i projektet. Arbetet med trafikutredning inför ombyggnad av infartsleden är under färdigställande. Fördjupade undersökningar av nödvändiga segment av kajer och påldäck är under färdigställande.

KF-uppdrag

- 13 **En utredning ska genomföras för att se var nya tomter för byggnation kan tillskapas i Rödeby.**



I arbetet med den nya översiktsplanen har bland annat Rödeby studerats mer ingående utifrån möjligheten att skapa fler bostäder och verksamhetsområden. Arbetet sker i bred förankring inom kommunkoncernen. Karlskronahem ingår i projektorganisationen. En samrådshandling beslutades under 2020 av KS. Arbetet har också påbörjats för att skapa nya attraktiva byggrätter vid Prästgården i centrala Rödeby, i samverkan med mark- och exploateringsavdelningen.

KF-uppdrag

- 14 **Att under 2020 utreda möjligheterna att utöka kollektivtrafiken på vattnet.**



Tillsammans med Trafikverket tar Karlskrona kommun fram en åtgärdsvalsstudie (ÅVS) för det övergripande transportsystemet i Karlskrona. Arbetet påbörjades den 17 januari 2020 och slutfördes i december 2020. I denna studie tas möjligheterna till ytterligare utveckling av kollektivtrafiken till sjöss upp, och detta tillsammans med buss- och tågtrafik.

KF-uppdrag

- 15 **Kunskapsnämnden ska utreda och genomföra organisationsförändringar med avsikten att omfördela resurser från ledningsorganisationer till pedagogisk verksamhet.**



En organisationsförändring av förvaltningskontoret är genomförd med syfte att minska kostnader för chefer och administration till förmån för kärnverksamheten. Det finns numera två istället för tre avdelningar på kontoret. Det har även genomförts en omorganisation från en områdesorganisation med fyra områdeschefer till en verksamhetsorganisation med tre verksamhetschefer vilka har tillträtt 1 september. Hittills innebär förändringen av ledning och administration en minskning med 13,4 årsarbetare (helårseffekt 2021) vilket berör 21 personer. För 2020 uppskattas den sänka nettokostnaden till 4,7 miljoner kronor och 2021 till 8 miljoner kronor.


KF-uppdrag

- 16 **Kunskapsnämnden ska under 2020 besluta om nyckeltal för att säkerställa att elevernas kunskapsresultat kan följas kontinuerligt.**



Kunskapsförvaltningen har tagit fram nyckeltal som baseras på struktur-, process- och resultat kvalitet för att tydliggöra uppföljning av elevernas kunskapsresultat.

KF-uppdrag

- 17 **Kunskapsförvaltningen och drift- och serviceförvaltningen ska utreda och besluta om åtgärder för en effektiv och ändamålsenlig gränssnittsmo-
dell.** 

Kunskapsförvaltningen driver arbetet kring gränssnitt när det gäller fastigheter, kost-
produktion samt städ- och vaktmästeri. Detta arbete intensifieras under hösten 2020
och beslut togs vid årsskiftet.

KF-uppdrag

- 18 **En marknadsföringsstrategi för våra arenor ska tas fram.** 

En översyn av styrningen av kommunikation i Karlskrona kommun är på gång inklusive
uppdatering av styrande dokument. Detta ska resultera i ny, tydligare och bättre för-
ankrad styrning kring hur Karlskrona ska marknadsföras gentemot nuvarande och
möjliga kommuninvånare, kunder/brukare/vårdnadshavare, företag och samarbets-
partners, nuvarande och blivande medarbetare samt besökare. I förlängningen och
inom ramen för detta kommer även en plan för hur arenorna ska marknadsföras att tas
fram. På grund av pandemin har marknadsföring av arenorna inte varit aktuell.

KF-uppdrag

- 19 **Wämöparken ska utvecklas till en mötesplats för alla Karlskronas invånare
och besökare.** 


Utvecklingen av Wämöparken är ett långsiktigt projekt och har under året kommit
igång på många olika plan. Pandemin har förändrat förutsättningarna radikalt. Många
föreningar har använt parken som mötesplats utomhus. Viktigt är också att det
evenemangsprogram som planerades 2020, med bland annat sommar-teater, kan
genomföras under sommaren 2021 istället.

KF-uppdrag

- 20 **En utvecklingsstrategi för upplevelsebaserad turism ska tas fram.** 


Uppdraget med att vidareutveckla strategin för turism- och besöksnäring är påbörjad.
Befintliga strategier, politisk styrning, input från externa aktörer har varit utgångspunkten
för strategin. I mars gick världen in i "covid-19-läge" och organisationen har fått fokusera
på att lägga om sin verksamhet. Alla resurser har inriktats på att skapa ett välkomnande
och tryggt Karlskrona, för invånare, näringsidkare och besökare. Strategin är viktigare än
någonsin, och vi tar med oss ett antal nya erfarenheter och lärdomar in i arbetet som
kommer fortsätta och ett förslag beräknas vara klart att presenteras Q1 2021.

KF-uppdrag

- 21 **Kommunen ska erbjuda alla ungdomar i åldern 16-17 år feriejobb i samverkan med
förenings- och näringsliv.** 


Den upparbetade processen för feriejobb inom kommunen påverkades starkt av pan-
demin; arbetsmiljöverkets föreskrifter är tydliga avseende placering med risk för smitta.
Nämndens beslut att öppna upp för feriejobb i föreningar och näringsliv blev ett viktigt
komplement och uppdraget kunde fullföljas. Detta arbete resulterade i ett stort antal
erbjudna feriejobb: Förvaltningar/bolag 266 platser, föreningar 67 platser och privata
arbetsgivare 100 platser. Sammanlagt kunde nämnden erbjuda feriejobb till 433 ung-
domar i åldersgruppen födda 2003 och 2004. 206 ungdomar som sökte feriejobb
kunde inte erbjudas arbete.

KF-uppdrag

- 22 **Vi ska aktivt arbeta för att få statliga myndigheter till Karlskrona.** 

Ett stort antal insatser har gjorts i enlighet med uppdraget men budskapet ifrån
regeringen var dock i våras att arbetet med eventuell utlokalisering är pausad för
tillfället. Uppdraget är uppfyllt under de förutsättningar som getts under året.
Under 2021 ska arbetet återupptas efter signaler på att det återigen kan vara
aktuellt med utlokaliseringar.

KF-uppdrag

- 23 **Arbetet med strategiska köp av mark för verksamhet och bostäder ska
vidareutvecklas.** 

Arbete har genomförts där uppdrag och mål har förtydligats samt krav på tydligare
uppföljning införts. Har officiellt hanterats inom ramen för pågående arbete med
framtagande av Program för markanvändning med riktlinjer för markanvisnings- och
exploateringsavtal (inkl. förvärv av fastigheter).

KF-uppdrag

- 24 **En plan för den långsiktiga utvecklingen av de kreativa näringarna ska tas fram.** 

Utvecklingen av de Kreativa näringarna sker tillsammans med Region Blekinge och
externa aktörer. I samarbete med Region Blekinge har en övergripande plan för den
långsiktiga utvecklingen av de kreativa näringarna tagits fram. Projektet Regional
filmnod Blekinge ska genomföras och finansieras tillsammans med Region Blekinge.
Projektstart mars 2021.

Bilaga 2 Intern kontroll 2020

Risk att delegationsordningen ej följs för bisyssla

Utfall och metod

47 inkomna ansökningar för bisyssla är granskade under året och resultat för samtliga förvaltningar är att beslut är fattat enligt delegationsordning i 89 procent av ansökningarna.

Kommunövergripande resultat 2020:

- > På tre av totalt nio förvaltningar har beslut inte följt delegationsordningen.
- > På en av förvaltningarna är det tre ansökningar av bisyssla som inte följt delegationsordning och på de två övriga förvaltningarna är det endast en ansökan på respektive förvaltning som inte följt delegationsordningen.

Förvaltningarna har nu till uppgift att återkomma med förslag till åtgärder för att säkra framtida hantering.

Affärsverken: Utan anmärkning

Kruthusen: Utan anmärkning

AB Karlskronahem: Utan anmärkning

Åtgärder framåt

För att beslut till 100 procent ska följa delegationsordningen är det viktigt att tydliggöra för chefer vilka mandat för beslut som ligger på respektive tjänsteman. För en utvecklad hantering kan kanske en digital hantering för beslut, till exempel för bisysslor, säkra att rätt tjänsteman fattar beslut genom att ansökan i systemet styrs enligt gällande delegation för aktuellt ärendet.

Risk att riktlinje ej följs för representation

Utfall och metod

Metoden som används är att genom fem stickprov vid fyra kontroller verifiera att riktlinjen för representation och gåvor efterlevs av förvaltningarna. Medianbeloppet som granskats under år 2020 är 352 kronor, det högsta beloppet som granskats är 19 200 kronor och det minsta beloppet som granskats är 19,52 kronor.

Kommunövergripande resultat 2020:

Kontrollmoment som genomförs på verifikationerna samt kommentarer till förvaltningarna:

Beslut om representation har fattats av behörig person. Detta har inte varit möjligt att granska och har därför valts att tas bort som ett kontrollmoment.

Syfte framgår av underlagen. Detta saknas ofta eller är otydligt, detta har inte blivit bättre under året på förvaltningarna. Detta behöver alltid vara med. Det räcker inte att skriva "fika till personalen", det ska stå exempelvis "APT med ekonomienheten". Syfte krävs även vid olika former av uppvaktning, det räcker inte då att skriva vem man ex köpt en blomma till utan det måste också framgå om det exempelvis är någons födelsedag eller pensionsavgång.

Deltagare framgår av underlagen. Detta saknas också ofta och har inte blivit bättre under året. Deltagarförteckning behövs inte vid enkel förtäring men då måste vilken "grupp" det avser vara med på verifikationen. Gränsen för enkel förtäring är 67 kronor inklusive moms.

Avdrag för moms har skett korrekt. Detta kontrollmoment ser överlag ok ut i kommunen,

detta beror på att man får dra av full moms upp till belopp 300 kronor, så det har inte varit aktuellt i så många fall. Detta blir ofta aktuellt vid sommar eller julavslutningar men på grund av pandemin så har detta inte varit aktuellt så ofta detta år som det brukar vara under ett normalt år.

Attest har utförts av annan person än deltagare.

Detta är ofta svårt att se på grund av att syfte eller deltagarförteckning saknas eller är otydligt. Detta är inte nödvändigt vid enkel förtäring, då får beslutsattestanten delta.

Affärsverken: Efter att avvikelser har noterats är den interna riktlinjen uppdaterad med information att deltagare inte får attestera egen representation.

Kruthusen: Utan anmärkning

AB Karlskronahem: Efter avvikelser noterades att beloppsgränsen inte var känd hos personal samt att "Beloppsbilaga till Karlskrona kommuns policy för representation och gåvor", behövde uppdateras vilket den gjordes den 1 december år 2020.

Räddningstjänsten: Utan anmärkning

Övriga kommentarer från ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Det har inte varit något normalt år på grund av pandemin, mycket av de granskade verifikationerna har avsett enkel förtäring. Ekonomi- och upphandlingsavdelningen har noterat felkonteringar i vissa fall, exempelvis när förvaltningarna använder sina företagskort och gör inköp till verksamheten, detta är då ingen representation och konto 71 ska då inte användas. Ekonomi- och upphandlingsavdelningen vill uppmärksamma förvaltningarna på att gränsen för enkel förtäring är 67 kronor inklusive moms, tänk på detta när ni bokar "fika" till olika aktiviteter och att det då blir en annan hantering

om beloppet överstiger 67 kronor inklusive moms. En del förvaltningar har under slutet av året kontaktat avdelningen för att få stöd i detta vilket ekonomi- och upphandlingsavdelningen tycker är en bra åtgärd som gärna fler får göra framöver.

Åtgärder framåt

Den interna kontrollen avseende representation kommer att ske på samma sätt under 2021 som under 2020, dock kommer kontrollmomentet "beslut om representation har fattats av behörig person" att tas bort då detta inte är möjligt att kontrollera i stickprovskontrollen.

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen kommer under året att genomföra olika informations- och kommunikationsinsatser vi kommer också se över metoden och se över om vi behöver lägga till fler kontrollmoment samt om vi ska införa någon beloppsgräns vid kontrollerna. Förvaltningarna uppmuntras att ta kontakt om de känner sig osäkra och vill ha hjälp med att förbättra sin hantering av verifikationer som avser representation.

Risk att otillåten direktupphandling sker

Utfall och metod

Vid varje kvartal gjordes ett urval av de fakturor där oklarhet råder. Av urvalet har 2 procent slumpmässigt tagits fram och lämnats till respektive förvaltning för vidare åtgärder.

Kommunövergripande resultat 2020:

Antal fakturor totalt utan anmärkning: 114 428 stycken.

Antal fakturor där oklarhet råder: 2 866 stycken. procent utan anmärkning: 97,5 procent procent oklarhet råder: 2,5 procent

Inom förvaltningarnas egna IK-planer har de lämnat kommentarer och åtgärdsförslag på utfallet där oklarheter råder.

Granskning	Antal fakturor	Antal fakturor utan anmärkning %	Antal fakturor där oklarhet råder %	Reflektion, samlad bild, tendenser
Q1	35 880	97,4	2,6	Nya avtal har tecknats, därmed inleds året med bra siffror.
Q2	29 351	97,5	2,5	Vi kan tydligt se att vägledning, information och utbildning ger resultat.
Q3	28 442	97,6	2,4	Antalet fakturor minskar för varje kvartal.
Q4 okt-nov	23 625	97,8	2,2	Den positiva trenden håller i sig.
Totalt 2020 jan-nov	117 298	97,5	2,5	Helhetsbilden är ökat visat intresse för att köpa rätt. Avtalsleverantörstroheten har ökat för varje kvartal, vilket är väldigt positivt.

Affärsverken: Totalt under 2020 har 153 fakturor granskats. Av dessa är 28 unika avvikelser, totalt 18 procent. Samtliga har en ansvarig och en åtgärd/handlingsplan.

Kruthusen: Utan anmärkning

AB Karlskronahem: Utan anmärkning

Övriga kommentarer från ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Vi har inom detta uppdrag även skickat samtliga avtalsparter i vår avtalsdatabas till Skatteverket för kontroll av F-skattsedel, arbetsgivarregistrering, momsregistrering och skuldsaldo hos Kronofogden. Denna kontroll genomförs systematiskt 2 gånger per år.

Åtgärder framåt

Upphandlingsenheten tar fortsatt fram fakturor där oklarhet råder, som förvaltningarna arbetar vidare med och återkopplar, vilket kommer ingå i de övergripande granskningarna 2021. Upphandlingsenheten arbetar vidare förebyggande med att stödja förvaltningarna att öka avtalstroheten och hitta områden där avtal saknas. Arbeta pågår med vårt nya uppföljningsverktyg BubolInvoice, som vi

använder för systematisk återkoppling till förvaltningarna med bland annat leverantörstrohet, spendanalys och urval av prisavvikelsekontroller.

Risk att politiken ej genomförs

Utfall och metod

Metoden som använts är genom slumpvalsgeneratorn, ta fram tre stickprov per nämnd vid ett tillfälle under året.

Kontrollmoment som är genomfört: Vad har hänt efter fattat beslut?

- > Slutade ärendet i nämnden, till exempel informationsärende, anmälningsärende?
- > Har beslutet expedierats till ansvarig funktion inom nämndens förvaltning?
- > Vilken/vilka åtgärder har ansvarig funktion vidtagit?
- > Har beslutet expedierats till extern part, till exempel sökande, annan myndighet etc.

Kommunövergripande resultat 2020:

Av de samlade stickproven finns de få avvikelser från kontrollmomenten. Av totalt 36 stickprov är det två ärenden där det saknas återkoppling och ett där informationen inte expedierats vidare. Dessa avvikelser hanteras av berörda nämnder.

Denna granskning genomförs inte av bolagen på grund av att den inte är tillämpbar.

Åtgärder framåt

Under 2021 sker samma typ av granskning för att utveckla och stärka ärendehantering.

Risk för felaktiga personliga utlägg

Utfall och metod

Metoden som används är att genom fem stickprov vid två tillfällen under året genomföra en granskning för att se att rätt kvitto är bifogat och att det stämmer överens med skattelagstiftning för inköp (ej förmån).

Kommunövergripande resultat 2020:

Av totalt 43 stickprov är 63 procent godkända och 37 procent ej godkända. Resultatet försämrades marginellt mellan granskning ett och två. Avvikelseerna är genomgående luncher och parkeringsavgifter.

	Godkända	Ej godkända
Granskning 1 (%) (totalt 19 stickprov)	63	37
Granskning 2 (%) (totalt 24 stickprov)	62,5	37,5

Affärsverken: Utan anmärkning

Kruthusen: Utan anmärkning

AB Karlskronahem: Utan anmärkning

Räddningstjänsten: Utan anmärkning

Granskning	Skapade rapporter	Signerade	Ej signerade	% Signerade	% Ej signerade
Mars	790	638	152	81	19
Oktober	674	554	120	82	18
Totalt alla månader 2020	8386	6621	1765	79	21

Åtgärder framåt

En ökad kommunikation krävs av rutin för personligt utlägg i tjänsten för att öka kunskapen om vad som är godkända utlägg. Företagskortet kommer ingå i granskning av nämnder under 2021, vilket är bra för att se över om det finns otydlighet kring utlägg och hur detta hanteras.

Risk av felaktigt utbetalda löner

Utfall och metod

Under året har det genomförts två kontroller för hur utanordningslistorna i kommunen har signerats av chefer på respektive förvaltning.

Kommunövergripande resultat 2020:

Nedan visas en total sammanställning för Karlskrona kommun för mars och oktober samt en sammanställning för alla månader under 2020. Utfallet visar en förbättring mellan granskning ett och två.

Affärsverken: Utan anmärkning

Kruthusen: Utan anmärkning

AB Karlskronahem: Utan anmärkning

Åtgärder framåt

Vissa förvaltningar har lyckats bättre med att signera medan andra förvaltningar har en längre resa för att få chefer att signera i tid. Riktade kommunikationsinsatser är aktuellt och samma granskning genomförs 2021.

Bilaga 3 Ordlista

Anläggningskapital

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgång

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk, exempelvis byggnader, mark, aktier, inventarier, maskiner.

Avskrivning

Anläggningstillgångar som fortlöpande minskar i värde ska årligen belastas med värdeminskning, det vill säga avskrivning. Avskrivningen baseras på anskaffningsvärdet och utifrån den förväntade livslängden.

Balanslikviditet

Visar betalningsförmågan på kort sikt, och förklaras av omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

Balansräkning

Beskriver kommunens finansiella ställning på bokslutsdagen. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital. Skulder och eget kapital visar hur kapitalet har anskaffats.

Balansomslutning

Summan av tillgångssidan vid bokslutsdatum. Det vill säga summa tillgångar.

Betalningsflödesrapport

Visar hur årets verksamhet, investeringar och finansiering har påverkat likvida medel.

Budgetavvikelse

Avser över- eller underskott i förhållande till budget.

Derivatinstrument

Finansiellt instrument vars pris är beroende av ett annat slags värdepapper. Ett syfte med derivatinstrument är att hantera kurs- och ränterisker. De vanligaste derivatinstrumenten är optioner, terminer och swappar.

Driftredovisning

Redovisar utfall i förhållande till fastställd driftbudget och sammanfattas huvudsakligen nämndsvis.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Kommunens totala kapital består av: anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Extraordinära poster

Poster som saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet, är av sådan typ att de inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet och uppgår till ett väsentligt belopp.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta.

Kommunens samlade verksamhet

Den verksamheten som kommunen bedriver i såväl kommunen, de kommunala bolagen och kommunala uppdragsföretag.

Komponentavskrivning

En materiell anläggningstillgång kan vara uppdelad i olika komponenter som är av värde och som har väsentliga skillnader i nyttjandeperioder. Dessa anläggningstillgångars komponenter skrivs av med olika tider komponent för komponent.

Konsolidering

Eliminering av interna mellanhavanden i en koncern.

Kortfristiga fordringar

Fordringar som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

Kortfristiga skulder

Skulder som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

Kostnadsomsättning

Summan av alla kostnader brutto.

Likvida medel

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, exempelvis kassa och banktillgångar, postväxlar och aktier.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga fordringar

Fordringar som förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

Långfristiga skulder

Skulder som löper på längre tid än ett år.

Löptid

Den tid som återstår innan ett värdepapper förfaller till betalning.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag samt avdrag för bokfört värde på avytttrade anläggningstillgångar.

Nettokostnader

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

Nettokostnadsandel

Hur stor andel av skatteintäkter och statsbidrag som använts för finansiera verksamhetens nettokostnader.

Omsättningstillgång

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Resultaträkning

Sammanfattar intäkter och kostnader och visar årets resultat, samt förklarar hur det uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

Nettolåneskuld

Nettot av kommunens långfristiga skulder som inte har motsvarande fordran på någon organisation i kommunens samlade verksamhet. Visar den egentliga långsiktiga skulden i kommunen.

Soliditet

Visar betalningsförmåga på lång sikt. Andelen eget kapital dividerat med totala tillgångar, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar. I den sammanställda redovisningen samt för koncernens bolag justeras det egna kapitalet med 78 procent av obeskattade reserver dividerat med totalt kapital.

Årets resultat

Resultatet uttrycks som skillnaden mellan intäkter och kostnader, och utläses av resultaträkningen.

