

Årsredovisning 2016



INNEHÅLL



Förvaltningsberättelse 2016	3
På rätt väg	4
Korta fakta om Karlskrona kommun	6
Karlskrona kommuns organisation 2016	8
Sammanställd redovisning 2016	9
Ekonomisk analys Karlskrona kommun	11
Ekonomisk analys den samlade verksamheten	18
Finansiell uppföljning och riskhantering	22
Miljöredovisning/bokslut	24
Årsrapport per 161231	27
Årets investeringar	26
Resultaträkning Den samlade verksamheten	29
Balansräkning Den samlade verksamheten	30
Betalningsflödesrapport	33
Resultaträkning Drift- och servicenämnden/VA-verksamheten	34
Balansräkning Drift- och servicenämnden/VA-verksamheten	35
Medarbetare i Karlskrona kommun 2016	36
Personalåret 2016	40
Mål och måloppfyllelse 2016	46
Avstämning av kommunfullmäktiges mål i budget 2016	47
Översikt för bolagskoncernen 2016	62
AB Karlskrona moderbolag	63
Affärsverken Karlskrona AB	63
Affärsverken Energi AB	64

Affärsverken Elnät AB	64
AB Karlskronahem	65
Kruthusen Företagsfastigheter AB	65
Utveckling i Karlskrona AB	66
Översikt kommunalförbund samt övriga delägda bolag	66
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Ö Blekinge	66
Cura Individutveckling	67
KBP i Karlskrona AB	67
Sammanfattning av nämndernas verksamhet	68
Arbetsmarknadsnämnden	69
Drift- och servicenämnden, exkl VA-verksamhet	70
Drift- och servicenämnden, VA-verksamhet	75
Funktionsstödsnämnden	76
Kultur- och fritidsförvaltningen	78
Kunskapsnämnden	80
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	82
Socialnämnden	83
Äldrenämnden	85
Äldrenämnden/bostadsanpassningsbidrag	87
Överförmyndarnämnden	87
Kommunstyrelsen	88
Revisionsberättelse 2016	89
Revisionsberättelse	90
Ordlista	91
Definitioner uppföljning medarbetare	92
Redovisningsprinciper	93

Förvaltningsberättelse 2016



På rätt väg

Bokslutet för 2016 slutar med ett stort överskott på 111,5 miljoner kronor och det är naturligtvis mycket glädjande. Det är flera olika faktorer som samverkar, men framförallt är det ett bra arbete i alla kommunens verksamheter som lägger grunden för det goda resultatet.

Det är helt enkelt så att ordning och reda i ekonomin ger trygghet inför viktiga framtidsbeslut.

För Karlskrona har 2016 varit ett bra år på många sätt – med framgångar och utmaningar. Vi ser hur framtidstron i Karlskrona växer och många pusselbitar faller på plats.

Kommunen växer stadigt och vid årsskiftet var vi 66 262 invånare. Det betyder att vi under 2016 blev vi 882 fler. Ett växande Karlskrona innebär också angenäma utmaningar. Vi behöver mer välfärdsverksamhet, bland annat i form av förskoleplatser, fler klassrum, större fritidsutbud med mera. Vårt nästa mål är att bli 70 000 invånare.

Attraktiv livsmiljö

Behovet av bostäder är stort, det visar inte minst den stora tillströmningen av besökare till **Boläge i Karlskrona** i augusti där flera av de bostadsbyggnadsprojekt som pågår visades. Arbetet med att bygga den nya stadsdelen Pottholmen har skjutit fart och på Möllebacken sticker det nya "höghuset" Nordstjärnan upp över takåsarna.

Det finns inte bara ett stort intresse för nya bostäder, det finns också ett stort engagemang för stadens utveckling. Under året har såväl de planerade husen på Kilströms kaj som ombyggnaden av Stortorget debatterats flitigt. I bågge fallen har justeringar och anpassningar gjorts i de ursprungliga planerna och det är precis så den demokratiska processen ska fungera.

På Pottholmen avslutar nu kommunen markförberedelserna och Kärnhem kan i början av 2017 börja bygget av det första bostadskvarteret med cirka 95 bostadsrättslägenheter.

Arbetet med förberedelser för ny räddningsstation vid Oscarsvärn går enligt planerna och det kommer att bereda väg för nästa etapp i utvecklingen av Pottholmen.

Det kommunala bostadsbolaget Karlskronahem planerar för att bygga 400 hyreslägenheter i bland

annat i Nättraby, Lyckeby och på Pantarholmen. Karlskronahem bygger också studentboenden på Campus Gräsvik.

Karlskrona kommun ökar också målsättningen när det gäller fiberutbyggnaden i kommunen. Målsättningen är att 100 % av hushållen ska ha tillgång till fiber och för att klara det behövs samverkan med privata aktörer.

Näringslivets Karlskrona

Under året presenterades och fastställdes kommunens näringslivsstrategi. Den har tagits fram i nära dialog med företagen och innehåller bland annat en satsning för öka antalet nyetableringar i kommunen. Ett annat resultat är den lotsfunktion som blir ett särskilt stöd för företagen i kontakterna med kommunen.

I augusti startade arbetet för att skapa en företagspark på Rosenholms udde efter flera års diskussioner om vad udden ska användas till. Inte desto mindre behöver vi fortsätta att arbeta målmedvetet för att bygga fler bostäder och för att fram mer industri- och lokaler.

Utbildning och kunskap

Skolans verksamhet växer också kraftigt. Det ställer stora krav på verksamheten. I Lyckeby och på Tullen byggs skolorna ut och i Nättraby och på Fischerströmska gymnasiet har man nu nya lokaler för att möta de växande elevkullarna. Även för förskolan kommer en fortsatt utbyggnad att behövas.

Under året har kommunens nya integrationscentrum byggts upp, även om invigningen av arbetsmarknads- och etableringsminister Ylva Johansson skedde i början på januari 2017.

Snabba kommunikationer

Satsningen på Sturköpendeln som ger möjlighet att arbetspendla med båt har slagit väl ut. Året som gick, blev dessutom ett rekordår för hela skärgårds- trafik. Drygt 91 000 passagerare – turister och karlskronabor – tog sig ut i Karlskronas vackra skärgård.

Omläggningen och utvecklingen av stadstrafiken som gjordes i augusti 2016 blev mycket lyckad. Vi ser att många fler Karlskronabor väljer att åka kollektivt.



Under 2016 har också arbetet med E 22:ans sträckning förbi Jämjö kommit igång på allvar. Där är nu samrådsprocessen i full gång under våren. Det här viktiga vägbygget har förberetts i många år och det är skönt att se hur byggstarten nu närmar sig.

Upplevelsernas Karlskrona

Karlskrona Hockeyklubb har haft sitt första år i den utbyggda ABB Arena Karlskrona. Det har gett ett tydligt avtryck i publiksiffrorna med över 800 fler besökare i snitt och en bättre helhetsupplevelse när det nu går att kombinera hockeymatchen med ett restaurangbesök i arenan.

Nu är grunden också lagd för att handbollen ska få en ny modern hall i och med att Idrottshallen och Östersjöhallen nu ska byggas om. De idrottsliga framgångarna sätter Karlskrona på kartan och de

nya arenorna ger fantastiska förutsättningar för publiken, ungdomsidrotten och naturligtvis våra elitlag.

Skärgårdsfesten blev återigen en succé. Vi ha har nu tagit fram finansiering så att Karlskronas sommarfest kan fortsätta att utvecklas under åren som kommer.

Nu fortsätter tillsammans arbetet för att göra fantastiska Karlskrona ännu bättre.

Patrik Hansson

ORDFÖRANDE KOMMUNSTYRELSEN



KOMMUNFULLMÄKTIGE MANDATFÖRDELNING

29	Socialdemokraterna
5	Centerpartiet
4	Liberalerna
15	Moderaterna
11	Sverigedemokraterna
4	Miljöpartiet
4	Vänsterpartiet
3	Kristdemokraterna

Korta fakta om Karlskrona kommun

Mandatfördelning

Karlskrona kommun styrs av Socialdemokraterna, Centerpartiet och Folkpartiet. De har tillsammans 38 av kommunfullmäktiges 75 mandat.

Utdebitering

2016 var kommunalskatten 22,10 % och landstingsskatten 11,19 %. Den totala skattesatsen i Karlskrona låg 2016 på 33,29 %. I den totala skattesatsen läggs kommunalskatt och landstingsskatt ihop.

Intäkter och kostnader

Karlskrona kommun hade 2016 intäkter på 4 730 mnkr. Av dessa uppgick skatteintäkterna till 2 871 mnkr, statsbidraget till 643 mnkr och intäkterna från fastighetsavgiften uppgick till 114 mnkr. Den största utgiften var löner, 2 631 mnkr kronor. Andra stora utgifter var köp av verksamhet 920 mnkr, hyror 193 mnkr och avskrivningar 134 mnkr.

Tabell 1 UTDEBITERING

%	2016	2015	2014	2013	2012
Kommunalskatt Karlskrona	22,10	22,10	21,51	21,51	21,19
Landstingsskatt	11,19	11,19	11,19	11,19	11,51
Total utdebitering Karlskrona	33,29	33,29	32,70	32,70	32,70
Blekinge läns medelutdebitering	33,41	33,38	33,13	33,13	33,13

Tabell 2 INTÄKTER

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Verksamhetens intäkter	1 006	828	766	769	808
Skatteintäkter	2 871	2 738	2 545	2 489	2 402
Statsbidrag	643	529	517	455	420
Fastighetsavgift	114	110	110	109	107
Finansiella intäkter	96	117	192	191	198
SUMMA	4 730	4 323	4 129	4 013	3 935

Tabell 3 KOSTNADER

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Hyror	193	187	182	174	172
Personalkostnader	2 631	2 450	2 343	2 276	2 210
Köp av verksamhet	920	877	714	657	545
Avskrivningar	134	129	126	123	114
Finansiella kostnader	73	98	144	181	191
Övriga kostnader	667	518	629	580	701
SUMMA	4 618	4 259	4 138	3 991	3 933

Karlskrona kommun som arbetsgivare

Karlskrona kommun är Blekinges största arbetsgivare och hade 5 711 medarbetare per den 31 december 2016. Det är 1 205 män och 4 506 kvinnor som är anställda i kommunen.

ARBETSGIVARE MED FLER ÄN 1 000 ANSTÄLLDA

Karlskrona kommun
Landstinget Blekinge
Försvarmakten

ARBETSGIVARE MED MELLAN 350 OCH 1 000 ANSTÄLLDA

Ericsson AB
Saab Kockums AB
Blekinge Tekniska Högskola
ABB HVDC
Telenor Sverige AB

Befolkningen ökade

Karlskrona kommuns befolkning ökade under år 2016 med 882 personer och uppgick den 31 december 2016 till 66 262 invånare. Kommunen hade under året ett inflyttningsnetto på + 759 personer och ett födelsenetto på + 114 personer.

Tabell 4 BEFOLKNING 2016-12-31

Ålder	Män	Kvinnor	Summa	%	Riket %
0-20	8 344	7 611	15 955	24,1	24,0
21-64	19 224	17 010	36 234	54,7	56,2
65-w	6 438	7 635	14 073	21,2	19,8
SUMMA	34 006	32 256	66 262	100	100

Tabell 5 BEFOLKNINGSFÖRÄNDRINGAR UNDER 2016

Födda	Döda	Inflyt.	Utflyt.	Justering	SUMMA
734	620	3 628	2 869	+ 9	66 262

Diagram 1 BEFOLKNING 2016-12-31

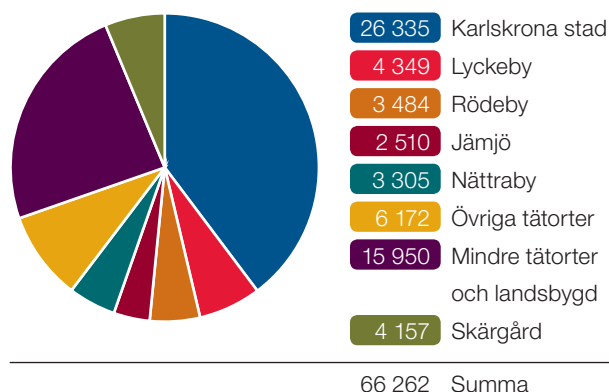
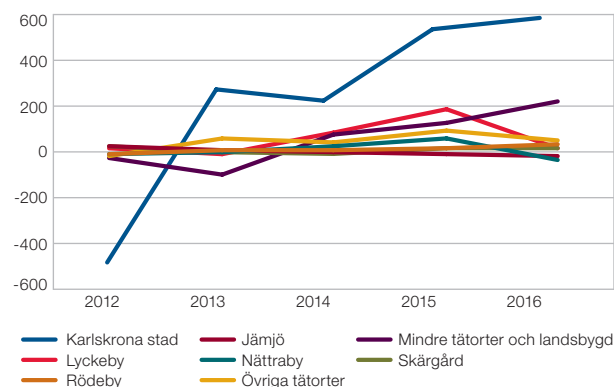


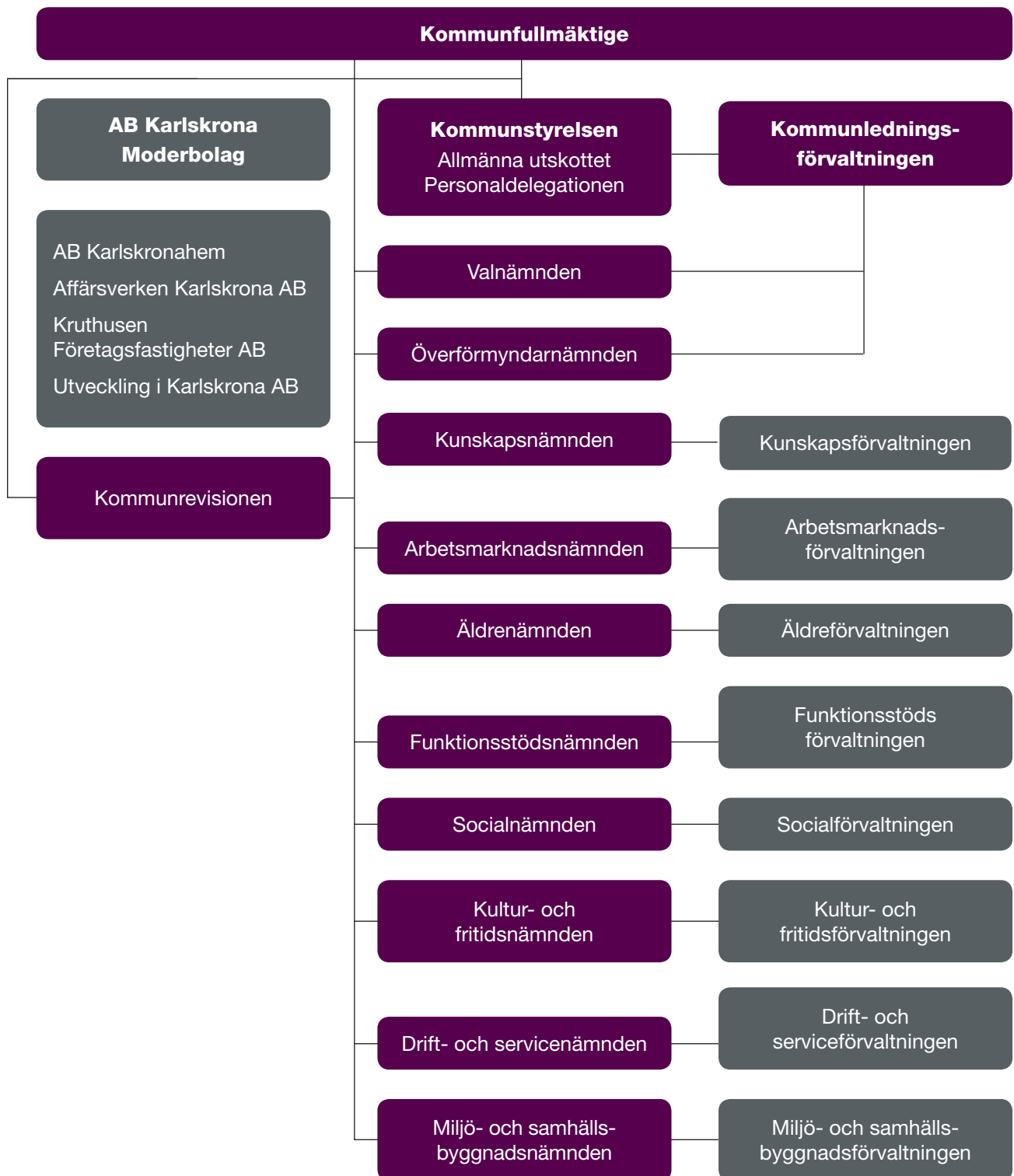
Diagram 2 ÅRLIG FÖRÄNDRING, ANTAL PERSONER, I DE OLIKA KOMMUNDELARNA



Tabell 6 BEFOLKNING I OLIKA OMRÅDEN

Område	2016	2015	2014	2013	2012
Karlskrona stad	26 335	25 754	25 223	25 014	24 755
Lyckeby	4 349	4 331	4 141	4 058	4 069
Rödeby	3 484	3 446	3 431	3 424	3 418
Jämjö	2 510	2 527	2 538	2 538	2 531
Nättraby	3 305	3 339	3 276	3 254	3 252
Övriga tätorter	6 172	6 119	6 022	5 977	5 918
Mindre tätorter och landsbygd	15 950	15 726	15 596	15 519	15 617
Skärgård	4 157	4 128	4 131	4 103	3 717
SUMMA	66 262	65 380	64 348	63 912	63 691

Karlskrona kommuns organisation 2016



Sammanställd redovisning 2016

Den sammanställda redovisningen inkluderar all verksamhet som bedrivs i förvaltningsform och i annan juridisk form. Syftet är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska ställning och åtaganden.

Den sammanställda redovisningen avser kommunen, moderbolagskoncernen, Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge, KBP AB, Karlskrona Fryshus AB samt Cura Individutveckling.

Kommunen består av 11 nämnder: arbetsmarknads-, drift- och service-, funktionsstöds-, kultur och fritids-, kunskaps-, miljö och samhällsbyggnads-, social-, val-, äldre-, överförmyndarnämnden och kommunstyrelsen. Därtill finns också kommunrevisionen.

Moderbolagskoncernen består av AB Karlskrona Moderbolag (ägs till 100 % av Karlskrona kommun) och dess helägda bolag.

Tabell 7 MODERBOLAGSKONCERNEN

AB KARLSKRONA MODERBOLAG	
MED FÖLJANDE HELÄGDA BOLAG	
AB Karlskronahem	
Affärsverken Karlskrona AB	
– Affärsverken Energi AB	
– Affärsverken Elnät AB	
Kruthuset Företagsfastigheter AB	
Utveckling i Karlskrona AB	
DIREKTÄGT AV KOMMUNEN	
Karlskrona Fryshus AB	99,98 %
Kommunalförbundet Räddningstjänsten	
Östra Blekinge	61,5 %
KBP AB	49 %
– KBP Logent Terminal AB (samägt med Logent Ports & Terminals AB, konsolideras ej, avvecklat 2016-01-04)	
Cura Individutveckling	40 %

Ekonomiskt resultat

Kommunkoncernen dvs. de av kommunen ägda företagen tillsammans med kommunen redovisar ett positivt resultat om 153 mnkr (74 mnkr) efter skatt.

De konsoliderade företagen påverkar såväl kommunens nettokostnader som koncernens resultat.

Kommunen står för den dominerande delen av verksamheten i koncernen. Av totala nettokostnader svarade kommunen för ca 82 % och koncernen AB Karlskrona Moderbolag för ca 16 %. Övriga företag svarade således för ca 2 % av nettokostnaden.

Balansräkningens omslutning är 7 239 mnkr varav ca 63 % avser bolagen.

Kommunkoncernens eget kapital 1 269 mnkr, i förhållande till balansomslutningen uppgår till 18 % (16 %).

Koncernens nettolåneskuld uppgick vid årsskiftet till 4 452 mnkr (4 455 mnkr). Av denna svarade Karlskrona Kommun för 20 % och moderbolagskoncernen för 80 %.

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 etc. 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 skall 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.

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. Delar av de olika ekonomiska värdena som gäller för kommunen visas i en särskild sammanställning som redovisas per invånare i kommunen vid respektive årsskifte.

Tabell 8 FEM ÅR I SAMMANDRAG FÖR KOMMUNEN

Område	2016	2015	2014	2013	2012
Befolkning	66 262	65 380	64 348	63 912	63 691
kommunalskatt (kr per hundralapp)	22,10	22,10	21,51	21,51	21,19
Kommunen (belopp i mnkr)					
Personal (antal årsarbetare 31 dec)	5 716	5 438	5 303	5 252	5 234
Balanskravsresultat	112	54	-9	21	2
Årets resultat	112	64	-9	21	2
Personalkostnader	2 631	2 450	2 343	2 276	2 210
Verksamhetens nettokostnad	3 540	3 333	3 227	3 041	2 935
Skatter och statsbidrag	3 628	3 377	3 171	3 053	2 930
Verksamhetens nettokostnader i % av skatter och statsbidrag	93,9%	94,8%	97,8%	95,6%	96,3%
Nettoinvesteringar	146	286	185,6	196,8	267
Självfinansiering av investeringar	168,3%	67,7%	63,0%	73,3%	43,3%
Tillgångar	6 755	6 533	6 427	6 421	6 527
Eget kapital	1 309	1 198	1 133	1 143	1 121
Skulder och avsättningar	5 446	5 335	5 294	5 278	5 406
varav lån hos kreditinstitut	4 201	4 236	4 228	4 347	4 356
varav nettolåneskuld	760	703	777	720	689
Soliditet	19,4%	18,3%	17,6%	17,8%	17,2%
Skuldsättningsgrad	81%	82%	82%	82%	83%
Ansvarsförbindelse	1 495	1 533	1 576	1 632	1 549

Fem år i sammandrag kommunen redovisat per invånare

Kommunen redovisar för år 2016 ett positivt resultat motsvarande 1 683 kr per invånare, och det balanskravsjusterat resultatet per invånare lika stort.

Det bokförda värdet på de tillgångar som kommunen har motsvarar 101 944 kr per invånare. I detta värde finns summan av de lån som kommunens olika bolag har i lån hos kommunen men som hos kommunen är en tillgång. Detta värde uppgår till 51 930 kr. Kommunens nettolåneskuld som är kommunens egen skuldsättning motsvarar ca 11 470 kr per invånare. Den sammanlagda skulden per invånare är 63 400 kr.

Tabell 9 FEM ÅR I SAMMANDRAG

Uttryckt per invånare resp år (belopp i kr, kommunen)	2016	2015	2014	2013	2012
Balanskravsresultat	1 683	824	-146	336	39
Årets resultat	1 683	985	-146	336	39
Personalkostnader	39 706	37 473	36 405	35 611	34 699
Verksamhetens nettokostnad	53 423	50 973	50 155	47 581	46 076
Skatter och statsbidrag	54 748	51 658	49 284	47 770	45 999
Nettoinvesteringar	2 203	4 374	2 884	3 079	4 192
Tillgångar	101 944	99 924	99 876	100 458	102 480
Eget kapital	19 758	18 319	17 612	17 879	17 608
Skulder och avsättningar	82 186	81 605	82 264	82 579	84 872
varav lån hos kreditinstitut	63 400	64 790	65 707	68 020	68 393
varav nettolåneskuld	11 470	10 753	12 075	11 265	10 818
Ansvarsförbindelse	22 560	23 453	24 487	25 537	24 313
Nettokoncernskuld	111 225	112 099	112 878	112 107	110 659

Kommunen följer "blandmodellen" för redovisning av kommunen pensionsskuld i enlighet med rekommendation. Det innebär att den skuld som är intjänad före 1998, inte finns i balansräkningen utan redovisas som en ansvarsförbindelse och uppgår till 22 560 kr per invånare vid årsskiftet.

Fem år i sammandrag den samlade verksamheten

Kommunens samlade verksamhet redovisar för år 2016 ett positivt resultat motsvarande 164 mnkr efter finansiella poster men före skatt.

Den samlade verksamheten redovisar den verksamhet som bedrivs i kommunens regi oavsett val av organisationsform. Detta för att beskriva förhållande som är av betydelse för styrning, men som även ligger till grund för möjligheter att finna finansiering hos externa långgivare.

Tabell 10 FEM ÅR I SAMMANDRAG SAMLADE VERKSAMHETEN

Uttryckt per invånare resp år (belopp i mnkr)	2016	2015	2014	2013	2012
Årets resultat efter finansnetto	164	96	-28	37	12
Verksamhetens nettokostnad	3 395	3 195	3 098	2 907	2 800
Tillgångar	7 239	6 998	6 809	6 798	6 798
Eget kapital	1 269	1 124	1 060	1 093	1 061
Skulder och avsättningar	5 978	5 874	5 749	5 705	5 737
Soliditet	17,4%	16,1%	15,6%	16,1%	15,6%
Skuldsättningsgrad	83%	84%	84%	84%	84%

Tabell 11 INTÄKTER OCH KOSTNADSUTVECKLING

Bokslut (%)	2016	2015	2014	2013	2012
Nettokostnadsutveckling	6,2	3,3	6,1	3,6	2,9
Skatte- och statsbidrags- utveckling	7,4	6,5	3,95	4,25	1,75

För att på lång sikt behålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att nettokostnadsökningen inte är större än ökningen av skatteintäkter och statsbidrag.

Nettokostnadsandel

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 netto kostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader relateras till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 % har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. En tumregel i kommunsektorn är att nettokostnadsandelen inte bör överstiga 98 % för att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppnådd. Sett över en längre tidsperiod bedöms denna nivå samtidigt ge förutsättningar att finansiera ny- och reinvesteringar med egna medel.

Tabell 12 DRIFTSKOSTNADSUTVECKLING

%	2016	2015	2014	2013	2012
Verksamhetens andel av skatteintäkter och generella statsbidrag	93,9	94,8	97,8	95,6	96,3
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter	3,7	3,8	4,0	4,0	3,9
Finansnettots andel av skatteintäkter och generella statsbidrag	-0,7	-0,6	-1,5	-0,3	-0,3
Total driftkostnadsandel	96,9	98,1	100,3	99,3	99,3

Kommunens driftkostnadsandel har jämfört med tidigare år minskat. Till största del beror detta på att skatteintäkterna och de generella statsbidragen överstigit de budgeterade intäkterna.

Verksamhetens driftkostnadsandel har minskat till 96,9 %. Om de jämförelsestörande posterna under 2015, 2013 och 2012 exkluderas, uppgick verksamhetens driftkostnadsandel under de åren

till 95,6 %, 97,3 % för 2013 respektive 98,2 % under 2012. Detta pekar på behovet av att följa kommunens verksamhetskostnader över tiden.

Tabell 13 ÅRETS INVESTERINGAR

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoinvesteringar (mnkr)	146	286	186	197	267
Investeringsvolym/verksamhetens nettokostnader (%)	4,1	8,6	5,8	6,5	9,1
Nettoinvesteringar/avskrivningar (%)	108,8	221,4	147,0	160,3	236,3
Självfinansieringsgrad investeringar					
Självfinansieringsgrad (%)	168,3	67,7	63,0	73,3	43,3

Årets investeringar

Karlskrona kommuns investeringsvolym, netto, uppgick till 146 mnkr för år 2016. Detta är en minskning jämfört med tidigare år. Minskningen är till största del hänförlig till stora eftersläpningarna av genomförandet av de budgeterade investeringar för 2016 (287 mnkr).

Detta förklarar stora delar av kommunens höga självfinansieringsgrad, samt att nettoinvesteringarna överstiger avskrivningarna.

Risk och Kontroll

Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens 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.

Tabell 14 ÅRETS INVESTERINGAR

Soliditet	2016	2015	2014	2013	2012
Soliditet (%)	19,4	18,3	17,6	17,8	11,2
Tillgångsförändring (%)	3,4	1,7	0,1	-1,6	11,7
Förändringar av eget kapital (mnkr)	111,5	64,4	-9,4	21,5	2,5
Resultat som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	3,1	1,9	-0,3	0,7	0,1
Soliditet enl. fullfonderingsmodell (hantering kommunens pensionsåtagande, %)	-2,7	-5,1	-6,9	-7,6	-6,5



Karlskrona kommun arbetar sedan mitten av 1990-talet med en internbank i syfte att optimera de finansiella förutsättningarna för såväl kommunen som för 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. Den genomsnittliga soliditeten hos landets kommuner uppgick till 47,8 % under 2015, och till 50,1 % för gruppen mindre städer. Vid jämförelse av soliditeten för den samlade verksamheten (kommunkoncernen) är det inte någon skillnad om kommunen har en internbank eller inte.

Förbättringen av soliditeten 2016 jämfört med 2015 är en direkt konsekvens av det positiva resultatet för 2016, en annan anledning är att kommunen inte haft möjlighet att göra alla investeringar som planerats och därmed inte använt alla resurser som det var planerat.

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 soliditetsmålet för kommunen negativt. Ett sådant negativt soliditetsmått återspeglar det förhållande att kommunen inte gjort några avsättningar för framtida pensionsutbetalningar.

Under 2015 låg ett genomsnittligt soliditetsmått för landets kommuner enligt fullfonderingsmodellen på ca 9,7 %. Soliditeten enligt fullfonderingsmodellen har förbättrats med 2,4 % jämfört med 2015.

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. Därtill påverkar kommunens positiva resultat värdet för kommunens soliditet.

Tillgångar och skulder

Tillgångsförändringen, visar förändringen av kommunens tillgångar exklusive anläggningstillgångar (fastigheter, vägar m.m.) minus kommunens skulder exklusive det egna kapitalet. Det är inte att förväxla med netto-låneskulden, utan visar betalningsberedskapens förändring genom åren.

Tabell 15 FINANSIELLA NETTOTILLGÅNGAR

	2016	2015	2014	2013	2012
Finansiella nettotillgångar	-595	-692	-664	-614	-598
Kassalikviditet (%)	86	58	67	84	97

Likviditet

Likviditeten ger besked om kommunens kortsiktiga betalningsberedskap, det vill säga förmågan att kunna betala de löpande utgifterna. Kommunen hade vid periodens utgång en likviditet på 69 mnkr exklusive 400 mnkr i checkräkningskredit.

Kommunens kassalikviditet, likvida medel och kortfristiga fordringar i förhållande till kortfristiga skulder, har ökat från 58 % vid föregående bokslut till 86 %. Orsaken till förbättringen jämfört med föregående år beror främst på att de kortfristiga fordringarna ökat väsentligt under 2016. Denna ökning avser fordringar på statliga myndigheter.

Då ett minimivärde för likviditet anses vara 100 % kan det konstateras att kommunens likviditets risk på kort sikt har minskat men fortfarande fordrar en aktiv likviditetsplanering.

Skuldsättningsgrad

Av kommunens tillgångar har ca 81 % finansierats med främmande kapital, vilket motsvarar kommunens skuldsättningsgrad som i sig också är ett alternativt mått på soliditeten. Av det främmande kapitalet uppgår ca 65 % av räntebärande skulder.

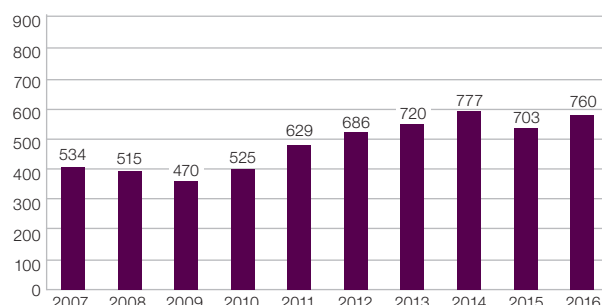
I denna jämförelse är det av vikt att vara medveten om att kommunen därutöver har ett pensionsåtagande (ansvarsförbindelsen) om ca 1 494 mnkr som inte ingår i skuldsättningsgraden. Kommunens nettolåneskuld, d.v.s. när lån som kommunen tagit upp och sedan ställt vidare till de kommunala bolagen är exkluderade, uppgår till drygt 11 % och har ökat något jämfört med föregående år.

Tabell 16 SKULDSÄTTNINGSGRAD

(%)	2016	2015	2014	2013	2012
Total skuldsättningsgrad	81	82	82	82	83
Varav avsättningsgrad	3,4	3,5	3,1	3,1	2,2
Varav kortfristig skuldsättningsgrad	11,8	12,1	10,9	10,5	11,6
Varav långfristig skuldsättningsgrad	65,4	66,1	68,3	68,6	69,0
Varav kommunens nettolåneskuld	11,3	10,8	12,1	11,2	10,6

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

Diagram 4 NETTOLÅNESKULD, MNKR, 2007–2016



Den genomsnittliga räntan på kommunens låneskuld den 31 december 2016 1,87 % (2,03 % 2015). Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgick till 3,05 år (2,99 år 2015). Låneportföljen anpassas kontinuerligt under året för att följa kommunens finanspolicy.

Tabell 17 PENSIONSÅTAGANDEN

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Avgiftsdel, placeras av de anställda	86	81	78	74	73
Långfristig pensionsavsättning	167	157	147	122	106
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem	1 203	1 234	1 268	1 313	1 246
Pensionsåtagande	1 456	1 472	1 493	1 509	1 425
Särskild löneskatt	353	357	362	366	346
Pensionsåtagande och löneskatt	1 809	1 829	1 855	1 875	1 771

I enlighet med gällande kommunal redovisningslag följer kommunen den så kallade blandmodellen, vilket bland annat innebär att åtagande från tidigare pensionssystem inte ingår i balansräkningen. De årliga kostnaderna för utbetalningar som hänförs till ansvarsförbindelsen ingår i kommunens resultat. För 2016 uppgår de till 91 mnkr.

Det är relevant att påvisa vad kommunens verkliga pensionsåtagande uppgår till för att kunna bilda sig en uppfattning om vad den långsiktiga finansiella handlingsberedskapen borde vara. Kunskap om denna utveckling leder till kontroll över en del av den finansiella handlingsberedskapen. För närvarande ligger kostnaderna för kommunens pensioner med i de gällande planerna enligt de förutsättningar som gäller idag för beräkningen av framtida pensionskostnader. Enligt de prognoser kommunen har kommer de årliga kostnaderna att fortsätta öka fram till år 2030 som det ser ut idag.

Den främsta förklaringen till förändringen av kommunens pensionsåtagande mellan 2012 och 2013 är den förändrade diskonteringsräntan som ligger till grund för pensionsskuldberäkningen. På grund av det låga ränteläget kan diskonteringsräntan komma att förändras ytterligare. En sänkt diskonteringsränta leder till att värdesäkring av ansvarsförbindelsen i större utsträckning måste ske via kommunens egna medel. Det innebär i sin tur en ökad kostnad för kommunen. Som en följd av den samhälls-ekonomiska utvecklingen och det lågränteläget som just nu råder, beslutade RIPS-kommittén (SKL:s styrelse delegerat till tjänstemannagrupp på förbundet att följa ränteutvecklingen och svara för eventuella framtida revideringar av räntan) att se över förutsättningarna för beräkningen av kommunernas pensionsskulder.

Prognossäkerhet och budgetföljsamhet.

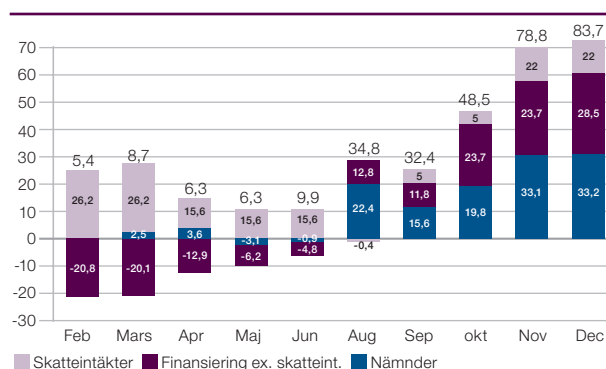
En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning i kommunen är att kommunens olika nämnder klarar av att bedriva verksamhet inom givna budgetramar och har en god budgetföljsamhet samtidigt som det också finns en god prognossäkerhet. Finns dessa förhållanden har kommunen bättre möjligheter att kunna anpassa sig till nya förutsättningar under året.

En prognosavvikelse under 1 % av kostnadsammansättningen totalt för kommunen får anses som en god prognossäkerhet. Ett annat mått är budgetföljsamheten som påverkar kommunens finansiella kontroll. Denna mäts genom budgetavvikelsen, som bör ligga så nära noll som möjligt.

För 2016 har prognossäkerheten varit tillfredsställande, prognoser har för första året gjorts och presenterats varje månad för kommunstyrelsen. Prognoserna har under året beaktat försiktighetsprincipen.

För helåret blev årets resultat 111,5 mnkr, vilket motsvarar 3,1 % av budgeterade skatteintäkter och statsbidrag. Den positiva avvikelsen mot budgeterat resultat blev 83,7 mnkr.

Diagram 5 AVVIKELSE MOT BUDGETERAT RESULTAT 2016



Prognoserna har hela året pekat på en totalt positiv avvikelse mot budget.

Skatteintäkter och statsbidrag samt övriga centrala finansieringskostnader har varit de två poster som varierat åt båda hållen under året.

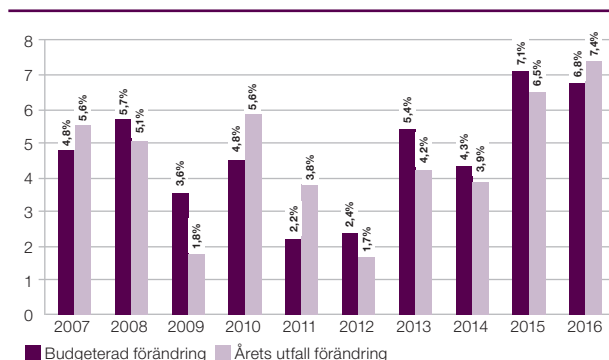
Nämnderna har i princip haft positiva prognoser hela året men beloppsmässigt har de successivt ökat från och med delårsbokslutet i augusti. Totalt är nämndernas positiva avvikelse för året 33,2 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget med 0,9 %. De tre nämnder som har störst positiv avvikelse mot budget är:

- Äldrenämnden + 19 mnkr (varav bostadsanpassning + 1,5 mnkr)
- Kommunstyrelsen + 12 mnkr
- Drift- och servicenämnden + 9 mnkr (varav VA + 4,0 mnkr)

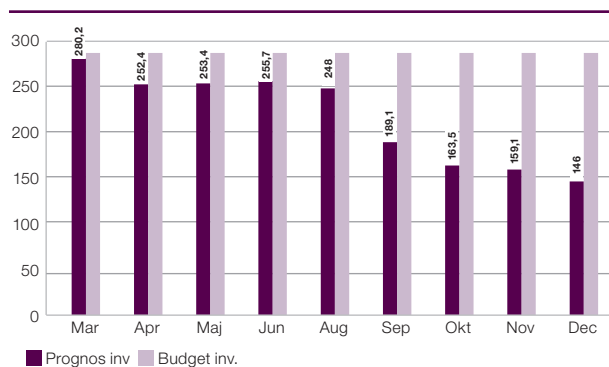
De två nämnder som har störst negativ avvikelse mot budget är:

- Funktionsstödsnämnden - 7,5 mnkr
- Kunskapsnämnden - 3,4 mnkr

(För ingående information till nämndernas avvikelse mot budget se kapitel "sammanfattning av nämndernas verksamhet".)

Diagram 6 FÖRÄNDRING AV SKATTER OCH STATS BIDRAG %, BUDGETERAT OCH UTFALL 2007–2016

Årets skatteprognoser från SKL har varierat en del över året. Prognosen vid uppföljning sista mars pekade på en positiv avvikelse av skatteintäkter och statsbidrag med + 26,2 mnkr. Vid delårsbokslutet i augusti var avvikelsen negativ med - 0,4 mnkr och i oktoberprognosen var prognosavvikelsen + 5,0 mnkr. Den sista prognosen för i december slutar på en positiv avvikelse med + 10,8 mnkr. Sammantaget blev det för kommunen en avvikelse med + 0,6 % mot de budgeterade skatteintäkterna och statsbidragen.

Diagram 7 AVVIKELSER MOT BUDGETERADE INVESTERINGAR

I årets investeringsbudget planerades för investeringar om 287 mnkr. Utfallet blev 146 mnkr vilket innebär att 51 % av de planerade investeringarna har genomförts. Det är i huvudsak inom fastighetsområdet verkställigheten av planerade investeringar är försenade. Av budgeterade 122 mnkr i fastigheter genomfördes 54 mnkr eller 44 %.

Avstämning balanskrav

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.

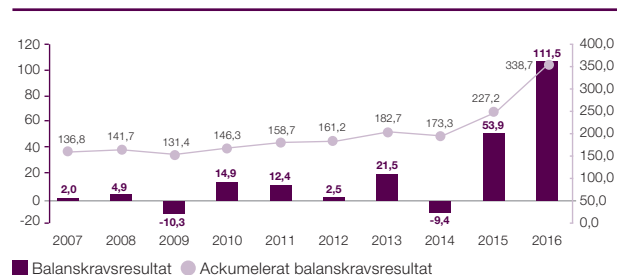
Kommunens redovisade resultat enligt resultaträkningen är positivt till en nivå om 111,5 mnkr.

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 2016 finns inga justeringar för ovan nämnda omständigheter och kommunens resultat uppgår även efter balanskravsjusteringar till 111,5 mnkr.

Årets balanskravsresultat 111,5 kan därmed läggas till de ansamlade resultaten och användas i en framtida avräkning.

Det ansamlade resultat uppgår efter 2016 års resultat till 338,7 mnkr.

Diagram 8 AVVIKELSER MOT BUDGETERADE INVESTERINGAR

Tabell 18 BOKSLUT

Årets resultat	2016	2015	2014	2013	2012
Årets resultat (mnkr)	111,5	64,4	-9,4	21,5	2,5
Årets resultat/ skatteintäkter och statsbidrag	3,1%	1,9%	-0,3%	0,7%	0,1%
Balanskravsutredning	2016	2015	2014	2013	2012
Årets resultat (mnkr)	111,5	64,4	-9,4	21,5	2,5
Justeringar av balanskravsresultatet	0	-10,5	0	0	0
Årets balanskravsresultat	111,5	53,9	-9,4	21,5	2,5
Ackumulerat balanskravsresultat (mnkr)	339	227	173	183	161

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i 8:e kapitlet 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

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunfullmäktige beslutade om riktlinjer för god ekonomisk hushållning vid sitt möte under juni månad 2016. Kommunfullmäktiges beslutade målsättning för kommunens resultat 2016 är:

Kommunen ska ha en långsiktig trygghet och stabil ekonomi med tydligt överskottsmål.

Målet har tre direktiv och redogörelse av dessa görs härmed:

Skattefinansierade investeringar ska på sikt finansieras inom det investeringsutrymme som motsvarar årets avskrivningar och resultat.

– Utfall för helår vad gäller resultat (111,5 mnkr) och avskrivningar (134,2 mnkr) hamnar över utfallet för skattefinansierade investeringar (146 mnkr). Detta innebär att kommunen uppnår direktivet under 2016.

Kommunens resultat ska för perioden 2016–2018 vara positivt och motsvara minst en % av skatteintäkter och statsbidrag 2018.

– Kommunens resultat per 31 december är positivt och uppgår till 3,1 % för helåret. För kommande år förutsätter budgetplaneringen att de årliga resultaten kommer att överstiga 2,0 %. Detta har även konfirmerats i budget för 2017, där resultatet för 2018 beräknas uppgå till 2,0 % av kommunens skatteintäkter och statsbidrag. Därmed uppnår kommunen direktivet. Soliditeten ska succesivt öka under planperioden. – Kommunens soliditet ökar per 31 december i jämförelse med föregående år. Därmed uppnår kommunen direktivet för det enskilda året 2016.

Med stöd av ovan avgivna avstämning kan kommunen anses ha en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv.

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. Eftersom Karlskrona kommun har ett negativt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, får kommunen endast sätta av den del av resultatet som överstiger 2,0 % av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag.

I samband med beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning beslutade kommunfullmäktige år 2014 att tills vidare inte fastställa riktlinjer för en kommunal resultatutjämningsreserv.

För Karlskrona kommuns del kommer det 2017 bli aktuellt att fastställa riktlinjer för en kommunal resultatutjämningsreserv, då kommunen för första gången når upp till över erforderliga 2,0 % i resultat 2016.

Ekonomisk analys den samlade verksamheten

- Den sammanställda redovisningen redovisar ett årets resultat efter finansiella poster men före skatt på totalt + 164 mnkr, vilket är en förbättring jämfört med föregående år med ca 68 mnkr.
- I resultatet ingår inga jämförelsestörande poster.
- Investeringsvolymen under 2016 uppgick till 325 mnkr att jämföra med 2015, då den var 430 mnkr.
- Den långsiktiga finansiella beredskapen förbättrades jämfört med föregående år, och soliditeten för den samlade verksamheten uppgick vid 2016 års utgång till 17,4 %.

Beskrivning finansiell modell

Syftet med denna beskrivning är att ge läsaren en samlad bild av den sammanställda verksamhetens ekonomiska resultat för 2016.

För att beskriva och därmed möjliggöra för jämförelse mellan kommunens redovisning och den sammanställda redovisningen, används samma typ av modell för beskrivning av den ekonomiska förmågan för såväl kommunens som den sammanställda redovisningen. Detta görs genom en så kallad RK-analys (Risk och Kontroll). Ambitionen med denna analys är att försöka möjliggöra någon form av ekonomisk jämförelse av hela den samlade verksamheten.

Omsättningen

Den samlade verksamhetens hade för år 2016 en total omsättning om 5 718 mnkr, vilket var en ökning jämfört med föregående år med 334 mnkr. Ökningen har skett inom de flesta organisationerna inom den samlade verksamheten.

Tabell 19 NETTOOMSÄTTNING

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	5 718	5 384	4 987	4 907	4 787
årlig förändring (%)	6,2	8,0	1,6	2,5	1,8
varav kommun	4 730	4 322	4 128	4 013	3 936
årlig förändring (%)	9,4	4,7	2,9	2,0	5,2
varav moderbolagskoncernen	1 216	1 259	1 207	1 237	1 196
årlig förändring (%)	-3,4	4,3	-2,4	3,5	-5,6

Positivt resultat

Årets resultat för den samlade verksamheten är positivt, och uppgår till 4,5 % av kommunens skatteintäkter och statsbidrag, vilket är en förbättring mot föregående år med 1,7 %.

Tabell 20 RESULTATET

	2016	2015	2014	2013	2012
Resultat efter finansiella poster, före skatt	163,6	96,0	-27,6	36,6	11,7
resultat uttryckt som andel av skatter och statsbidrag	4,5%	2,8%	-0,99%	1,2%	0,4%
varav kommunen	111,5	64,4	-9,4	21,5	2,5
varav moderbolagskoncern	60,7	30,2	5,1	13,8	2,2

Investeringar

Investeringsvolymen i den samlade verksamheten minskade med 105 mnkr under 2016 att jämföra med 2015, till totalt 325 mnkr. Denna minskning är framförallt hänförligt till kommunen. Av årets investeringsutgifter svarar kommunen för 146 mnkr medan bolagskoncernen svarar för 179 mnkr.

Tabell 21 ÅRETS INVESTERINGAR

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoinvesteringar	325	430	365	421	267
Investeringsvolym/verksamhetens nettokostnad (%)	9,6	13,5	11,8	14,5	9,5
Nettoinvesteringar/avskrivningar (%)	101,3	139,6	122,3	146,8	106,4

Soliditet

Soliditeten är ett mått på det långsiktigt finansiella handlingsutrymmet. Under 2016 uppgick soliditeten till 17,4 %, vilket innebär en förbättring mot föregående år med 1,3 %-enheter.

Tabell 22 SOLIDITET

%	2016	2015	2014	2013	2012
Soliditet	17,4	16,1	15,6	16,1	15,6
Tillgångsförändring	3,4	2,8	0,2	0,0	9,1
Förändring av eget kapital	12,2	6,0	-3,0	3,0	0,6
Soliditet enl. fullfonderingsmodell (hantering kommunens pensionsåtagande)	3,2	-5,8	-7,6	-7,9	-7,2

Soliditeten enligt fullfonderingsmodellen uppgick till -3,2 % 2016 jämfört med -5,8 % 2015. Detta soliditetsmått är i den samlade verksamheten något högre jämfört med 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 83 %, vilket är något lägre nivå än de senaste åren. Den kortfristiga skuldsättningsgraden minskar något under 2016 jämfört med 2015.

Tabell 23 SKULDSÄTTNINGSGRAD

%	2016	2015	2014	2013	2012
Total skuldsättningsgrad	83	84	84	84	84
varav avsättningsgrad	5,0	5,0	4,6	4,5	4,0
varav kortfristig skuldsättningsgrad	14,6	15,3	13,5	13,1	13,9
varav långfristigskuldsättningsgrad	62,9	63,7	66,4	66,3	66,5
Total skuldsättningsgrad					
varav kommun	81	82	82	82	83
årlig förändring	-1,3	-0,8	0,2	-0,7	2,4
moderbolagskoncern	91	91	91	91	92
årlig förändring	-0,7	0,1	0,1	-0,7	0,5

Likviditet

Årets kortsiktiga handlingsberedskap i form av kassalikviditet ökade till 86 % jämfört med 66 % föregående år.

Tabell 24 FINANSIELLA NETTOTILLGÅNGAR

	2016	2015	2014	2013	2012
Finansiella nettotillgångar	-4 605	-4 721	-4 721	-4 574	-4 499
Kassalikviditet (%)	86	66	70	86	98

De finansiella nettotillgångarna ökar som en följd av den ökade likviditeten. Den samlade verksamheten har inga finansiella tillgångar att tala om, då syftet är att ha en så låg låneskuld som möjligt.



Pensionsåtagande

De totala pensionsåtagandena uppgick till 1 769 mnkr. Detta är en minskning med 22 mnkr jämfört med 2015. Den kraftiga ökningen av pensionsåtagandena som skedde 2013 förklaras av sänkningen av diskonteringsräntan som gjordes vid det tillfället. Under 2016 har RIPS-kommittén beslutat att se över modellen för pensionsskultsberäkningen och samtidigt meddelat att ingen förändring kommer att ske förrän detta är klart.

Av det totala pensionsåtagandet avser 1 203 mnkr åtagande för pensioner enligt ansvarsförbindelsen och som är äldre än 1998. Till detta kommer särskild löneskatt med 24,26 %. Det innebär en minskning av åtagandet med 31 mnkr exklusive löneskatt. Inklusive löneskatt innebär det ett totalt åtagande 2016 med 1 769 mnkr. Dessa åtaganden redovisas som en ansvarsförbindelse enligt kommunal redovisningslag, den s.k. blandmodellen.

Tabell 25 PENSIONSÅTAGANDE

mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Avgiftsdel, placeras av de anställda	86	81	78	74	73
Långfristig pensionsavsättning inkl löneskatt	168	157	183	142	106
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem	1 203	1 234	1 268	1 314	1 246
Pensionsåtagande	1 457	1 472	1 529	1 530	1 425
Särskild löneskatt exkl långfristig del	313	319	326	371	346
Pensionsåtagande och löneskatt	1 769	1 791	1 855	1 901	1 771

God ekonomisk hushållning den samlade verksamheten

Karlskrona 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.

Kommunfullmäktiges beslutade målsättning för kommunens resultat 2016 är:

Kommunen ska ha en långsiktig trygg och stabil ekonomi med tydligt överskottsmål.

Målet har tre direktiv och redogörelse av dessa görs härmed:

Skattefinansierade investeringar ska på sikt finansieras inom det investeringsutrymme som motsvarar årets avskrivningar och resultat.

– *Utfall för helår vad gäller resultat (163,6 mnkr) och avskrivningar (321 mnkr) hamnar över utfallet för skattefinansierade investeringar (364 mnkr). Detta innebär att kommunen uppnår direktivet under 2016.* Kommunens resultat ska för perioden 2016–2018 vara positivt och motsvara minst en % av skatteintäkter och statsbidrag 2018.

– *Den samlade verksamhetens resultat per 31 december är positivt och uppgår till 4,5 % för helåret. Därmed uppnår kommunen direktivet.*

Soliditeten ska succesivt öka under planperioden.

– *Den samlade verksamhetens soliditet ökar per 31 december i jämförelse med föregående år. Därmed uppnår kommunen direktivet för 2016 men för hela planperioden kan slutlig avstämning inte göras förrän 2018. Vidare har även soliditeten förbättrats enligt fullfonderingsmodellen.*

Med stöd av ovan avgivna avstämning kan kommunen anses ha en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv.

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.

Finansiell uppföljning och riskhantering

Finanspolicyn anger att all upplåning i den samlade verksamheten ska samordnas genom kommunens internt bank. Med upplåning avses alla former av finansiering, finansiell leasing och kreditlöften. Extern upplåning ska i första hand ske i Karlskrona kommuns namn. Kommunen är medlem i Kommuninvest varför upplåning från Kommuninvest förväntas utgöra den huvudsakliga upplåningskällan. Karlskrona kommun strävar dock efter att diversifiera upplåningen förutsatt att andra kreditgivare eller upplåningsformer erbjuder jämbördiga villkor.

Den externa låneskulden för år 2016 får högst uppgå till 4 917 mnkr (Kommunfullmäktige 2015 § 125). Låneskulden uppgår per 2016-12-31 till 4 321,1 mnkr vilket är 35 mnkr högre än vid årets början. Sedan föregående år har kommunen amorterat reverslån motsvarande 23 mnkr samtidigt som bolagen har tagit nya lån motsvarande 58 mnkr. Karlskrona kommuns låneskuld uppgår till 741,6 mnkr varav VA-verksamhetens del är 579 mnkr.

Kommunkoncernens externa skuldportfölj ska vara sammansatt så att kapital- och ränteförfall sprids över tiden. Den 31:e december förfaller 27 % av kapitalet och 30 % av räntebindingarna inom 1 år. Den genomsnittliga räntebindingstiden uppgår till 2,97 år och kapitalbindingstiden till 2,16 år.

Nedanstående två diagram visar skuldportföljens sammansättning per 2016-12-31.

Räntebindingstid – Låneportföljens löptid

Diagram 9 RÄNTEBINDNINGSTID – FÖRFALLOPROFIL

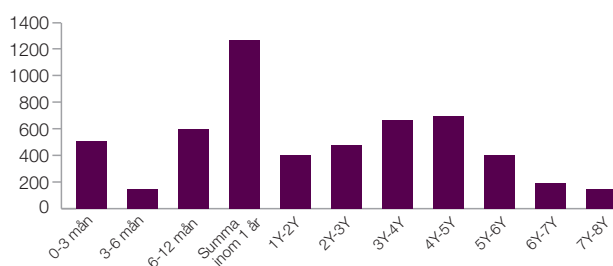
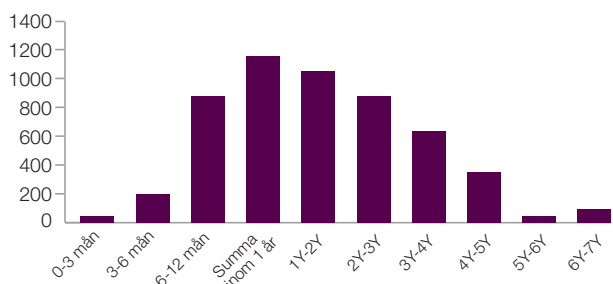


Diagram 10 KAPITALBILDNING – FÖRFALLOTID



Enligt finansföreskrifterna får kommunen använda derivatinstrument i form av terminer, FRA-kontrakt, ränteswappar, ränteoptioner och kombinationer av dessa instrument för att hantera ränterisker. Vidare får inte nettovolymer derivat överstiga den totala låneskulden eller ha en löptid längre än 10 år.

För att skydda den samlade verksamheten mot oönskade ränteuppgångar finns 23 stycken derivatavtal i form av ränteswappar på sammanlagt 1 353 mnkr. Några ytterligare finansiella instrument används inte. Ränteswapparna har en genomsnittlig räntebindingstid på 4,42 år och den längsta återstående räntebindingstiden uppgår till 7,67 år. Derivatet har per 1231 ett negativt marknadsvärde om 118,9 mnkr. Inga nya derivatavtal har ingåtts under 2016.

För att hantera motpartsrisiker anger de finansiella riktlinjerna att maximalt 50 % av den totala derivatvolymen uttryckt som nominellt belopp ska ligga hos en enskild motpart och att godkänd extern motpart vid affär med skandinavisk bank ska ha en rating om minst A- (S&P) eller A3 (Moody's). Som framgår av nedanstående tabell hanteras samtliga ingångna derivatkontrakt avseende exponering för motpartsrisk och löptid i enlighet med finansföreskrifterna.

Tabell 26 DERIVAT

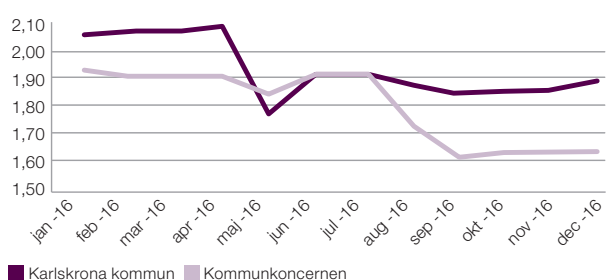
Motpart	Nominellt mnkr (derivat)	Derivat relativt	Rating (S&P)
SE Banken	450	33 %	A+
Nordea	110	8 %	AA-
Danske bank	563	42 %	A
Swedbank	130	10 %	A+
Dnb	100	7 %	A+
Summa	1 353	100 %	

Upplåningsränta

Nedan framgår internbankens genomsnittliga upplåningsränta dels på den samlade verksamhetens skuldportfölj (1,64 % 31/12) dels på Karlskrona kommuns skuldportfölj (1,87 % 31/12). Bolagens räntekostnad är densamma som internbankens upplåningskostnad jämte en utlåningsavgift. Utlåningsavgiften är ett påslag som ska säkerställa att utlåningen sker på marknadsmässiga grunder, framför allt för att inte bryta mot EU:s regler för statsstöd men också för att förhindra värdeöverföring från bolagen till kommunen. Skuldportföljens genomsnittliga ränta per

2016-12-31 ger en årlig räntekostnad i den samlade verksamheten om 70,7 mnkr vilket är 11,5 mnkr lägre än vid föregående årsskifte samtidigt som låneskulden har ökat med 35 mnkr. För Karlskrona kommun uppgår motsvarande räntekostnad till 13,8 mnkr vilket är 0,6 mnkr lägre än vid föregående årsskifte. Då låneskulden samtidigt har minskat med 23 mnkr förklaras 0,4 mnkr av lägre genomsnittsränta och 0,2 mnkr av den lägre skuldsättningen.

Diagram 11 RÄNTEUTVECKLING, 12 MÅNADER RULLANDE %



Likvida medel

Likviditetshanteringen ska bedrivas med målsättningen att samordna och jämna ut kapitalströmmarna inom den samlade verksamheten och att sänka räntekostnaderna genom effektiva betalningsrutiner och effektiv likviditetshandling. Nedan redogörs för likviditeten på kommunens koncernkonto. Med ett koncernkonto utnyttjas den samlade verksamhetens likviditet på ett effektivt sätt. På kontot avräknas bolagens och kommunens negativa och positiva bankbaldon mot varandra på ett samlingskonto. Det innebär bl.a. minskat kreditutnyttjande. Överskottslikviditet används i första hand för att lösa räntebärande lån.

Tabell 27 LIKVIDER

	Likvida medel 1231	Check-kredit 1231	Likvida medel 0101	Check-kredit 0101
Karlskrona kommun	-23,4	248,0	-47,3	248,0
Bolagskoncernen	55,1	147,0	31,3	147,0
Övriga	4,6	5,0	4,3	5,0
Summa	36,3	400,0	-11,7	400,0

Kommunen ska ha en likviditetsreserv genom tillgång till likvida medel i form av egen likviditet eller outnyttjade kreditlöften motsvarande 200 mnkr. Per 2016-12-31 har kommunen en egen likviditet om 234 mnkr. Den

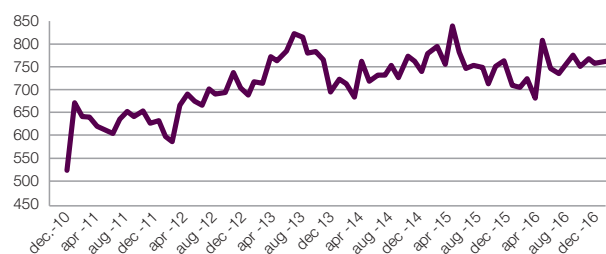
samlade verksamheten hade vid samma tidpunkt en likviditet om 495 mnkr.

Nettokoncernskuld och nettolåneskuld

Karlskrona kommuns nettoskuld (definieras som extern låneskuld – långfristig utlåning + likvida medel – utlåning koncernkonto) uppgår till 760,1 mnkr och är 57,4 mnkr högre än vid ingången av året.

Nedan följer ett diagram som visar utvecklingen av Karlskrona kommuns nettolåneskuld under perioden december 2010 – december 2016.

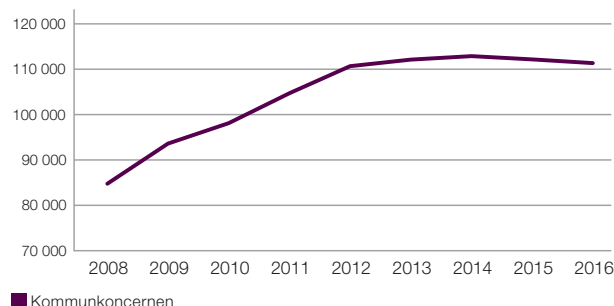
Diagram 12 NETTOLÅNESKULD MNKR



Nettokoncernskuld (definieras som långa skulder + korta skulder + avsättningar + pensionsförpliktelser - likvida medel) utgår från den samlade verksamheten och uppgår vid årsskiftet till 111 225 kr/invånare, vilket är en minskning med 904 kr/invånare sedan föregående år.

Nedanstående diagram visar utvecklingen av nettokoncernskulden per invånare under perioden december 2008 t.o.m. december 2016.

Diagram 13 NETTOKONCERNSKULD 2008-2016 kr/invånare



Miljöredovisning/bokslut

Andel ekologiska livsmedel av livsmedelsbudgeten.

För år 2016 redovisas följande siffror.

Tabell 28 LIVSMEDEL

Tkr/år	2016	2015
Totalt inköp livsmedel	43 343,0	44 979,0
varav ekologiska	13 709,0	13 353,0
motsvarar andel (%)	31,6	29,7

Andel inom olika sektorer (%)

Förskola	41,0	40,0
Skola	35,0	34,0
Gymnasie	38,0	28,0
Äldre	25,0	24,0

Fastighetsmedia, energiförbrukning per m² lokalyta fördelad på el, olja, fjärrvärme.

Fastighetsbeståndet var 31/12 för respektive år fördelades enligt:

Tabell 29 FASTIGHETSMEDIA

Yta (m ²)	2016	2015	2014	2013
Egna	303 167	304 001	308 624	309 180
Hyrda	163 720	162 958	156 312	152 185
Total yta	466 887	466 959	464 936	461 365

Fördelat på energislag för egna lokaler motsvarar detta ca

Energi, kWh/m ²	2016	2015	2014	2013
El	77	77	78	74
Olja	0	2	3	4
Fjärrvärme	67	62	60	62

Elanvändning:

När det gäller kommunens olika bolag har relevanta uppgifter inkommit från AB Karlskronahem. För deras lokaler är siffrorna följande:

Tabell 30 ENERGIANVÄNDNING

Energislag	2016	2015
I genomsnitt	117 kWh/m ²	116 kWh/m ²
El	8	7
Olja	0	0
Fjärrvärme	109	109

För AB Karlskronahems egen energiproduktion, solenergi, noteras följande siffror för år 2016

Tabell 31

kWh	2016
Värme, VV, från solfångare	190 000
El från solceller	120 000

Personbilsanvändning (leasingbilar):

Antal bilar samt andel inköpt bränsle i liter, fördelat på etanol, bensin resp diesel.

Vid årsskiftet 2016-12-31 fanns det enligt statistiken 404 personbilar i den kommunala fordonsflottan. Bolagens fordon ingår ej i dessa siffror. Av dessa 404 fordon var 302 st traditionella personbilar och 102 st minibuss/lätt lastbil. Personbilarna med dieselmotorer fortsätter att öka i antal och är helt dominerande.

Tabell 32 PERSONBILSANVÄNDNING

Biltyp	2016	2015	2014	2013
Antal personbilar fördelat	404	403	387	334
Trad personbil	302	328	321	300
Minibuss/lätt lastbil	102	75	66	34
Fördelning av trad. personbil				
Bensin	2	2	1	2
Etanol	40	76	154	109
Diesel	259	242	231	189
El	1	4	1	

Satsningar på elbilar fortsatte under året bland annat genom leasing för bilpoolen och uppsättning av nya laddplatser. Upphandling av biodiesel, HVO, har skett under året.



Årsrapport per 161231

Tabell 33 BUDGET OCH UTFALL

(mnkr)	Budget 2016	Utfall 2016 Totalt	Avvikelse mot budget	Budget 2015	Utfall 2015 Totalt
Arbetsmarknadsnämnd	-50,9	-49,4	1,4	-38,8	-40,1
Drift- och servicenämnd	-152,1	-143,1	9,0	-149,8	-145,6
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	-3,3	0,7	4,0	0,0	3,7
Funktionsstödsnämnd	-420,6	-428,0	-7,4	-395,6	-399,6
Kultur- och fritidsnämnd	-126,6	-125,3	1,2	-121,0	-119,3
Kunskapsnämnd	-1 415,0	-1 418,4	-3,4	-1 357,5	-1 352,8
Kommunrevision	-2,2	-2,2	0,0	-2,2	-2,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-15,8	-15,8	0,0	-10,4	-10,3
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-195,9	-198,9	-3,0	-164,2	-164,8
Socialnämnd, Ekonomiskt bistånd	-71,3	-69,1	2,2	-73,9	-72,6
Valnämnd	-0,2	-0,1	0,1	-0,2	-0,2
Äldrenämnd	-778,8	-761,3	17,4	-765,6	-748,3
Äldrenämnd bostadsanpassning	-9,7	-8,2	1,5	-9,7	-9,8
Överförmyndarnämnd	-5,5	-4,0	1,5	-4,0	-3,5
Kommunfullmäktige	-6,3	-5,8	0,5	-6,3	-9,0
Kommunstyrelse	-271,5	-259,4	12,0	-235,1	-227,9
TOTALT STYRELSE/NÄMNDER	-3 522,3	-3 489,0	33,2	-3 334,3	-3 306,0
FINANSIERING					
Kapitalkostnader (internräntor + avskrivningar)	176,7	176,2	-0,5	174,1	172,5
Pensionskostnader	-109,0	-97,9	11,1	-108,5	-102,8
Realisationsvinster	3,0	0,5	-2,5	13,5	13,5
Reserver:					
Löne- och prisreserv	-3,8	2,8	6,6	0,0	31,4
Reserv för lärarlöner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KS & KF reserv för oförutsett	-1,8	0,0	1,8	-1,4	-15,0
Reserv för näringslivsutveckling	-1,0	0,0	1,0	-2,5	0,0
Reserv för utveckling	-2,1	0,0	2,1	-4,8	0,0
Reserv ökade avskrivningskostn investeringsbudget	-10,7	0,0	10,7	-16,8	0,0
Reserv för flyktingsituationen, engång	-9,8	0,0	9,8	0,0	0,0
Effkrav nämnds/förvaltningstruktur	0,0	0,0	0,0	-0,9	0,0
Effektiveringskrav ej utfördelade under KS	24,7	0,0	-24,7	8,3	0,0
Skatteintäkter och statsbidrag	3 605,6	3 627,7	22,1	3 396,9	3 377,4
Avskrivningar	-133,5	-134,2	-0,7	-127,1	-129,3
Utlåningsavgifter	14,6	16,4	1,8	17,7	18,0
Utdelning	17,5	21,8	4,3	39,3	19,0
Finansnetto:	-20,1	-12,7	7,4	-25,9	-14,4
TOTALT FINANSIERING	3 550,1	3 600,5	50,4	3 361,9	3 370,4
RESULTAT	27,8	111,5	83,7	27,5	64,4
Procentuellt resultat i förf. till skatteint/statsb.	0,77%	3,07%	2,30%	0,81%	1,91%

Årets investeringar

Kommunen har under 2016 gjort nettoinvesteringar för totalt 146 mnkr att jämföra med år 2015 då nettoinvesteringarna uppgick till 286 mnkr.

I fastighetsbeståndet har investeringar gjorts för 54 mnkr (101 mnkr f.g. år) varav 19 mnkr, avser tillbyggnad av ABB Arena Karlskrona. Investeringsutgiften i grund- och förskolor uppgår till 21 mnkr (20 mnkr f.g. år). Den enskilt största investeringen svarar Nättraby Kunskapscenter för där totalt 26 mnkr har investerats i en ny skolbyggnad varav 12 mnkr under år 2016. Under året fortgick ambitionen att minska energianvändningen i fastighetsbeståndet och i år har 13 mnkr (8 mnkr f.g. år) investerats i olika energieffektiviseringsprojekt. Inom verksamhetsområde gata/trafik har investeringar

gjorts för 7 mnkr (72 mnkr f.g. år). 2 mnkr av dessa avser förbättringar i cykelvägnätet,

I stadsmiljön har investeringar gjorts för 2 mnkr (20 mnkr f.g. år).

Arbetet med omgestaltningen av Karlskronas nya stadsdel Pottholmen pågår för fullt. Under året har investeringsutgifterna uppgått till 28 miljoner kronor och innefattar bl.a. sanering av mark samt om- och utbyggnad av den kommunala infrastrukturen i form av gator och ledningar. När investeringen är avslutad ska det finnas 440 nya bostäder i området och försäljning av lägenheter med preliminär inflyttning under år 2019 har inletts.

I kommunens VA-verksamhet har nettoinvesteringar motsvarande 16 mnkr (17 mnkr f.g. år) gjorts under året.

Tabell 34 2016 ÅRS INVESTERINGSANSLAG

(mnkr)		Budget 2016	Utfall 2016
VERKSAMHETSANSVARIG NÄMND	INVESTERINGSSOMRÅDE		
ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	Inventarier	160	163
Summa Arbetsmarknadsnämnden		160	163
DRIFT- OCH SERVICENÄMNDEN	Fastighetsverksamhet	27 121	12 630
	Gata/parkverksamhet utrustning	1 346	1 367
	Cykelstrategi och trafiksäkerhet	2 485	2 152
	Gata/trafik	10 606	4 830
	Summa Gata/trafik	13 091	6 982
	Parkverksamhet	3 240	2 805
	Stadsmiljöprogram	8 824	2 471
	Inventarier	7 291	4 472
Summa Drift- och servicenämnden		69 422	35 706
FUNKTIONSSTÖDSNÄMNDEN	Fastighetsverksamhet	1 507	335
	Inventarier	1 600	1 392
Summa Funktionsstödsnämnden		3 107	1 727
KOMMUNSTYRELSEN	Exploateringsverksamhet	5 000	2 981
	Fastighetsverksamhet	6 000	0
	Pottholmen inkl ny brandstation	41 663	27 820
	Summa Fastighetsverksamhet	47 663	27 820
	Ks reserv	3 100	0
Summa Kommunstyrelsen		55 763	30 801
KOMMUNSTYRELSEN/ KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN	Inventarier	3 100	2 035
Summa Kommunstyrelsen/ kommunledningsförvaltningen		3 100	2 035
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	Kulturkvarter	0	
	Ombyggnad ABB Arena Karlskrona	12 238	19 417
	Fastighetsverksamhet övr	4 725	108
	Summa Fastighetsverksamhet	16 963	19 525
	Inventarier	850	166
Summa Kultur- och fritidsnämnden		17 813	19 691
KUNSKAPSNÄMNDEN	Fastighetsverksamhet	80 708	21 316
	Inventarier	13 140	13 300
Summa Kunskapsnämnden		93 848	34 616
SOCIALNÄMNDEN	Inventarier	200	179
Summa Socialnämnden		200	179
ÄLDRENÄMNDEN	Fastighetsverksamhet	0	0
	Inventarier	7 700	4 559
Summa Äldrenämnden		7 700	4 559
SKATTEFINANSIERAT SUMMA		251 113	129 477
DRIFT- OCH SERVICENÄMNDEN	Hamnverksamhet, avgift	1 853	628
	VA/RH-verksamhet, avgift	33 848	16 236
Summa Drift- och servicenämnden		35 701	16 864
AVGIFTSFINANSIERAT SUMMA		35 701	16 864
SUMMA KARLSKRONA KOMMUN		286 814	146 341
Investeringsramar bolagskoncernen			
Affärsverken		120 300	111 000
Karlskronahem		122 000	67 024
Kruthusen		3 500	933
Utveckling i Karlskrona AB		0	0
SUMMA BOLAGSKONCERNEN		245 800	178 957
SUMMA KOMMUNKONCERNEN		532 614	325 298

Resultaträkning

KARLSKRONA KOMMUN OCH DEN SAMLADE VERKSAMHETEN

(mnkr)	Not	Kommunen		Den samlade verksamheten	
		Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2015
Verksamhetens intäkter	1	1 006	828	2 082	1 991
Jämförelsestörande intäkter		0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	2	-4 411	-4 031	-5 156	-4 878
Jämförelsestörande kostnader		0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar		-3 406	-3 203	-3 074	-2 887
Avskrivningar	3	-134	-129	-321	-308
Verksamhetens nettokostnader efter avskrivningar		-3 540	-3 333	-3 395	-3 195
Skatteintäkter/Generella statsbidrag	4, 5	3 628	3 377	3 628	3 377
Resultat efter skatteintäkter		88	45	233	183
Finansiella intäkter	6	96	117	9	16
Finansiella kostnader	7	-73	-98	-78	-102
Resultat efter finansiella poster		112	64	164	96
Bokslutsdispositioner		0	0	-6	-6
Skatt på årets resultat		0	0	-5	-17
Årets resultat		112	64	153	74
Balanskravsresultat					
Resultat före extraordinära poster i % av skatteintäkter		3,1%	1,9%	4,5%	2,9%

Noter

till resultaträkningen (mnkr)

	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	2016	2015	2016	2015
Not 1 verksamhetens intäkter				
Återbetalning från AFA sjukförsäkring	0	25	0	25
Not 2 Bidrag till statlig infrastruktur				
Upplösta bidrag till statlig infrastruktur				
Avser bidrag till påfart Rosenholm	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa	0	0	0	0

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 2016 och ianspråktagits under året har börjat skrivas av månaden efter ianspråktagandet. Avskrivningstiderna följer redovisningsreglementet och SKLs rekommendation. Bolagskoncernen tillämpar idag komponentavskrivning. Inom kommunen skrivs anläggningstillgångar inom fastighetsavdelningen anskaffade 2015 eller senare av enligt denna princip. För anläggningstillgångar anskaffade tidigare kommer dessa successivt att övergå till denna princip. Beträffande övriga materiella anläggningstillgångar inom kommunen har ambitionen varit att dessa under 2016 skulle komma att tillämpa denna princip. Detta har ej hunnits med under 2016 men planen är att detta kommer att hinnas med under 2017.

Not 4 Avskrivningar

	2016	2015	2016	2015
Preliminär skatteinbetalning	2 882	2 741	2 882	2 741
Preliminär slutavräkning innevarande år	-11	-2	-11	-2
Slutavräkningsdifferens föregående år	0	0	0	0
Mellankommunal kostnadsutjämning	0	-1	0	-1
Summa skatteintäkter	2 871	2 738	2 871	2 738

	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	2016	2015	2016	2015
Not 5 Statsbidrag och utjämning				
Utjämningsavgift/bidrag LSS	41	35	41	35
Strukturbidrag	0	6	0	6
Inkomstutjämningsavgift	572	518	572	518
Kostnadsutjämningsavgift	-40	-37	-40	-37
Regleringsavgift/bidrag	-2	-2	-2	-2
Kommunal fastighetsavgift	114	110	114	110
Generella bidrag från staten	73	9	73	9
Summa Statsbidrag	757	639	757	639

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

I det generella bidraget från staten ingår resterande 61,5 mnkr avseende extra stöd för hantering av flyktingsituationen, samt 11,2 mnkr avseende byggbonus.

Not 6 Finansiella intäkter

	2016	2015	2016	2015
Ränteintäkter externa banker	7	13	7	13
Utdelningar kommunala bolag	13	5	0	0
Borgens- och utlåningsavgifter kom bolag	16	18	0	0
Ränteintäkter kommunala bolag	58	78	0	0
Realisationsvinst	1	1	1	1
Övriga finansiella intäkter	1	2	2	2
Summa finansiella intäkter	96	117	9	16

Not 7 Finansiella kostnader

	2016	2015	2016	2015
Räntekostnader externa långgivare	72	95	72	95
Räntekostnader kommunala bolag	-5	-1	0	0
Övriga finansiella kostnader	6	4	6	7
Summa finansiella kostnader	73	98	78	102

Balansräkning

KARLSKRONA KOMMUN OCH DEN SAMLADE VERKSAMHETEN

(mnkr)	Kommunen			Den samlade verksamheten	
	Not	Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2015
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	1	0	0	4	6
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggning	2	1 955	1 891	4 443	4 427
Maskiner och inventarier	3	120	116	1 498	1 511
Pågående nyanläggningar	4	57	113	285	248
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	5	463	464	74	75
Andra långfristiga fordringar	6	3 474	3 488	22	20
Summa anläggningstillgångar		6 069	6 072	6 326	6 287
Bidrag till statlig infrastruktur	7	2	2	2	2
Omsättningstillgångar					
Förråd	8	1	1	38	30
Pågående exploateringar	8	109	94	109	94
Andra kortfristiga fordringar	9	505	328	670	510
Likvida medel	10	69	37	95	76
Summa omsättningstillgångar		684	459	912	709
Summa tillgångar		6 754	6 533	7 239	6 998
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Varav årets resultat	11	1 309	1 198	1 269	1 124
		112	64	153	74
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande	12	207	195	207	195
Övriga avsättningar	12	21	35	150	154
SKULDER					
Långfristiga skulder till kreditinstitut	13	4 201	4 166	4 489	4 401
Övriga långfristiga skulder	13	222	150	63	54
Övriga kortfristiga skulder	14	794	789	1 060	1 070
Summa skulder		5 217	5 105	5 612	5 525
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		6 754	6 533	7 239	6 998
Borgensförbindelser och ställda pantar	15	200	200	82	81
Ansvarsförbindelser pensioner		1 203	1 234	1 203	1 234
Löneskatt ansvarsförbindelser pensioner		292	299	292	299
Soliditet		19,4%	18,3%	17,5%	16,1%

	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	2016	2015	2016	2015
Not 1 Immateriella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	0	0	17	16
Inköp	0	0	0	1
Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	0	0	17	17
Ingående avskrivningar	0	0	-11	-9
Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Årets avskrivningar**	0	0	-2	-2
Utgående ack avskrivningar	0	0	-13	-11
Pågående nyanläggningar				
Dataprogram	0	0	0	0
Summa immateriella tillgångar	0	0	4	6
Not 2 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående restvärde	180	205	187	212
Årets avskrivningar	-24	-25	-24	-25
Nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar	0	0	0	0
Utgående restvärde	156	180	163	187
Ingående ackumulerat anskaffningsv.	2 443	2 247	6 018	5 706
Investeringsbidrag			0	0
Omklassificering			34	114
Årets anskaffningar	176	196	182	198
Försäljningar			-4	0
Utgående ack. anskaffningsv.	2 619	2 443	6 231	6 018
Ingående ackumulerade avskrivningar	-732	-651	-1 774	-1 774
Återförd avskrivning pga försäljning	0	0	2	2
Omklassificering	0	0	0	0
Årets avskrivningar**	-88	-81	-174	-174
Utgående ackumulerade avskrivningar	-820	-732	-1 947	-1 947
Ingående och utgående ack uppskrivningar	0	0	2	2
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-6	-6
Återförd nedskrivning	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ack. nedskrivningar	0	0	-6	-6
Summa fastigheter	1 955	1 891	4 443	4 255

Restvärde redovisas för kommunen tom 1997-12-31.

I ackumulerade anskaffningar och avskrivningar ingår kommunen från 1998-01-01.

I anskaffningsvärdet för större investeringar som överstiger 5 mnkr och pågår under minst 1 år ingår lånekostnader. Under 2016 har kommunens genomsnittliga ränta på lån använts 2,41% (2,66%)

Under året har totalt räntor på 1 571 tkr (1 743tkr) aktiverats.

Not 3 Maskiner och inventarier

IB ackumulerat anskaffningsvärde	527	503	2 917	2 781
Årets anskaffningar	26	24	104	148
Omklassificering	0	0	8	0
Utrangeringar	0	0	0	-1
Omräkningsdifferenser, Moderbolagskoncernen	0	0	1	0
Försäljningar	0	0	-29	-12
UB ack. anskaffningsvärde	553	527	3 001	2 917
IB ackumulerade avskrivningar	-411	-388	-1 406	-1 299
Återförd avskrivning pga försäljning	0	0	25	9
Återförd avskrivning pga utrangering	0	0	0	1
Omklassificering	0	0	1	0
Omräkningsdifferenser, Moderbolagskoncernen	0	0	-1	0
Årets avskrivningar	-22	-23	-120	-118
UB ack. avskrivningar	-433	-411	-1 501	-1 406
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Återförd nedskrivning	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	-2	0
Utgående ack nedskrivningar	0	0	-2	0
UB bokfört värde	120	116	1 498	1 511

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

	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	2016	2015	2016	2015
Not 4 Pågående investeringar				
Ingående ackumulerade pågående nyanläggningar				
Årets anskaffning	113	84	248	294
Försäljningar	52	90	270	170
Omklassificeringar (färdigställande)	0	0	-2	0
Utgående ackumulerade pågående nyanläggningar	-108	-60	-230	-217
NOT 5 Aktier och andelar				
Aktier Moderbolagskoncern	313	313	0	0
Övriga aktier och andelar	136	136	60	60
Förlagsbevis kommuninvest	8	8	8	8
Bostadsrätter	6	7	6	7
Summa aktier och andelar	463	464	74	75
NOT 6 Långfristiga fordringar				
Fordringar koncernföretag	3 474	3 488	0	0
Övriga långfristiga fordringar	0	0	22	20
Summa långfristiga fordringar	3 474	3 488	22	20
NOT 7 Bidrag till statlig infrastruktur				
Bidrag till statlig infrastruktur				
Påfart Rosenholm	3	3,0	3	3,0
Upplöst belopp	-1,2		-1,2	
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 8 Förråd och exploateringar				
Drift- och Serviceförvaltningen	1	1	1	1
Affärsverkens förråd	0	0	37	29
Summa förråd	1	1	38	30
Pågående exploateringar	109	94	109	94
NOT 9 Andra kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	37	40	135	140
Fordringar koncernföretag	55	47	0	0
Interimsfordringar	96	84	173	164
Fordringar Migrationsverket	180	72	180	72
Fordringar övriga statliga verk	100	51	100	51
Övriga kortfristiga fordringar	37	34	82	83
Summa kortfristiga fordringar	505	328	670	510
NOT 10 Likvida medel				
Koncernkonto	69	37	69	37
Konton delägda bolag och kommunalförb	0	0	26	39
Summa likvida medel	69	37	95	76
NOT 11 Eget kapital				
IB Eget Kapital	1 198	1 133	1 120	1 050
Årets resultat	112	64	149	74
Summa Eget Kapital UB	1 309	1 198	1 269	1 124
Av kommunens egna kapital uppgår VA-kollektivets andel till 11,1 mnkr 2016 (10,4).				
NOT 12 avsättningar				
Pensionsskuld				
Ingående skuld	157	147	157	147
Åtagande för garantipensioner	-1	3	-1	3
Årets ökning av nyintjänade pensioner	10	7	10	7
Utgående avsättning pensionsskuld	167	157	167	157
Särskild löneskatt				
Ingående skuld	38	36	38	36
Årets avsättning särskild löneskatt	2	2	2	2
Utgående avsättning särskild löneskatt	40	38	40	38

Från och med 2007 redovisas kommunens utgående pensionsskuld enligt 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.

Övriga avsättningar				
Ingående skuld	35	20	154	130
avser: avsättning marksanering	6	20	6	20
Pottholmen				
avsättning marksanering	15	15	15	15
Östersjöhallen				
avsättning för uppskjutna skatter	0	0	106	95
avsättning för deponi	0	0	24	24
Utgående saldo övriga avsättningar	21	35	150	154
Summa avsättningar	228	230	358	349
NOT 13 Långfristiga skulder				
Externa långlivare	4 269	4 203	4 489	4 401
Rörelsekredit	23	0	0	0
Skulder koncernföretag	68	59	0	0
Finansiell leasing	9	10	9	10
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	54	44	54	44
Summa långfristiga skulder	4 423	4 316	4 552	4 455
Återstående antal år VA (vägt snitt)	28	31	28	31
NOT 14 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	116	104	206	201
Förutbetalda intäkter	12	84	84	84
Skulder till koncernföretag	44	36	0	0
Pension individuell del	125	101	125	101
Övriga interimsskulder	273	276	322	390
Övriga kortfristiga skulder	224	188	323	294
Summa kortfristiga skulder	794	789	1 060	1 070
NOT 15 Borgensåtaganden, ansvarsförbindelser och ställda panter				
Egna hem	1	1	1	1
Kommunala företag, helägda	199	199	49	49
Övriga	0	0	32	32
Ansvarsförbindelser pensioner	1 203	1 234	1 203	1 234
Löneskatt ansvarsförbindelser pensioner	292	299	292	299
Summa borgensförbindelser och ställda panter	1 695	1 733	1 577	1 614

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 280 kommuner som per 2016-12-31 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 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 mnkr och totala tillgångar till 338 153 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 979 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 860 mnkr.

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 % 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 förtroende-valda

OPF-KI gäller för alla nya Politiker från 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 40 % 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 fr.o.m. 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 kommunfullmäktigeval 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 8 st	Ansvarsförbindelse		Nya utbet	Gamla utbet
	Avsatt till pension	före 1998 visstids		
2016-12-31 (definitiv)	12 287	0	7 985	0
varav visstidspens.	0			
varav OPF-KL	697			
2017-12-31 (prognos)	22 297	0	0	0
varav visstidspens.				
varav OPF-KL				
2018-12-31 (prognos)		0	0	256
varav visstidspens.				
varav OPF-KL				

Betalningsflödesrapport

KARLSKRONA KOMMUN OCH DEN SAMLADE VERKSAMHETEN

(mnkr)	Not	Kommunen		Den samlade verksamheten	
		2016	2015	2016	2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Verksamhetens intäkter		1 006	828	2 082	1 991
Verksamhetens kostnader (-)		-4 411	-4 031	-5 156	-4 878
Justering ej rörelsekapitalpåverkande poster m.m		0	0	-12	-41
Justering avsättningar		-2	27	9	36
Summa verksamhetens nettokostnader		-3 408	-3 176	-3 078	-2 892
Skatteintäkter och intäkter av bidrag		3 628	3 377	3 628	3 377
Finansnetto		24	20	-69	-86
Betalningsflöde från den löpande verksamheten					
före förändringar av rörelsekapitalet		243	221	481	400
Betalningsflöde från förändringar av rörelsekapitalet:					
Ökn(-)/minsk(+) lager		-15	16	-23	19
Ökn(-)/minsk(+) kortfristiga fordringar		-177	-4	-160	-75
Ökn(+)/minsk(-) kortfristiga skulder		5	87	-10	154
Summa rörelsekapitalförändring		-187	99	-194	99
Betalningsflöde från den löpande verksamheten		56	320	287	499
INVESTERINGAR					
Investeringar i immateriella tillgångar		0	0	0	-1
Investeringar i fastigheter (-)	1	-176	-195	-217	-312
Investeringar i inventarier (-)	1	-26	-24	-113	-136
Investeringar i pågående investeringar(-)	1	56	-29	-37	46
Investeringar av finansiella tillgångar (-)	3	1	-36	1	-15
Avyttrade anläggningstillgångartillgångar (+)	2,4	0	-1	2	3
Investeringsnetto		-146	-285	-364	-415
FINANSIERING					
Ökn(-)/minsk(+) utlåning		14	38	-1	-4
Ökn(+)/minsk(-) upplåning		107	-73	97	-65
Finansieringsnetto		121	-35	96	-69
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
Periodens kassaflöde		32	1	19	15
Likvida medel vid årets början		37	36	76	61
Likvida medel per 2016-12-31 resp 2015-12-31		69	37	95	76
Förändring likvida medel		32	1	19	15

Noter

till betalningsflödesrapport (mnkr)

	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	2016	2015	2016	2015
NOT 1 Investeringar materiella tillgångar				
Investeringar materiella tillgångar	2016	2015	2016	2015
Inventarier	26	24	113	136
Fastigheter	176	196	217	312
Pågående nyanläggningar	-56	29	37	-46
Summa	146	249	367	402
NOT 2 Avyttrade materiella tillgångar				
Inventarier	0	0	4	3
(bokfört värde)	0	0	0	0
Fastigheter	0	0	-2	0
(bokfört värde)	0	1	0	0
Summa	0	0	2	3

	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	2016	2015	2016	2015
NOT 3 Investeringar finansiella tillgångar				
Förlagslån	0	0	0	0
Aktier och andelar	0	36	0	15
Bostadsrätter	-1	0	0	0
Summa	-1	36	0	15
NOT 4 Avyttrade finansiella tillgångar				
Förlagslån	0	0	0	0
Aktier och andelar	0	0	0	0
Bostadsrätter	0	0	0	0
(bokfört värde)	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

Resultaträkning

DRIFT- OCH SERVICEÄMNDEN/VA-VERKSAMHETEN

Tkr	2016	2015
Verksamhetens intäkter Extern	173 548	166 150
Verksamhetens intäktern koncerninternt	41 263	37 109
Verksamhetens kostnader	-175 733	-158 954
Avskrivningar	-27 740	-27 988
Verksamhetens nettokostnader	11 337	16 318
Finansiella intäkter	8 670	14 295
Finansiella kostnader	-19 287	-26 905
Resultat efter finansnetto	721	3 707
Extraordinära poster	0	0
Bokslutsdispositioner	0	0
Förändring av Eget kapital	721	3 707

Balansräkning

KARLSKRONA KOMMUN, VA-VERKSAMHETEN

Tkr	Not	12/31/2015	12/31/2016
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
Fastigheter		623 081	627 214
Pågående nyanläggning		15 854	11 652
Maskiner och inventarier			
Inventarier		2	235
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar		0	0
Summa anläggningstillgångar		638 937	639 102
Bidrag till statlig infrastruktur			
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager		756	867
Kundfordringar		11 010	12 924
Fordringar koncernföretag		913	540
Kortfristiga fordringar		588	415
Likvida medel		8 644	42 452
Summa omsättningstillgångar		21 911	57 198
Summa tillgångar		660 848	696 299
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital, ingående värde		-10 449	-6 741
Årets resultat		-721	-3 708
Summa eget kapital		-11 170	-10 449
Avsättningar			
Övriga avsättningar			
Summa avsättningar			
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder till kommunen		-579 000	-619 000
Långfristiga skulder till koncernföretag			
Långfristiga skulder, anslutningsavgifter		-53 603	-44 285
Summa långfristiga skulder		-632 603	-663 285
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder		-17074,5	-22 565
Summa kortfristiga skulder		-17 075	-22 565
Summa eget kapital och skulder		-660 848	-696 299

Noter

till balansräkningen (tkr)

Not 1 Notförteckning Balansräkning VA

	12/31/2016	12/31/2015
Leverantörsskulder	-2 031	-2 176
Kortfristiga skulder kommunen	1 373	
Kortfristiga skulder koncernen	-1 805	-883
Övriga kortfristiga skulder	-4 962	-5 350
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-9 651	-14 156
Summa	-17 074	-22 565

Medarbetare i Karlskrona kommun

En attraktiv arbetsgivare med fokus på ett hållbart arbetsliv

2016



Karlskrona kommuns samlade verksamhet är Blekinge läns största service- och arbetsgivare med nästan 6 000 månadsavlönade medarbetare inom förvaltningar och bolag. Som kommunens största arbetsgivare har Karlskrona kommun en vision att arbeta för en framtid som håller vilket inkluderar ett hållbart arbetsliv för kommunens medarbetare. Personalen är kommunens viktigaste resurs och bidrar till kommunens förmåga att erbjuda ett brett utbud av service.

Medborgarfokus, Öppenhet, Tillit och Engagemang sammanfattar kommunens värdegrund och binder samman kommunens alla verksamheter i ett gemensamt förhållningssätt som manifesteras i mötet mellan medarbetare och medborgare.

En attraktiv arbetsgivare

Konkurrensen om arbetskraft ökar i takt med kommande generationsväxling, medborgarnas och omvärldens förändrade förväntningar, den tekniska utvecklingen och konkurrensutsättning. Arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare för att klara kompetensförsörjningen har därför hög prioritet de kommande åren. Det är en relativt god tillströmning av sökande till lediga befattningar men inom skola, socialtjänst, vård- och omsorg samt samhällsbyggnad blir det allt svårare att hitta rätt kompetens. Till detta skall läggas stora pensionsavgångar under de kommande tio åren, i genomsnitt 128 medarbetare per år. Ett aktivt arbete med kompetensförsörjningen bidrar också till ett hållbart arbetsliv men här krävs också insatser för att långsiktigt sänka kommunens höga sjukfrånvaro och behålla den kompetenta personal som redan idag är anställd inom kommunens verksamheter.

Personaldelegationen har under flera års tid genomfört anställningsprövningar av alla nyinrättade tjänster och återbesättning vid pensionsavgångar i Karlskrona kommun. Detta arbete avslutades under 2016 och anställningsprövningen ingår från 2017 som en del i chefsansvaret. Med detta kan personaldelegationens roll som en strategisk part i arbetet för att stärka kommunens attraktivitet utvecklas.

Året avslutades med att beslut om att införa heltid i grundanställningen för kommunens deltidsarbetande personal. Merparten av kommunens deltidsarbetande medarbetare är kvinnor och beslutet utgör därför en

viktig milstolpe för Karlskrona kommun utifrån ett jämställdhetsperspektiv. Arbetet kommer att ledas av kommunens HR-funktion under de kommande tre åren med start i januari 2017.

Kompetensförsörjning

Svårigheten att rekrytera legitimerade förskollärare och lärare men även speciallärare och specialpedagoger har under året blivit påtaglig. Bristen på behörig och kvalificerad personal har lett till en ökning av obehöriga lärare. Obehörig lärare har enligt skollagen begränsade befogenheter varför det för varje anställd obehörig personal leder till ökad belastning på behörig personal.

Mått och steg har därför under året tagits för att både attrahera behörig personal men även behålla befintlig genom att ge barnskötare möjlighet att studera till förskollärare med bibehållna anställningsförmåner, skapa arbetsgrupper med multipel kompetens på fritidshem samt sett över lönebildning och karriärutveckling.

Att ha kvalitetssäkrade rekryteringar är ett av fundamenten i arbetet med kompetensförsörjning. Kommunen samtliga verksamheter arbetar efter en fastställd rekryteringsprocess som arbetats fram i samverkan med chefer, HR-specialister och fackliga företrädare. Vid rekrytering används kompetensbaserad rekrytering vilket innebär att en framtagen kravprofil grundad på den kompetens som krävs för aktuell tjänst ligger till grund för annonsering och urvalsprocess. Målet är att rätt kompetens rekryteras till rätt plats i rätt tid och syftar i sin metod till att vara icke-diskriminerande.

Rekryteringen av sommarvikarier och att den är framgångsrik är nödvändig för att kommunen ska fungera med god kvalitet även under semesterperioden. Här ges ett utmärkt tillfälle för skolungdomar och nyanlända från andra länder att pröva på arbetsmarknaden. 2016 genomfördes för första gången en kommungemensam rekrytering av semestervikarier under mottot 1000 sommarjobb med annonsering i målgruppsanpassade kanaler som Facebook och Instagram. Ansökningsformulär inom vård- och omsorg anpassades så att ansökningar kunde genomföras via smartphones och läsplattor. Det gemensamma arbetssättet konstaterades

vara framgångsrikt och kostnadseffektivt varför konceptet kommer att utvecklas inför rekryteringsomgången 2017.

Kommunen har sedan hösten 2015 en gemensam bemanningsenhet som under sitt första verksamhetsår kunnat etablera sig som en sammanhållen organisatorisk enhet för bokning av vikarier med ett flexibelt, modernt och gemensamt bemannings-system. Enheten har under året kunnat utveckla sin verksamhet att även avse rekrytering av vikarier. Enheten kommer i framtiden att utgöra en viktig part för att samordna kommande volymrekryteringar, där rekryteringen av sommarvikarier utgör en viktig del.

Kompetensutveckling

En attraktiv arbetsgivare erbjuder medarbetare kompetensutveckling och arbetar systematiskt med kompetensförsörjning. För att möta denna framtidsfråga på ett effektivt och systematiskt sätt sker implementeringen av ett stödsystem för strategiskt kompetensförsörjning till kommunens förvaltningar. Kunskapsförvaltningen har kommit längst i detta arbete där behovet är stort utifrån krav på lärarlegitimationer. Implementeringen fortsätter 2017 och kommer att kunna bidra till ett systematiskt arbets-sätt även avseende medarbetarsamtal och individuell utvecklingsplanering. Kommunen bedriver sedan knapp tio år tillbaka egen utbildningsverksamhet, Karlskrona kompetenscenter (KKC), som är en professionell leverantör av kurser- och utbildningar till kommunens verksamheter. KKC har framgångsrikt kunna etablera sig med förmåga att snabbt anpassa sig till de behov som kommunens verksamheter har i fråga om kompetensutveckling och dessutom göra detta till hög kvalitet.

Kommunens 230 chefer deltar kontinuerligt i ledarutveckling som arrangeras av KKC. Kommunen arbetar systematiskt med att utveckla Ledarprogram steg 1 och 2 tillsammans med övriga kommuner i länet som också deltar i utbildningen. Utbildningen omfattar tidsmässigt ca 1 år per steg. Steg 1 vänder sig till den som är ny chef i kommunen och steg 2 är en fördjupning med förkunskapskrav steg 1. Blekinges Framtida Chefer är en satsning som startade 2013.

Syftet med utbildningen är attrahera potentiella ledare till den kommunala verksamheten som ett led i den strategiska kompetensförsörjningen. Utbildning vänder sig till medarbetare som i framtiden vill ha ett chefsuppdrag. Även denna utbildning bedrivs tillsammans med övriga kommuner i länet. Chefsdagarna 2016 genomfördes med fokus på framtidsfrågor och social hållbarhet

Hälsa och arbetsmiljö

Karlskrona kommun ska erbjuda en trygg och hälsosam arbetsmiljö. Uppdraget är att skapa så goda förutsättningar som möjligt för att kommunens medarbetare ska kunna må bra på jobbet. Ett systematiskt arbetsmiljöarbete, en utvecklad samverkan och ett hälsofrämjande arbetssätt är metoder som lägger grunden för hälsa och arbetsmiljö. Ett fokuserat arbete på sjukfrånvaro och åtgärdsplaner på verksamhetsnivå sker i syfte att aktivt arbeta för minskad sjukfrånvaro har skett inom förvaltningarna och frågan är aktualiserad för ett par år framåt.

Karlskrona kommun har en inbyggd företagshälsovård, Kommunhälsan, som innebär möjlighet att jobba förvaltningsövergripande med riktade insatser till medarbetare, grupper och chefer inom området arbetsmiljö och rehabilitering. Inriktningen för de kommande åren är att utveckla arbetet med främjande insatser. Sjukfrånvaron ökar och särskilt fokus har under året lagts vid hållbart arbetsliv där Kommunhälsan har en aktiv roll i att föreslå metoder och åtgärder för att motverka den ökande sjukfrånvaron. I syfte att få fördjupad kunskap om den sjukfrånvaro som sträcker sig över 28 dagar genomförde Kommunhälsan under våren 2016 en kartläggning. Kartläggningen visade att ohälsa hos gruppen medarbetare med sjukfrånvaro som passerar 28 dagar sannolikt inte vara möjlig för arbetsgivaren att påverka i någon större utsträckning. Den erfarenhet som drogs av denna ögonblicksbild var att målgruppen i stället bör erbjudas snabb arbetslivsinriktad rehabilitering så snart den aktualiseras av läkare. Underlaget kommer att ligga till grund för kommande arbete.

En av grundförutsättningarna för ett systematiskt arbetsmiljöarbete är kompetens. Under hösten påbörjades arbetet med att implementera en kommungemensam arbetsmiljöutbildning i enlighet med den utbildning som tagits fram av Sunt Arbetsliv och som är resultatet av ett samarbete med fackliga organisationer, SKL och Pacta. Utbildningen riktades till kommunens chefer och skyddsombud.

Ett nytt kollektivavtal i form av ett samverkansavtal tecknades i februari 2013. Samverkansavtalet är fundamentet för medarbetarnas möjligheter till delaktighet och inflytande på arbetsplatsen. En utvärdering av tillämpningen av samverkansavtalet har genomförts och utveckling kommer att ske under 2017 i syfte att utveckla dialog och delaktighet.

Rehab och friskvård

Karlskrona kommun har under flera år arbetat med en s k förvaltningsring i syfte att kunna omplacera medarbetare med bristande arbetsförmåga pga sjukdom till nya arbetsuppgifter. Under 2016 har omställningsaktörer kunnat knytas till processen för att säkra en framgångsrik omplacering till jobb eller utbildning utanför Karlskrona kommun. I kommunens friskvårdspolicy ingår en friskvårdstimme i veckan. Hur och om man använder friskvårdstimmen varierar mellan förvaltningar och arbetsplatser. De friskvårdsaktiviteter som funnits att tillgå för alla medarbetare

i Karlskrona kommun under 2016 har varit simning en gång i veckan i någon av kommunens simhallar samt möjlighet att gymna kostnadsfritt flera gånger i veckan. För de medarbetare som inte har möjlighet att tillämpa friskvårdstimmen kan ett ekonomiskt bidrag utgå för friskvårdsaktivitet på fritiden.

Ett projekt för ökad hälsa inom kommunen startades 2016 och syftar till att under tio veckor erbjuda medarbetare möjlighet att utmana sig själv och inspireras att göra personliga förbättringar avseende sin hälsa och fysiska trim. Projektet pågår 2016–2018, en första uppföljning görs våren 2017.

Lön

Löneöversynen 2016 har kunnat genomföras enligt tidplan med ny lön utbetalad i april för alla medarbetare. Löneöversyn har genomförts med samtliga fackliga organisationer. Då de flesta avtal är nivålösa och inga avtal innehåller individgarantier skapas goda möjligheter att lokalt använda löneöversynen för att stimulera till förbättringar av verksamhetens effektivitet, produktivitet och kvalitet. En strävan har varit att skapa ett positivt samband mellan lön, motivation och resultat. Dialogmodellen med lönesamtal mellan chef och medarbetare har genomförts för alla medarbetare. Den statliga lärarlönesatsningen har också genomförts under året.

Personalåret 2016

Personalåret 2016

Tillsammans är Karlskrona kommuns förvaltningar och bolag med 5 970 tillsvidare- och månadsavlönade visstidsanställda medarbetare länets största arbetsgivare med en verksamhet uppdelad på nio förvaltningar och fyra bolag. Merparten av medarbetarna återfinns inom skola, vård och omsorg.

Antal tillsvidareanställda medarbetare fördelat på kön

Antalet tillsvidareanställda medarbetare i Karlskrona kommuns samlade verksamheter uppgick vid årsskiftet

till 5 289 medarbetare, varav 252 medarbetare anställda inom bolagen, en ökning jämfört med 2016 med 88 medarbetare. Omräknat i begreppet årsarbetare motsvaras den siffran av 5 025 årsarbetare.

Av förvaltningarnas tillsvidareanställda medarbetare är andelen kvinnor 81 % och andelen män 19 % vilket i stort sett är samma relation som varit de senaste fyra åren. Av bolagens tillsvidareanställda medarbetare är andelen kvinnor 40 % vilket är en ökning jämfört med 2015. Drift- och serviceförvaltningen uppvisar den mest jämställda fördelningen av medarbetare med en andel av 53 % kvinnor.

Tabell 35 TILLSVIDAREANSTÄLLDA MEDARBETARE 2016

	Kvinnor	Män	Totalt	Andel kvinnor	Förändring föreg år
FÖRVALTNING					
Arbetsmarknadsförvaltningen	58	24	82	71 %	14
Drift- och serviceförvaltningen	273	241	514	52 %	-22
Funktionssstödsförvaltningen	532	132	664	80 %	23
Kommunledningsförvaltningen	97	31	128	76 %	15
Kultur-och fritidsförvaltningen	60	29	89	67 %	8
Kunskapsförvaltningen	1 552	335	1 887	82 %	88
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	33	14	47	70 %	5
Socialförvaltningen	160	52	212	75 %	12
Äldreförvaltningen	1 302	112	1 414	92 %	-64
Totalt	4 067	970	5 037	81 %	80
BOLAG					
Affärsverken	78	123	201	39	11
Karlskronahem	13	22	35	37	1
Kruthusen	1	3	4	25	0
Utveckling i Karlskrona	9	3	12	75	2
Totalt	101	151	252	40	14

Antal visstidsanställda medarbetare fördelat på kön

Antalet visstidsanställda månadsavlönade medarbetare i Karlskrona kommuns förvaltning var vid årsskiftet 674 personer vilket är en ökning med 120 personer jämfört med föregående år. Andelen kvinnor med en visstidsanställning är 65 %. I bolagen är visstidsanställning mindre vanlig, totalt 6 under året.

I tabellen på nästa sida framgår att ökningen av antalet visstidsanställda är störst inom kunskapsförvaltningen och har sin förklaring i krav på lärarlegitimation som förhindrar tillsvidareanställning innan godkänd legitimation.

Tabell 36 VISSTIDSANSTÄLLDA MEDARBETARE PER FÖRVALTNING

	Kvinnor	Män	Totalt	Andel kvinnor	Förändring föreg år
PER FÖRVALTNING					
Arbetsmarknadsförvaltningen	19	8	27	70 %	7
Drift- och serviceförvaltningen	8	12	20	40 %	1
Funktionsstödsförvaltningen	36	24	60	60 %	0
Kommunledningsförvaltningen	5	3	8	63 %	-5
Kultur- och fritidsförvaltningen	4	3	7	57 %	-2
Kunskapsförvaltningen	277	150	427	65 %	97
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	1	3	4	25 %	0
Socialförvaltningen	23	11	34	68 %	1
Äldreförvaltningen	66	21	87	76 %	23
Totalt	439	235	674	65 %	122

Antalet timavlönade visstidsanställda medarbetare i Karlskrona kommun var vid årsskiftet 362 årsarbetare fördelat på 243 kvinnor och 119 män. Inom bolagen finns totalt 30 timavlönade varav 7 är kvinnor.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden inom förvaltningarna uppgår till 96 %, sysselsättningsgraden har ökat de senaste åren. Kommunens avtal

om möjlighet till önskad sysselsättningsgrad är värt att notera i detta sammanhang. Avtalet innebär att medarbetare har möjlighet att önska sig lägre sysselsättningsgrad (lägst 75 % av en heltid) i förhållande till en heltidstjänst utan att ange orsak. På samma vis kan den medarbetare som inte har en heltidstjänst önska sig högre sysselsättningsgrad upp till heltid. Fr.o.m. 2017 införs heltid i grundanställning.

Tabell 37 GENOMSNITTLIG SYSSELSÄTTNINGSGRAD

%	2016 Kvinnor	2016 Män	2016 Totalt	2015 Kvinnor	2015 Män	2015 Totalt
FÖRVALTNING						
Arbetsmarknadsförvaltningen	96	98	97	95	97	95
Funktionsstödsförvaltningen	92	99	95	95	97	96
Kommunledningsförvaltningen	94	94	94	92	95	93
Kultur- och fritidsförvaltningen	98	97	98	96	97	97
Kunskapsförvaltningen	95	94	95	93	93	92
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	96	96	96	95	97	96
Drift- och serviceförvaltningen	100	100	100	97	100	98
Socialförvaltningen	98	98	98	98	97	98
Äldreförvaltningen	88	92	88	88	91	88
Totalt	95	96	96	94	96	95

Tabell 38 GENOMSNITTLIG SYSSELSÄTTNINGSGRAD

%	2016 Kvinnor	2016 Män	2016 Totalt	2015 Kvinnor	2015 Män	2015 Totalt
BOLAG						
Affärsverken	100	99	99	99	99	99
Karlskronahem	95	100	98	98	100	99
Kruthusen	100	100	100	100	100	100
Utveckling i Karlskrona	93	100	97	95	100	97
Totalt	97	100	99	98	100	99

Tabell 39 FÖRDELNING KÖN CHEFER

Tillsvidareanställda Förvaltning	2016 Kvinnor	2016 Män	Andel Kvinnor %	2016 Totalt
A Förvaltningschef eller motsvarande	3	6	33	9
B Avdelningschef eller motsvarande	27	21	56	48
C Enhetschef eller motsvarande	118	52	69	170
Totalt	148	79	65	227

**Tabell 40 ÅLDERSINTERVALL
MÅNADSAVLÖNADE MEDARBETARE**

Intervall	Antal	Medelålder	Totalt %
18–29	724	25,3	13
30–39	1 159	34,8	21
40–49	1 537	44,5	27
50–59	1 521	54,4	27
60–67	712	62,3	13

**Tabell 41 FÖRDELNING KÖN
MÅNADSAVLÖNADE MEDARBETARE**

	Antal	Medelålder
Kvinnor	4 468	45,1
Män	1 185	44,3
Totalt	5 653	44,9

Pensionsavgångar 2017–2026

Inom perioden 2017–2026 kommer i genomsnitt 128 tillsvidareanställda medarbetare att gå i pension årligen. Detta grundar sig på en pensionsålder på

65 år. Den stora volymen av avgångar sker inom områdena vård- och omsorg samt skola. Tabellen nedan visar de befattningar med högst andel avgångar.

Tabell 42 PENSIONSavgÅNGAR 2017–2018

Pension vid 65 år	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totalt
Undersköterska	9	13	17	16	15	25	31	21	25	21	193
Förskollärare	7	5	11	7	19	13	21	15	12	15	125
Vårdbiträde	8	7	11	11	12	5	6	10	17	9	96
Vårdare	9	2	4	3	5	7	8	11	13	14	76
Barnskötare	2	7	11	9	5	7	7	10	4	5	67
Grundskollärare 1–7	7	16	7	9	4	8	5	5	4	3	68
Ekonomi-/skolmåltidsbistyrare		4	3	5	3	6	5	3	2	2	33
Särskole/Speciallärare	1		4	3	4	3	4	1	5	4	29
Städare	3		5	1	9	2	1	2	4	2	29
Gymnasielärare	1	1	3	3	4	2	5	2	1	1	23
Grundskolelärare 4–9	1	2	1	3	2	2	2	1	3	4	21
Arbetsledare äldreomsorg	2	1	1	3		2	5	2	1	1	18
Kokerska	1	1	2	4	2		2	1	2	3	18
Annan administrativ handläggare	1	1	3	2	1	2	3	1	2	5	21
Personlig assistent	1	2	2	2	2	1			3	3	16
Totalt Pensionsavgångar/år	94	99	130	128	147	153	153	123	135	132	1 281

Antal lediga tjänster per förvaltning

All rekrytering sker med hjälp av ett rekryteringsverktyg vilket ger möjlighet att följa upp antal lediga tjänster och ansökningar. Kunskapsförvaltningen och Äldreförvaltningen genomför omfattande

insatser för att rekrytera nya medarbetare årligen.

Antalet ansökningar har ökat sedan 2014 för dessa förvaltningar medan det inom Socialförvaltningen har minskat. Samtliga tre representerar områden med bristyrken där rekryteringsläget är mycket svårt.

Tabell 43 REKRYTERING PER FÖRVALNING

	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Drift- och serviceförvaltningen	71	51	2 064	443	29	9
Miljö- och samhällsbyggarförvaltningen	16	13	306	1 730	19	133
Kunskapsförvaltningen	433	414	5 435	1 313	13	3
Kommunledningsförvaltningen	29	24	671	1 593	23	66
Kultur- och fritidsförvaltningen	11	7	466	194	42	28
Arbetsmarknadsförvaltningen	44	20	729	5 145	17	257
Funktionsstödsförvaltningen	59	62	1 240	498	21	8
Äldreförvaltningen	132	90	4 400	996	33	11
Socialförvaltningen	38	55	702	3 018	18	55
Totalt	833	736	16 013	14 930	19	20

Frisknärvaro

Frisknärvaro definieras i Karlskrona kommuns samlade verksamheter som att en medarbetare med fem sjukdagar eller färre per år bedöms vara frisk. Av tabellen nedan framgår att frisknärvaron i förvaltningarna är 62 % vilket är en förbättring jämfört med 2015 då värdet var 59 %. Frisknärvaron

skiljer sig mellan kvinnor och män, där kvinnornas frisknärvaro med 55 % är betydligt lägre än männens, 69 %. Kommunen har olika arbetstidsavtal och metoder för att förlägga arbetstid vilket kan bidra till skillnaderna.

Tabell 44 FRISKNÄRVARO 2016

(%)	Kvinnor	Män	Totalt
FÖRVALTNING			
Arbetsmarknadsförvaltningen	69	77	73
Drift- och serviceförvaltningen	51	57	54
Funktionsstödsförvaltningen	48	68	58
Kommunledningsförvaltningen	63	87	75
Kultur- och fritidsförvaltningen	67	81	74
Kunskapsförvaltningen	55	68	61
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	52	67	59
Socialförvaltningen	52	61	56
Äldreförvaltningen	40	56	48
Totalt	55	69	62
BOLAG			
Affärsverken	97	99	98
Karlskronahem	97	94	96
Kruthusen	100	100	100
Utveckling i Karlskrona	100	100	100
Totalt	97	98	98

Antal sjukdagar per medarbetare
Antalet sjukdagar ligger på samma nivå, 22 dagar/
medarbetare/år, som föregående år. I bolagen ses
en ökning med 2 dagar 2016.

Av kommunens nio förvaltningar är antalet sjukdagar
högst inom Äldreförvaltningen med 34 dagar/
medarbetare/år. Lägst är det inom Arbetsmarknads-
förvaltningen med 9 dagar/medarbetare/år.

Tabell 45 ANTAL SJUKDAGAR UPPDELAT PÅ KÖN 2016

	Kvinnor	Män	Totalt
FÖRVALTNING			
Arbetsmarknadsförvaltningen	9	10	9
Drift- och serviceförvaltningen	28	15	21
Funktionssstödsförvaltningen	24	12	21
Kommunledningsförvaltningen	12	3	10
Kultur-och fritidsförvaltningen	22	4	16
Kunskapsförvaltningen	19	13	18
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	11	7	10
Socialförvaltningen	25	13	22
Äldreförvaltningen	36	15	34
Totalt	25	13	22
BOLAG			
Affärsverken	12	5	7
Karlskronahem	9	14	12
Kruthusen	6	2	8
Utveckling i Karlskrona	4	0	3
Totalt	11	6	8

Utmaningar 2017– 2019

Karlskrona kommun står inför flera utmaningar. Den absolut största utmaningen inom de kommande åren är att attrahera nya medarbetare för att säkerställa kommunens framtida kompetensbehov. Särskilda svårigheter märks bland vissa yrkesgrupper och nya vägar måste trampas upp för att hitta lösningar för detta. Nya grepp måste tas för att hitta ny kompetens till skolan, de lärare som finns på arbetsmarknaden är alltför få och då krävs nya lösningar. Bilden av Karlskrona kommun som arbetsgivare behöver också tydliggöras och ett arbete med "arbetsgivarvarumärket" ska genomföras under 2017.

En milstolpe för Karlskrona kommun är beslutet om rätten till heltid. Merparten av de som är deltidsarbetande i kommunen är kvinnor vilket också gör detta till den största av jämställdhetsfrågor. Att arbeta heltid är också att orka arbeta heltid. För att göra arbetsplatser attraktiva så att kommunens medarbetare kan och vill jobba kvar är målsättningen den bästa arbetsmiljön vilket sker i god samverkan och dialog mellan medarbetare och chefer. Därigenom skapas en naturlig möjlighet för medarbetare att vara delaktig, påverka och utvecklas. Möjlighet till inflytande på arbetsplatsen är en framgångsfaktor när för att kunna attrahera nya medarbetare. Det är också en av de viktigaste delarna i upplevd god arbetsmiljö. Samverkans-avtalet ger förutsättningar och verktyg för denna utveckling.

Fokus behöver läggas vid det systematiska arbetsmiljöarbetet och ett s k salutogent förhållningssätt. Det salutogena perspektivet fokuserar på vilka faktorer som orsakar och vidmakthåller hälsa snarare än vad som orsakar sjukdom. Kommunens chefer behöver i högre grad göra arbetsplatsträffar, medarbetar- och lönesamtal till avgörande vardagsaktiviteter i sitt ledarskap. Tidiga åtgärder vid sjukfrånvaro och ett utvecklat rehabiliteringsarbete med fokus på att ta tillvara på den potential som en sliten medarbetare har så att arbetslivet kan fortsätta är viktiga framgångsfaktorer för att sänka sjukfrånvaron. Kommunhälsans roll som företagshälsovård behöver stärkas. I nuvarande skepnad finns engagemanget men inte kapaciteten.

Med ett allt tydligare ansvar för lönebildningen lokalt krävs en utveckling av den lokala lönepolitiken och löneprocessen. Lönesättande samtal införs i samband med löneöversynen 2017 dels i syfte att lägga lönedialogen verksamhetsnära men även för att införa hellönsbegrepp.

Tabell 46 SAMMANSTÄLLNING AV SJUKFRÅNVARO FÖR ÅRSREDOVISNING

2016-01-01 – 12-31	2016	2015
Total sjukfrånvaro, i timmar	726 872	685 399
Total ordinarie arbetstid, timmar	10 202 958	9 655 041
Total sjukfrånvaro, i %	7,12	7,10
TOTAL SJUKFRÅNVARO ÖVER 60 DAGAR,		
timmar	359 060	326 886
Total sjukfrånvaro, i timmar	726 872	685 399
Total sjukfrånvaro över 60 dgr i % av total sjukfrånvaro	49,40	47,69
KVINNOR		
Total sjukfrånvaro, i timmar	623 088	596 808
Total ordinarie arbetstid, timmar	7 883 433	7 543 957
Total sjukfrånvaro, i %	7,90	7,91
MÄN		
Total sjukfrånvaro, i timmar	103 784	88 591
Total ordinarie arbetstid, timmar	2 319 525	2 111 084
Total sjukfrånvaro, i %	4,47	4,20
UNDER 29 ÅR		
Total sjukfrånvaro, i timmar	80 097	70 154
Total ordinarie arbetstid, timmar	1 303 890	1 125 862
Total sjukfrånvaro, i %	6,14	6,23
30–49 ÅR		
Total sjukfrånvaro, i timmar	320 028	297 695
Total ordinarie arbetstid, timmar	4 749 364	4 515 597
Total sjukfrånvaro, i %	6,74	6,59
ÖVER 50 ÅR		
Total sjukfrånvaro, i timmar	326 747	317 550
Total ordinarie arbetstid, timmar	4 149 704	4 013 583
Total sjukfrånvaro, i %	7,87	7,91

Mål och måluppfyllelse

Avstämning av kommunfullmäktiges mål i budget 2016

2016



Utifrån visionen Vi gör det tillsammans – en framtid som håller har kommunfullmäktige beslutat om tre hållbara perspektiv som målen sedan ansluter till.

Utvecklingsområde Socialt perspektiv

1. Karlskrona ska vara en inkluderande och öppen kommun

Kommunstyrelsen: Under året har arbetet med att lyfta mångfaldsfrågorna gjorts på olika sätt. Karlskronakommisionens arbete har fortsatt under 2016. En strategi har upprättats under året. För tredje året har mångfaldsdagen genomförts och "Årets mångfaldsambassadör" utsetts för första gången. HBTQ- utbildningar har genomförts och fortsätter genomföras under 2017 och 2018. Dialogcafeer på gymnasieskolorna har genomförts inom Karlskronakommisionen. Kommunen har varit delaktig i genomförandet av Karlskrona Pride 2016. Övergripande plan för social mångfald och övergripande plan för folkhälsoarbetet är framtagna och beslutade av KF i början på året. Genomförande av planerna pågår och mål håller på att tas fram per förvaltning och bolag.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden: Medborgardialog sker i alla planärenden. I ärenden med stort allmänt intresse utökas dialogen både på plats och på webben. Mer än hälften av alla bygglovansökningarna sker numera via e-tjänsten.

Utveckling i Karlskrona AB: "Arrival guide" finns översatt på nio språk.

Karlskronahem: I samarbete med föreningslivet har verksamheten för barn och unga vuxit kraftigt. Boinflytandeaktiviteter med stöd av fritidsmedel samt trapphusträffar med syfte att bl.a. öka trygghet och trivsel har skett under året. Natt- och trygghetsvandringar har genomförts i Kungsmarken, Marieberg, Kullaberg och Kronotorp. Kundserviceundersökningen visar på ökad service, förbättrad trygghet och bättre nöjdhet generellt. I upphandlingar gällande inre och yttre skötsel tas social hänsyn så att boende i området som saknar arbete anställs.

Kunskapsnämnden: Enheternas planer mot diskriminering och kränkande behandling har reviderats.

Kultur- och fritidsnämnden: För att säkerställa att vi är en öppen och inkluderande kommun i våra verksamheter arbetade kultur- och fritidsförvaltningen med aktiviteten att öka andelen könsuppdelad och åldersdefinierad statistik i våra uppföljningar i syfte att medvetandegöra vilka som tar del utav, besöker och använder våra verksamheter. Som ett led i verksamhetens mål med att Karlskrona ska vara en öppen och välkomnande kommun fortsatte det påbörjade arbetet med Sunnateatern. Sunnateatern innebär fantastiska möjligheter för de mångkulturella eleverna på Sunnadalskolan att integreras i det svenska samhället. Med en unik undervisningsmetod lär de sig att skriva och tala svenska, lära sig samhällskunskap och historia samtidigt och stärka sin självkänsla. Totalt erbjöd Sunnateatern 10 stycken föreställningar under en vecka i maj för totalt 2 500 barn och ungdomar i kommunen.

Äldrenämnden: En utbildningsplan för värdegrund och mångfald är framtagna under året och utbildning i denna är påbörjad. En medarbetare på förvaltningen blev utsedd till årets mångfaldsambassadör. Äldreförvaltningen är enligt motiveringen till priset en förebild och inspirationskälla för hur det går att ta mångfaldsfrågorna från ord till handling.

Drift- och servicenämnden: Förvaltningen har totalt sett ställt 61 praktikplatser till förfogande under 2016. Av dessa utgör tolv PRAO-platser och tio inom ramen för arbetsmarknads-åtgärder. Karaktären av praktikplatser utgörs av såväl praktikanter från olika högskoleutbildningar, från gymnasium inkluderande lärlingsutbildning, yrkeshögskolor, språkpraktikanter m.fl.

Arbetsmarknadsnämnden: En projektmodell för en väl fungerande samordning för mottagande och insatser för nyanlända i kommunen har tagits fram. Strategier, aktiviteter för att nå målet:

- Arbetar i projektform för att ta fram förslag till ett processorienterat arbetssätt vid mottagande av nyanlända.
- Arbetar i samma projekt för att ta fram förslag till en organisation som uppfyller kraven på kommunens samordningsansvar.
- Samverkar med berörda avdelningar inom kommunens olika förvaltningar för att ta fram lösningsförslaget med arbetssätt och organisation.
- Arbetssättet och organisationen är förankrade, beslutade och implementerade, dvs i drift under året.
- Vi bygger vidare på effektiv samverkan med externa aktörer som Arbetsförmedlingen, Migrationsverket, Länsstyrelsen, bostadsbolag, civilsamhällets aktörer m fl för att mottagande, etablering ska ske inom så kort tidsram som möjligt för varje nyanländ.
- Vi arbetar för att Integrationscentrum som fysisk mötesplats blir ett gemensamt forum där intressenter kan genomföra aktiviteter; ex studiecirkel, entreprenörskap, portabla arbetsplatser, projektbas, informationslokal för föreningar och organisationer.

Integrationscentrum öppnades i januari 2017. Rekrytering av medarbetare har lyckats bra, där personalen har en bredd kompetensmässigt och erfarenhetsmässigt. Fortsatt finns ett behov av ett sammanhållet och kommungemensamt stöd för att lyckas bosätta kommunanvisade personer.

2. I kommunens verksamheter ska jämställdheten öka

Indikatorer:

%	2014	2015	2016
Andel män i kvinnodominerade yrken	9,8	10,3	11,5

”Kvinnodominans” definieras i enlighet med vad SCB kategoriserar som kvinnodominerade yrken d v s vård- och omsorgspersonal, sjuksköterskor samt förskollärare och fritidspedagoger. Sedan 2013-12-31

har andelen män ökat varje år från 9,2 % till 11,5 % 2016-12-31 (avser månadsavlönade).

Sammanfattande kommentarer: Vi ser att det är många aktiviteter som sker i syfte att jämställdheten ska öka. Utifrån den indikatorn som är beslutad och har följts upp har jämställdheten ökat.

Karlskrona kommun använder sig av kompensationsbaserad rekrytering vilket innebär att en framtagen kravprofil grundad på vilken kompetens som krävs för aktuell tjänst ligger till grund annonstext och rekrytering. Målet är att rätt kompetens rekryteras till rätt plats och i rätt tid.

Lediga tjänster annonseras i de flesta fall både internt och externt för att nå så många som möjligt på arbetsmarknaden. I de fall där det råder en skev fördelning mellan könen kan uppmaning att det underrepresenterade könet ska söka finnas i annonstexten. En helhetsbedömning av sökandes meriter skall alltid göras för att säkerställa att bästa kandidat väljs.

Kunskapsnämnden: Under 2016 har chefstätheten (antal medarbetare/chef) i förvaltningen närmast sig chefstätheten för kommunens mansdominerande verksamheter.

Kultur-och fritidsnämnden: Förvaltningen har under året beaktat jämställdhetsprinciper vid rekryteringar i syfte att uppnå en ökad jämställdhet i personalgrupperna. Emellertid anställs personal främst via kompetens och inte genom könskvotering. Nyckeltal för personal i förvaltningen visar att andelen kvinnor och män är 69 % kvinnor och 31 % män, vilket är samma utfall som 2015. Det finns idag en majoritet av kvinnor som jobbar inom förvaltningen. Framförallt finns en obalans mellan könen inom biblioteksverksamheten där fler kvinnor är anställda än män. Då KFN:s mål är att få en ökad jämställdhet inom personalgruppen bör exempelvis biblioteken eftersträva en jämställd könsfördelning bland personalen, vilket också kan leda till en bra arbetsmiljö.

Drift- och servicenämnden: Samtliga chefer har genomgått utbildning om jämställdhet.

Affärsverken AB: Under slutet av året och början av 2017 utbildas alla anställda i företagets nya uppförandekod som innefattar människors lika värde och rättigheter oavsett kön eller könsöverskridande identitet, ålder, sexuell läggning, etnicitet, religion och funktionshinder.

Överförmyndarnämnden: Arvode till gode män/förvaltare mäts årligen och uppvisar en jämställd fördelning mellan könen.

Arbetsmarknadsnämnden: Inom SKAPA 2.0 bedrivs ett regelbundet arbete för att främja jämställdhet och mångfald. Det sker ett aktivt arbete både på arbetsmarknadsavdelningen och hos samverkande aktörer för att involvera kvinnor och män i samma utsträckning i de olika aktiviteterna och för att ge alla likvärdiga förutsättningar och möjligheter. Utbildningsinsatser om jämställdhet, genuskunskap, normer och allas lika värde ingår vid introduktionen i mottagningsprocessen. Jämställdhetsperspektivet finns med vid sammansättning av grupperna i strävan efter att få en så jämn könsfördelning som möjligt. Vi arbetar även med att utmana traditionella normer och att uppmuntra till icke könsstereotypa val av studier, praktik och arbete.

3. Karlskronas invånare ska ha en god folkhälsa

Indikatorer:

%		2014	2015	2016	Riket
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel	Kvinnor	69	69	70	68
	Män	76	79	80	72
	Totalt	73	75	76	70
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel	Kvinnor	28	28	30	25
	Män	30	33	32	26
	Totalt	29	30	31	26

Sammanfattande kommentarer: Andelen personer med bra självskattat hälsotillstånd har ökat och är markant högre än rikssnittet. Dock är skillnaderna mellan män och kvinnor större i Karlskrona än rikssnittet. Andelen kvinnor som uppskattar sitt hälsotillstånd som bra eller mycket bra är betydligt lägre än andelen män. Karlskrona har fortsatt en hög

andel av personer som har låg tillit till andra, klart under rikssnittet.

Kommunstyrelsen: Inom folkhälsa är trygghet ett stort område. Samarbetet inom lokala BRÅ har fortsatt och planer för att utöka samarbetet diskuteras. Trygghetsvandringar har gjorts i samverkan inom områdes BRÅ. En satsning på hälsofrämjande aktiviteter för del av personalen har gjorts genom Blekinge Health Arena med kom-igång program.

Kunskapsnämnden: Under 2016 har beslut tagits att använda Skolinspektionens enkäter varje år för att mäta trivsel och trygghet. Vi får därmed en likvärdighet i mätningarna vilket inte varit möjligt tidigare. I mätningarna för 2016 har inte trivsel och trygghet ökat i önskad omfattning från 2015.

Kultur- och fritidsnämnden: För att uppnå nämndens mål om att öka invånarnas fysiska aktivitet har förvaltningen verkat för att antalet utegym och möjligheter till spontanidrott har prioriterats. Spontanidrott har ordnats på kommunens fritidsgårdar och mötesplatser när det funnits ledig tid i våra inomhus-hallar, men även utomhus som ett led till att slussa ungdomarna vidare in i föreningslivet. "Dont' drink and drive" en arbetsmetod fritidsgårdarna har använt i drogförebyggande syfte i samverkan med NTF sydost.

Många väljer att besöka kommunens badanläggningar. Simhallarna erbjuder därför attraktiva tider för allmänheten, morgon, dag, kvällar och helger med familjebad och motionssimning. Omfördelning av tider sker kontinuerligt för att hålla nyttjandegraden hög och för att tillgodose önskemål från våra besökare. För att öka möjligheterna till spontanidrott hade simhallarna öppet hus med gratisbad under Pride-veckan i maj.

Åldrenämnden: Nattfastemätningen under året visade på ett medelvärde på 9,8 timmar för hela särskilt boende. Samtliga verksamheter utom en understeg målvärdet om 11 timmar.

Drift- och servicenämnden: Cykelstrategins intentioner fortsätter att genomföras enligt fastställd plan.

Antalet cyklister som uppmätts via räkneverk vid Skeppsbrokajen uppgick i oktober 2016 till 15 212. En ökning jämfört med föregående år om cirka 30 %. I 2016 års interna resvaneundersökning i kommunen anger 37 % av de svarande att Karlskrona är en bra eller mycket bra cykelkommun. I motsvarande mätning 2015 uppgick värdet till 32,5 %.

Arbetsmarknadsnämnden: Vi arbetar med motivationshöjande insatser för våra deltagare i AMA genom kursen "Liv i livet". Vi använder, i så stor utsträckning som möjligt, egenodlade råvaror vid tillagning av mat på Bubbetorps gård. Vi anställer en folkhälsoapedagog som en del av SKAPA-metoden. Vi arbetar med konceptet Grön Rehab som en del av SKAPA-metoden.

Utvecklingsområde Ekologiskt perspektiv

4. Karlskrona kommun ska minska sin klimatpåverkan

Sammanfattande kommentarer: Också inom detta område har mycket aktiviteter genomförts i syfte att vi ska minska vår klimatpåverkan.

Kommunstyrelsen: Arbetet med hållbara transporter och icke-fossila drivmedel fortsätter. Antalet laddstolpar har ökat för kommunens egna fordon. Upphandling av HVO-diesel för egna fordon har gjorts. Öppna föreläsningar om solceller för allmänheten har genomförts. Föreläsning och utställning om icke-fossila drivmedel och fordon.

Kruthusen AB: Företagets dieslbilar har bytts ut mot elbil resp ladd-hybrid. Ansökan om bidrag för solceller på Ronnebygatan 2 och Campus Gräsvik 26 har lämnats till Boverket. Energibesparingar har genomförts på Flyglarna, Länken och Kanslibyggnaden på Campus Gräsvik nedre plan. Sett till hela beståndet har elförbrukningen minskat med ca 10 % jämfört 2015 och 2016.

Karlskronahem: Ett grafiskt manér togs fram för miljöumsprojektet. Konceptet lanserades vid invigningen av det första nybyggda miljörummet i Nättraby.

Solenergi sänker volymen inköpt energi. Under 2016 har vi haft ca 250 kW installerad kapacitet för solgenererad el och produktion av varmvatten.

Kultur- och fritidsnämnden: Att införa sopsortering på våra anläggningar och i våra publika lokaler har inte varit en enkel uppgift att lösa då förutsättningarna ser olika ut. Sopsortering av pantflaskor och burkar har dock påbörjats i Karlskrona idrottshall samt i ABB Arena Karlskronas. Flera självservice-tjänster har införts under året bl.a. där bidrag, stipendier och bidrag kan sökas inom kultur och idrott. Kulturskolan har t ex infört självservice-tjänst för att anmäla och avanmäla intresse till utbildningsverksamheten vilket inneburit ett effektivare sätt för Kulturskolan att hantera ansökningar och kösystem. Ett utvecklingsarbete har också påbörjats i syfte att underlätta föreningarnas sökning efter säsongstider och Varmbadhuset kan man nu också boka konferensrum via självservice-tjänst.

Drift- och servicenämnden: Energianvändningen för uppvärmning i kommunens fastigheter skall år 2018 ha minskat till i medeltal 90 kWh/kvm/år. Årsförbrukning för 2016 uppgår till 92 kWh. För år 2015 uppgick årsförbrukningen till 93 kWh.

Affärsverken: Jobbar ständigt med att minimera utsläpp till luft, mark och vatten exempelvis genom bränsleval till värmeverken och avfalls- och lakvattenhantering. Vi ska också vara goda förebilder genom vår egen energiförsörjning och fordonsflotta. Affärsverken arbetar aktivt med att utöka laddinfrastrukturen för elbilar samt att vara en partner för mikroproducenter.

5. Andelen ekologisk mat som serveras inom kommunens verksamheter ska öka

Indikatorer:

	2014	2015	2016	Riket
Hur stor är andelen ekologiska livsmedel?	24%	30%	34%	26%

Sammanfattande kommentarer: Eftersom andelen ekologiska livsmedel ytterligare har ökat mellan år 2016 och 2015 konstaterar vi att målet uppnås.

Drift- och servicenämnden: Andelen inköp av ekologiskt odlad kost ska uppgå till 50 % av total livsmedelskostnad år 2020. Årsvärdet för 2016 uppgår till 34 %, vilket är klart över rikets medelvärde och en god bit på väg mot det långsiktiga målet om 50 %.

6. Karlskronas barn och unga ska ha en giffri vardag

Sammanfattande kommentarer: Arbetet har påbörjats med att utarbeta handlingsplan och checklistor för att kunna genomföra arbetet på ett medvetet sätt. Målet kan inte utvärderas för det enskilda året 2016.

Kommunstyrelsen: Handlingsplan och checklista framtagna för hur arbetet ska genomföras. Föreläsning för alla förskolechefer genomförd. Besök hos ett antal förskolor genomförda. Arbetet fortsätter under 2017.

Kunskapsnämnden: Kommunens förskolor har erhållit kompetensutveckling/information i ämnet giffri miljö. Gifftrensning vid kommunens förskolor har påbörjats

Kultur- och fritidsnämnden: I våra inomhusanläggningar och simhallar används miljövänliga produkter för lokalvård. Vid inköp tas hänsyn av kemikalier till miljöaspekten, vilket är ett krav som finns med redan vid upphandlingar som görs av Karlskrona kommun. Under 2015-2016 har en ny teknikanläggning med nya pumpar installerats som styr klortillförseln i Karlskrona Simhall, vilket medfört att kloranvändningen minskat i anläggningen.

7. Kommunen ska ha en långsiktig trygg och stabil ekonomi med tydligt överskottsmål
Måluppföljningen redogörs för i balanskravsredogörelsen i ekonomiavsnittet.

Utvecklingsområde

Attraktiv livsmiljö/Attraktiva boenden

8. Vi ska ha nöjda kommuninvånare som anser att Karlskrona kommun är en bra plats att leva och bo i.

Indikatorer:

	2014	2015	2016	Riket
Hur upplever medborgarna att kommunen är en attraktiv plats att bo på? Index	62	63	64	60

Sammanfattande kommentarer: Syftet är att se hur bra plats medborgarna tycker att kommunen är att leva och bo på. Resultatet är en sammanvägning av många olika frågor som ställs i SCB:s medborgarundersökning och det visar att medborgarna är nöjda med Karlskrona som bostadsort.

En liten ökning av betyget har skett sedan förra undersökningen. Vi konstaterar även här att flera aktiviteter genomförs inom området.

Kommunstyrelsen: Kommunen hade per den sista december: 58 st småhustomter till försäljning i tomtkön. Av dessa ligger 57 st utanför Karlskrona tätort, fördelade på 12 mindre orter.

Utveckling i Karlskrona AB: Lövmärknad och Karlskrona Skärgårdsfest levereras som en positiv upplevelse för boende och besökare.

Karlskronahem: Under året har Statens konstråd och Folkets Hus och Parker initierat ett projekt i Kungsmarken där Karlskronahem finns med som samverkanspartner.

Kultur- och fritidsnämnden: Kulturskolans behov av ändamålsenliga lokaler är en del av det inriktningsbeslut av kulturhus/kulturkvarter Bonde kommunfullmäktige tog den 10 december 2015. Uppdraget omfattar ett kulturkvarter med stadsbibliotek, konsthall, Kulturskola och Besökscentrum och har i syfte har initialt under året utreda de verksamhetsbehov och uppskattade ytor som behöver säkras, däribland Kulturskolans.

9. Kommunen ska bättre möta karlskronabornas bostadsbehov i hela kommunen

Indikatorer:

	2014	2015	2016
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal	0	169	48
Färdigställda bostäder i småhus under året, antal	13	60	75

Sammanfattande kommentarer: De indikatorer som mäts visar på att antalet färdigställda bostäder ökat.

Kommunstyrelsen: Kommunen hade per den sista december: 58 st småhustomter till försäljning i tomtkön. Av dessa ligger 57 st utanför Karlskrona tätort, fördelade på 12 mindre orter.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden: Bygglovavdelningen har under året fått in bygglov för 305 nya bostäder (85 villor och 220 lägenheter). Flertalet av dessa har beviljats bygglov under året. Startbesked har beviljats för 210 nya bostäder. LIS-projektet, landsbygdsutveckling i sjönära lägen färdigställts och redovisat till Boverket.

Utveckling av en ny stadsdel på Pottholmen har varit högt prioriterat under året tillsammans med utveckling av Hattholmen och Muddret vilket ger en ny entré till staden. Saltö är ytterligare ett förestående stadsbyggnadsprojekt liksom Lyckeby centrum tillsammans med ett flertal mindre och medelstora projekt. Förvaltningen är i uppstartskede för en mängd planer som skapar förutsättningar för ett ökat bostadsbyggande. Det behöver även satsas på nya etableringar för verksamheter och handel.

Projekt och seminarier initieras inom området samhällsbyggnad för att stärka dialogen mellan Karlskrona kommun och medborgarna. Under 2016 har program tagits fram för arkitektävling för Hattholmen och Muddret. Ett mycket välbesökt seminarium har under året hållits för att presentera 500 nya lägenheter som produceras i närtid. Kommunen har tillsammans med fastighetsägare och cityhandlare beslutat att ingå i arbete för att nominera till årets stadskärna 2018.

Karlskronahem: Att marknadsföra uppdraget "400 nya Karlskronahem" inleddes med en mäsas. En film har skapats för att bygga varumärket.

10. Kommunen ska växa genom hållbar utbyggnad och det ska finnas en planberedskap för tomter, bostäder och verksamhetslokaler i hela kommunen

Sammanfattande kommentarer: Vi konstaterar att det även inom detta område sker flera aktiviteter. Det är ett långsiktigt arbete som kommer att följas över tid.

Kommunstyrelsen: Arbetet med att ta fram riktlinjer för exploateringsavtal pågår. Gällande markanvisningspolicy, kommer att revideras i samband med framtagande av program för markanvändning där både riktlinjer för markanvisnings- och exploateringsavtal ingår. Arbetet med aktualitetsprövning av gällande översiktsplan har påbörjats under hösten

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden: Byggdagar där intressenter inom och utom kommunen deltar för att prata om kommunens utveckling, och pågående och kommande byggnation samt behov av ytterligare bostäder och planer som kan öka intresset för att bygga bostäder har genomförts i form av Boläge Karlskrona

Kruthusen: Kruthusen genomför tillsammans med BTH ett projekt för att finna lösningar för att kunna producera industrilokaler till attraktiva hyresnivåer. Planering av projektet pågår och byggnation förväntas påbörjas under 2017.

Utvecklingsområde Välfärd och trygghet

11. Vi ska ha en omsorg med kvalitet som ger gemenskap, trygghet och valfrihet.

Indikatorer:

	2014	2015	2016	Riket
Andel brukare som är nöjda med sitt särskilda boende	80%	85%	86%	83%
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med den hemtjänst de erhåller?	92%	91%	89%	91%
Hur många olika vårdare från hemtjänsten besöker en äldre person under 14 dagar?	14	14	16	15

Sammanfattande kommentarer: Under de nästkommande åren kommer verksamheten fokusera på det sociala innehållet i de särskilda boendena samt på att brukarna upplever delaktighet och välbefinnande. Inom verksamhetsområdet särskilt boende kommer boenderåd att införas. Boenderåden syftar till att tillsammans med de boende planera innehållet i verksamheten och utveckling av serviceutbud med mera.

Inom kommunens hemtjänstverksamhet tillämpas lagen om valfrihet, alla brukare som har hemtjänst har möjlighet att välja utförare och välja om när som helst. Det känns tryggt att så stor del av brukarna är ganska/mycket nöjda med hemtjänsten.

Inom förvaltningens egen regi verksamhet pågår ett projekt för personalplanering där ett av målen är att öka personalkontinuiteten. Ett nytt planeringssystem har implementerats för att stödja detta.

Åldrenämnden: Socialstyrelsens föreskrifter för Basal hygien i vård och omsorg (SOSFS 2015:10) vad avser arbetskläder kommer inte att uppfyllas i sin helhet till 1 januari 2017 då en införandeprocess av arbetskläder pågår. Införandet kommer att ske succesivt under 2017.

Grundutbildning avseende BPSD (Beteendemässiga och psykiska symptom vid demens) till befintlig personal inom verksamhetsområdet särskilt boende är slutförd våren 2016.

Projekt Matbuss är genomfört och utvärderat och redovisad. Ställningstagande kring fortsättning har tagits i samband med beslut om verksamhetsplan för 2017.

Arbetet med att utveckla tre omvårdnadsboenden med en egen profil har påbörjats.

Senast andra kvartalet 2016 utvärderas samverkansformerna samt teamsamverkan med privata utförare. Utvärdering har skett med privata utförare och resulterat i teamsamverkan för respektive utförare var femte vecka.

Alla särskilda boenden har påbörjat boenderåd. Flera boenderåd har genomförts under våren och planering för hösten finns.

Rekryteringen av kvalitetsansvariga undersköterskor fortsätter. Vid årsskiftet bedömer äldreförvaltningen att alla särskilda boenden har minst en kvalitetsansvarig undersköterska.

Rutin för metoder för teamsamverkan finns framtaget för samtliga grupper inom särskilt boende och hemtjänst. Informationsinsatser är genomförda och ny rutin gäller fr.o.m. vecka 42.

Funktionsstödsnämnden: Vi har utbildat ytterligare 36 personal i "Lågaffektivt bemötande" under 2016. Under 2016 har antalet personer med funktionsnedsättning som fått förvärvsarbete ökat markant.




12. Socialtjänsten i Karlskrona ska hålla hög klass i en nationell jämförelse

Indikatorer:

	2014	2015	2016	Riket
Hur lång är handläggningstiden för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök? (dagar)	22	7	7	17
Andelen ej återaktualiserade ungdomar ett år efter insats eller utredning inom socialtjänsten	82%	75%	77%	78%





Sammanfattande kommentar: Socialnämnden Jämförelser av nationell karaktär går bara att göra för 2016 avseende sådana indikatorer som används nationellt, exempelvis genom KKiK. Andelen icke återaktualiserade barn inom ett år närmar sig rikssnittet. På måttet som rör socialnämnden tillhör vi Sverigetoppen, gällande beslutstid inom ekonomiskt bistånd.

Alla barn som aktualiseras inom socialtjänsten ska få en rättsäker handläggning.

Mätmoment	Utfall	Kommentar
>> Andelen skyddsbedömningar som görs inom 24 timmar		Resultatet är 98 %, flera månader har siffran varit 100 %. Det är en %-enhet bättre än 2015. Vid kontakt med verksamheten framhålls att detta troligen rör sig om hanteringsbrister i hur bedömningarna dokumenteras, eftersom det framhålls att det görs bedömningar i varje enskilt fall.
>> Andelen förhandsbedömningar som slutförs inom 14 dagar		Resultat 92 %. Helår 2015 var 87 %. Resultatet är således en förbättring. Det är enligt lagen tillåtet att i vissa fall frångå de 14 dagarna, om särskilda skäl finns. De fåtal % som saknas för att nå upp till 100 % bedöms kunna omfattas av sådana särskilda skäl.
>> Andelen utredningar enl SoL 11:1 § som slutförs inom 4 månader		Resultat 39 %. Över hela året är siffran sämre än 2015 (31 %). Förväntat resultat ska vara 100 % utom vissa undantagsfall, som då kräver ett särskilt beslut.





Sammanfattande kommentarer: Även om målpuffyllelsen alltjämt inte är fullständig, bör det noteras att det skett förbättringar på flera områden jämfört med föregående år. Fortsatt arbete enligt den långsiktiga plan som tagits fram är nödvändig för att uppnå målet

Av de barn som aktualiseras för insats inom socialtjänsten ska andelen som erhåller insatser på hemmaplan öka.

Mätmoment	Utfall	Kommentar
		Omställning till projektorganisation för ensamkommande barnen har gjorts under året. Förvaltningen redovisar därför siffror enligt nedan, med förbehåll att de först för 2017 kommer att gå att redovisa med full tillförlitlighet.
>> Andel barn/Unga i HVB		31 % (varav 27 % på Roslunden)
>> Andel barn i familjehem		17 %
>> Andel barn i öppenvårdsinsatser		52 %

Sammanfattande kommentarer: Underlagen är för osäkra för en säker analys. En satsning planeras dock under 2017 för att öka tillgången på vårdplatser på hemmaplan, genom öppnande av ett nytt HVB för barn och unga.

Av de vuxna som aktualiseras för insats inom socialtjänsten ska andelen som erhåller insatser på hemmaplan öka.

Mätmoment	Utfall	Kommentar
		Resultat 91 %. 2015 var 86 %, alltså en förbättring
>> Andel vuxna i HVB		16 % (helår 2015 13 %) varav KBH 44 %
>> Andel vuxna i familjehem		0,2 % (helår 2015 1 %)
>> Andel vuxna i öppenvårdsinsatser		84 % (helår 2015 86 %)

Sammanfattande kommentar: En god målpuffyllelse noteras. Arbetet med att hitta ett institutionsalternativ för kvinnor på hemmaplan fortsätter 2017.

Sammanfattande kommentarer och analys: Ärendemängden, förutom avseende det ekonomiska biståndet och ensamkommande barn, har ökat, vilket med tanke på att förvaltningen har ett antal vakanser, minskar möjligheterna att uppnå god måluppfyllelse. Det bör dock noteras att det i princip i samtliga fall redovisas en förbättrad grad av måluppfyllelse jämfört med 2015. Detta beror på målmedvetet arbete enligt planer som tagits fram de senaste åren. Resultatet av detta målområde är dock i stor del avhängigt av att det finns personal på samtliga tjänster.

Det behöver även påpekas att en förskjutning behöver ske från myndighetsutövning till insatser framöver. Andelen personer som arbetar med öppna insatser är idag låg jämfört med hur många som arbetar med myndighetsutövning, vilket riskerar att leda till att det beslutas om insatser som ingen sedan hinner verkställa. Det förebyggande arbete som kan ske med en ökad balans till öppenvård ska inte heller underskattas vad gäller att slippa generera nya ärenden avseende myndighetsutövning.

Utvecklingsområde Snabba kommunikationer

13. Det hållbara resandet ska öka i hela kommunen

Indikatorer:

	2015	2016	Förändring i %
Kollektivtrafikresandet ska öka. Utveckling bussresor. Resor i tusental	4 220	4 565	8,1%
Kollektivtrafikresandet ska öka. Utveckling tågresor. Resor i tusental	748	845	13,0%
Kollektivtrafikresandet ska öka. Utveckling sjötrafik. Resor i tusental	65	87	33,8%

Sammanfattande kommentarer: Utifrån mätvärdena för indikatorerna konstaterar vi att det hållbara resandet ökar.

Kommunstyrelsen: Den nya stadstrafiken, med bl.a. 10-minuterstrafik i pendlingslägen och snabbussar till Rödeby, Nättraby, Jämjö och Bastasjö, startade upp den 22 augusti 2016. Satsningar har också skett när det gäller kollektivtrafik till sjöss med den s.k.



Sturköpendeln. Sturköpendeln startades upp den 16 november 2015 och har således fått full genomslag under 2016.

Kultur- och fritidsnämnden: Kulturskolan har under året som gått fortsättningsvis erbjudit undervisning för elever i sitt närområde om sju eller fler elever kan delta och om ändamålsenlig lokal finns i syfte att minska resandet för barn och unga. Information om detta görs vid varje terminsstart.

Drift- och servicenämnden: Under året ska antalet eldrivna personbilar i den bilpark som DSF disponerar öka från dagens 0 till 6. Fem bilar var beställda i augusti men har inte kunnat levereras.

Mål: Minst 10 % av kommuninvånarna cyklar året runt till sitt arbete eller utbildning. I 2016 års interna resvaneundersökning i kommunen anger 14,5 % av de svarande att de cyklar till arbetet året om. För 2015 uppgick värdet till 14,8 %.

Affärsverken: möjliggör hållbart resande genom utvecklingen och utbyggnaden av laddinfrastruktur för elbilar. Vi ska också vara goda förebilder avseende våra egna fordon och de drivmedel vi använder. Affärsverken ska utöka sin elbilsflotta samt utreda möjligheten till att använda HVO i befintliga diesel- fordon.

En god fiberutbyggnad bidrar till mindre behov av resande totalt i kommunen.

Affärsverken utvecklar pendlingsmöjligheterna med skärgårdstrafiken till öarna inom ramen för rollen som entreprenör.

14. Karlskrona ska vara ett kommunikationsnav i en expansiv region. Sammanfattande kommentar: Inom detta område sker även här flera aktiviteter i syfte att förbättra möjligheterna för vår kommunikation.

Kommunstyrelsen: Åtgärdsvalsstudie (ÅVS) för E22, delen Nätraby – Björketorp pågår och Förbifart E22, delen Lösen – Jämjö. Trafikverket har startat arbetet med vägplanen. Utfyllnad Verkö.

Mark- och miljödomstolen har den 17 december 2015 gett Karlskrona kommun tillstånd att fylla ut de två vikarna Långalisa och Solviken enligt ansökan i kombination med vissa villkor. Domen har under året överklagats av Länsstyrelsen och Naturskyddsföreningen vilka båda sedermera har givits prövningstillstånd till Mark- och miljööverdomstolen, där ärendet nu bereds.

Samarbete med Stena Line och KBP i Karlskrona sker fortlöpande inom ramen för det av Stena Line och Karlskrona kommun gemensamt ägda bolaget, KBP och inom ramen för Baltic-Link Association.

Drift- och servicenämnden: Antalet anlöp 2016, exklusive Stena Line, var 25, exklusive ett antal mindre fartyg. Antalet anlöp ökar därmed med åtta jämfört med 2015. Antalet anlöp av RoRo/Färja uppgick under 2016 till 872 att jämföra med 802 under 2015. Övrig statistik kring utvecklingen av resandet och godsflödet via Baltic Port presenteras först under april månad. Uppföljning sker i delårsrapport.

15. I kommunen ska tillgången till digital infrastruktur öka

Indikatorer:

	2015	2016	Förändring i %
Tillgång till minst 100 mb/sek bredband -PTS (post- och telestyrelsen) oktober 2015. Värde för 2016 mars 2017	48%	60,6%	26%

Sammanfattande kommentarer: Vi konstaterar att andelen som har tillgång till minst 100mb ökar, vilket ligger i linje med målet.

Affärsverken AB har kommunfullmäktiges uppdrag att bygga ut Karlskrona stadsnät med anslutningsgrad 90 % 2020 enligt gällande IT-infrastrukturplan. Planeringavdelningen inom kommunledningsförvaltningen ingår i den bildade bredbandsgrupp som har i uppdrag att följa upp pågående arbete med förläggning och anslutning av fiber i kommunen.

Utbyggnadstakten måste ökas för att uppnå de nya strategiska nationella målen för anslutningsgrad till fiber med hög hastighet.

Utvecklingsområde Utbildning och kunskap

16. I Karlskrona ska antalet pedagoger per barn öka i förskola, grundskola och fritidshem
Kunskapsnämnden: Under 2016 har samtliga möjliga statsbidrag som syftar till att öka antalet pedagoger i utpekade verksamheter sökts. Med det ökade antalet inflyttade kan vi konstatera att antalet barn per pedagog inte minskat även under 2016.

17. I Karlskrona ska andelen elever som klarar kunskapskraven öka

Indikatorer:

	2014	2015	2016	Riket
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet	87,7%	86,5%	87,0%	86,0%
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%) Nytt 2016			74,9%	71,9%
Elevers syn på skolan och undervisningen i åk 8. Andelen elever som är nöjda	75,0%	82,0%	79,0%	75,0%



Kunskapsnämnden: Andelen elever som erhållit gymnasieexamen har ökat under 2015/2016 även andelen behöriga elever till ett yrkesprogram har ökat. Den samlade synen på skolan och undervisningen av eleverna i årskurs 8 ligger klart över rikets nivå.

Utvecklingsområde *Upplevelsernas Karlskrona*

18. Karlskrona ska vara ett besöksmål i högsta nationella klass

19. I kommunen ska tillgång och tillgänglighet till evenemang och upplevelser öka.

Utveckling i Karlskrona: Lövmärnad och Karlskrona Skärgårdsfest levereras som en positiv upplevelse för boende och besökare. Guideturer av olika besöksmål både i egen regi och andra intressenters erbjuds. Turistbyrån har under året tagit emot nästan 86 000 besökare.

Arbetar i City samverkansgruppen för att höja attraktionskraft, värdskap och information. Deltagit i projektet Utveckling av Örlogsstaden Karlskrona i samarbete med Karlskrona kommun och Statens fastighetsverk med syfte att utveckla ett antal besöksmål för öka lokalt entreprenörskap.

Antalet gästnätter på hotell, stugbyar och vandrarhem har varit 177 tusen (20161031), vilket är en ökning med drygt 6 tusen nätter. Bolaget uppdaterar en databas med bland annat evenemang som distribueras i ett antal kanaler (hemsida, stadsappen, B2B sida).

Kultur- och fritidsnämnden: Arbetet med att förenkla kulturbidragen har pågått under hela året i kontinuerlig dialog med Kulturaliansen och andra kulturaktörer. Utmaningen för förvaltningen är att följa kommunala lagar och föreskrifter i balans med att underlätta för kulturaktörer att söka bidrag.

Karlskrona kommuns nya lagstadgade Biblioteksplan antogs på kommunfullmäktige den 22 september. Biblioteksplanen, som är ett politiskt styrdokument, har i syfte att säkerställa Karlskrona kommuns biblioteksutveckling samt att värna om den grundläggande roll som biblioteken spelar för kunskapsförmedling och fri åsiktsbildning. Den ska också ses som ett strategiskt dokument för att säkra de utmaningar biblioteken står inför inom närliggande framtid. Biblioteksplanen ska revideras och följas upp inför varje ny mandatperiod.

Kultur- och fritidsförvaltningen ansvarar för minst tre kulturarrangemang per år. Under året genomfördes Nationaldagsfirande i Wämöparken där nya traditioner blandades med gamla, Pumpafestival i höstmörkret inför allahelgonahelgen samt bokeventet BOK16 där fem höstaktuella författare berättade om sina senaste böcker och sitt författarskap under en kväll i litteraturens tecken.

Utvecklingsområde *Näringslivets Karlskrona*

20. Vi ska bli fler karlskronabor och inflyttningen ska öka

Kommunstyrelsen: Fram till den förste november har kommunens befolkning ökat med ca 780 invånare netto, vilket är mycket nära den prognos för utveck-

lingen som har antagits. Befolkningsutvecklingen är av central betydelse för kommunen, både som markör för kommunens tillväxt och på grund av att så stor del av kommunens verksamheter är direkt beroende av befolkningens sammansättning och storlek. Det är stora skillnader mellan enskilda åldersklassers utveckling, vilket ställer krav på flexibilitet såväl inom som mellan olika verksamheter. Det långsiktiga målet är att Karlskrona ska ha 70 000 invånare år 2020.

De strategiska aktiviteter som pågår för att nå detta mål är bland annat:

- Öka kommunens markinnehav
- Öka bostadsbyggandet
- Proaktivt arbete tillsammans med BTH för att öka Karlskronas attraktivitet som lärosätesstad
- Proaktivt arbete tillsammans med Försvarsmakten för att rekryterade anställda ska bosätta sig i Karlskrona
- Proaktivt arbete tillsammans med Näringslivsavdelningen och företag för att underlätta näringslivets rekryteringsbehov
- Projektet "Talangjakten" genomförs tillsammans med länets kommuner och Region Blekinge
- Genom förbättrade kommunikationer utvidga arbetsmarknadsregionen

21. Kommunen ska skapa förutsättningar för fler och växande företag i Karlskrona
Kommunstyrelsen: Lotsfunktionen är i full drift från och med 2016-12-01.

Vi genomför dialoger och informationsinsatser kring ledig mark och lokaler.

Skapar ett bra företagsklimat med våra informationsmöten, nyhetsbrev, frukostträffar mm.

Näringslivsavdelningen ska fungera som företagets naturliga väg in i den kommunala världen. Om företagets frågor berör fler än en avdelning ska en näringslivsutvecklare vara projektledare även om frågan kommer in andra vägar.

Näringslivsavdelningen ska vara den funktion man tänker på gällande företagsfrågor såväl på förvaltning som ute i näringslivet.

Viktigt för att avdelningen är att arbetsmetoderna accepteras i övrig kommunal verksamhet och att kännedom finns och förblir den naturliga vägen. Denna förankring är påbörjad men vi behöver upp-

repa och nå fler. Den strategiska näringslivsgruppen spelar också en central roll i hela processen.

Syftet med helheten och med arbetet är att skapa fler och växande företag uppnås genom att ge företagen "en enklare vardag" så att de kan etablera sig, växa och utvecklas i den takt som marknaden medger.

Lotsfunktionen tillsammans med kunskapen om tillgängliga lokaler/mark, medflyttande/inflyttande, samhällsbyggnadsprocessen och ett ökat samarbete med bl a BBI, ALMI, NFC skapar förutsättningar till ett mer proaktivt arbete med potentiella etableringar och fler nya och växande företag.

Avdelningen har prioriterat att skapa gedigna plattformar för vårt arbete och den viktigaste av dem är vår näringslivsstrategi i enlighet med vårt direktiv "Kommunen ska ta fram en näringslivsstrategi för att främja utvecklingen av ett varierat näringsliv".

22. I Karlskrona ska arbetslösheten minska

Indikatorer:

	2014	2015	2016	Riket
Andelen förvärvsarbetande mellan 20-64 år	76,2%	76,5%	76,2%	78,5%

Kommunstyrelsen: Näringslivsavdelningen har jobbat strategiskt med att få matchning av arbetslösa till företagen i kommunen. Tillsammans med arbetsmarknadsförvaltningen har man arbetat fram ett arbetsmarknadsprojekt som ska hjälpa nyanlända och arbetslösa att starta eget.

Aktiviteterna som genomförts för att bidra till målet:

- Aktivt arbete tillsammans med våra externa aktörer (BBI, Nyföretagarcentrum, ALMI, KFH) med att få fler att starta eget
- Förstudie tillsammans med Arbetsmarknadsförvaltningen för en inkubator/starta eget hub för nyanlända
- Deltagande i Hyper Island för att få fler yrkesutbildningar till Karlskrona
- Gemensamma aktiviteter med Arbetsförmedlingen för att få företag att rekrytera nyanlända och använda sig av de olika arbetsmarknadsprogrammen som finns
- Planerad gemensam satsning med Kalmar, Växjö för att säkra upp gemensam kompetensförsörjning till regionen.

Arbetsmarknadsnämnden: Vi skapar flexibilitet kring kursstarter och gör en individuell bedömning av elevens behov av längd på studier samt studietakt. Vi fångar upp de elever som har behov av särskilt stöd och/eller behov av IT-stöd för att genomföra sina studier. Vi arbetar därför med specialpedagogisk och IT-pedagogisk kompetens. Vuxenutbildningen samarbetar och utvecklar utbildningen i samverkan med gymnasieskolan och olika aktörer i arbetslivet. Vi ser att samarbetet med AF har förbättrats betydligt under året. Vi har fortsatt att arbeta med formerna för traineejobb och ser att vi, trots en ännu så länge liten volym (8 st augusti 2016), står oss väl nationellt sett. Vi ser att om vi ska kunna starta upp utbildningar mer flexibelt för trainee, så är vi beroende av att AF kan leverera en större volym arbetssökanden.

Ett framgångsrikt samarbete är t.ex. det med äldreförvaltningen. Nu gör vi även en uppdragsutbildning till funktionsstödsförvaltningen. Vi arbetar för att starta upp en barnskötarutbildning, vilket skulle kunna bli en möjlig utbildning i traineejobben. Arbetsmarknadsavdelningens verksamhet stödjer deltagare via individanpassade insatser som leder dem närmare utbildning, praktik eller arbete.

Nya arbetssättet i SKAPA 2.0 har gett verktyg att kunna arbeta mer individanpassat utifrån våra deltagares behov, samt gett en tydlighet i vad som förväntas av våra medarbetare och deltagare. Arbetet med att professionalisera yrkesrollerna inom arbetsmarknadsavdelningen har gett medarbetarna bättre förutsättningar att kunna guida och stärka deltagarna närmare utbildning, praktik eller arbete. Vår tydliggjorda struktur och metod innebär att varje deltagare har en individuell utvecklingsplan som följs upp. Statistiken för avslutsorsak visar vid halvåret -16 att vi i jämförelse med 2015 har större andel deltagare som går vidare till arbete.

Inom arbetsmarknadsavdelningen har vi strukturerat och organiserat arbetet kring hur vi arbetar med praktik. Vi är nu organiserade för att bättre kunna möta de behov som finns samt har tagit fram ett nytt koncept med tydliga syften för olika former av praktik; yrkespraktik och lärandepraktik.

Arbetsmarknadsnämnden arbetar utifrån individens behov och förutsättningar. Detta är det mål

som Vuxenutbildningen har störst möjlighet att påverka själva, och därmed det mål där vi har haft mest framgång. Dessa förändringar som vi gjort under året upplever vi påverkat resultatet:

- Studiehall på SFI
- Tillsatt tjänster för ökat elev- och pedagogstöd; speciallärare, IKT-pedagog
- Inläsningstjänst
- Flex-startar och tätare kursstarter
- Handledning till eleverna på Vård och omsorg vid 2 tillfällen i veckan
- Kollegialt lärande; våra förstelärares arbete, pedagogiskt smörgårdsbord

Det som sticker ut är det fortsatt ökade behovet av stöd och anpassningar för våra elever. Vi ser ett förändrat elevunderlag med försämrade förkunskaper, lägre motivation och sämre livsvillkor, vilket gör att vi måste anpassa vårt arbetssätt. Idag ser vi att vi har en välfungerande organisation för lärling med 25 årsplatser. Många lärlingar och elever på yrkesutbildningarna får anställning.

23. Antalet hushåll i beroende av försörjningsstöd ska minska

Indikatorer:

	2014	2015	2016	Riket
Invånare som någon gång under året erhållit ekono- miskt bistånd, andel %	4,7%	4,9%	5,0%	4,3%

Arbetsmarknadsnämnden: Tillsammans med socialförvaltningen utvecklar och stärker vi samarbetet kring insatser för målgrupper som uppstår ekonomiskt bistånd. Det har skett en ökning i antalet individer som anvisas från socialförvaltningen. Vid halvåret mätte vi att 34 % av våra anvisningar kom från socialförvaltningen.

Vi ser det som ett resultat av den samverkan vi initierat och byggt upp tillsammans med socialförvaltningen under våren. I jämförelse med andra liknande kommuner som Karlskrona så hade 45 % av anvisningarna inom arbetsmarknadsverksamheten initierats av socialtjänst (2015).



Vi har sedan en tid tillbaka arbetat målmedvetet gentemot både Arbetsförmedling och socialförvaltningen med att marknadsföra och informera om vårt nya arbetssätt i och med SKAPA 2.0. Arbetsförmedlingen har svarat positivt kring förändringen och vill kunna anvisa till så många platser som möjligt. Vår numera uppbyggda struktur för samarbete med AF fungerar bra på samtliga nivåer; handläggare-, enhetschefs- och sektionschefs nivå

Socialnämnden: Utbetalningarna av försörjningsstöd är lägre än föregående år. Antalet hushåll är lägre och antalet ungdomshushåll är lägre. Andelen hushåll med långvarigt sammanhängande bistånd (mer än 11 månader) är oförändrat mot 2015. Antalet ungdomshushåll har minskat från 428 till 371 sett över helår.

”Kommunala beredskapsjobb” erbjuds de prioriterade grupperna, ungdomar, nyanlända och personer med långvarigt behov av ekonomiskt bistånd.. Unga vuxna prioriteras i projektet Bron.

Tiden för att få ansökan om ekonomiskt bistånd handlagd är fortsatt väldigt kort jämfört med riket.

Karlskrona kommun som arbetsgivare och förebild

Socialt:

24. I Karlskrona ska andelen nöjda medarbetare i kommunen öka

Indikatorer:

Indikator:	2013	2014	2015	Målvärde
Andelen nöjda medarbetare, index	76		77	78

Ny medarbetarundersökning genomförs 2017.

Kommunstyrelsen: Lönesättande samtal har införts och kommunens chefer har under november och december erbjudits utbildning för detta. Ett stort

arbete för att höja kvalitén på arbetsvärderingen har inletts och kommer att pågå till maj 2017. Arbetet innebär att kommande lönekartläggningar kommer att ha högre kvalitet och även kunna genomföras enligt diskriminerings nya krav på uppföljning. Rekryteringen av sommarvikarier inför sommaren 2016 kunde för första gången genomföras i ett kommungemensamt koncept inkluderande marknadsföring via sociala medier med gott resultat. Konceptet har utvecklats under hösten och ny rekryteringsomgång inför sommaren 2017 kunde påbörjas vid nyårsskiftet. Kompetensverket KOLL införs successivt in i hela kommunen. Systemet kommer att ge bra stöd i kompetensförsörjningsarbetet och erbjuder även verktyg för genomförande av såväl lönesättande samtal som medarbetarsamtal.

25. I Karlskrona ska andelen heltidstjänster i kommunens verksamheter öka

	2014	2015	2016
Andelen heltidstjänster (per 30 november)	67,15	69,4%	71,0%

Indikatorer:

Andelen heltidsarbetare har ökat med 2%-enheter, från 69 % till 71 % under årets första åtta månader.

Kommunstyrelsen: Kommunfullmäktige tog i december beslut om att införa ”heltid som norm” i kommunen. Uppdraget har getts till HR-avdelningen att genomföra under en treårsperiod, 2017–2019. Med detta tas ny uppföljning fram för att följa genomförandefasen fr.o.m. 2017 års redovisningar.

Översikt för bolagskoncernen

AB Karlskrona Moderbolag och helägda dotterbolag

2016



AB Karlskrona moderbolag

Tabell 47

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning	1,8	1,8	1,8	1,7	1,6
Resultat efter finansnetto	-7,2	-9,4	-9,7	-10,3	-10,9
Soliditet %	18	17	21	21	18
Eget kapital	81	81	96	95	77
Balansomslutning	460	466	456	453	438

Ändamål

Ändamålet med bolagets verksamhet är att bolaget genom sin ägarfunktion skall samordna de verksamheter som bedrivs i aktiebolagskoncernen och styra verksamheten efter de mål som kommunfullmäktige/kommunstyrelsen bestämmer. Bolaget ägs till 100 % av Karlskrona kommun.

Under året har affärsplan för Affärsverken behandlats och arbetet med nya ägardirektiv för AB Karlskronahem har påbörjats. Bolaget har följt upp dotterbolagens verksamheter genom bla riskdokument, ekonomisk uppföljning, finansiella riktlinjer samt att KFs mål har brutits ner till sk SMARTA mål av bolagen.

Affärsverken Karlskrona AB

Tabell 48

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning	442	395	383	384	464
Resultat efter finansnetto	20,9	20,6	4,2	11,4	14,0
Soliditet %	17	16	16	16	16
Soliditet % koncern	18	16	16	17	16
Eget kapital	32	24	24	24	24
Balansomslutning	2 042	1 975	1 973	1 951	2 035

Ändamål

Bedriva inköp, produktion och distribution av energi inom områdena el, fjärrvärme fjärrkyla och gas, driva kommunikationsnät och IT-tjänster kopplade till den bransch företaget är verksam inom, insamla och omhänderta hushålls- och industriavfall, utöva trafikservice, äga och förvalta fastigheter med flera anläggningar för Affärsverksrörelsens behov samt äga och förvalta andelar och aktier med anknytning till bolagets verksamhet. Affärsverken AB äger 100 %

av aktierna i Affärsverken Energi AB och 100 % av aktierna i Affärsverken Elnät AB.

Viktiga händelser

Resultatet för bolaget har under 2016 påverkats negativt av det milda vädret för både värme- och elförsäljningen. Koncernen Affärsverken omsatte under året 882 mnkr. Affärsverkskoncernens resultat före dispositioner blev 62,1 mnkr jämfört med budgeterat 47 mnkr. Bolaget investerade under året 111 mnkr huvudsakligen inom stadsnät (76 mnkr), fjärrvärme (10 mnkr) och elnät (9 mnkr).

Moderbolagets, Affärsverken AB, verksamhet under året per verksamhetsgren:

Värme

En ny prismodell infördes vid årsskiftet med ett säsongsv varierat pris tillsammans med en effekttavgift. Jämfört med tidigare modell innebär det för kunden ett högre pris under vintern men lägre under sommaren. Förändringen är beräknad som kostnadsneutral för kunden. Eftersom året startade med en betydligt kallare januari än normalt krävdes dock mycket information och förtydligande i samband med att första fakturan skickades ut. Under våren fick bolaget vid några tillfällen köra kraftvärmeverket på reducerad kapacitet beroende på problem med stofffilter. Under hösten har kraftvärmeverket haft mindre störningar vilket lett till något högre kostnader.

Renhållning

Volymerna in till anläggningen har ökat bland annat med massor från Pottholmsprojektet i centrala Karlskrona. Men även återvinningen har efterhand ökat och tillsammans med översyn av rutiner och personalresurser lyckades bolaget vända den negativa resultatutvecklingen i början av året.

Båttrafik

Antalet resande för hela året blev 91 440 passage-rare (jmf föreg år 68 241), varav 17 698 st avsåg pendlingstrafiken mellan Sturkö och Trossö. Under sommaren kompletterades även med trafik från Hasslö och den slutade på 3 560 st resande vilket ingår i totalen. Den nya pendlingstrafiken till och från

Sturkö har bidragit till att antalet resande har ökat och visat sig vara ett bra alternativ till annan kollektivtrafik i en stad som Karlskrona.

Stadsnät

Utbyggnaden har fortsatt i hög takt mot 2020-målet och projekt genomförs på flera platser inom kommunen samtidigt. Under året har det varit fem entreprenörer igång och totalt har ca 3 500 villor måluppfyllts. Under 2017 och 2018 är planen att fortsätta bygga ut ca 3 500–4 000 villor per år. Under sommaren ökade konkurrensen på marknaden och därmed behovet av att informera kunderna om erbjudandet och långsiktigheten i vår satsning på bredbandsutbyggnad.

Affärsverken Energi AB

Tabell 49

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning	321	427	383	421	399
Resultat efter finansnetto	10,6	11,8	7,3	12,0	4,5
Soliditet %	6	4	6	6	6
Eget kapital	4,5	4,5	4,6	4,8	4,8
Balansomslutning	80	108	82	84	75

Ändamål

Bolaget skall bedriva handel med energi. Bolagets syfte är att enligt god teknisk praxis och med optimalt resursutnyttjande främja en god elförsörjning. Bolaget ägs till 100 % av Affärsverken Karlskrona AB.

Viktiga händelser

Försäljningen för 2016 blev 753 Gwh (1 074 Gwh) vilket är väsentligt lägre än föregående år beroende på att bolaget tappade den största kunden inför året. Trots detta blev resultatet betydligt bättre än budget beroende på ett aktivt arbete med marginaler och inköp. Bolaget har from april 2015 ett eget balansansvar vilket innebär att man även hanterar inköpet av den fysiska handeln mot elbörsen. De nya rutinerna för prognostisering, rapportering och kontroll av balansansvaret har fungerat väl under året. Bolaget har säkerställt de omteckningar som gjorts på utgående kontrakt under året.

Affärsverken Elnät AB

Tabell 50

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning	133	112	111	111	0
Resultat efter finansnetto	30	16	17	14	0
Soliditet %	0	0	0	0	99
Eget kapital	0,7	0,7	0,8	0,8	0,8
Balansomslutning	247	245	248	236	0,8

Ändamål

Bolaget skall bedriva elnätverksamhet. Bolaget ska verka för en säker elförsörjning till sina kunder. Bolaget ägs till 100 % av Affärsverken Karlskrona AB.

Viktiga händelser

Energileveransen för året slutade på 375 Gwh vilket är något högre än föregående år. För Elnät har beskedet från Energimarknadsinspektionen kommit beträffande intäktsramen för perioden 2016–2019, vilket har överklagats av bolaget, i likhet med ett flertal branschkollegor, och den rättsliga processen har fortsatt. Ett antal fel i början av året orsakade högre underhållskostnader.

Kabel- och ställverksfel samt problem med ett antal mättransformatorer orsakade en del störningar i nätet. Leveranssäkerheten har generellt sett varit god men något sämre än föregående år.

Under sommaren har en omläggning gjorts av den stora 130 kv kabeln in till Trossö beroende på Pottholmsprojektet och utbyte av de äldsta elektroniska mätarna är påbörjad beroende på högre krav på prestation av timvärden.

AB Karlskronahem

Tabell 51

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning	359	353	348	336	331
Resultat efter finansnetto	14,0	13,6	8,2	7,9	7,4
Soliditet %	18	18	18	18	18
Eget kapital	335	332	331	331	328
Balansomslutning	1 876	1 851	1 858	1 861	1 784

Ändamål

AB Karlskronahem har som övergripande mål för sin

verksamhet att förvärva, avyttra och förvalta fastigheter eller tomträtter i Karlskrona Kommun.

Viktiga händelser

Resultatet efter finansiella poster uppgick till + 14,0 mnkr för år 2016 vilket är något bättre än ägarens resultatkrav. Bolaget uppfyller även ägarens krav på soliditet.

En fortsatt satsning på energibesparande åtgärder har genomförts under året. Därtill har ett gynnsamt väder och ett gott utfall på energibesparande åtgärder möjliggjort en ytterligare satsning på planerat underhåll och investeringar under året.

Bolaget arbetar på olika sätt med trygghetsfrågor och att kunna erbjuda alla grupper möjlighet till boende. Boinflytandeaktiviteter med stöd av fritidsmedel samt trapphusträffar med syfte att bl.a. öka trygghet och trivsel har skett under året. Natt- och trygghetsvandringar omfattar såväl Kungsmarken, Marieberg, Kullaområdet som Kronotorpsområdet. Mångfaldsarbetet bedrivs enligt en av styrelsen antagen plan.

Vid årsskiftet hade bolaget 5 outhyrda och spärrade lägenheter.

Det planerade underhållet uppgår till 63 mnkr under året. Totalt har 67 mnkr nedlagts i investeringar under året varav de största är ny och ombyggnation Hammarbygården (36,5 mnkr) och ombyggnad paviljongen på Ekliden (9,8 mnkr).

Kruthusen Företagsfastigheter AB

Tabell 52

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning	57	56	56	58	61
Resultat efter finansnetto	3,0	1,9	1,1	1,1	0,9
Soliditet %	7	7	7	7	6
Eget kapital	40	41	41	41	39
Balansomslutning	562	570	568	584	596

Ändamål

Bolagets syfte är att med beaktande av kommunalrättsliga regler förmedla mark- och flexibel lokalupplåtelse till företag och därigenom skapa etablerings- och utvecklingsmöjligheter för nya samt befintliga företag och organisationer inom kommunen.

Viktiga händelser

Bolaget omsatte 57 mnkr och redovisar ett resultat efter finansiella poster på + 3,0 mnkr för 2016 vilket är bättre än ägarens resultatkrav.

Under året har vakansgraden i Campus Gräsviks företagspark minskat efter nya uthyrningar.

Vakansgraden i industrihotellen är fortsatt mycket låg. Sett till hela fastighetsbeståndet är ca 97 % av lokalerna uthyrda.

Total yta uppgår till ca 75 300 m².

Utveckling i Karlskrona AB

Tabell 53

Mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning	11,9	7,5	10,5	12	7,3
Resultat efter finansnetto	-11,1	-24,5	-23,0	-23,3	-14,3
Soliditet %	2	2	4	5	3
Eget kapital	0,7	0,7	0,7	0,7	0,6
Balansomslutning	34	37	18	13	18

Ändamål

Bolaget ska bedriva turismverksamhet och evenemang inom Karlskrona kommun samt marknadsföra Karlskrona som destination och etableringsort. Syftet är att stärka Karlskronas position som etableringsort för företag och som destinationsort för besökare.

Viktiga händelser

Bolaget omsatte under året 11,9 mnkr och bolagets resultat efter finansiella poster är - 11,1 mnkr.

Utveckling av evenemang fortsätter och under 2016 har bland annat Skärgårdsfesten fortsatt, vilket även inkluderar den satsning om 3 mnkr som Karlskrona kommun svarat för. Bolaget har en pågående skatteprocess avseende år 2013 och 2014 som beaktades i bokslut 2015. Skatteverkets beslut är överklagat till förvaltningsrätten. Bolagets ansvar har även legat att driva den fysiska Turistbyrån och att ansvara för två större evenemang, den traditionella Lövmarknaden och det sedan ett par år stora sommareventet, Karlskrona Skärgårdsfest.

Översikt kommunalförbund samt övriga delägda bolag 2016

Karlskrona Fryshuset AB

Ändamål

Bolaget är vilande. Karlskrona Fryshus ägs till 99,98 % av Karlskrona kommun

Kommunalförbundet Rådningstjänsten Ö Blekinge

Tabell 54

Mnkr	2016	2015	2014	2013
Omsättning	8	6	6	6
Resultat efter finansnetto	0	-1	0	-1
Soliditet %	2	3	4	4
Eget kapital	2	2	3	3
Balansomslutning	74	72	72	69

Kommunalförbundet Rådningstjänsten 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 % av Karlskrona kommun och till 38,5 % av Ronneby kommun.

Viktiga händelser

Förbundet omsätter 8 mnkr och resultatet för år 2016 är - 0,4 mnkr.

Byggnationen av en ny brandstation i Karlskrona beräknas påbörjas under våren 2017. I Ronneby kommer brandstationen att byggas om och renoveras.

Skolan är en viktig målgrupp för Rådningstjänstens utbildning och under året har 749 elever i årskurs 5 och 754 skolelever i årskurs 8 genomgått utbildning. Förutom dessa elever har 3 604 personer utbildats i brandskydd.

Rådningstjänsten deltar aktivt med rådgivning vid byggnation eller ändring av byggnader där brand kan få stora konsekvenser.

Under året har ca 160 bygglov och brandskyddsdocumentationer remitterats till Rådningstjänsten, vilket är en mycket kraftig ökning. Bland annat kan nämnas ny- och ombyggnation ABB och SAAB Kockums samt nya HVB-hem för ensamkommande.

Året som gått har medfört en 15-procentig ökning av antalet larm till Rådningstjänsten. Bränder utomhus, trafikolyckor, onödiga automatiska brandlarm och drunkningar är de kategorier som ökat mest. Vackert väder främst i början av sommaren avspeglar sig i en betydande ökning av antalet bränder i skog och mark men också i en ökning av drunkningsolyckorna.

Cura Individutveckling

Tabell 55

Mnkr	2016	2015	2014	2013
Omsättning	203	145	112	103
Resultat efter finansnetto	2	7	3	5
Soliditet %	50	49	63	62
Eget kapital	33	31	38	33
Balansomslutning	66	62	61	53

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 % av Karlskrona kommun.

Årets händelser

Året som gått har präglats av stor turbulens som en följd av det stora antalet ensamkommande barn och ungdomar som kommit till Sverige. Under våren 2016 utökade man med två permanenta boenden och under sommaren ytterligare ett. Samtidigt har två provisoriska boenden avvecklats. Efter politiska beslut har flyktingströmmen hävts och färre ungdomar kommer nu till Sverige. Detta har i sin tur ändrat förutsättningarna för verksamheten och neddragningar planeras nu.

Även Klaragymnasiet med internat har utökat sin verksamhet. Där har andelen ungdomar som bara går i skola ökat markant.

Mot bakgrunden av den stora expansionen av verksamheter beslutades i maj om en ny organisation där samtliga ungdomsboenden samlades i en egen organisatorisk enhet.

KBP i Karlskrona AB

Tabell 56

Mnkr	2016	2015	2014	2013
Omsättning	33	37	21	28
Resultat efter finansnetto	-1	1	3	0
Soliditet %	85	83	88	88
Eget kapital	156	156	159	159
Balansomslutning	184	187	181	180

Företaget bildades den 1 juli 2010 i och ägs till 49 % av Karlskrona kommun och till 51 % 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.

Nämnvärda händelser för den totala verksamheten under perioden är:

- Trafiktillväxten av frakt 2016 vs 2015 motsvarar 10 % och för passagerare 3 %
- Tidigare beslutade investeringar avseende om- och tillbyggnad av terminalen samt installation av sprinkleranläggning har färdigställts liksom tälthall för mellanlagring av gods.
- Mark- och Miljööverdomstolen har meddelat dom avseende slutliga bullervillkor. Domen vann laga kraft 17 november 2016, och beräknas inte innebära några väsentliga inskränkningar för bolagets verksamhet.
- Bolaget ansökte 2015 om ändring av gällande miljötillstånd för att kunna bedriva hamnverksamhet även nattetid. Dom meddelades den 2 februari 2017 och innebar att det villkor som tidigare hindrat färjetrafik nattetid upphävdes. Detta vinner laga kraft 2017-03-09 under förutsättning att det inte överklagas.

Sammanfattning av nämndernas verksamhet

Kommentater till nämndernas avvikelser mot budget

2016



Arbetsmarknadsnämnden

Avvikelse mot helårsbudget

+1,4 mnkr

Tabell 57 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015
Intäkter	80,7	41,9
Kostnader	-130,1	-82
Nettokostnad	-49,5	-40,1
Budgetram	50,9	38,8
Årets avvikelse mot budget	1,4	-1,3
Investeringsutfall	0,1	0,1
Antal anställda	109	88
Antal årsarbetare	108	83

2016 är arbetsmarknadsnämndens andra verksamhetsår sedan nämnden bildades. I nämndens ansvarsområde ingår från och med 2016, förutom vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder som varit med från början, även ansvaret för integrationsåtgärder för nyanlända kommuninvånare.

Arbetsmarknadsnämndens budgetram för år 2016 uppgick till 50,9 mnkr. Årets avvikelse mot budget blev + 1,4 mnkr. I budgetramen ingick ett engångsanslag på 7,4 mnkr avseende kostnader för insatser för nyanlända, hela detta anslag har förbrukats under året.

Arbetsmarknadsnämndens verksamheter omsätter totalt 129,8 mnkr och finansieras med 80,7 mnkr (ca 62 %) av egna intäkter och återstående finansieras via kommunens budget. De egna intäkterna består huvudsakligen av olika former av bidrag från staten, totalt 73 mnkr, samt av projektbidrag av olika slag. Det stora beroendet av extern, främst statlig finansiering, innebär svårigheter att bedriva en långsiktig och stabil verksamhet och innebär alltid en risk. Det är därför nämndens uppfattning att ett framtida scenario måste vara att verksamheten är grundfinansierad genom en tilldelad ram.

Av kostnaderna består ungefär två tredjedelar av personalkostnader och resten av övriga omkostnader, så som lokalhyror, materialkostnader och köpta tjänster.

Den *politiska verksamhetens* kostnader har varit mycket lägre än budgeterat för år 2016. Det beror främst på ändrade arvodesregler för nämndens ledamöter samt på att ett av nämndens sammanträden under året ställts in på grund av för få ärenden.

Även kostnaderna för *administration* och *ledning* har varit lägre än budgeterat, vilket främst beror på lägre personalkostnader och lägre kostnader för köpta tjänster.

Nettokostnaderna för *vuxenutbildningens* verksamhet har under 2016 varit cirka 1 mnkr lägre än budgeterat. Huvuddelen av vuxenutbildningens överskott beror på att personalkostnaderna är lägre än budgeterat för perioden. Detta beror på att ett antal tjänster inte kunnat tillsättas i den takt som budgeten förutsatte, vilket bland annat beror på brist på vissa lärarkategorier. Kostnaderna för köpta utbildningar, främst inom yrkesutbildningarna, har också varit lägre än förväntat. Orsaken till detta överskott är bland annat att ett antal planerade utbildningar startat senare under året än förutsett, vilket gör att en större del av kostnaderna för dessa hamnar på nästa år. Statsbidragsintäkterna har under året blivit något högre än förväntat, då extra statsbidrag tilldelats verksamheten i slutet av året. Intäkterna för svenska för invandrare har däremot blivit lägre än budgeterat eftersom andelen studenter som tillhör etableringen sjunkit något i förhållande till vad som förväntades.

Arbetsmarknadsavdelningens nettokostnader som helhet följer i stort sett budget. Anordnarbidragen från Arbetsförmedlingen har blivit högre än förväntat eftersom utfasningen av gamla FAS3 inte har gått så fort som antogs i budgeten. Navigatorcentrum visar tillsammans med feriearbeten för ungdomar ett visst överskott, som främst avser lägre personalkostnader. Feriearbetena har i år inneburit att 300 ungdomar fått 3 veckors arbete under sommarlovet. Nettokostnaderna för Arbetsmarknadscentrum är något högre än budgeterat. En stor del av arbetsmarknadsavdelningen finansieras av tre pågående EU-projekt, SKAPA2.0, SKAPA KOMP och BUL2.0, dessa fortlöper enligt plan.

Arbetsmarknadsnämnden tog över ansvaret för hanteringen av den schablonersättning som kommunen erhåller för etablering och *introduktion av nyanlända* från och med årsskiftet. Intäkterna i form av statsbidrag från Migrationsverket har under året blivit något lägre än förväntat, då inflyttningen av nyanlända under slutet av året blivit lägre än vad som antogs i budgeten. Trots att även kostnaderna har varit något lägre än förväntat så medför de lägre intäkterna att verksamhetens kostnader och intäkter inte helt har varit i balans. Det innebär att cirka 400 tkr från det balanserade överskottet från tidigare års verksamhet fått användas för att täcka årets underskott.

Drift- och servicenämnden, exkl VA-verksamhet

Avvikelse mot helårsbudget

+5,0 mnkr

Tabell 58 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015	2014
Intäkter	818,6	795,2	847,0
Kostnader	-962,4	-944,5	-1 003,0
Nettokostnad	-143,8	-149,3	-156,0
Kommunbidrag	148,9	149,8	159,5
Årets resultat	5,0	0,5	3,5

Budgetramen för drift- och servicenämndens verksamheter exklusive VA-verksamheten uppgår till 148,9 mnkr. Budgetavvikelse för drift- och serviceförvaltningens verksamheter, exklusive VA-verksamheten uppgår för 2016 till, + 5,0 mnkr.

Nämndens verksamheter har således sammantaget sett kunnat bedrivas inom den av kommunfullmäktige anvisade nettoram. Inom nämnden varierar utfallet från överskott om + 1,5 mnkr (Redovisningsavdelningen) till underskott om - 1,8 mnkr (Kostavdelningen).

Den positiva avvikelsen är 1,1 mnkr består av både positiva och negativa avvikelser.

Centrala verksamheter

Reserv inom stabsavdelningen för externa konsulter m.m. har inte tagits i anspråk fullt ut. I bokslutet för 2016 finns inga kostnader för "Östersjöhallsprojektet". Dessa kommer att täckas i samband med att försäljningen verkställs vilket sker under våren 2017.

I prognosen baserad på andra tertialet ingick en bedömd kostnad om 0,5 mnkr. Kostnaderna för nämndens politiska verksamhet överskrider budgeten med - 0,3 mnkr. Något färre utdebiterade timmar för projektledning än budget, - 0,2 mnkr. Högre intäkter för krisberedskap och kalkning av vattendrag, + 0,1 mnkr.

Fastighetsavdelning

Budgetavvikelsen uppgår till - 0,1 mnkr.

Verksamhetsfastigheters positiva utfall på + 1 mnkr beror på att det planerade underhållet bromsades något under hösten för att kunna parera det befarade underskottet på byggservice. Byggservice har ett negativt utfall på - 1 mnkr, vilket främst kan förklaras personalomsättning under året och att enhetens kapacitet därmed inte kunde nyttjas fullt ut. Även administrationen har en negativ avvikelse, - 0,2 mnkr. Detta beror främst på den förstärkning av felanmälan

som gjordes under andra halvåret, då ytterligare en person anställdes. Den negativa avvikelsen på byggledning/arbete består av upparbetade kostnader i diverse utredningsprojekt inför kommande investeringar.

Gata/parkavdelning

Avdelningens positiva avvikelse mot budget på 0,2 mnkr beror bland annat på att parkeringsintäkterna om 15,4 överstiger budget med 1,4 mnkr. Jämfört med 2015 har parkeringsintäkterna ökat med 0,2 mnkr. 0,9 mnkr av de utökade parkeringsintäkterna har lagts på underhållsåtgärder Infartsleden, vilket kommer medföra lägre driftskostnader kommande år. Den milda vintersäsongen resulterade 1,8 mnkr lägre kostnader jämfört med budget som ombudgerats till beläggningsunderhåll och målning av beläggningsen.

Under 2016 har det varit många evenemang i staden, evenemang som Svenska Rallyt, SM i kanot, Pridefestivalen, Swimrun, Påsk i city, Karlskrona vårmärnad, julmärnad i City, Skärgårdsfesten, Hasslöfestivalen, matmärnad på torget, blodomloppet och Karskrona torgfest. Alla evenemang är positiva för kommunen men medför samtidigt kostnader för trafikavstängning och städning m.m. Antalet evenemang, och omfattningen av dem ökar över tid vilket är positivt. Drift- och servicenämndens medverkan genomförs utan att nämnden har erhållit resurser för sin delaktighet. I så måtto kan konstateras att evenemang prioriteras inom tilldelad ram. Kostnaden under 2016 uppgick till 0,8 mnkr.

Parkverksamhetens negativa avvikelse på 1,3 mnkr beror på extra satsning på säsongsanställning, ogräsbekämpning städning av staden, 0,6 mnkr. Kostnader kaffestugan och djurparken i Wämöparken 0,2 mnkr.

Säkerhetsåtgärder och upprustning av badplatser 0,4 mnkr. Åtgärder inför försäljning av Dragsö camping 0,4 mnkr.

Hamnavdelning

Avdelningen visar ingen avvikelse mot budget men över- och underskott inom de olika verksamheterna finns och kommenteras nedan. Underskott på fiskehamnar/landningshamnar beror på att personalkostnader i samband med beredskap

bokförts här men budgeterats under administration/planering. Landningsfrekvensen under 2016 minskat i Saltö fiskhamn och ger därmed lägre intäkter än budget. Intäkterna för fritidsbåtplatserna kom inte upp till budgeterad nivå. Detta berodde till stor del på att "mindre attraktiva" båtplatser ej efterfrågades och därför inte kunde hyras ut. Exempel på sådana platser är Borgmästarekajen och brygga 6 vid Björkholmskajen. Gråsvik, Pantarholmskajen, Studentviken samt Sandhamn var andra områden där det var svårt att hyra ut lediga båtplatser. Arbetsbåten Frasse såldes under 2015 och inkomsten, 0,2 mnkr, bokfördes även det året. Under 2016 har båtens restvärde, 0,6 mnkr, skrivits av.

IT-avdelning

Ett par vakanser och partiella tjänstledigheter gav ett växande överskott på personalkostnadssidan under året och en positiv avvikelse mot budget med 0,3 mnkr. Rekryteringar gjordes under kvartal fyra för ett par av de vakanta tjänsterna men en vakans kvarstår. I och med att det nya telefoniavtalet för telefoni som tjänst började gälla den 1 december 2016 får kommunen totalt sett lägre kostnader för telefoni framåt i tiden. Ny modell för hur kostnaderna ska fördelas ut i den kommunala organisationen håller på att tas fram för 2017. Av praktiska skäl interndebiterades emellertid kostnaderna i slutet av året enligt det gamla avtalet. Det innebar att IT-avdelningen, i förhållande till tidigare under året prognostiserade interna intäkter, tappade totalt 180 tkr under perioden november–december.

Under andra halvan av året uppmärksammades vidare att vissa interna avgifter till verksamheten som fakturerats i december 2015 bokats fel så att de även uppkom i januari 2016. Detta reglerades under andra halvan av året och innebar en minskning av intäkterna med 800 tkr. Tidigare under året prognostiserade överskott förbyttes därmed i ett utfall i paritet med budget. Under hösten har sedan utfallet förbättrats till ett sammantaget överskott om 0,3 mnkr.

KKC/Kundservice

Avvikelse mot budget uppgår till + 1,3 mnkr. Fler utbildningar/föreläsningar än förväntat har genomförts, vilket har genererat ett överskott gentemot

budget på 200 tkr. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat med anledning av vakanta tjänster inom såväl KKC som Kundservice. Tjänsterna har hållits vakanta i väntan på öppnande av kontaktcenter i Ruthensparre. Det nya kontaktcentret väntades starta redan under 2016 men har försenats. Brist på vikarier har inneburit att sjukfrånvaro och semester inte har kunnat täckas. Sammantaget har det medfört en positiv avvikelse mot budget med 0,7 mnkr. Lägre kostnader för information då avtalet med Eniro sagts upp för 2016. Årskostnaden för avtalet uppgår till 0,2 mnkr. Husrådet för Ruthensparre har nyttjat 0,1 mnkr av tillgängliga 0,3 mnkr. Renovering av kök vån 5 Ruthensparre har genomförts men kostnaderna på 0,1 mnkr som var planerade för Husrådet belastade istället lokalunderhåll. Projektering av Kommunhusets nya entré pågår och Kundservice ska flytta ner till plan ett. En projektbeskrivning för uppdraget med "Felanmälan och parkeringsservice" i nytt Kontaktcenter har tagits fram.

Kostavdelning

Budgetavvikelsen uppgår till - 1,8 mnkr. Den faktor som bedöms ha haft störst inverkan på ökade livsmedelskostnader under året är volymökningar. En ökad volym innebär utökade kostnader för avdelningen för personal och livsmedel. Debitering sker inte retroaktivt och det medför en stor osäkerhet i uppföljning och prognoser. Avstämningsperioder är 15 februari och 15 september och volymförändringar inom plus/minus två % regleras inte. Uppföljning av serverade portioner görs varje månad för att i viss mån kunna möta ökade rörliga kostnader utan att det påverkar matkvalitén. Volymökningen har medfört höjd sysselsättningsgrad för personalen i några kök och vikariebrist vid sjukfrånvaro har medfört att ordinarie personal bokats in på fyllnads- och övertid. Detta är orsaken till högre personalkostnader och en negativ avvikelse på 0,5 mnkr mot budget för 2016. Kompensation för del av de ökade personalkostnaderna ingår i den årliga volymavstämning som resulterade i 0,24 mnkr i ökade intäkter. I samband med att fastighets-avdelningen genomför renovering i och underhåll av köken tillkommer kostnader för tömning av storköksutrustning och mattransporter under tiden för renovering. Under 2016 uppgick denna kostnad till 0,5 mnkr, vilket det inte

fanns täckning för i budgeten. Prisökning på livsmedel uppgick till 1,6 % under 2016 (SCB, statistiska centralbyrån). Livsmedel köps årligen för ca 47 mnkr och prisökningen motsvarar drygt en miljon kronor som inte kompenseras i budgetramen

Logistikavdelning

Budgetavvikelsen uppgår till - 0,2 mnkr. Logistikavdelningens verksamheter och har inga i förväg bestämda volymer. För leasingbilshanteringen är det ingen planeringsmässig utmaning då efterfrågan över tid är jämn och avtalslängderna långa. Det innebär att det är lättare att justera fördelningen av fasta kostnader för att uppnå balans under året. Inom tryckeri samt transportverksamheten är rörligheten i efterfrågan dock snabb. Årets negativa resultat kan härledas till en lägre efterfrågan på tryck under december månad. Under de senaste sju åren har december månad kännetecknats av en markant ökning i efterfrågan jämfört med en genomsnittsmånad.

Karlskrona kommuns beställning av tryck vid det interna tryckeriet har minskat. Den totalt externt köpta tryckerivolymen utgör 46 % av den totala volymen, och har ökat med 37 % jämfört med 2015. Det finns således en förskjutning från internt till externt tryck. Ett minska användande av det interna tryckeriet märks också genom att utskriftsvolymen vid de stationära multifunktionskrivarna i Ruthensparre ökat med 6 %. Ett nytt ramavtal för leasingfordon är klart. Det nya avtalet har sänkt priset jämfört med föregående avtal med 1,5 %. Med hänsyn tagen till prisutvecklingen sedan föregående avtal uppgår kostnadsminskningen till ca 6 %.

Löneavdelning

Budgetavvikelsen uppgår till - 0,4 mnkr.

Avdelningen arbetar intensivt med att komma tillrätta med systeminställningar i lönesystemet som varit felaktiga sedan många år tillbaka. Planen är att arbetet skall kunna slutföras under våren 2017. Systemleverantören CGI, personal från Löneavdelningen, HR samt extra resurser i form av timanställd personal arbetar med problemlösningen. Under hösten har Löneavdelningen arbetat intensivt med organisationsförändringen för att ta Karlskrona kommun från elva till nio förvaltningar i kommunens

i HR-system, vilket beslutades av KF 2015. I samband med organisationsprojektet görs en genomlysning av personalsystemet så att det har bästa möjliga inställningar, i syfte att vara ett användarvänligt och effektivt systemstöd. Kunskapsförvaltningen och Kultur- och Fritidsförvaltningen är uppdaterade resterande förvaltningar återstår 2017 och 2018. Hösten 2015 infördes en Servicedesk. Syftet med förändringen är att chefer och anställda inom Karlskrona kommun ska ha en serviceinriktad och modern lönefunktion som levererar ett bra stöd med hög kvalitet. Utvecklingsarbetet fortgår med att utveckla processer och rutiner, att arbeta fram manualer och att arbeta med internutbildning och workshops riktade till chefer i kommunens olika verksamheter.

Redovisningsavdelning

Avdelningen visar ett positivt överskott med 1,5 mnkr. Budgetram för redovisningsavdelningen uppgick 2016 till 11,1 mnkr. Budgetramen inför 2016 har minskats med 1 % till följd av en förvaltningsövergripande besparing. Ett överskott om 0,8 mnkr avseende personalkostnader kan hänföras till vakanta tjänster på avdelningen. Avdelningens kostnader för utveckling och uppdatering av system har varit låga, + 0,7 mnkr i förhållande till budget. Inom avdelningen har det under året funnits vakanser, då främst på avdelningschefsfunktionen, vilket inneburit att detta arbete inte har drivits på samtidigt som systemleverantören Aditro köpts upp av annan leverantör. Utvecklingskostnaderna kommer att öka 2017.

Tabell 59 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013	2012
Fastighetsförvaltning (1000 kvm)					
Total lokalyta	468	467	465	461	462
Därav kommunägda	299	304	309	309	313
Därav förhyrda	169	163	156	152	149
Outhyrda lokaler	1,8	1,8	3,0	3,5	4
Andel outhyrda i % av total lokalyta	0,60%	0,59%	0,97%	1,13%	1,00%
Bokfört värde mkr	923	851	880	878	930
Planerat underhåll tkr	30 913	31 923	27 652	24 152	34 340
Planerat underhåll i förhållande till totalt underhåll i %	68%	66%	61%	62%	1
Planerat underhåll kr/m2	103	105	90	78	109
Antal anläggningar som försörjs med olja	2	3	9	9	10
Oljeförbrukning, totalt i m3	9	90	180	250	232
Total kostnad, egna lokaler kr/m2	693	710	716	728	728
Total kostnad, inhyrda lokaler kr/m2	1 114	1 123	1 149	1 127	1 135
Gata/parkavdelningen					
Antal kvm gatuyta	2 361 500	2 361 500	2 360 000	2 360 000	2 350 000
Antal mil gata	22,3	22,3	22,3	22,3	22
Antal km gång- och cykelväg	90,4	90,2	89,3	81,0	80
Drift och underhåll kr per invånare, exkl ensk vägar o belysning	383	383	383	347	393*
Bruttokostnad i kr per m2	10,67	9,45	10,42	9,41	11
varav underhållsbeläggning	3,89	3,79	3,69	2,33	4
- varav extra underhållsinsatser enl KS beslut 121018					1
varav vinterväghållning	2,85	2,2	2,85	3,79	4
varav barmarksrenhållning	1,81	1,76	1,76	1,71	1
varav övrigt underhåll	2,12	1,7	2,12	1,58	2
* inklusive extra underhåll					
Gatubelysning kr/ljuspunkt	744	744	744	746	746
Antal ljuspunkter	14698	14680	14654	14624	14 624
varav kvicksilverarmaturer	2786	3000	3142	4521	4 521
varav högtrycksarmaturer	11232	11232	11064	9663	9 663
varav ledarmaturer	250	0	0	0	0
varav övriga armaturer	430	448	448	440	440
Energiförbrukning per belysningspunkt i kwh, trafikbelysning	365	377	382	408	408
Gatuparkering					
Antal parkeringsplatser Trossö	3500	3600	3600	3600	3 600
Antal parkeringsautomater Trossö	56	56	56	56	55
Antal felparkeringsavgifter	8734	7500	7772	7378	6 619
Andel weblösta Trossökort av totalt antal	62,7%	53,5%	37,1%	26,6%	
Andel webtimbetalning av totalt	38,0%	26,7%	20,6%	6,4%	
Park/natur					
Parkmark, drift o underhåll kr per invånare	199	195	193	186	
- varav extra underhållsinsatser enl KS beslut 121018					
Lekplatser, drift och underhåll kr per invånare	16	14	19	16	
- varav extra underhållsinsatser enl KS beslut 121018					
Lekplatser, antal	83	83	87	87	
Blomlådor, antal	145	145	145	145	
Stadsträd	2000	1982	1386	1386	
Utplanteringsväxter antal m2	650	600	600	600	
Strandbad, antal	32	32	32	32	

fortsättning tabell 59 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal stränder/hamnar med Blå Flagg					
* inklusive extra underhåll					
** efter parkeringsplatsinventering 2011					
Hamnavdelningen					
Fritidsbåtsplatser, kommunal förvaltning	1873	1850	1791	1785	1 601
Fritidsbåtsplatser, självförvaltning	674	732	732	732	950
Fritidsbåtsplatser, båtklubbsarrende	277	252	252	252	252
Antal gästnätter fritidsbåtar, kommunal förvaltning	1483	1752	1710	1575	1 416
Antal gästnätter fritidsbåtar, självförvaltning	5970	8014	7819	8131	8 002
Från 2010 tillhör Kristianopel och Sandham självförvaltning					
Antal gästnätter husbilar, kommunal förvaltning	193	100	69	128	34
Antal gästnätter husbilar, självförvaltning	4384	2492	2432	1475	1 437
2010 ingår gästnätter husbilar i gästnätter fritidsbåtar					
Intäkter kr/båtplats i egen regi	1814	1675	1634	1542	1 489
Intäkter kr/båtplats självförvaltning	185	198	196	196	326
Kansliavdelningen antal ärenden					
KF-ärenden		246	239	161	214
KS-ärenden		390	322	260	330
TN/DSN TU		78	53		
TN/DSN AU		133	11		
TN/DSN		176	141		
Kostavdelningen					
Andel ekologiska livsmedel	32,0%	30%	23%	19%	0
Barn i förskola: portioner/årsarb	108	109	109	109	108
Elever i skola: portioner/årsarb	101	98	97	98	100
Gäster i äldreomsorgen: dygnsportioner/årsarb	23	21	20	20	20
Logistikavdelningen					
Administrerade leasingfordon	404	423	406	420	351
Administrerade egenägda fordon	169	169	165		
Antal leasade miljöfordon, personbilar	124	328	321	334	285
Antal leasade miljöfordon, lastbilar	1	75	66	67	66
Andel miljöbilar av kommunens totala	21,8%	40,5%	40,4%		
Antal leasade personbilar fördelade på drivmedelstyp					
Bensin	2	2	0	13	20
Etanol	40	76	106	109	137
Diesel	296	242	231	212	128
El	1	4	1		
Antal leasade lätta lastbilar fördelade på drivmedelstyp					
Bensin	0	0	0	1	2
Etanol	0	0	0		
Diesel	64	74	71	66	64
El	1	1	1		
Tryckeriet					
Externt köpta tryck	1 067 823	779 960	900 506	1 118 250	903 051
Internt köpta tryck	1 252 444	1 448 802	1 776 407	1 762 101	2 055 702
Andel externt köpta tryck	46,0%	35,0%	33,6%	38,8%	0
Försäljningsintäkt/årsarbetare	827 864	971 876	951 994	944 130	1 029 459

Drift- och servicenämnden, VA-verksamhet

Avvikelse mot helårsbudget

+4,0 mnkr

VA har ett budgeterat resultat på - 3,3 mnkr för 2016, d.v.s. att man fick ta eget kapital i anspråk motsvarande. Resultatet blev ett överskott på 0,7 mnkr, vilket innebär en ökning av det egna kapitalet.

VA-verksamheten begär att få ta i anspråk 4 mnkr av eget kapital för 2017, som utgör 2016 års budgetavvikelse och resultatkravet för 2017 ändras till 9,2 mnkr. Budgetavvikelsen för 2016 är +4,0 mnkr. Intäkterna för förbrukningsavgifterna visar en positiv avvikelse mot budget på 1,7 mnkr, vilket motsvarar

ökningen på 300 nya kunder. Intäkterna för anslutningsavgifter visar en positiv avvikelse mot budget på 1,2 mnkr. Under 2016 har 118 stycken kunder anslutit sig till vatten och/eller avlopp. Ej tillsatta tjänster leder till en budgetavvikelse på + 1,0 mnkr. Räntekostnaderna uppgår till 10,6 mnkr, vilket är 4,2 mnkr lägre än budgeterat och är en effekt av det låga ränteläget. Internräntan uppgår till 0,9 mnkr lägre än budgeterat. Underhållet uppgår totalt till 38,7 mnkr och är 3,2 mnkr högre än budget.

Tabell 60 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013	2012
Vatten och avloppsverksamhet					
<i>Kostnader i kr per förbrukning inkl. moms</i>					
för hushåll med förbrukning 200m ³ /år	53	52,15	49,55	47,21	45
Konsumtionsavgifter i tkr	159 617	155 703	144 717	140 405	133 575
Anläggningsavgifter i tkr	1 256	1 762	880	780	509
Anläggningsavgifter i tkr -Skuld till VA-kollektivet	11 306	15 861	8 055	4 868	4 583
Antal tm ³ debiterad vattenmängd	3 602	3 456	3 466	3 444	3 434
Antal tm ³ producerat vatten	ej klart	4 988	5 348	4 779	5 018
Antal tm ³ renat avloppsvatten	ej klart	7 642	7 324	6 720	7 586
VA-abonnemang	14 812	14 502	14 076	13 844	13 628
<i>abonnemangsfördelning</i>					
Vatten och avlopp	13 723	13 438	13 087	12 908	12 665
Vatten	394	368	366	384	402
Avlopp	695	696	623	552	561

Funktionsstödsnämnden

Avvikelse mot helårsbudget

-7,4 mnkr

Tabell 61 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015	2014	2013
Intäkter	78,6	79,1	79,5	74,2
Kostnader	-500,4	-478,6	-458,9	-426,6
Nettokostnad	-427,8	-399,5	-379,4	-352,4
Verksamhetanslag	420,4	395,6	368,1	348,7
Årets resultat	-7,4	-3,9	-11,3	-3,7
Investeringsutfall	1,3	0,6	0,4	0,5
Antal anställda	724	702	692	670
Antal årsarbetare	722	786	781	748

Funktionsstödsförvaltningen redovisar för 2016 en negativ avvikelse om 7,4 mnkr. Resultatet avviker därmed från den sista prognosen som lämnades per november med 3,5 mnkr. Det finns ett antal orsaker till att prognosen inte varit följksam mot resultatet och i huvudsak ses personlig assistans som en av de största negativa posterna. Under året har det tillkommit ett antal nya beslut i form av LSS och merparten av dessa har förvaltningen kunnat rymma genom att ianspråkta den egna tillskapade reserven om 3,0 mnkr. Nämnden fick också del av kommunstyrelsens flyktingreserv om 1,4 mnkr för en särskild insats. Dock räckte reserverna inte fullt ut då det utöver nya beslut också tillkommit utökning av timmar i redan befintliga beslut. Utökningarna har försäkringskassan inte godkänd om ersättning för varför det vid bokslutet är förvaltningen som fått stå för merparten av kostnaderna. Därtill är det alltså svårt att räkna på jourtiden och rymma densamma inom ram. Försäkringskassan täcker endast ¼ av jourtiden, resten får kommunen enligt nationella beslut och regelverk stå för.

Utöver personlig assistans har förvaltningen också under året haft ett par dyra placeringar inom psykiatri som inte fullt ut kunnat rymmas inom ram. Även här har förvaltningen tagit reserver i anspråk och därmed kunnat täcka ca 2/3 av placeringskostnaderna. Anledningen till att prognosen inte stämde här var att en av placeringarna vid halvåret bedömdes

som avslutad där det fanns en förhoppning om av landstinget skulle stå för kostnaderna resten av året alternativt att placeringen kunde avslutas med omedelbar verkan. Så blev inte fallet och förvaltningen fick därmed ändå stå för hela placeringskostnaden för 2016 vilket gör att prognosen avviker ca 1,1 mnkr mot faktiskt resultat.

Förvaltningen har under året också haft särskilda anpassningar för brukare inom korttidsverksamhet och psykiatri vilket medför höga kostnader utöver budget eftersom dessa anpassningar tillkommer akut och där det görs bedömningar efter hand hur stödet för brukarna fungerar. Den ena av dessa har i perioder varit på olika placeringar men då det inte fungerade bedömde förvaltningen att insatsen skulle ske på i egen regi men med hög personalitet som följd. Kostnadsmässigt är det ingen större skillnad mot att ha brukaren placerad men vinsten ligger i att sköta insatsen på hemmaplan och ha kontroll över vad som sker.

Sammantaget klarar förvaltningens egna verksamheter i stort sett sin ekonomi inom ram men ett antal faktorer, ovan beskrivna, gör att kostnadsmassan inte gått att stävja fullt ut utan allt för stora konsekvenser på kvalitet och arbetsmiljö och utan att bryta mot lagen. Förvaltningen upplever också ett allt större behov av stöd, framförallt komplexa stöd där universalinsatser inte fungerar fullt ut och där stödet mer och mer måste anpassas efter enskilda brukare.

Tabell 62 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal personer med beviljade insatser					
enl LSS	506	473	477	423	416
Ledsagarservice					
Antal personer 31/12	19	21	22	19	20
Standardkostnad		67 145	63 607	61 164	61 480
Nettokostnad per ledsagare	59 760	42 566	46 008	61 665	67 991
Kontaktpersoner					
Antal 31/12	231	224	221	179	184
Nettokostnad per kontaktperson	19 631	21 350	19 783	24 222	23 564
Standardkostnad		26 858	25 443	24 466	24 592
Avlösarservice					
Antal 31/12	26	15	25	22	33
Standardkostnad		67 145	63 607	61 164	61 480
Korttidsvistelse					
Antal beviljade personer	89	71	78	62	61
Nettokostnad per person	294 383	251 384	216 879	215 091	308 297
Standardkostnad		268 580	254 427	244 657	245 922
Korttidstillsyn					
Antal beviljade personer	22	26	29	26	25
Standardkostnad		147 719	139 935	134 561	135 527
Familjehem					
Antal 31/12	2	3	2	3	3
Nettokostnad per familjehemsärende	273 731	274 978	378 613	295 149	323 476
Standardkostnad		390 609	370 685	359 901	359 368
Boende för barn och ungdom					
Antal boende 31/12	2	4	11	11	13
Standardkostnad		1 085 026	1 029 680	999 724	998 994
Boende för vuxna					
Antal boende 31/12	198	199	192	188	183
Nettokostnad per boende	657 030	618 518	637 285	587 086	604 489
Standardkostnad		868 021	823 744	799 779	799 195
Daglig verksamhet					
Antal inskrivna personer	261	243	226	208	202
Nettokostnad per inskriven	148 449	144 553	144 114	160 615	143 297
Standardkostnad		199 039	195 462	190 631	190 440
Personlig assistent					
Antal personer med pers ass enl LSS	30	25	27	23	17
Antal personer med pers ass enl LASS	88	91	86	87	88
Antal personer med pers ass enl SoL	3	3	3	2	2

Kultur- och fritidsnämnden

Avvikelse mot helårsbudget

+1,2 mnkr

Tabell 63 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Intäkter	19,6	16,8	17,4	21,2	19,3
Kostnader	-144,9	-136,1	-139,2	-140,6	-140
Nettokostnad	-125,3	-119,3	-121,8	-119,4	-120,7
Verksamhetsanslag	126,5	121,1	120,4	119,7	120,2
Årets resultat	1,2	1,8	-1,4	0,3	-0,5
Antal anställda	94	90	92	91	94
Antal årsarbetare	89,3	79	87	87	88

Kultur- och fritidsnämnden har bedrivit sin verksamhet inom givna budgetramar år 2016. Nämndens ekonomiska utfall uppgick per den 31 december 2016 till 125,3 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse jämfört med budget om totalt + 1,2 mnkr. Nämnden har under året tagit beslut som inneburit att en del av nämndens reserv (1,5 mnkr) tagits i anspråk. Vid årets slut återstod 0,7 mnkr av nämndens reserv. Personalkostnaderna har varit lägre än budgeterat. Vakanta tjänster hade helårsbudgeterats, men tjänsterna tillsattes först på hösten. Nyttjandegraden på idrottshallar och idrottsplatser har ökat, och intäkterna för uthyrning av idrottshallar och idrottsplatser har varit högre än budgeterat. Dock har även kostnaderna för städning och underhåll ökat, framförallt på arenan efter utbyggnaden av publikplatser, korridorer, omklädningsrum och toaletter.

Under året har nämnden, förutom mindre årliga justeringar, fått utökad budgetram för integrationsinsatser (engångsmedel 2,0 mnkr), löneökningar (0,9 mnkr), sponsring, SM och andra arrangemang (0,7 mnkr) samt för ökade hyreskostnader efter tillbyggnad av arenan (1,8 mnkr september–december 2016).

Kultur- och fritidsförvaltningen har haft ett intressant år, både vad det gäller utmaningar, nya erfarenheter och förändringar. Vi har erbjudit ett brett sortiment av aktiviteter, upplevelser och tjänster där den gemensamma nämnaren varit kvalitet, utveckling och tillgänglighet.

En betydande händelse under året var förvaltningens omorganisation i syfte att tydliggöra kultur- och fritidsförvaltningens sammanslagning av kultur samt idrott och fritid 2015. I samband med omorganisationen kom även två nya avdelningschefer att rekryteras; en ny bibliotekschef och en chef för avdelningen kultur- och upplevelser; båda med utifrånsperspektiv och viktiga i sina roller att utveckla såväl interna som externa områden inom sina respektive verksamheter.

Den helt nya avdelningen för kultur- och upplevelser har ett brett ansvarsområde inom konst, allmänkultur, världsarv, kulturlokaler och kulturbidrag. Avdelningen ska samverka med olika kulturaktörer i Karlskrona för att tillsammans med dem driva och utveckla kulturlivet i staden. Målet är att samla och lyfta kulturen i Karlskrona med fokus på just kultur och upplevelser.

Arbetet kring nytt kulturhus/kulturkvarter Bonde har fortlöpt under året och tidplan har hållits. En fördjupad utredning av innehåll och funktioner har påbörjats för stadsbibliotek, Konsthall, Kulturskola, Besökscentrum (världsarv och Turistbyrå).

Under hösten beslutade kultur- och fritidsnämnden enligt förvaltningens förslag om att hyra gamla ÖB:s lokaler i Lyckeby för att skapa ett nytt kultur- och fritidshus. I lokalen är tanken att Lyckeby bibliotek, Lyckeby fritidsgård, ett antal dansföreningar och Lyckeby bordtennisklubb (BTK) ska finnas. Bordtennisklubbens lokaler rivs i början av 2017, till förmån för bostäder. Förväntan fanns att ombyggnation av lokalen skulle komma igång så snart som möjligt under året, men då undersökningar visade att gifter fanns i marken har processen dragit ut på tiden. Miljöutredningen förväntas bli klar under början av 2017. En ersättningslokal med nytt golv anpassat för BTK:s verksamhet, har under tiden hyrts på Tennvägen i Torskors. Såväl nämnd som förvaltning ser den positiva effekt som kan uppstå i att samla föreningar och bibliotek i en samma byggnad samt att en ny mötesplats skapas i Lyckeby centrum.

Ett annat uppdrag för förvaltningen var att hantera var integrationsbidraget; ett statligt statsbidrag tillika engångsbelopp som fördelades mellan kommuner i Sverige med anledning av det ökade kostnadstrycket i samband med flyktingsituationen. För Karlskrona kommuns del resulterade det i ett engångsbelopp på 65,5 mnkr. Kultur- och fritidsnämnden tilldelades 2 mnkr.

Tabell 64 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013	2012
Bibliotek					
Antal utlån totalt	460994	466462	509 763	482 362	501 693
Nerladdning av musik och e-bok	8988	6362	10 197	8 889	10 046
Varav utlån stadsbibliotek	-	-	271 588	247 699	255 833
Varav utlån filialer	-	-	227 978	225 774	235 814
Antal utlån/invånare	7,1	7,2	8,10	7,80	7,83
Bruttokostnad/utlån		51	46	48	48
Nettokostnad/utlån	48,7	47	43	44	42
Kulturskolan					
Antal elever	1244	1164	1 155	1 164	1 300
Antal elever/lärare	69	68	68,0	68,0	72,0
Kostnadsteckningsgrad	16%	15%	15%	16%	16%
Kulturenheten					
Antal utställningar	13	12	12	12	11
Antal skolföreställningar musik/teater	315	266	369	260	345
Besökare utställningsverksamhet (inkl salong)	22 879	16 808	22 879	20 813	17 008
Bidrag					
Antal föreningar m bidrag	158	151	143	169	176
Deltagartillfällen i föreningar	*445421	418 342	390 993	406 256	397 834
andel flickor	38	40%	41%	41%	40%
andel pojkar	62	60%	59%	59%	60%
* 7-25 år samt inkl integrationsinsatser 2016, tidigare 7-20 år					
Kostnadstäckningsgrad i %					
Telenor Arena	9	7	8	8	8
Sunnahallen	7	8	8	8	6
Idrottsplatser	5	5	4	4	5
Idrottshallar	21	18	20	18	19
Bowlinghallen	-	-	-	-	-
Rödebyanläggningen	12	*15	41	43	44
K-na simhall/varmbadhus samt Rödeby simh	44	42	43	45	44
Samlingslokaler	21	22	17	16	16
* Exkl Rödeby simhall fr o m 2015					
** Ny fördelning mellan BUF och IFF fr o m 2011					
Antal besök					
Karlskrona simhall	89000	83000	81 000	86 500	85 500
Varmbadhuset	19100	13500	20 000	21 400	20 300
Uthyrningar konferens					
Rödebybadet (ute/inne)	61500	62 000	61 500	*59 500	18 980
* Inkl föreningsverksamhet, skola, företag					
Fritidsgårdar					
kommunala fritidsgårdar	4	4	5	4	5/4
Föreningsdrivna fritidsgårdar	6	6	9	9	9
Mötesplatser, inkl spontanidrottsplatser och skate	7	3	3	3	3
Lotterier					
Lotterier, registreringar	8	4	5	3	5
Kontrollantuppsdrag	22	14	10	8	12

Flera föreningar var intresserade av att hjälpa till och en mängd idéer om samverkan mellan föreningsliv och kommun resulterade under året i en rad projekt och fritidsaktiviteter som kunde påskynda etableringen av nyanlända.

I början på året beslutade regeringen att införa ett sommarlovsstöd till kommuner i syfte att utveckla och genomföra kostnadsfria sommarlovsaktiviteter för barn mellan 6–15 år. Sommarlovsstödet har i uppgift att ge alla barn, oavsett kön och social bakgrund, möjligheten till en meningsfull fritid under sommaren. Stödet, som ansöktes via MUCF (Myndigheten för Ungdoms- och Civilsamhällesfrågor), var 1,5 mnkr.

Pengarna medförde att både kunskapsförvaltningens fritids och våra egna kommunala fritidsgårdar kunde göra utflykter som annars skulle kostat pengar. Förvaltningen satsade också på idén med en sommarlovsbuss kallad "Busse", som under veckorna 26-32 turnerade runt i flera olika bostadsområden i kommunen där det bjöds på aktiviteter som äventyrspedagogik, teater och cirkusskola. Hållplatserna valdes i dialog med andra berörda förvaltningar och särskild hänsyn togs till spridning mellan tätort, skärgård och landsbygd, integration samt kontaktytor mellan barn med olika social bakgrund. Totalt besökte 3 487 barn sommarlovsbussen "Busse".

Kunskapsnämnden

Avvikelse mot helårsbudget

-3,4 mnkr

Tabell 65 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Intäkter	227,9	166,4	166,9	156,4	158,0
Kostnader	-1 646,3	-1 519,1	-1 504,5	-1 444,5	-1 405,8
Nettokostnad	-1 418,4	-1 352,7	-1 337,6	-1 288,1	-1 247,8
Kommunbidrag	1 415	1 357,5	1 333,5	1 293,4	1 253,8
Årets resultat	-3,4	4,8	-4,3	5,3	6,0
Investeringsutfall	13,3	9,4	6,4	7,6	7,9
Antal anställda	2 314	2 129	2 055	2 029	2 044
Antal årsarbetare	2 215	2 031	1 953	1 936	1 946

*Exklusive Vuxenutbildningen som övergått till annan förvaltning

Kunskapsnämndens ackumulerade ekonomiska utfall per 2016-12-31 uppgick till 1 418,4 mnkr, att jämföra med tilldelad ram om 1 415,0 mnkr. Kunskapsnämndens resursförbrukning för 2016 överstiger den av kommunfullmäktige tilldelade ekonomiska ramen med 3,4 mnkr.

Kunskapsnämnden hade för 2016 en resursförbrukning som översteg tilldelad ram med 3,4 mnkr (motsvarar 0,2 % av budgetramen).

Efter att nämnden fastställt budgeten för 2016 utökades driftsramen med drygt 21 mnkr för att täcka kostnader för nyanlända barn och elever.

Förvaltningen följde den ekonomiska utvecklingen varje månad och rapporterade till nämnden enligt de direktiv som Kommunfullmäktige/kommunstyrelsen beslutat. Vid samtliga rapporterings tillfällen lämnade förvaltningen en prognos att verksamheten skulle

bedrivas inom tilldelade ramar. Omfattande inköp under årets sista månader medförde att lämnad prognos avvek från det faktiska utfallet.

Kostnadsökningen mellan 2015 och 2016 uppgick till 8 % samtidigt som förvaltningens disponibla ram ökade med drygt 4 %. Resterande kostnadsökning finansierades av ökade externa intäkter.

För 2016 uppgick intäktsförda bidrag till 127 mnkr (f.g. år 75 mnkr), det var en ökning med 52 mnkr. Ökningen avsåg främst olika typer av riktade statsbidrag samt ersättningar från migrationsverket.

Utbetalningar av plats och elevbidrag avvek negativt mot budget med ca 4 mnkr. Antalet inskrivna barn i förskolan var något fler än budgeterat, avvikelsen uppgick till 2 mnkr. Inom grundskola/särskola och fritidshem var det endast en smärre avvikelse mot budget. För gymnasieskolorna avvek budgeten för

elevbidrag negativt med 2 mnkr. Främst avser det utbetalningar till externa aktörer.

Kommunal förskola, grundskola/fritidshem och gymnasieskola avvek totalt sett positivt mot budget med 4 mnkr, varav förskola - 4 mnkr, grundskola + 7 mnkr och gymnasieskolan + 1 mnkr. Grundsärskolan avvek negativt med 6 Mnkr. Att förskolan inte klarade sitt ekonomiska uppdrag är lite alarmerande, inte för den negativa avvikelser som sådan utan för att i stort sett samtliga förskolechefer uppvisade en negativ avvikelse.

Regelverket för vilka som är berättigade till BSB (Barn med särskilda behov) ändrades inför andra halvåret 2016. Det medförde att fler ansökningar kunde beviljas samt att totala utbetalningarna ökade. Budgeten för BSB överskreds med 6 mnkr.

Ny resursfördelning inom den kommunala grundskolan infördes från den 2016-07-01, vilket innebär att resurser omfördelas till enheter som historiskt haft svårt att klara sin ekonomi. Under året utreddes också resursfördelningen inom den kommunala förskolan, dels genom att Ernst & Young gjorde en genomlysning av förskolans kostnader samt att en arbetsgrupp som arbetade med frågan. Varken

rapporten från Ernst & Young eller arbetsgruppen kunde komma fram till att en förändring i nuvarande resursfördelningsmodell bättre skulle öka likvärdigheten mellan olika enheter.

Inom förvaltningen ändrades organisationen under året från en verksamhetsorienterad organisation till en geografisk/områdesindelad organisation. Gymnasieskolan utgör ett område och förskola/grundskola är indelad i tre geografiska områden.

Kostnadsutvecklingen över tid

Det var en tydlig trend under 2016 att mått som ett rullande årsvärde så bedrevs verksamheten fram till november inom tilldelade ramar, under december månad skedde en markant kostnadsökning.

Investeringsredovisning för inventarier
Investeringsbudgeten för 2016 uppgick till 13,2 mnkr. Samtliga investeringsmedel har förbrukats under året. En väsentlig del av investeringarna har gått till inredning av nya skollokaler samt ombyggnader av lokaler. Reinvesteringar i inventarier och material har fått stå tillbaka under detta år.

Tabell 66 VERKSAMHETSMÅTT

FÖRSKOLA/GRUNDSKOLA/FRITIDSHEM	2016	2015	2014	2013	2012
Antal inskrivna barn i förskolan och pedagogisk omsorg	3479	3 456	3 420	3 445	3 487
varav antal inskrivna barn i pedagogisk omsorg	36	39	50	61	69
varav antal barn i förskola fristående regi	407	446	448	428	471
Andelen barn i förskola fristående regi, %	12%	13%	13%	13%	14%
Antal inskrivna barn i skolbarnomsorg	3580	3 473	3 326	3 310	3159
Antal öppna förskolor	1	1	1	1	1
Antal barn i förskola, kvällar/nätter/helger	57	92	74	77	111
Antal elever i förskoleklass 31/12	809	753	759	762	774
Varav antal elever i förskoleklass, friskola	156	157	155	164	153
Antal elever i grundskolan 1-9 31/12	7158	6 935	6 728	6 523	6247
Varav antal elever i friskolor 1-9	1675	1 575	1 545	1 491	1417
Andel elever i friskola F-9 %	23%	23%	23%	23%	23%
Antal elever i särskola	68	72	70	58	62
Antal elever med skolskjuts	2000	1 975	1 950	1 950	1950
Vårdnadsbidrag	5	10	15	20	
GYMNASIET	UTFALL	UTFALL	UTFALL	UTFALL	UTFALL
(antal elever genomsnitt vår och höst)	2016	2015	2014	2013	2012
Antal elever i Karlskrona kommun gymnasieskolor	2046	1755	1685	1825	1977
- därav elever från andra kommuner	347	221	232	258	287
Elever från Karlskrona kommun studerande hos andra huvudmän	472	529	588	616	611
- därav elever i annan kommun/landsting	139	134	129	120	121
- därav elever i fristående skola	333	395	459	496	490
Antal elever med betalningsansvar	2171	2 063	2 041	2 183	2 301

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Avvikelse mot helårsbudget

-0,1 mnkr

Tabell 67 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Intäkter	22,5	19,7	16,2	19,6	16,7
Kostnader	-38,3	-30	-28,4	-30	-26,8
Nettokostnad	-15,8	-10,3	-12,2	-10,4	-10,1
Verksamhetanslag	15,7	10,4	10,5	10,7	10,4
Årets resultat	-0,1	0,1	-1,7	0,3	0,3
Investeringsutfall	0	0	0	0	0
Antal anställda - tillsvidareanställda	48	42	44	48	42
Antal årsarbetare - tillsvidareanställda	47	40,9	43	47	40

Nettoanslaget för nämndens verksamheter uppgår till 15,7 mnkr och vid årets slut hamnade utfallet på ett underskott om 0,1 mnkr.

Inför 2016 erhöll förvaltningen en fortsatt utökad ram med 700 tkr för framtagande av fördjupad översiktsplan för Bastasjö. Nytt för året var att förvaltningen även fick ett extra tillskott av budgetmedel om totalt 4,2 mnkr för att utveckla samhällsbyggnadsprocessen genom att förstärka med resurser. Detta syftade till att åstadkomma en effektivare samhällsbyggnadsprocess som i sin tur skall underlätta och snabba upp dessa frågor. Medlen har bl.a. nyttjats till att anställa en bygglovarkitekt och en byggnadsinspektör vilket i sin tur har resulterat i en ökad produktion av bygglov, startbesked och slutbesked.

Ett nytt verksamhetssystem var planerat under året vilket genererade ett tillskott om 1,0 mnkr under

en tvåårsperiod med början 2016. Upphandlingen av systemet slutfördes under våren och förvaltningen fortsätter nu med planeringen av implementeringen.

Satsningar har också gjorts på projektutveckling vilket har medfört att nya plan- och byggprojekt har kunnat initieras och fortgå under året t.ex. Kilströms kaj och von Gerden.

Under året har en hög ärendeströmning av bygglov medfört högre totala intäkter än budget.

En del vakanser har även medfört positiv avvikelse. Dessa överskott har möjliggjort bland annat investeringar för att kunna lansera ytterligare självservice-tjänster för medborgarna och att medverka i arkitektävlingen European 17, en internationell arkitektävling. Förvaltningen har även använt en del konsulter och haft projektanställningar för att kunna upprätthålla ärendebalans.

Tabell 68 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal bygglov	785	775	693	790	688
Antal ansökningar enskilt avlopp*	215	175	72	33	75
Antal detaljplaner, antagna	5	5	3	4	9
Antal detaljplaner, överklagade	0	0	1	0	1
Antal miljöärenden	2 533	2 973	3 010	2 975	3 038
-varav miljöskydd	1 458	2 005	1 738	1 404	1 992
-varav hälsoskydd	395	455	817**	1 039	613
-varav livsmedel	518	497	455	407	433

*Jämförelse bakåt går inte då gamla uppgifter omfattar även tillsyn, inte bara tillstånd

**Siffran har inte tagit hänsyn till arbetet med fastighetstillsynen

Socialnämnden

Avvikelse mot helårsbudget

-0,8 mnkr

Tabell 69 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Intäkter	181	100,1	47,6	34,7	39,0
Kostnader	-449	-227,5	-275,8	-250,6	-246,8
Nettokostnad	-268,0	-237,4	-228,2	-215,9	-207,8
Budgetram	267,2	238,1	204,7	189,9	162,0
Årets resultat	-0,8	0,7	-23,5	-26	-45,8
Investeringsutfall	0,2	0,2	0,2	0,1	0,2
Antal anställda	246	233	199	188	187
Antal årsarbetare	241,8	228,5	195,1	184,8	184,3

Det ekonomiska utfallet för socialnämndens verksamheter för 2016 uppvisar en negativ budgetavvikelse om totalt - 0,8 mnkr varav - 3,0 mnkr avser individ- och familjeomsorg och + 2,2 mnkr avser ekonomiskt bistånd.

Nettokostnaden för programmet individ- och familjeomsorg uppgick till 198,8 mnkr för 2016, vilket är en ökning av nettokostnaderna i förhållande till föregående år med 34,0 mnkr. Behovet av insatser har varit stort, främst på barn- och ungdomssidan men även avseende vuxna missbrukare. Nämndens utökade budgetram för år 2016 till individ- och familjeomsorg, med ca 13 mnkr, avsattes främst till kontona för familjehemsplaceringar barn och unga samt externa placeringar barn och unga och vuxna missbrukare. En del avsattes även till personal inom myndighetsutövning barn och unga. Nämnden har dock haft fortsatt svårt att rekrytera personal till myndighetsutövningen barn och unga. Vid socialnämndens sammanträde i augusti beslutades om besparingsåtgärder, som skulle ge en prognostiserad helårseffekt om ca 3,2 mnkr för år 2016 i syfte

att uppnå en budget i balans. Den 8 november beslutade KS att tillföra nämnden 7,0 mnkr för att täcka prognostiserat underskott gällande EKB-sektionen (ensamkommande barn och ungdomar).

Barn och unga

De senaste årens trend med ett ökat antal externa placeringar barn och ungdomar har fortsatt. Antal barn och ungdomar placerade på extern institution har varit på en mycket hög nivå. Under året har olika åtgärder med syfte att minska de externa placeringarna gjorts. Antal externt placerade barn och unga var 278, jämfört med 207 föregående år (inklusive ensamkommande barn och unga). Budgetavvikelsen gällande externa placeringar blev, - 3,4 mnkr. Nettokostnaderna ökade med 6,2 mnkr jämfört med föregående år. Antal vård dygn på extern institution har ökat stort jämfört med föregående år (från 17 816 till 48 899 vård dygn). Kostnaden för en stor del av dessa vård dygn återsöks hos Migrationsverket, då de avser ensamkommande barn och unga.

Tabell 70 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013	2012
Ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd					
Genomsnittligt antal hushåll per månad med ek bistånd	723	778	795	831	841
Totalt antal hushåll	1 680	1 800	1 752	1 708	1 641
Barn och ungdom					
Totalt antal vård dygn	85 945	47 020	18 568	29 989	26 446
Missbrukare vuxna					
Totalt antal vård dygn	10 914	10 092	9 054	11 713	8 900

Antal barn och ungdomar placerade i familjehem har också ökat under året. Under året har 125 barn/ungdomar (+ 16 jämfört med föregående år) varit placerade i familjehem. Antalet vårdrygn i familjehem har ökat (från 25 616 dygn till 33 336 dygn). Kostnaden för en del av dessa vårdrygn återsöks hos Migrationsverket. Budgetavvikelsen blev - 1,3 mnkr. Det har varit hög belastning på den interna institutionen Roslunden. Det har även i år varit överbeläggning på Roslunden. Roslunden har under året haft 59 placerade (-26). Roslunden har även i år haft ensamkommande barn inskrivna. Under året har en ny sektion, EKB-sektionen, startat upp. Sektionen samlar all verksamhet gällande ensamkommande barn och unga, inklusive egna HVB-hem.

Denna verksamhet ska vara fullt ut finansierad av Migrationsverket. Förvaltningen har dock under året fått betala för tomplatser på det externa boendet på Fur. Den 8 november beslutade KS att tillföra nämnden 7,0 mnkr för att täcka prognostiserat underskott gällande EKB-sektionen, för kostnader tomplatser. Totalt antal vårdrygn avseende barn och ungdomar (inklusive ensamkommande barn och unga) har uppgått till 85 945, vilket motsvarar 235 årsplatser. Det är en ökning med 106 årsplatser jämfört med föregående år, alltså på en mycket hög nivå om man jämför med de senaste åren. Trycket på Barn- och ungdomssektionen samt EKB-sektionen har således varit fortsatt mycket högt. Antal anmälningar har under år 2016 fortsatt vara på en mycket hög nivå. Under året har 1 908 anmälningar inkommit om barn/unga som far illa, vilket dock är en minskning med ca 10 % i förhållande till föregående år. Då förvaltningen har haft fortsatt stora svårigheter att rekrytera personal under året har förvaltningen tvingats köpa in konsulttjänster för att klara av myndighetsutövningen.

Vuxna missbrukare

Under året har 79 personer varit placerade på extern institution. Det är en ökning med 8 personer jämfört med föregående år. Antal förhandsbedömningar beroende har ökat till 578 st (+ 191 st). Antal öppenvårdsinsatser har också ökat under året jämfört med föregående år (+31 st). När det gäller de externa HVB-placeringarna har nettokostnaden

ökat med 2,9 mnkr jämfört med föregående år. Detta beror främst på att antalet vårdrygn enligt LVM (tvångsplaceringar) ökat (+300 dygn), dessa placeringar är dyra. Nämnden ser också allt fler unga vuxna med omfattande problematik. Nämnden har även i år satsat på olika boendalternativ såsom stödboendet Rosenbom och samsjuklighetsboendet. Under 2016 har boendestödsteamet haft en stor utmaning i att hitta bostäder, i en allt sämre bostadsmarknad, till personer med ekonomiska svårigheter, personer som är nyanlända samt personer med sociala problem. Allt fler har behov av stöd och hjälp för att finna och behålla en bostad.

Ekonomiskt bistånd

Ekonomiskt bistånd visar en positiv budgetavvikelse om 2,2 mnkr. Nettokostnaden för ekonomiskt bistånd uppgick till 69,1 mnkr, vilket är en minskning av nettokostnaden i förhållande till föregående år med 3,5 mnkr. Nämnden fick en minskad budgetram med - 5,0 mnkr jämfört med föregående år. Situationen på arbetsmarknaden har även i år varit ogynnsam. Det har generellt sett varit svårt att få ut klienter till annan försörjning. Ett flertal åtgärder har genomförts under året, för att dämpa behovet av ekonomiskt bistånd. Nämnden ser att de vidtagna åtgärderna, i form av olika projekt, riktade satsningar för att hjälpa de långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd samt de "kommunala beredskapsjobben", gett positiv effekt.

Totalt har 1 680 hushåll varit i behov av ekonomiskt bistånd under året, vilket är en minskning med 120 hushåll jämfört med föregående år. Antalet hushåll under 25 år har minskat, med 57 jämfört med föregående år, till 371 ungdomshushåll.

Andelen hushåll med behov av bistånd längre än 11 månader ligger kvar på samma höga nivå (27,4%). I genomsnitt har 723 hushåll varit i behov ekonomiskt bistånd under året (-55 hushåll jämfört med föregående år).

Äldrenämnden

Avvikelse mot helårsbudget

+18,9 mnkr

Tabell 71 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Äldrenämnden inkl bostadsanpassning					
Intäkter	140,4	133,0	132,5	129,6	133,4
Kostnader	-910,0	-881,3	-883,4	-866,4	-822,6
Nettokostnad	-769,6	-748,3	-751,0	-736,8	-689,2
Budgetram	788,5	765,6	740,2	724,3	678,3
Årets resultat	18,9	17,3	7,5	2,4	3,2
Investeringsutfall	4,5	3,9	7,5	2,4	3,2
Antal anställda	1 539	1 542	1 597	1 651	1 650
Antal årsarbetare	1 352	1 355	2 403	1 515	1 503

De enskilt största positiva budgetavvikelsen på + 18,9 mnkr utgörs av nämndens reserver där totalt 10,4 mnkr återstår efter det att verksamheterna kompenserats för höjd arbetsgivaravgift för unga, motsvarande 3,3 mnkr, samt av den planerade sänkningen av heltidsmättet, motsvarande 8 mnkr, vilken ännu inte har kunnat genomföras.

Det finns också en positiv avvikelse mot budget med 4,3 mnkr som beror på verksamhet som inte har genomförts i den utsträckning som var planerat under 2016, som verksamhetsutveckling, upphandling arbetskläder och tvätt (med anledning av de nya hygienföreskrifterna) samt byte av verksamhetssystem och införande av nytt planeringssystem. Lägre kostnader för trygghetslarm samt vakanser inom såväl administration, dagliga aktiviteter, hälso- och sjukvård som biståndshandläggning bidrar med totalt 6,5 mnkr till överskottet. Årets besparing kring sänkt sjukfrånvaro har dock inte realiserats eftersom insatserna för att sänka sjukfrånvaron ännu inte slagit igenom vilket sänker avvikelsen med 1,8 mnkr.

Särskilt boende

Äldrenämnden tog inför 2016 beslut om stängning av ytterligare bostäder för att anpassa antal bostäder till en nivå som är mer jämförbar med andra kommuner. Under året har boendet Benabacken med sex bostäder stängts och även resterande elva bostäder på Fregatten som under 2017 ersätts med ett trygghetsboende i privat regi.

Även under 2016 har kostnaderna för betalningsansvar (till landstinget för patienter som blir kvar på sjukhuset) varit mycket låga vilket är ett resultat av ett lyckat samarbete och väl genomarbetade processer mellan biståndshandläggare, vårdplaneringsteam och trygg hemgång. Överskottet för särskilt boende och för betalningsansvaret jämfört med budget uppgår till 5,5 mnkr.

Hemtjänst

Sedan analyser visat på en hög nivå av beviljad tid för hemtjänst i jämförelse med andra kommuner har äldreförvaltningen drivit ett arbete med fokus på omprövning av ärenden. Det är ett arbete som pågått sedan 2015 och pågår fortfarande. Totalt har 630 000 beviljade hemtjänststimmar budgeterats för 2016. Årets volym är beräknad efter utfall maj-okt 2015 med tillägg för en eventuell ökning kopplat till de stängningar som skett inom särskilt boende. För 2016 understiger utfallet budgeterad nivå med 4 200 timmar och den positiva avvikelsen för hemtjänstvolymen uppgår till 0,9 mnkr.

Hemtjänst egen regi redovisar en negativ budgetavvikelse med 14,4 mnkr. Orsaken är en högre nivå av arbetad tid i förhållande till ersatt tid. Den arbetade tiden började öka hösten 2015, i samband med införandet av det nya planeringssystemet. Förväntningar om en mer optimerad planering av ruttor och insatser finns fortfarande på planeringssystemet som fortsätter att implementeras under 2017 tillsammans med det nya verksamhetssystemet. Dessa förväntningar har ännu inte uppfyllts och vidare arbete pågår med att hitta vägar till en optimal planering där den administrativa tiden för just planering minskar och en tydlig ekonomisk översikt per brukarrunda skapas.

För såväl hemtjänst som särskilt boende har förändringsarbetet med implementering av ett förändrat arbetssätt fortsatt under 2016. Det är ett långsiktigt arbete som kommer att ge vinster för såväl brukare som personal. Genom att bemanna med ordinarie personal och därmed minska vikariebeställningar, genom att omfördela tid till värdeskapande tid och genom att tänka nytt kring schemaläggning, finns på sikt möjlighet att få en högre kontinuitet och en bättre arbetsmiljö till en lägre kostnad.

Tabell 72 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013	2012
HEMTJÄNST i ordinärt boende					
Brukare med hemtjänst eller anhörigvård 31/12	1 281	1 286	1 186	1 220	1 093
- därav åldersfördelat 65-79 år	337	342	320	325	307
80-89 år	610	631	602	633	573
90 - äldre	334	313	264	262	213
Brukare med endast matdistribution 31/12	39	50	35	44	45
- därav åldersfördelat 65-79 år	17	24	16	16	14
80-89 år	17	20	16	22	24
90 - äldre	5	6	3	6	7
Brukare med endast trygghetslarm 31/12	700	643	500	512	529
- därav åldersfördelat 65-79 år	184	164	127	145	147
80-89 år	401	370	306	301	304
90 - äldre	115	109	67	66	78
Trygghetslarm					
Antal trygghetslarm 31/12	1 550	1 452	1 443	1 432	1 469
Totalt antal brukare i hemtjänst	2 020	1 979	1 721	1 776	1 667
Beställda hemtjänsttimmar	570 000	593 000*	685 000	675 000	662 000
(exkl brukare under 65 år samt avlösning och ledsagning)	*inkl rättning av avlösning och ledsagning för privata utförare som ingått tidigare år				
Korttidsvård					
Antal platser 31/12	42	42	42	50	50
Bruttokostnad/plats	655 667	641 256	627 342	652 978	602 799
Bruttokostnad/vårddygn (/genomsnitt platser)	1 796	1 757	1 719	1 789	1 652
SÄRSKILT BOENDE					
Antal bostäder 31/12	678	702	748	770	770
Bruttokostnad/bostad	0	644 965	612 653	576 714	613 784
Bruttokostnad/vårddygn (/genomsnitt platser)	0	1 767	1 679	1 580	1 682
Lediga bostäder 31/12	11	9	14		
Boende med biståndsbeslut om särskilt boende	662	681	734	752	776
- därav åldersfördelat 0-64 år	11	13	18		
65-79 år	136	142	153	161	160
80-89 år	309	334	357	360	385
90 - äldre	206	192	206	231	231
ÖVRIG VERKSAMHET					
Träffpunkter					
Antal enheter	13	13	13	12	12
Dagverksamhet					
Antal enheter	3	3	3	3	3
Antal platser	21	21	22	22	22
Bruttokostnad per plats	256 691	244 914	230 304	203 287	205 859
Övriga köpta platser					
Utbetalt till Landstinget under året (tkr)					
- akutklinik	176	93	307	348	1 243
- rehab					
- psykiatri	10	5	41	78	147
Antal betalda dagar					
- akutklinik	35	20	64	80	295
- rehab					
- psykiatri	2	1	8	18	35
Genomsnittlig kvarliggning (person per dygn)					
- akutklinik	0,1	0,1	0,2	0,2	0,8
- rehab	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- psykiatri	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1

Äldrenämnden/bostadsanpassningsbidrag

Avvikelse mot helårsbudget

+1,5 mnkr

Kostnad för bostadsanpassning har stora månadsvariationer. Det rullande årsvärdet fortsätter att sjunka och slutar för 2016 på 1,5 mnkr under årets budgetnivå. Verksamheten har haft ett överskott under hela året vilket dels beror på en längre handläggningstid

än tidigare pga. fler komplexa ansökningar. Nytt för 2016 är att systemet har kunnat leverera en skuldrapport per sista december. Beloppet på 0,9 mnkr har kostnadsförts i december 2016 och därmed begränsat överskottet till 1,5 mnkr.

Överförmyndarnämnden

Avvikelse mot helårsbudget

+1,5 mnkr

För året har ramen justerats med + 1,5 mnkr. Utav detta belopp hänförs 1 mnkr efter tillfällig utlånad ram till förmån för socialnämnden under 2015 och nämnden har fått extra tilldelade medel av engångskaraktär från staten om 0,5 mnkr. Dessa extra finansierade medel från staten är för ökat mot-

tagande av ensamkommande barn, vilket har finansierade en tjänst under 2016.

Avvikelsen mot budget för året kan förklaras med att arvode till ställföreträdare och personalkostnaden har blivit lägre än budgeterat samt reserven inte har tagits i bruk.

Kommunstyrelsen

Avvikelse mot budget

+12,5 mnkr

Tabell 73 RESULTATRÄKNING

mnkr	2016	2015	2014	2013	2012
Intäkter	26,7	17,5	36,8	38,3	42,7
Kostnader	-292	-254,5	-232,4	-194,0	-230,7
Nettokostnad	-265,3	-237,0	-195,6	-155,7	-188,0
Budgetram	277,8	241,0	209,4	183,7	177,8
Årets resultat	12,5	4,1	13,8	28,0	-10,2
Investeringsutfall	2,0	0,6	0,9	0,9	5,0
Antal anställda	136	113	91	72	75
Antal årsarbetare	133	111,4	90,8	71,3	73

I ovan tabell ingår verksamheter inom kommunledningsförvaltningen, kollektivtrafik, bidrag till högskolan och Räddningstjänsten.

Kommunledningsförvaltningens utfall blev positivt i förhållande till budget som beror på flera faktorer. Under några år har investeringar skjutits framåt vilket har skapat en reserv för kapitalkostnader.

Ombyggnation av kommunarkivet har inte påbörjats under 2016. Anledningen är att hyresvärdens förslag inte överensstämmer med de krav som sattes upp under 2015. Förvaltningen har kompenserats för den ökade hyran som inte har nyttjats.

Bonusintäkterna (upphandlingsavdelningen) och intäkterna för arrenden blev högre än förväntat under året.

Flera avdelningar har haft vakanser som varit både kortare och längre på grund av sjukskrivningar, föräldraledigheter eller att tillsättning av tjänster har skjutits fram.

Projektbudgeten genererade en positiv avvikelse om ca 3 mnkr. Flera projekt har haft lägre kostnad än förväntat och några projekt har skjutits framåt.

Den faktiska kostnaden för kollektivtrafiken blev lägre än förväntat. Den huvudsakliga anledningen är att Blekingetrafiken flyttade fram den nya stadstrafiken till augusti.

Tabell 74 VERKSAMHETSMÅTT

	2016	2015	2014	2013
Antal nystarytade företag	326	358	379	378

Revisionsberättelse 2016



Revisionsberättelse

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

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

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

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

Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning. Årsredovisningen har, i allt väsentligt, upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Vissa delar behöver utvecklas, vilket förmedlats till kommunen. Kompletteringar kommer enligt uppgift att ske till nästkommande räkenskapsår.

Det lagstadgade balanskravet är uppfyllt. Verksamhetens skatteintäkter och generella bidrag överstiger nettokostnader.

Fullmäktiges finansiella målsättningar bedöms uppfyllda för 2016. Kommunen klarar av att vara självfinansierande sett till sina investeringar, vilket

emellertid delvis beror på att stora investeringar skjutits på framtiden. Kommunen har vidare ett resultatkrav om 1% av skatteintäkter och bidrag, vilket för 2016 bedöms uppnått. Därutöver uppnås kommunens mål om en ökad soliditet.

Kommunen har i förvaltningsberättelsen inte gjort någon samlad bedömning av respektive mål eller om målens uppfyllelsegrad aggregerat är att anse som tillfredsställande. Det saknas dessutom måltal för respektive mål, varför svårigheter uppstår i att värdera utfallet. Detta innebär att vi inte kan göra någon bedömning om i vilken grad fullmäktiges verksamhetsmål har uppnåtts. Mot bakgrund av detta samt ej uppnådda lagstadgade krav anser vi att det är oklart huruvida kommunen för 2016 bedriver ändamålsenlig verksamhet fullt ut.

Vi har i vår granskning uppmärksammat vissa brister i den interna kontrollen, men tilläggas bör att arbetet med intern kontroll förbättrats sedan fjolåret samt att flera nämnder förstärkt sina interna kontrollplaner inför 2017.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Karlskrona Kommun i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Ansvarsprövning

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2016.

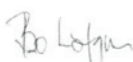
Vi åberopar bifogad redogörelse samt rapporter.

Karlskrona den 3 april.

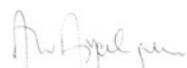

Birgitta Ståhl
Ordförande


Mats Nilsson
Vice ordförande


Lars-Erik Johansson


Bo Löfgren


Bernt Runesson


Lesley Appelgren


Pål Wetterling


Karl-Gustaf Johansson


Katarina Vastamäki

Camilla Mikler deltog i revisionen till och med 2016-11-30.

Bilagor

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Revisorernas Redogörelse
- De sakkunnigas granskningsrapporter i olika granskningsinstanser
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna och revisionsberättelser i:
 - AB Karlskrona Moderbolag
 - AB Karlskronahem
 - Kruthuset Företagsfastigheter AB
 - Affärsverken Karlskrona AB
 - Affärsverken Energi i Karlskrona AB
 - Affärsverken Elnät i Karlskrona AB
 - Utveckling i Karlskrona AB
 - Karlskrona Fryshus AB

Ordlista

Anläggningskapital

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgång

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk, exvis byggnader, mark, aktier, inventarier, maskiner.

Avskrivning

Anläggningstillgångar som fortlöpande minskar i värde ska årligen belastas med värdeminskning, dvs 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. D.v.s. 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 drift-budget och sammanfattas huvudsakligen nämndsvis.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Kommunens totala kapital består av: anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar m.m.) 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, exvis 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 avyttrade 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, dvs graden av egenfinansierade tillgångar. I den sammanställda redovisningen samt för koncernens bolag justeras det egna kapitalet med 78 % av beskattade reserver dividerat med totalt kapital.

Årets resultat

Resultatet uttrycks som skillnaden mellan intäkter och kostnader, och utläses av resultaträkningen.

Definitioner uppföljning medarbetare

Tillsvidareanställd

är en medarbetare vars anställning enligt avtal pågår tills uppsägning sker från någon part. En tillsvidareanställning kan vara på hel- eller deltid.

Visstidsanställd

är en medarbetare som från början har ett fastställt slutdatum. Det kan vara ett vikariat eller en allmän visstidsanställning (AVA) på hel- eller deltid.

Timavlönad

är den medarbetare som anställs kortare tid än tre (3) månader och inte är månadsavlönad.

Årsarbetare

är samtliga medarbetare (hel- och deltider) omräknat till heltidstjänster.

Frisknärvaro

en medarbetare räknas som frisk om hon/han har upp t.o.m. fem (5) sjukdagar.

Sjukdagar

antal dagar per år som en medarbetare är frånvarande pga sjukdom.

Chef

är en medarbetare som har personal- arbetsmiljö-, budget-, och verksamhetsansvar.

Redovisningsprinciper

Redovisningen för kommuner bygger på rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) och Rådet för Kommunal Redovisning (RKR). Det innebär att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

Från och med 2010 utgör samtliga nämnder i Karlskrona kommun en balansräkningsenhet. Oaktat detta ska kommunens VA-verksamhet ha en urskiljningsbar redovisning.

Vägledande redovisningsprinciper

Försiktighetsprincipen – restriktiv hållning vid värdering av tillgångar och skulder, d.v.s. tillgångar får aldrig övervärderas och skulder aldrig undervärderas.

Öppenhetsprincipen – redovisningen ska ske på ett öppet sätt, föreligger tveksamheter mellan två redovisningssätt ska det väljas som ger den mest öppna beskrivningen av utvecklingen och situationen.

Periodiseringsprincipen – intäkter och kostnader som hör till redovisningsåret tas med oavsett tidpunkten för betalning.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Enl Lag om kommunal redovisning (1997:614) ska med anläggningstillgång förstås tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav.

Anläggningstillgångar anskaffade från och med 1998-01-01 har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga 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 % under året.

- En tillgång som har en nyttjandeperiod som överstiger 3 år.
- Värdet på tillgången ska uppgå till ett väsentligt belopp. Med väsentligt belopp menas att utgiften skall överstiga 1/2 prisbasbelopp.

Båda dessa kriterier ska uppfyllas för att tillgången ska kunna aktiveras som anläggningstillgång.

Planerliga avskrivningstider tillämpas enligt tabellen nedan:

Tabell 75

Typ av tillgång	Avskrivningstid
Immateriella tillgångar	5 år
Mark	-
Verksamhetsfastigheter	5–50 år
Fastighet för affärsverksamhet	20–50 år
Publika fastigheter	10–33 år
Fastigheter annan verksamhet	10–33 år
Maskiner	5–20 år
Inventarier	3–10 år
Övriga maskiner och inventarier	5–20 år
Bilar och transportmedel	5–10 år

Komponentavskrivning

Bolagskoncernen tillämpar idag komponentavskrivning. Inom kommunen skrivs anläggningstillgångar inom fastighetsavdelningen anskaffade 2015 eller senare av enligt denna princip. För anläggningstillgångar anskaffade tidigare kommer dessa succesivt att övergå till denna princip. Beträffande övriga materiella anläggningstillgångar inom kommunen var ambitionen att dessa under 2016 kommer att tillämpa denna princip. Detta har inte hunnits med under året men planeras att hinnas med under 2017.

Redovisningsprinciper för anslutningsavgifter

Från och med år 2010 periodiseras anslutningsavgifterna för VA i enlighet med rekommendation nr 18 från Rådet för Kommunal Redovisning. I samband med att anslutningsavgifterna flyter in, intäktsförs 10 % av dessa då de avser de direkta kostnader som kommunen har för anslutningen. Resterande 90 % aktiveras som en skuld till VA-kollektivet, och återförs med lika stora belopp årligen under 25 år. D.v.s. 4 % årligen.

Anslutningsavgifterna för elnät (Affärsverken) har fram t.o.m. 2015 periodiserats över 10 år.

Fr.o.m. 2016 ändras redovisningsprincipen för elnät (Affärsverken) och anslutningsavgiften intäktsförs fullt ut vilket medför att alla gamla anslutningsavgifter, som förr periodiserats, intäktsförs till fullo 2016. Detta ger en engångseffekt på resultatet 2016 med ca 12,5 mnkr.

Redovisning av generella stadsbidrag

Tillfälligt stöd för att hantera den rådande flyktingsituationen

I samband med riksdagens beslut om höständeringsbudgeten 2015 erhöll kommunen 65,5 mnkr som tillfälligt stöd för att hantera den rådande flyktingsituationen. Stödet avser kostnader 2015 och 2016. Det finns inget krav på återredovisning av hur stödet använts. RKR yttrade sig i december månad om hur detta stöd ska redovisas. Inkomsten bör periodiseras antingen med en jämn fördelning från och med december eller från den månad när kommunen bedömt kostnaderna för flyktingsituationen började öka i betydande omfattning.

Bidraget periodiserades enligt ett beslut i Kommunfullmäktige i mitten av december 2015. 4 mnkr resultatfördes 2015 och resterande 61,5 mnkr ingår

i kommunens resultat 2016. Fördelning av dessa 61,5 mnkr beslutades av kommunstyrelsen den 12 januari 2016.

Kommunen kan därmed sägas uppfylla båda rekommendationerna hur intäkten ska redovisas.

Byggbonus

Regeringen beslutade i april 2016 att införa ett statsbidrag till kommuner för ökat bostadsbyggande. Bidraget kan sökas fram till den 1 oktober varje år och cirka 3,6 miljarder kronor fördelas de två första åren. Statsbidrag för ökat bostadsbyggande på sammanlagt cirka 1,84 miljarder kronor fördelas i år mellan 111 kommuner. Karlskrona kommun ansökte och erhöll 11,2 mnkr i slutet av november 2016. Bonusen är helt resultatförd 2016.

Byggbonusen ska klassificeras som ett generellt statsbidrag. Eftersom villkoren för att erhålla statsbidraget är uppfyllda under 2016 ska bidraget redovisas som en intäkt detta år. Detta framgår av RKR's information "Redovisning av statsbidrag" samt SKL's bedömning av den.

Kommunen uppfyller därmed rekommendationen hur denna intäkt ska redovisas.



KARLSKRONA KOMMUN

UTGIVARE: Karlskrona kommun
Kommunledningsförvaltningen

Avdelningen för ekonomi och finans i samarbete med kommunikationsavdelningen

PRODUKTION: Infab

Foto: Andreas Blomlöf, Leif Gustavsson

