



Delårsrapport

januari - augusti 2018
med prognos för 2018

Karlskrona kommun
och dess samlade verksamhet



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
SAMMANFATTNING	3
KARLSKRONA KOMMUNS VISION	4
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	5
<i>Finansiella mål</i>	5
<i>Konkretiserade mål</i>	6
<i>Sammantagen bedömning av ekonomisk ställning</i>	6
<i>Balanskravsutredning</i>	6
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	7
UPPFÖLJNING AV ÖVERGRIPANDE PLAN FÖR MILJÖ- ENERGI- OCH KLIMATARBETET I KARLSKRONA	8
UPPFÖLJNING AV SOCIAL HÅLLBARHET	9
PERSONALREDOVISNING.....	11
PERIODENS EKONOMISKA UTFALL KARLSKRONA KOMMUN.....	14
FINANSIELL ANALYS	14
RESULTAT OCH KAPACITET	14
RISK OCH KONTROLL	16
PERIODENS EKONOMISKA UTFALL FÖR VERKSAMHETEN.....	17
PERIODENS EKONOMISKA UTFALL FÖR DEN SAMLADE VERKSAMHETEN.....	19
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	19
MODERBOLAGSKONCERNEN	19
VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG.....	24
DELÅRSUPPFÖLJNING AV UPPDRAG 2018	44
RÄKENSKAPER.....	60
<i>Resultaträkning kommunen och den samlade verksamheten</i>	60
<i>Balansräkning kommunen och den samlade verksamheten</i>	61
<i>Betalningsflödesrapport kommunen</i>	63
<i>Resultat- och balansräkning VA-verksamheten</i>	64
<i>Ekonomisk presentation av den samlade verksamheten</i>	66
REDOVISNINGSPRINCIPER	67
EKONOMISK PROGNOSES.....	69
SAMMANFATTNING AV DEN EKONOMISKA PROGNOSEN	69
<i>Skatteintäkter och statsbidrag</i>	69
<i>Befolkningsprognos</i>	70
<i>Nettokoncernskuld och kvarvarande låneutrymme</i>	70
<i>Rapportering från nämnderna</i>	71
<i>Finansnetto</i>	74
<i>Reserver</i>	74
<i>Kostnadsreducerande åtgärder</i>	74
<i>Pensionskostnader</i>	74
<i>Realisationsvinster</i>	75
<i>Övriga händelser av vikt</i>	75
<i>Prognostiserat resultat</i>	75
<i>Investeringar</i>	75
KONCERNENS ÖVERSIKT	77
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	79
FINANSRAPPORT INTERNBANKEN.....	80
BILAGA 1; ÅRSRAPPORT PROGNOSES 181231.....	84
BILAGA 2; INVESTERINGAR KOMMUNEN	85
BILAGA 3; INVESTERINGAR BOLAGSKONCERNEN	86
BILAGA 4; SAMMANSTÄLLNING PÅGÅENDE EU-PROJEKT	87

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Sammanfattning

I delårsrapporten för perioden januari-augusti 2018 uppgår periodresultatet för Karlskrona kommun till 67 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 62 mnkr.

Kommunen redovisar högre intäkter än kostnader för perioden, vilket innebär att det så kallade balanskravet uppnås. Vidare uppfyller räkenskaperna kommunfullmäktiges finansiella mål.

Den prognosticerade måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges övergripande mål uppgår till 36 procent, prognosen för delvis uppfyllda mål uppgår till 55 procent och prognosen för mål som inte kommer uppnås uppgår till 9 procent för det enskilda året 2018. Detta sammantaget gör att bedömningen är att kommunen fortsatt har en god ekonomisk hushållning.

På helårsbas prognosticerar kommunen ett positivt resultat om 66 mnkr, resultatet enligt balanskravet förväntas bli 43 mnkr. Den beräknade skatteunderlagsutvecklingen för 2018 och framöver antas ligga i paritet med den av kommunfullmäktige beslutade budgeten för 2018 med plan 2019 och 2020.

Under året har befolkningsutvecklingen inte utvecklats enlighet med den befolkningsprognos som ligger till grund för budget 2018. En reviderad befolkningsprognos har gjorts under våren 2018 där antalet invånare beräknas bli lägre än vid den ursprungliga prognosen. För att uppnå antalet invånare i den reviderade befolkningsprognosen behöver invånarantalet öka med 290 personer de kommande två månaderna.

Per den 31 augusti 2018 uppgår invånarantalet till 66 790 (enligt kommunens invånarregister), vilket är en ökning med 124 personer sedan årsskiftet. I budget 2018 har invånarantalet prognosticerats till 67 080 per den 1 nov 2018.

De nämnder som prognosticerar negativ avvikelse gentemot budget är funktionsstödsnämnden, kunskapsnämnden och socialnämnden. Drift- och servicenämnden, kultur-och fritidsnämnden, överförmyndarnämnden, äldrenämnden och kommunstyrelsen prognosticerar positiva avvikelser för i år. Övriga nämnder inga avvikelser. Sammantaget uppgår den prognosticerade negativa avvikelsen mot budget inom nämndernas verksamhet till - 58 mnkr.

Uppföljningen per 2018-08-31 bygger, avseende redovisningen av de olika verksamheterna, på sifferuppgifter och bedömningar från nämnder och förvaltningar. För utförligare beskrivningar av de olika nämndernas och styrelsernas rapporter hänvisas till respektive nämnd/styrelses rapport.

Kapitlet inleds med en presentation av den gemensamma visionen. Därefter finns en redogörelse av hur verksamheten säkerställer att det som utförs håller en god kvalitet. Vidare följer en utförlig analys av kommunens finansiella ställning. Avslutningsvis finns en kortfattad personalredovisning.

Karlskrona kommuns vision

Karlskrona 2030

Vision Karlskrona 2030 antogs av kommunfullmäktige den 22 november 2012.

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

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

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

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

Attraktiv livsmiljö

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

Snabba kommunikationer

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

Utbildning och kunskap

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

Upplevelsernas Karlskrona

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

Näringslivets Karlskrona

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

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen framgår det att kommunerna ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Finansiella mål

I kommunallagen regleras det så kallade balanskravet som innebär att kommunen för ett räkenskapsår måste redovisa högre intäkter än kostnader. Endast balans mellan intäkter och kostnader kan dock inte bedömas vara tillräckligt för att god ekonomisk hushållning ska kunna anses råda. För att säkra det egna kapitalet och bland annat bygga upp medel för investeringar krävs att kommunen redovisar positiva resultat.

Kommunfullmäktige har för 2018 fastställt ett finansiellt mål för Karlskrona kommun med syfte att ha en god ekonomisk hushållning.

Målet innebär följande:

Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande.

Målet har också uppdrag kopplade till sig som definierar hur god ekonomisk hushållning ska mätas nämligen:

- 18 Under 5-årsperioden* ska kommunen ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag (Resultatmål).
- 19 Under 5-årsperioden* får nettoinvesteringar uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter och statsbidrag (investeringsmål).
- 20 Under 5-årsperioden* ska självfinansieringsgraden (resultat + avskrivningar i förhållande till investeringsvolym) uppgå till lägst 85 procent (skuldmål).

	<u>2016 utfall</u>	<u>2017 utfall</u>	<u>2018 prognos</u>	<u>2019 plan</u>	<u>2020 plan</u>	<u>Snitt 5 år</u>
Resultatmål	3,1%	2,5%	1,7%	1,8%	2,0%	2%
Investeringsmål	4,0%	5,3%	7,3%	11,7%	6,8%	7%
Skuldmål	168,3%	114,6%	75,8%	52,2%	100,2%	102%

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

Som framgår av ovanstående tabell kommer de finansiella målen att uppnås under femårsperioden.

Övriga uppdrag som ligger under detta mål, uppdrag 21 – 27 redovisas under avsnittet Verksamhetsredovisning av mål och uppdrag.

Konkretiserade mål

I kommunallagen framförs att det för verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Verksamhetsperspektivet fokuserar på kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt vis.

I kommunfullmäktiges beslutade budget 2018-2020 har 11 konkretiserade mål och 53 uppdrag antagits av kommunfullmäktige. Dessa mål och uppdrag ställer prestationskrav på verksamheten som måste nå vissa verksamhetsmässiga resultatnivåer. Nämnder och bolagsstyrelser arbetar med de konkretiserade målen och uppdragen i sin verksamhetsplanering. De beslutar även om verksamhetsmål för den egna verksamheten för att denna ska bedrivas effektivt, ändamålsenligt och med god kvalitet.

Målen och uppdragen tar sikte mot 2018 eller senare. Det bör noteras att målen och uppdragen fastställs samtidigt i kommunens budget. I samband med att kommunfullmäktige beslutar om de övergripande målen beslutas också om indikatorer som är del i utvärderingen av måluppfyllelsen. Därtill finns i kommunfullmäktiges beslutade budget också uppdrag som ges till nämnder och styrelser. De flesta av uppdragen är direkt kopplade till ett övergripande mål.

Merparten av målen och uppdragen har relevans för om kommunen kan anses ha en god ekonomisk hushållning eller inte. Den prognostiserade måluppfyllelsen är 36 procent (4 mål av 11) bedöms komma att nås medan prognosen för delvis uppfyllda mål är 55 procent (6 mål av 11) och prognosen för mål som inte kommer att nås är 9 procent (1 mål av 11) för det enskilda året 2018.

Sammantagen bedömning av ekonomisk ställning

Karlskrona kommuns ekonomiska hushållning framstår ur ett finansiellt perspektiv som acceptabel. I en jämförelse med andra kommuner har dock Karlskrona en svag ekonomisk ställning. I delårsrapporten uppnår kommunen det finansiella målet samtidigt som resultatet för perioden visar överskott.

Sammantaget är därför bedömningen att Karlskrona kommun har en god ekonomisk hushållning.

Balanskravsutredning

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 för perioden januari till och med augusti är positivt och uppgår till 67 mnkr. Det mått som ligger till grund för statens bedömning av kommunernas ekonomi är inte 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.

Årets delårsresultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 62 mnkr i enlighet med uppställningen i Tabell 1.

	Balanskravsutredning		
Mkr	2018-08	2017-08	2016-08
Årets resultat	67	127	163
Samtliga realisationsvinster	-5	-23	0
Vissa realisationsvinster enl.undantagsmöjlighet	0	0	0
Vissa realisationsförluster enl.undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	62	104	163
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Överskott till särskilt avgränsade ändamål (t ex pensionsreserv)	0	0	0
Synnerliga skäl (t ex ändrad RIPS-ränta)	0	0	0
Årets balanskravsresultat	62	104	163
Balanskravsresultat från tidigare år	0	0	0
Summa	62	104	163
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0

Tabell 1: Balanskravsutredning

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 2017 att fastställa riktlinjer för en kommunal resultatutjämningsreserv. I Karlskrona kommun ska reserveringen göras i enlighet med kommunallagen så som beskrivs ovan. Kommunfullmäktige beslutar om reservering till och disposition ur denna reserv. Resultatutjämningsreserven får vid utgången av varje redovisningsår vara högst 10 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Uppföljning av övergripande plan för miljö- energi- och klimatarbetet i Karlskrona
(KF 2016-11-24)

Miljöarbetet fortskrider inom kommunens olika förvaltningar. Det ska noteras att det är olika saker som händer i de olika förvaltningarna beroende på deras ansvarsområden och verksamheter. Följande kan noteras för den aktuella perioden.

Arbetet med Agenda 2030 fortskrider. Kommunens resurshushållningsplan har antagits av kommunfullmäktige. Handlingsplan är klar efter avslutat projekt Hållbar Upphandling. En central arbetsgrupp är utsedd för att gå vidare med utbildningar etc. inom arbetet med Giftfri Vardag. Energi- och klimatrådgivningen sker gemensamt i samarbete mellan länets fem kommuner. Särskilt fokus på belysning och solceller. Ett samarbete har inletts mellan kustkommunerna runt Hanöbukten, Kommunsamverkan Hanöbukten, med inriktning mot ett samarbete vad bland annat gäller gemensamma problem och lösningar inom miljöområdet i vid bemärkelse men också andra gemensamma frågor. Skärgårdstrafiken har utökats.

Elektronisk redovisning har införts inom överförmyndarnämndens ansvarsområde. Distansundervisning på olika modersmål sker inom utbildningsområdet. Digital tillsyn nattetid sker inom äldreförvaltningen och minskar behovet av bilkörning. Avtal har tecknats för en halvöppen pool avseende elbilar och elcyklar. Dessa kan då användas dels som kommunala tjänstefordon men också av allmänheten. Användning av eldrivna bilar och elcyklar ökar i omfattning inom förvaltningarna. Ett tankställe för fordonsgas, biogas, har öppnats i Karlskrona och gasdrivna bilar introduceras i verksamheten. Chaufförsverksamheten i verksamheten ökar i användning och antalet fordon har ökat. HVO används allt mera som drivmedel för såväl arbetsmaskiner som bilar och en större tank finns placerad på Oskarsvärn för kommunens fordon och maskiner. Sorteringen av avfall sker i de olika verksamheterna och avses bli förbättrad genom beslutet av den nyss antagna resurshushållningsplanen.

Inom måltidsverksamheten sker arbete med klimatsmarta måltider. Användningen av ekologiska livsmedel sker i enlighet med tidigare beslut. Användning av produkter från exempelvis växthus på Bubbetorps Gård sker i olika verksamheter liksom utnyttjande av deras service vad gäller bland annat möbler och andra inventarier. Olika utbildningar inom miljöområdet sker bland annat inom drift- och serviceförvaltningens verksamhetsområde liksom inom kunskapsförvaltningen. Arbetet med allergisamordningen fortgår liksom tillsyn av olika verksamhetsutövare. En solcellspark ska uppföras på den tidigare avfallstippen vid Gullberna-Vedebyområdet. Kommunens elanvändning sker genom inköp av grön el.

Uppföljning av social hållbarhet

Social hållbarhet handlar om att bygga ett långsiktigt och dynamiskt samhälle där grundläggande mänskliga behov uppfylls, som demokrati, yttrandefrihet och rättvis resursfördelning.

Enheten för hållbar utveckling har fortsatt arbetet med Agenda 2030. Utifrån genomförda workshops, med förvaltningarna och bolagen, sammanställs en lokal nulägesanalys om vad Karlskrona kommun gör för att bidra till målen. Det arbetet pågår en bit in på hösten.

Karlskrona är en av 32 kommuner som kommer att få statligt stöd för arbetet att motverka segregation. Vår satsning har fått namnet *Karlskrona -Tillsammans* då det krävs samverkan mellan förvaltningarna, kommunala bolag som Karlskronahem, och andra organisationer och civilsamhället, för att nå resultat med att öka inkluderingen och därmed minska segregationen.

I april startade utbildningen *Medskapande medborgardialog* där ett 50-tal strateger och verksamhetsutvecklare från flertalet av kommunens förvaltningar, bolag, organisationer och civilsamhället samverkar. Utbildning ska ge oss nya verktyg för att utveckla demokratin. Vi ska bli bättre på att involvera medborgarna i projekt och beslutsprocesser, ge ett ökat inflytande och bättre förutsättningar att utveckla Karlskrona utifrån medborgarnas vilja och önskemål och tillsammans skapa en framtid som håller. Utbildningen är en del i satsning *Karlskrona -Tillsammans*.

Flera förvaltningar utvecklar arbetet med delaktighet och brukarinflytande, där de har nytta av utbildningen *medskapande medborgardialog*.

Social hållbarhet är en central del i arbetet med den nya översiktsplanen som pågår. Upphandling av analysarbete enligt ”Södertörnsmodellen” är påbörjad. För samtliga detaljplaner tas sociala konsekvensanalyser fram för att bedöma konsekvenserna av planernas genomförande utifrån sociala aspekter som trygghet, tillgänglighet, barnperspektivet och mångfald. 3D-visualisering av planer och projekt pågår vilket gör att medborgare och besökare kan uppleva föreslagen bebyggelse i VR, vilket underlättar vid *medborgardialog*.

Uppdraget för *Karlskronakommissionens* styrgrupp förlängdes till den 30 juni 2018. Styrgruppen har nu överlämnat ett förslag på fortsatt ledning och styrning av arbetet, till KS. Den strategiska gruppen ”barn och unga” och det fortsatta arbetet med *Karlskronakommissionens* strategi och handlingsplan, slås samman med den strategiska gruppen ”integration” och bildar nu ”strategiska gruppen social hållbarhet”. Gruppen blir bland annat styrgrupp för satsningen *Karlskrona – Tillsammans*.

Några andra exempel på insatser som stärker folkhälsan och den sociala hållbarheten:

- Rusta människor för möjlighet till anställning eller studier men också integrering i samhället
- Projektet *Nya skolenheter* syftar till att minska segregationen
- Nya samverkansformer med Landstinget rörande barn och unga
- *Balansera mera* nationell kampanj för att förebygga fallolyckor bland äldre
- Fortsatt införande av cykelstrategin

ANDT-förebyggande arbete (alkohol, narkotika, dopning, tobak)

Under våren har arbetet pågått med att revidera enkäten *Dina vanor – tobak, alkohol, narkotika, dopning och hälsa* samt upphandla konsult för bearbetning och analys av resultatet. Arbetet sker i samverkan mellan flera förvaltningar. Undersökningen görs bland kommunens elever i åk 9 och år 2 under september 2018.

Karlskrona kommun deltar i det länsgemensamma arbetet Tobaksfria barn- och unga i Blekinge – TBU. Fyra feriearbetare har arbetat med att ta fram förslag på kreativa lösningar för ökad delaktighet och inflytande bland unga i Karlskrona kommun, för att sprida kunskap till andra ungdomar om tobak och tobaksförebyggande arbete.

Från den 1 januari 2018 gäller rökfri arbetstid. Ett stödmaterial är framtaget och ligger på Intranätet. Där finns även information om rökfria zoner som bör gälla vid entrén till alla kommunens verksamheter, först ut var Ruthensparre och Simhallen/badhuset i Karlskrona.

En inventering bland samtliga förvaltningar och bolag har gjorts kring det tobaksförebyggande arbetet vilken visar att det finns ett engagemang i frågan och Karlskrona kommun tar steg framåt i frågan.

Lokala Brottsförebyggande rådet (Lokala Brå)

Lokala Brå arbetar för ökad trygghet och färre brott och utifrån den årliga handlingsplanen genomförs en rad olika aktiviteter. I år fick också Lokala Brå ett politiskt uppdrag att se över nuvarande och framtida offentliga miljöer ur ett trygghetsperspektiv. Det uppdraget finns med och följs upp i handlingsplanen. I Lokala Brå är flertalet förvaltningar representerade. Utifrån resultatet från trygghetsmätningen genomfördes en medborgardialog i Mellanstaden den 3 maj. Flera olika förvaltningar, Karlskronahem och andra organisationer deltog tillsammans med polisen. Applikationen där medborgarna kunde peka ut på kartan var i Mellanstaden man upplever trygghet respektive otrygghet, användes. Samma möjlighet erbjöds även via kommunens hemsida. Resultatet används som underlag för kommande aktiviteter/åtgärder.

Det har funnits tendenser till ökad social oro i vissa områden under våren vilket föranledde en skrivelse till polisledningen i regionen med önskan om överläggningar, vilka genomfördes i slutet av juni.

Mångfald

Kommunledningsförvaltningen är ansvarig för genomförandet av den årliga medborgarskapsceremonin där nya medborgare välkomnas till vår kommun. Ceremonin genomförs på nationaldagen och i år var det 85 nya medborgare plus anhöriga, totalt 115 personer, som deltog vid ceremonin som hölls i Konsthallen. Kommunen har även i år varit med i genomförandet av årets Pridevecka i samverkan med den lokala Karlskrona Pride-föreningen. Flaggning, aktiviteter i verksamheterna, deltagande i paraderna samt trafik- och logistik kring paraderna genomförande är en del av kommunens insatser som samordnades på enheten för hållbar utveckling.

Fortsatt arbete med att implementera en webbaserad social mångfaldsutbildning. Samtliga medarbetare och förtroendevalda i Karlskrona kommun kommer att få ta del av utbildningen. Lansering planeras ske under hösten 2018.

Verksamheterna tar upp frågan om jämställdhet och mångfald på arbetsplatsmöten eller motsvarande.

PERSONALREDOVISNING

Personalnyckeltalen för augusti månad kan komma att justera då alla avvikelser inte finns inrapporterade när statistiken tas fram.

Heltid i grundanställning per 31 augusti

Tillsvidareanställda		Visstidsanställda	
2018	2017	2018	2017
4138	3733	421	379

Kommentar

Kommunfullmäktiges beslut om att införa heltid som norm i Karlskrona kommun har efter en planeringsperiod gått in i ett genomförande. Antalet medarbetare med heltid i grundanställningen ökar nu stadigt. Som exempel kan nämnas Äldreförvaltningen som i fyra pilotprojekt framgångsrikt genomfört heltid samtidigt som arbetstidsförkortning enligt tidigare fullmäktigebeslut kunnat verkställas.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad per 31 augusti

Totalt		Kvinnor		Män	
2018	2017	2018	2017	2018	2017
94,87%	94,30%	94,39%	93,78%	96,59%	96,15%

Kommentar

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökar i samband med införandet av heltid. Påverkan på nyckeltalet är dock trögare då sysselsättningsgraden sedan tidigare varit hög ffa beroende på att merparten av kommunens anställda uppstår heltidsanställning samt att det finns möjlighet att tidsbegränsat öka sin sysselsättningsgrad som deltidsanställd.

Antal anställda per 31 augusti

	Totalt		Andel kvinnor (%)	
	2018	2017	2018	2017
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5236	5135	79,5	80,2
Visstidsanställda, månadsavlönade	485	664	65,1	64,1
Totalt	5721	5799	78,3	78,4

Kommentar

Antalet totalt antal anställda minskar med anledning av att antalet anställda med visstidsanställning minskar och har så gjort de senaste två åren. Den relativt kraftiga sänkningen jämfört med 2017 kan förklaras av att sommarvikarier erbjöds månadsavlönad anställning 2017 istället för timavlönad anställning vilket ger utslag i statistiken. 2018 har motsvarande erbjudande inte använts i samma utsträckning. Andelen tillsvidareanställda ökar vilket kan förklaras av att medarbetare erbjuds tillsvidareanställning som en följd av heltidsprojektet men även att det under året skett verksamhetsövergång till förvaltning dels från privat utförare inom äldreomsorgen och dels från ett av kommunens bolag.

Antal årsarbetare per 31 augusti

	2018	2017
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	4995	4876
Visstidsanställda, månadsavlönade	433	592
Visstidsanställda, timavlönade	363	314
Totalt	5791	5782

Kommentar

Antalet anställda ökar vilket påverkar statistiken för antalet årsarbetare. M a a att sommarvikarierna i år inte erbjuds månadsavlönad anställning ses en ökning avseende timanställda visstidsanställda.

Fyllnads- och övertid per 31 augusti, tim/anställd

Totalt		Kvinnor		Män	
2018	2017	2018	2017	2018	2017
7,83	9,66	6,69	8,73	11,91	13,02

Kommentar

Uttaget av fyllnad- och övertid förväntas minska i samband med heltidsprojektet vilket också är fallet. Förvaltningarnas fokus på arbetsmiljöfrågor får också genomslag m a a förbättrad bemanningsplanering.

Antal sjukdagar per 31 augusti, dag/anställd

		2018	2017
Totalt		14,80	15,36
Kön	Kvinnor	16,42	17,17
	Män	8,99	8,79
Frånvarointervall	0-1 dagar	0,34	0,33
	1-14 dagar	4,22	3,73
	14-90 dagar	3,02	2,71
	90-	7,22	8,58
Åldersintervall	0-29	12,22	12,78
	30-39	13,11	14,77
	40-49	14,02	14,93
	50-59	15,45	15,64
	60-67	20,42	19,36

Kommentar

Sjukfrånvaron beskriven i antal sjukdagar minskar på kommunövergripande nivå. Äldreförvaltning arbetar målmedvetet med att på olika sätt forma en hälsofrämjande arbetsplats. På flera håll, t ex Kunskapsförvaltningen, görs ett aktivt arbete med de långa sjukfallen. Den största potentialen för att klara kommande kompetensförsörjningsbehov finns hos alla de medarbetare som idag av olika anledningar är sjukfrånvarande. Fokus kommer att vara att hitta vägar för att tillvarata denna resurs för framtiden.

Periodens ekonomiska utfall Karlskrona kommun

Finansiell analys

För att beskriva och analysera finansiellt resultat, utveckling och ställning för Karlskrona kommun används en etablerad finansiell analysmodell i kommunsektor benämnd RK-modellen. Modellen beskriver kommunens ekonomi ur fyra övergripande perspektiv: det ekonomiska resultatet, kapacitet, riskförhållande samt kontrollen över den finansiella utvecklingen.

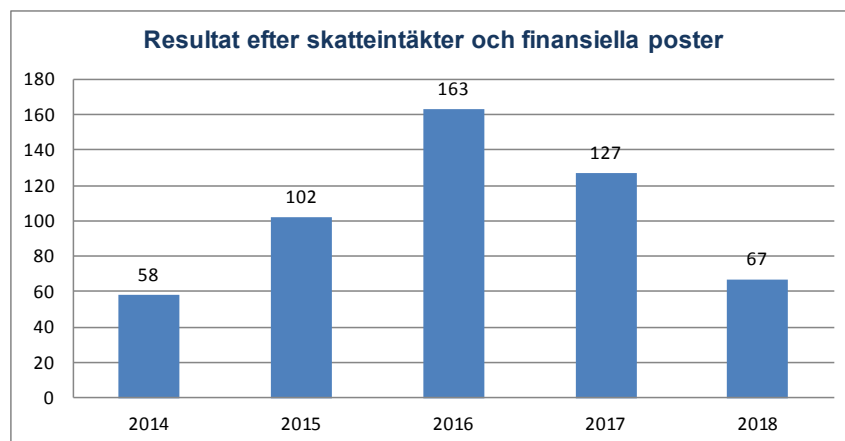
Dessa fyra aspekter som benämns resultat-kapacitet och risk-kontroll utgör grundpelare i modellen. Syftet är att ge olika bedömare ett fördjupat underlag som ger möjlighet att avgöra huruvida kommunen ur ett finansiellt perspektiv har en god ekonomisk hushållning.

Diagram, figurer och tabeller avser perioden januari-augusti för samtliga år, där inget annat anges.

RESULTAT OCH KAPACITET

Periodens resultat

Karlskrona kommun redovisar för perioden januari till augusti 2018 ett resultat på 67 mnkr (Figur 1). I jämförelse med föregående års delårsrapport är resultatet 60 mnkr lägre. Huvudförklaringen till det försämrade periodresultatet är att verksamhetens nettokostnader är högre än föregående år och ökar snabbare än skatteintäkterna, vilket återspeglas i nämndernas totala resultat för perioden.



Figur 1: Resultat efter skatteintäkter och finansiella poster

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 62 mnkr och därmed uppfyller kommunen kommunallagens krav på en ekonomi i balans vid delårsrapportens upprättande.

Jämförelsestörande poster

I syfte att göra kommunens ekonomiska resultat jämförbara mellan åren behövs det ibland ta hänsyn till intäkt- eller kostnadsposter som ”stör” sådana jämförelser. I kommunens delårsresultat 2018 ingår jämförelsestörande poster uppgående till 5 mnkr härrörande från realisationsvinster av fastighetsförsäljningar.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens verksamhet finansieras till största del av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Totalt uppgår dessa till 2 569 mnkr och har sammantaget ökat med nästan 3 procent jämfört med föregående år. I jämförelse med föregående delårsrapport har kommunens eget skatteunderlag ökat med 52 mnkr och uppgår i år till 2 060 mnkr. Nettobidraget från generella statsbidrag och det kommunala utjämningsystemet har ökat från 518 mnkr föregående delårsrapport till 546 mnkr 2018.

Medelskattesatsen i riket 2018 uppgår till 32,12 kr för Sveriges kommuner. I Karlskrona kommun är skattesatsen oförändrad sedan år 2015 och uppgår till 33,29 kr. I beslutad budget inför år 2018 är skatten oförändrad.

Nettokostnadsutveckling

Ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag på nästan 3 procent kan ställas i relation till förändringen av verksamhetens nettokostnad som har ökat med 5,6 procent (Tabell 2). Därmed ökar kommunens nettokostnader mer än skatteunderlaget. En förutsättning för en hållbar ekonomi enligt god ekonomisk hushållning, är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatte- och statsbidragsintäkter. För att klara förutsättningarna för en hållbar ekonomi är det viktigt att kommunen arbetar med en sänkning av nettokostnadsnivån och dess negativa utveckling.

Förändringar av verksamhetens intäkter, kostnader, nettokostnader, skatteintäkter och finansnetto

	2018-08	2017-08	2016-08
Verksamhetens intäkter	-4,4%	5,7%	4,2%
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	3,4%	5,8%	9,4%
Verksamhetens nettokostnader	5,6%	5,8%	4,2%
Skatteintäkter och statsbidrag	2,8%	4,0%	6,9%
Finansnetto	18,8%	-8,3%	-25,0%

Tabell 2: Förändringar av verksamhetens intäkter, kostnader, nettokostnader, skatteintäkter och finansnetto

Nettokostnadsutveckling

	2018-08	2017-08	2016-08
Verksamheten/Skatteintäkter & Statsbidrag	94,3%	91,8%	90,1%
Avskrivningar/Skatteintäkter & Statsbidrag	3,5%	3,6%	3,6%
Finansnetto/ Skatteintäkter & Statsbidrag	-0,5%	-0,4%	-0,5%
Summa löpande kostnader	97,4%	94,9%	93,2%

Tabell 3: Nettokostnadsutveckling

Förhållandet mellan intäkter och kostnader kan också belysas genom att analysera hur stor andel olika typer av löpande kostnader som tas i anspråk av skatteintäkter och statsbidrag. Av Tabell 3 framgår att verksamhetens nettokostnader, exklusive avskrivningar, utgör 94,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag vid delårsrapporten 2018 att jämföra med 91,8 procent föregående år.

Avskrivningarna är relativt sett likartade över tiden och utgör i delårsrapporten för 2018 3,8 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Vid rapporten består de finansiella intäkterna förutom av ränteintäkter från de kommunala bolagen även av inlånings- och borgensavgifter och utdelning från Kommuninvest. De finansiella kostnaderna består av räntekostnader för krediter.

Investeringar

Karlskrona kommuns investeringsutgifter, exklusive finansiell leasing, uppgick under perioden januari-augusti 2018 till totalt 148 mnkr. Periodens investeringsnivå är i paritet med genomsnittet de senaste fem åren. Investeringarna har finansierats med överskott från den löpande verksamheten. Efter avdrag för investeringsinkomster uppgår kommunens nettoinvesteringar till 96 mnkr.

De största investeringarna har gjorts i ny brandstation med 64 mnkr, i förskole-och skollokaler med 17 mnkr och VA-verksamheten med 16 mnkr. Investeringsinkomsterna uppgår till 52 mnkr och avser i huvudsak återbetalning av förskottering om 37 mnkr från Trafikverket. Exploateringsverksamheten genererar drygt 5 mnkr och beror företrädesvis på fastighets- och tomträttsförsäljningar. I investeringsinkomsterna ingår även anslutningsavgifter med 9 mnkr.

RISK OCH KONTROLL

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras av egna medel. Av detta följer att ju högre soliditeten är, desto lägre är kommunens andel av låneskulder och därmed kostnaden för räntor.

Soliditet

	2018-08	2017-08	2016-08
Soliditet	23,1%	21,3%	22,6%
Tillgångsförändring	-5,8%	2,7%	2,6%
Förändring av eget kapital (mnkr)	67	127	163
Soliditet enl fullfonderingsmodell	1,1%	-0,4%	-0,2%

Tabell 4: Soliditet

Kommunens soliditet uppgår till 23,1 procent och har därmed förbättrats med 1,8 procentenheter jämfört med föregående delårsrapport (Tabell 4). Vid vissa jämförelser mellan kommuner tas dock inte hänsyn till de pensionsåtaganden som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Skulle detta åtagande, som vid periodens slut uppgår till 1 124 mnkr inkluderas blir kommunens soliditet 1,1 procent vilket är en förbättring med 1,5 procentenheter jämfört med föregående år.

Internbanken

All extern kapitalanskaffning, likviditetshandling och finansiella placeringar i kommunkoncernen ska samordnas. Samordningen sker i internbanken som kommunledningsförvaltningen administrerar och ansvarar för. Syftet är att minska den administrativa hanteringen av borgensåtaganden och att kunna nyttja kommunkoncernens totala lånevolym vid låneupphandlingar.

Målet med skuldförvaltningen är att säkra betalningsförmågan och därutöver få en så låg total finansieringskostnad för kommunkoncernen som möjligt. All upplåning sker inom fastställda ramar som anges i finanspolicyn och beaktar kravet på låg risk.

All kapitalförsörjning till helägda bolag ska ske genom utlåning från kommunens internbank. Internbankens upplåning sker idag externt och balansförs liksom de interna reverserna i kommunen. Internbanken hanterar också likviditet från kommunen och bolagen. Dessa medel lånas i sin tur ut till de bolag som behöver kortfristigt kapital.

Enligt kommunens finanspolicy ska prissättningen på internbankens utlåning baseras på marknadsmässiga villkor. Detta har sin grund i lagstiftning för allmännyttiga kommunala bolag och EU:s konkurrenslagstiftning. Under året har varje bolag betalat en individuellt satt marknadsmässig marginal utifrån sina förutsättningar.

Vid delårsrapporten har kommunkoncernen 3 896 mnkr i skulder till kreditinstitut, dels för finansiering av internbanksverksamhet, dels för finansiering av aktieandelar i dotterbolag. Utlåningen inklusive borgensåtagande till dotterbolag uppgår vid samma tillfälle till 3 174 mnkr.

Pensioner

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket innebär att en större del tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår till 1 361 mnkr, varav 1 124 mnkr eller 83 procent redovisas utanför balansräkningen.

Periodens ekonomiska utfall för verksamheten

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder klarar av att bedriva verksamhet inom givna budgetramar. Av nämndernas driftredovisning framgår att budgetavvikelsen är negativ och vid augusti månads utgång uppgår till - 64 mnkr, vilket kan ställas i relation till föregående år då den negativa avvikelsen uppgick till -17 mnkr. Jämförelsen görs med en periodiserad årsbudget med åtta tolfte delar.

Nämndernas budgetavvikelse

	2018-08	2017-08	2016-08	2015-08
Arbetsmarknadsnämnd	-2	4	2	1
Drift- och servicenämnd	-20	-7	-1	6
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	-10	-3	6	16
Funktionsstödsnämnd	-12	-17	-4	-5
Kultur- och fritidsnämnd	2	3	2	1
Kunskapsnämnd	7	-28	16	6
Kommunrevision	1	0	1	0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	1	5	3	1
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-49	-13	-3	-3
Valnämnd	1	0	0	0
Äldrenämnd	5	27	14	11
Överförmyndarnämnd	1	0	1	0
Kommunfullmäktige	0	0	1	-2
Kommunstyrelse	12	12	11	9
Summa	-64	-17	49	41

I nedanstående text kommenteras de nämnder som har störst periodavvikelse där föregående siffror inom parantes.

Funktionsstödsnämnden, uppvisar en negativ periodbudgetavvikelse på – 12 mnkr (-17 mnkr). Den negativa avvikelsen hänförs till 87 % av personalomkostnader. Fortsatt finns det verksamheter som inte förmår hantera resurserna inom tilldelad budget och det är främst inom särskilt boende såväl barn som vuxna, korttidsverksamheten, daglig verksamhet samt personlig assistans. Försvårande omständigheter är bristen på platser i särskilt boende där brukare måste stanna på tex korttidsboende och som därmed inte får rätt insats. Det finns också fortsatt särskilda omständigheter för brukare inom såväl barnverksamheten som vuxenpsykiatri som har komplexa stödbehov och som behöver hög personaltäthet för att omsorgen ska fungera så bra som möjligt. Dessa extraordinära omständigheter ryms inte fullt ut i budgetramen. Särskild utredning är genomförd som utgör handlingsplan bland annat i syfte att få ekonomin i balans, där arbete pågår.

Socialnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på -49 mnkr (-13 mnkr). Underskottet hänför sig främst till högre kostnader för externa placeringar barn och unga (-34,9 mnkr). Ökat antal placeringar och därmed ett ökat antal vård dygn för externa placeringar har varit kostnadsdrivande. Även familjehemsplaceringar visar en negativ avvikelse jämfört med budget (-10,8 mnkr). Avdelningen vuxna visar ett underskott gällande externa placeringar vuxna missbrukare (-1,1 mnkr). Avdelningen ensamkommande barn visar också ett underskott, totalt -2,4 mnkr. Detta hänför sig främst till det egna stödboendet. Migrationsverket fattade vid årsskiftet 2017/2018 beslut om att skriva upp 25 stycken asylsökande ensamkommandes ålder till 18 år varpå ansvaret för dessa överflyttats till migrationsverket. Denna faktor påverkade den budget som tidigare gjorts kraftigt. Nämnden har beslutat om handlingsplan i syfte att få ekonomin i balans.

Drift- och servicenämnden, utfall jämfört med budget avviker med ca – 20 mnkr för perioden. Detta underskott hänförs till största del för kostnader avseende marksanering inom fastigheten Gasverket 18. Kostnaden för denna marksanering kommer *inte* att belasta drift- och servicenämndens årsresultat utan kommer att redovisas på en övergripande nivå när rättelser görs i redovisningen för helåret 2018. I övrigt beror avvikelsen på:

- fastighetsavdelningen där eftersläpningar att debitera ut interna hyror påverkar resultatet för perioden.
- kostavdelningen har uppvisat en oroväckande utveckling under första halvåret. Under de två sista månaderna kan dock en viss utplaning skönjas, oaktat att produktionen minskar under sommarlovsveckorna.

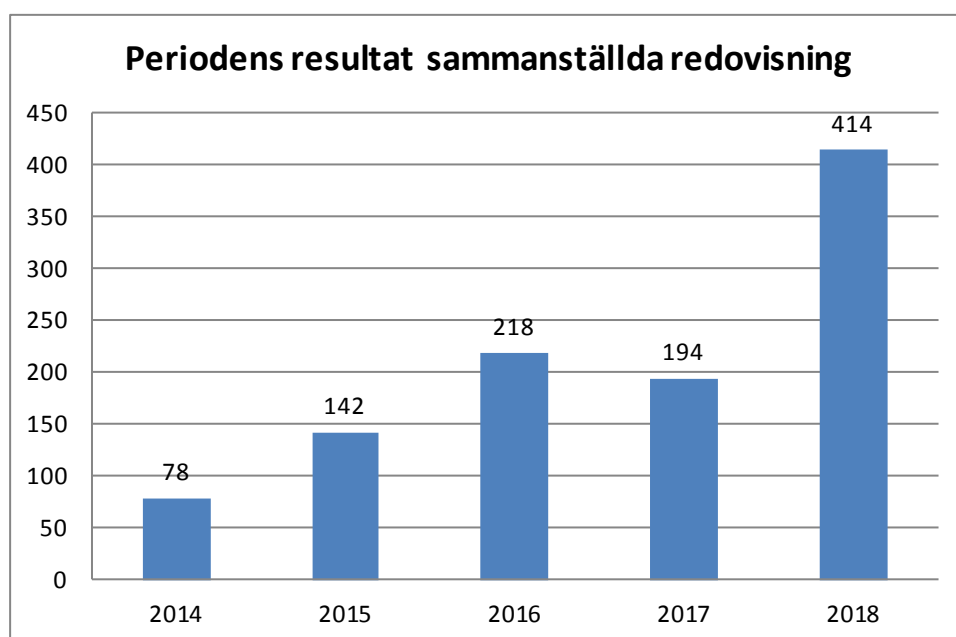
Kommunstyrelsen uppvisar i delårsrapporten en positiv avvikelse + 12 mnkr (+12 mnkr). Överskottet beror på en återbetalning från kollektivtrafiken, upphandlingsbonus samt ett antal vakanta tjänster. Ett förändringsarbete är påbörjat på de olika avdelningarna som på sikt är tänkt att ge samordningsvinster och ett mer samlat grepp över resurserna. Omorganisering har skett och arbetet med detta fortgår.

Periodens ekonomiska utfall för den samlade verksamheten

Sammanställd redovisning

En del av Karlskrona kommuns verksamhet bedrivs i andra former än kommunala nämnder. För att ge en helhetsbild över kommunens verksamhet och engagemang oavsett juridisk form redovisas i den sammanställda redovisningen även resultat och ställning inklusive de kommunala bolagen. Interna transaktioner har eliminerats. Nämndernas och de kommunala bolagsstyrelsernas måluppfyllelse redovisas tillsammans i verksamhetsredovisningen.

Resultatet för den totala sammanställda redovisningen för perioden januari-augusti 2018 visar ett resultat på 414 Mnkr. Det positiva resultatet är till allra största delen hänförligt till försäljningar i Karlskronahem.



Figur 2: Årets resultat för perioden januari-augusti, sammanställd redovisning

Moderbolagskoncernen

Koncernens resultat för perioden januari till och med augusti 2018 uppgår till +348,8 mnkr vilket är ca 312 mnkr bättre än budget för perioden. Detta efter genomförd fastighetsförsäljning.

Moderbolagets resultat är något bättre än budget beroende på lägre räntekostnader.

Affärsverkens utfall är ca 5 mnkr högre för perioden 2018 jämfört med föregående år. Totalt sett har väder och energipriser påverkat Affärsverken positivt i år, men det är framförallt sålda utsläppsrätter och finansnetto som ger den samlade förbättringen.

Karlskronahems resultat är ca 21 mnkr bättre än budget. Karlskronahems finansnetto är ca 4 mnkr lägre än budget. Den främsta orsaken till bättre resultat är lägre underhållskostnader, som beräknas komma först under hösten.

Kruthusens resultat för perioden och prognosen är bättre än budget vilket till största del beror på lägre räntekostnader som överstiger de ökade avskrivningarna.

Utvecklingsbolagets resultat för perioden är lägre vilket förklaras av att verksamheten övergått till Karlskrona kommun och merparten av kostnaderna redovisas där.

2018-08-31, mnkr

Res e fin poster	UTFALL f. disp o skatt 180831	BUDGET 180831	UTFALL f. disp o skatt 170831	PROGNOS (12 mån) 2018	BUDGET (12 mån) 2018	Avvikelse prognos- budget
AB KARLSKRONA M-B	0,5	-5,2	-4,9	-6,3	-7,8	1,5
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	44,3	34,2	37,1	54,4	54,4	0,0
AB KARLSKRONAHEM	301,1	5,3	31,6	272,1	8,0	264,1
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	3,0	2,0	1,9	3,2	3,0	0,2
UTVECKLING I KARLSKRONA AB	-0,1		-3,6	-0,2	0,0	-0,2
Summa moderbolags- koncernen	348,8	36,3	62,1	323,2	57,6	265,6

Beträffande budgetvärdet för AB Karlskrona Moderbolag är detta inte uppräknat med erhållen utdelning från AB Karlskronahem Utveckling i Karlskrona AB överlämnade verksamheten till Karlskrona kommun från och med 2017-05-01 Utfallet under 2018 ingår i sammanställning ovan.

Investeringar

Investeringar för perioden har gjorts med 157,1 mnkr i bolagskoncernen. Cirka 67 mnkr av dessa avser Karlskronahems arbete med bostäder och cirka 19 mnkr avser Affärsverkens investeringar i stadsnätet. Kruthusens projekt på Tennvägen under perioden motsvarar cirka 31 mnkr.

RESULTATRÄKNING MODERBOLAGSKONCERNEN (tkr)

	2018-01-01 2018-08-31	2017-01-01 2017-08-31
Nettoomsättning	777 251	773 105
Aktiverat arbete för egen räkning	4 781	6 347
Övriga rörelseintäkter	6 701	3 888
Summa intäkter	788 733	783 340
Råvaror och förnödenheter	0	-250 377
Övriga externa kostnader	-5 260	-181 302
Personalkostnader	-118 531	-113 791
Avskrivningar enligt plan	-122 613	-122 803
Övriga rörelsekostnader	-430 284	-4 191
Rörelseresultat	112 045	110 876
Resultat från andelar i koncernföretag	270 080	0
Ränteintäkter	-1 078	-1 488
Räntekostnader o liknande resultatposter	-37 310	-46 672
Resultat före extraordinära intäkter/kostnader	343 737	62 716
Resultat före skatt	343 737	62 716
Skatt	-16	-83
Årets resultat	343 721	62 633

BALANSRÄKNING MODERBOLAGSKONCERNEN (tkr)

TILLGÅNGAR (tkr)	2018-08-31	2017-08-31
Immateriella anläggningstillgångar		
Dataprogram	7 061	3 055
Summa immateriella anläggningstillgångar	7 061	3 055
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader, mark o markanlägggn	2 451 594	2 575 275
Maskiner och inventarier	1 486 039	1 362 622
Pågående nyanläggningar	214 665	221 614
Summa materiella anläggningstillgångar	4 152 298	4 159 511
Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar	75	0
Långfristiga fordringar	7 445	3 828
Uppskjutn skattefordran	5 752	5 298
Summa finansiella anläggningstillgångar	13 272	9 126
Summa anläggningstillgångar	4 172 631	4 171 692
Omsättningstillgångar		
Råvaror och förnödenheter	32 416	36 548
Summa varulager	32 416	36 548
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	38 313	69 972
Fordringar Karlskrona Kommun	28 051	28 994
Övriga kortfristiga fordringar	42 238	33 052
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	50 041	58 836
Summa kortfristiga fordringar	158 643	190 854
Likvida medel	90 311	106 766
Summa omsättningstillgångar	281 370	334 168
SUMMA TILLGÅNGAR	4 454 001	4 505 860

SKULDER OCH EGET KAPITAL (tkr)	2018-08-31	2017-08-31
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	11 300	11 300
Bundna reserver	233 841	203 526
Summa bundet eget kapital	245 141	214 826
Fritt eget kapital		
Fria reserver	198 704	203 011
Årets resultat	343 721	62 633
Summa fritt eget kapital	542 425	265 644
Summa eget kapital	787 566	480 470
Avsättningar		
Avsättning för uppskjuten skatt	110 304	103 011
Övrig avsättning	25 073	24 115
Summa avsättningar	135 377	127 126
Långfristiga skulder		
Långfristig skuld Karlskrona Kommun	3 050 100	3 450 100
Övriga långfristiga skulder	240 815	214 828
Summa långfristiga skulder	3 290 915	3 664 928
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	43 638	51 978
Skulder Karlskrona Kommun	33 584	36 110
Övriga kortfristiga skulder	63 132	69 773
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	99 789	75 475
Summa kortfristiga skulder	240 143	233 336
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	4 454 001	4 505 860
Soliditet	17,7%	10,7%

Övriga bolag

KBP i Karlskrona AB

Resultatet för perioden visar på ett överskott på +1 mnkr.

Bolagets verksamhet utgörs av trossföring samt lossning och lastning av anlöpande fartyg, godshantering, hamnförvaltning samt förvaltning av bolagets egna fastigheter. Genom avtal med Karlskrona Kommun innehar bolaget rätten att nyttja den kombiterminal som etablerats i anslutning till hamnen.

Bolaget arbetar aktivt i projekt som syftar till att utveckla verksamheten i flera avseenden. Dels säkerställs att bolaget har en beredskap och verkar för att etablera en transmodal verksamhet via järnvägen som byggts fram till hamnen, dels är bolaget delaktigt i processer som har målsättningen att skapa nya och hållbara transportkorridorer mellan Skandinavien och Kontinental- och Sydeuropa.

Perioden januari-augusti 2018 har präglats av sedvanlig operationell stuveriverksamhet som fungerat väl och hittills utan anmärkningsvärda problem följt volymutvecklingen för Stena Lines linje Karlskrona- Gdynia.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge

Resultatet för perioden visar på ett nollresultat.

Sommaren 2018 blev Blekinges hittills värsta ur terrängbrandsperspektiv. Våra räddningsstyrkor i Blekinge hittills ryckt ut på drygt 160 terrängbränder mot normala 35-40. De extrema brandriskvärden vi haft under sommaren har medfört att vi bland annat tillåtit fri inryckning, skickat fler tankbilar och räddningsstyrkor, ökat ledningsförmågan och snabbare kallat in helikopter och andra resurser från Försvarsmakten och övriga samverkansparter.

Ca 2 404 personer har fått utbildning, ca 96 verksamheter har kontrollerats genom tillsyn och 40 tillstånd har beviljats för brandfarliga och explosiva varor. Under sommaren har samtliga radhus i Karlskrona kommun besökts för att kontrollera brandskyddet. I 38% av radhusen har allvarliga brister noterats. Sotning och brandskyddskontroll löper enligt plan.

Byggandet har ökat och räddningstjänsten bidrar här med råd till både byggnadsnämnden och enskilda. Remisshantering är en stor del av den förebyggande verksamheten. Hittills i år har 21 detaljplaner, 11 riskhanteringsärenden, 63 alkoholärenden, 251 ordningstillstånd, 93 sotningsärenden 20 skriftliga redogörelser över brandskyddet och 56 bygglovsärenden hanterats.

Verksamhetsredovisning av mål och uppdrag

Kommunfullmäktige har i planeringsdirektiv med budget 2017-2019 beslutat om mål och uppdrag som ska gälla för verksamheten i Karlskrona kommun. Nämnder och bolagsstyrelser har tagit fram mål och huvudsakliga insatser som de avser att genomföra i syfte att nå de konkretiserade målen samt uppdragen.


I denna uppföljning görs en helhetsbedömning med prognos per mål och uppdrag. Till varje mål finns också en nulägesbeskrivning med aktuella resultat, trendpilar som visar om indikatorns resultat går i en positiv riktning och en analys kring målet. För målen redovisas senast kända utfall till indikatorerna. Målvärdet för indikatorerna gäller, om inte annat anges, för helår 2018.






Nämnder och bolagsstyrelser har även fastställt verksamhetsmål för sin egen verksamhet. Verksamhetsmålen följs inte upp i denna rapport. Däremot utgör verksamhetsmålen ett viktigt underlag för prognos och analys.

Prognosen är att 4 mål nås för det enskilda året, 6 delvis och att 1 mål inte nås för det enskilda året.

 Prognosen är att målet nås för det enskilda året

 Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året

 Prognosen är att målet inte nås för det enskilda året

Mål		Prognos
1	Vår kommun erbjuder mångfald, kreativitet och gemenskap med målet: Karlskrona är en öppen och välkomnande kommun	
2	Vi har utvecklande, spännande och moderna arbetsplatser med målet: Karlskrona kommun är en attraktiv arbetsgivare	
3	Vi utvecklar det hållbara samhället och investerar i digitalteknik samt grön energiteknik med målet: Karlskrona kommun minskar sin miljö- och klimatpåverkan	
4	Vi har en ekonomi som tillåter framtida investeringar med målet: Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande	
5	Vi utvecklar skärgården, staden och landsbygden med målet: Karlskrona kommun ska ha nöjda invånare som anser att kommunen är en bra plats att leva, bo och verka i	

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

6	Vi har moderna och attraktiva boenden samt god service till invånarna med målet: Karlskrona kommuns välfärdsverksamheter tillhör de bästa i landet	
7	Våra kommunikationer tar oss enkelt till och från världen - både fysiskt samt digitalt med målet: Karlskrona kommun har tillgängliga och hållbara kommunikationsmöjligheter	
8	Vi har kreativa utbildningsmiljöer och en skola med hög kvalitet för vetgiriga i alla åldrar med målet: I Karlskrona ökar andelen elever som klarar kunskapskraven	
9	Vi har bra samarbeten och strategier för att skapa egen försörjning med målet: I Karlskrona minskar arbetslösheten och antalet arbetade timmar ökar	
10	Vi erbjuder upplevelser i toppklass och fler vill besöka våra unika miljöer året runt med målet: Karlskrona ökar sin attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun	
11	Vi har ett dynamiskt, internationellt och innovativt företagsklimat som lockar fler att etablera sig här med målet: Kommunen har en kreativ miljö där idéer och företag växer samt utvecklas	

KF-mål 1: Vår kommun erbjuder mångfald, kreativitet och gemenskap med målet: **Karlskrona är en öppen och välkomnande kommun**

 Prognos: Delvis uppfylld

Kommentar:

Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året. Indikatorer visar att vi är på rätt väg, fler invånare anser att de får ett gott bemötande av kommunen samt bra svar vid telefonkontakt. Dock sjunker värdet för Trygghetsindex, samt medborgarnas möjlighet att delta i kommunens utveckling samt så anser invånarna att det är sämre tillgång till kommunens webbinformation. Dock har en ny hemsida lanserats under året vilket inte ger utfall förrän vid mätning 2018. För en ökad måluppfyllelse sker en rad insatser och ett urval av dem redovisas här.

En utbildning i *Medskapande medborgardialog* har genomförts under året och exempel på insatser är utveckling av medborgardialog i planärendens tidiga skeden genom att förslag visualiseras i 3D och kommuniceras till medborgarna via VR-teknik. Rutiner för tillgänglighet över telefon och e-post har tagits fram av flertalet förvaltningar, nya brukarnära självservice-tjänster är framtagna samt bil- och cykeluthyrning erbjuds. De kommunala skolorna arbetar hårt för att säkerställa trygghet och studiero för barn och elever. I grundskolan arbetar skollära med att uppdatera likabehandlingsplanerna och implementera dem i verksamheten.

Hittills i år har samtliga som anvisats till kommunen enligt bosättningslagen erbjudits bostad, vilket motsvarar 66 % av tilldelat kommunal för 2018. När det gäller insatser till nyanlända har Integrationscentrum träffat en överenskommelse med Arbetsförmedlingen om att insatsen samhällsorientering ska ingå som obligatorisk del i samtliga nyanländas etableringsplan.

Trots insatserna ovan sjunker vissa indikatorer vilket kräver fördjupad analys och åtgärdsplaner. Ska kommunen nå full måluppfyllelse 2018 krävs det att vi bland annat ökar service, fortsätter arbetet med trygghetsskapande åtgärder och analyserar samt vidtar åtgärder utifrån resultatet av webgranskningen. 3 av 4 uppdrag är påbörjade.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättning 2018	Rik et	Trend
Hur stor andel av medborgarna som skickar en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar?	89,0%	73,0%		Ska årligen öka	86%	↘
Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt via telefon får	48,0%	50,0%		Ska årligen öka	52%	↗

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

ett direkt svar på en enkel fråga?						
Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?	78,0%	85,0%		Ska årligen öka	81%	↗
Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?	84	80		Ska fortsatt öka	79	↘
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?	83,0%	80,0%		Ska öka	57	↘
Trygghetsindex	1,37	1,43		Förbättra		↘
Tillit till andra	31,0%			Ska minska	26%	→
Valdeltagande	85%	85%	87%	Ska öka	83%	↗

KF-mål 2: Vi har utvecklande, spännande och moderna arbetsplatser med målet: **Karlskrona kommun är en attraktiv arbetsgivare**

 Prognos: Delvis uppfylld

Kommentar:

Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året. Indikatorerna visar att antalet medarbetare med en överenskommen sysselsättningsgrad motsvarande 100 % i sin grundanställning har ökat, dock har sjuktalen en negativ trend. HME-värdet har ökat från 77 till 78 och samtliga förvaltningar och bolag arbetar i dagsläget på olika sätt utifrån målet att vara en attraktiv arbetsgivare, nedan redovisas urval av insatser.

Aktiva åtgärder för att sänka sjukfrånvaron pågår, samtidigt som en *Plan för friska medarbetare* håller på att formuleras för att skapa långsiktighet och uthållighet avseende de aktiviteter som krävs för ett hållbart arbetsliv. Införande av heltid i verksamheten är från och med 2018 inne i ett genomförande.

Möjliggörande av heltidsanställning, stimulera utveckling, bejaka mångfald och motverka diskriminering utgör basen i det arbete som pågår under 2018. Insatser som redan görs och kommer att genomföras är : karriärtjänst i förskola - förstelärare i förskola, förhöjt fritidsstudiestöd i bristyrken, multipla kompetenser i fritidshem, skolresurser, nätverk för att stärka kompetenser, lönetillägg för enheter med högt socioekonomiskt index, kompetensutveckling för elevassistenter och påbörjat arbete med introduktionsprogram för nya medarbetare och lärarassistenter. Tillsammans med Arbetsförmedlingen och arbetsmarknadsförvaltningen implementeras ett lokalt jobbspår för nyanlända lärare så att de är placerade på en arbetsplats samtidigt som undervisning i svenska språket genomförs.

Karlskronahem genomför friskvårdssatsning tillsammans med Blekinge Health Arena och Affärsverken genomför kontinuerligt vidareutbildning av medarbetare. Omfattande ledarskapsutbildning för samtliga chefer och möjlighet alternativ karriärväg som specialist är några exempel. Ett företagsövergripande projekt inom digitalisering, som även är ett omfattande kulturarbete, pågår för att få alla medarbetare att se möjligheter med den digitala utvecklingen.


För ökad måluppfyllelse krävs det fortsatt fokus för att komma tillrätta med ohälsotalen, flertalet insatser pågår med det ett långsiktigt angreppssätt. 7 av 10 uppdrag är antingen påbörjade eller färdiga.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättnin g 2018	Riket	Trend
Andel tillsvidareanställda	70,0%	73,0%		Långsiktigt 100%	-	↗

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

medarbetare med heltid i grundanställning						
Andel sjuktal totalt i kommunen	7,1%	7,3%		Ska minska	-	↘
Utvecklingsplaner				Långsiktigt alla tillsvidare- och visstidsanställda mer är 3 mån	-	-
Hållbart medarbetarengagemang (HME) i totalindex samt indelat i tre delindex: motivation, ledarskap och styrning	77 (2015)	78		Ska öka	79	↗

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

 Prognos: Helt uppfyllt

Kommentar:

Prognosen är att målet nås för det enskilda året. Indikatorerna visar på en positiv trend där vi ökar hantering och återvinning av hushållsavfall, fler miljöbilar och ökad andel ekologiska livsmedel. Förvaltningar och bolag är medvetna om att minska sin miljö- och klimatpåverkan, det sker flertalet insatser och några redovisas nedan.

Inköp av matvaror görs med miljöhänsyn, möten sker digitalt i större utsträckning än tidigare, digitaliserade arbetsmetoder, källsortering sker där det är möjligt, ökad samåkning och hemtjänstverksamheten genomför en översyn för att säkerställa att rätt typ av färdmedel används på rätt plats. Genom satsningen *Giftfri vardag barn och unga* är föreläsningar för personal genomförda och alla kommunens förskolor är besökta. Fokusområden har varit utrensning av material. Fjärrundervisning används och utökas på exempelvis Språkcentrum.

Avseende hållbar upphandling är en handlingsplan upprättad med fokus på stöd i kravställning. Energi och klimatrådgivning bedrivs i samverkan mellan de fem kommunerna i Blekinge. Affärsverken är initiativtagare till att etablera en större solpark för miljöriktig produktion av el. Initiativet riktar sig till både kommuninvånare och företag/organisationer som har möjlighet att köpa andelar för att på så sätt bidra till ett alltmer hållbart samhälle. En fortsatt utbyggnad av fjärrvärme samt miljöriktig sortering och återvinning av avfall är också stora verksamheter som bidrar till utvecklingen av ett alltmer miljöriktigt hållbart Karlskrona. Karlskronahem genomför en rad insatser för att minska energiförbrukningen och beroendet av el genom bland annat temperaturmätningar i lägenheter och installation av solcellsanläggningar.


Vid framtagandet av den nya kommunövergripande översiktsplanen antas ett hållbarhetsperspektiv.

Sammantaget ger alla de olika insatserna effekt och vi ser ett positivt resultat i de nyckeltal som följs. 2 av 3 uppdrag är påbörjade.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättning 2018	Riket	Trend
Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?	50,0%			Ska öka	39%	↗
Hur stor är kommunorganisatione	24,2%	26,1%		Minst 50% till år 2020	37%	↗

ns andel miljöbilar av totala antalet bilar?						
Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	34%	36,0%		Ska öka	28%	↗

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

 Prognos: Med den ekonomiska prognosen för året kommer målet att uppnås för perioden.

Kommentar:

Prognosen är att målet kommer att uppnås för perioden.

Målet har också uppdrag kopplade till sig som definierar hur god ekonomisk hushållning ska mätas nämligen:

Uppdrag 18: Under *5-årsperioden ska kommunen ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag (Resultatmål).

Uppdrag 19: Under *5-årsperioden får nettoinvesteringar uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter och statsbidrag (investeringsmål).

Uppdrag 20: Under *5-årsperioden ska självfinansieringsgraden (resultat + avskrivningar i förhållande till investeringsvolym) uppgå till lägst 85 procent (skuldmål). 10 av 10 uppdrag är påbörjade eller färdiga.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Prognos 2018	Plan 2019	Plan 2020	Snitt 5 år	Trend
Resultatmål	3,1%	2,5	1,7%	1,8%	2,0%	2%	↗
Investeringsmål	4,0%	5,3	7,3%	11,7%	6,8%	7%	↗
Skuldmål	168,3%	114,6%	75,8%	52,2%	100,2%	102%	↗

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

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

 Prognos: Delvis uppfylld

Kommentar:

Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året. Det har varit en befolkningsökning mellan de två senaste åren men kommunen minskade med 28 personer netto det första halvåret och den 30 juni 2018 bodde 66 638 personer i Karlskrona. Genom SCBs medborgarundersökning som sker vartannat år mäts nöjd region index och senast kända värde visar en ökning i nöjdhet.

Antalet färdigställda bostäder samt startbesked har ökat mellan 2016-2017. Hittills under 2018 har 7 detaljplaner antagits som omfattar ca 440 bostäder. Målvärde är att årligen bygga 500 bostäder, vilket i sin tur är beroende av att byggrätter för en sådan volym finns i våra detaljplaner. Målet för detaljplaneringen är därför att årligen planlägga för 1000 bostäder. Karlskronahem har en nyproduktion av ca 150 nya hyreslägenheter som är avslutade eller i produktion, i Nätraby, Lyckeby, Gräsvik etc.

Många insatser görs för målet nöjda invånare bland annat ökat antal medborgardialoger och brukarundersökningar. Utvecklande och start av fler lokala jobbspår, där fler ska riktas mot det privata näringslivet. Att leverera hög kvalitet på undervisningen i våra kommunala skolor är Kunskapsnämndens bidrag för att skapa en bra plats att leva, bo och verka i. Kommunen arbetar för nya former av mötesplatser samt aktivitetsytor för livsstilsidrotter samt tar förnyat grepp om att mäta nöjdhet av kultur. Det erbjuds attraktiva öppettider och brett utbud för allmänheten i våra verksamheter inom kultur samt idrott. I samarbete med Region Blekinge bidrar Affärsverken till utvecklingen av skärgårdstrafiken i Karlskrona. Exempel på detta är pendelturer till både Sturkö och Hasslö som går året runt.

För full målsättning krävs det 500 nya bostäder under året och att övriga indikatorer ska visa en fortsatt positiv utveckling mellan 2017-2018. 5 av 7 uppdrag är påbörjade eller färdiga.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättning 2018	Riket	Trend
Färdigställda bostäder i kommunen under året	71	211		500 bostäder	-	↗
Antal bostäder med startbesked	200	304		Ska öka	-	↗
Antal bostäder med slutbesked	89	211		Ska öka	-	↗

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

Netto för in- och utflyttning under ett år	759	390		Ska öka	-	↗
Befolkning	66 262	66 666		70 000 invånare år 2020	-	↗
Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på?	64	65		Ska öka	60	↗
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 13-20 år	33			Ska öka	27	-
Deltagartimmar inom kultur, antal/inv	4,01	4,23		Ska öka	3,3	↗
Hur många timmar/vecka har biblioteket öppet utöver tiden 08-17 på vardagar?	44,00	49,00		Bibehålla nivån	21	↗
Hur många timmar/vecka har simhallen öppet utöver tiden 08-17 på vardagar?	43,50	39,00		Bibehålla nivån	28	↘
Hur många timmar/vecka har återvinningscentralen öppet utöver tiden 08-17 på vardagar?	27,00	28,00		Bibehålla nivån	13	↗

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

▲ Prognos: Ej uppfyllt

Kommentar:

Prognosen är att målet inte nås för det enskilda året. Flertalet av indikatorerna visar dock en positiv trend men kommunen befinner sig i mellanskiktet i riket. För att hålla en välfärd i hög klass i nationell jämförelse måste emellertid kommunen befinna sig bland rikets 25 % bästa kommuner. En indikator "handläggningstiden i snitt vid nybesök" ligger däremot i toppklass.

Andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst alternativt nöjda med sitt särskilda boende har ökat. Antalet olika personer som besöker äldre i hemtjänsten har en negativ trend.

Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats har minskat, vilket är negativt.

Andelen vuxna med missbruksproblem som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats har ökat, vilket är positivt. Kvalitetsaspekter inom LSS grupp- och serviceboende visar en markant försämring mellan 2016-2017. Detta har lett till en handlingsplan med fokus inom områdena *Hot och våld* samt *Personlig fritid*. För att öka den sammantagna måluppfyllelsen pågår många insatser, ett urval av dem redovisas här.


För tillgången till omvårdnadsboenden sker ett kontinuerligt arbete genom verksamhetsförsörjningsprogram, bostadsförsörjningsprogram och genom en ny kommunövergripande översiktsplan. I översiktsplan och detaljplanerna sker samverkan med funktionsstödsförvaltningen och äldreförvaltningen. Avgörande är att framtida behov kommuniceras på ett tidigt stadium. Detaljplaner görs flexibla för att möta eventuella behov som inte alltid går att förutse. Beslut och plan finns för Nätraby och Rödeby avseende särskilda boenden.

Kommunledningsförvaltningen stödjer e-hälsoarbetet och andra processer och innovativa arbetssätt för att digitalisera inom välfärdsverksamheterna. 1 mars 2018 togs det nya verksamhetssystemet för hantering av ekonomiskt bistånd i bruk. I det pågående arbetet med att utveckla attraktiviteten i arbetsgivarvarumärket ingår att även attrahera en grupp potentiella medarbetare som besitter kompetens inom välfärdsverksamheterna men av olika anledningar inte söker utlysta tjänster.

För att nå målet att välfärdsverksamheterna ska tillhöra de bästa i landet krävs det analys av brukarundersökningar och höja kvalitetsaspekterna inom LSS grupp- och serviceboende och särskilt boende. 2 av 2 uppdrag är påbörjade.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättning 2018	Riket	Trend
Hur lång är handläggningstiden i snitt för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök?	7dagar	6dagar		Bibehålla om möjligt förbättra	16	↗
Hur många olika personer från hemtjänsten besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod?	16	17		Värdet ska vara under rikssnittet	15	↘
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende.	86,0%	89,0%		Öka över tid	83%	↗
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	89,0%	91,0%		Fortsatt högt värde	92%	↗
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg	68,6%	70,0%		Ska öka	69%	↗
Kvalitetsaspekter inom LSS grupp- och serviceboende	80,0%	64,0%		Ska öka	81%	↘
Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats	77,0%	75,0%		Ska minst uppnå rikssnittet	78%	↘
Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats	71,0%	74,0%		Ska minst uppnå rikssnittet	75%	↗

KF-mål 7: Våra kommunikationer tar oss enkelt till och från världen - både fysiskt samt digitalt med målet: **Karlskrona kommun har tillgängliga och hållbara kommunikationsmöjligheter**

 Prognos: Helt uppfyllt

Kommentar:

Prognosen är att målet nås för det enskilda året. Indikatorerna visar att kollektivtrafikresandet har ökat för samtliga trafikslag det vill säga tåg, buss och båt. Bredbandsutbyggnaden visar också ökad täckningsgrad. Affärsverken har som mål att 92% av hushållen i Karlskrona ska vara måluppfyllda vid utgången av 2018. Av resterande hushåll har ca 2000 valt annan leverantör än Affärsverken och för resterande 3000 diskuteras för närvarande med Karlskrona kommun om olika alternativ. Flertalet insatser sker för fortsatt ökad måluppfyllelse och ett urval redovisas här.

Det sker ett aktivt arbete med att införa fritt WiFi i kommunens lokaler, det projektet löper till 2020.

Kommunen erbjuder en cykel- och bilpool för uthyrning till medborgare. Region Blekinge har det strategiska ansvaret för att utveckla kollektivtrafiken och tillsammans med dem för Karlskrona kommun en dialog om hur sambandet mellan cykel och kollektivtrafik kan förbättras. Arbete sker även genom framtagande av gemensam trafikstrategi, ny kommunomfattande översiktsplan, planmässigt stöd för utbyggnaden av E22 samt att i pågående planärenden sträva efter att skapa goda förutsättningar för kollektivtrafiken och övrig transportinfrastruktur. Den nya Hasslöpendeln invigdes 2018 och har fem avgångar per veckodag i vardera riktningen.

Den Nationella planen för transportsystemet 2018-2029 fastställdes av regeringen den 31 maj 2018. I planen finns E22 Lösen - Jämjö med byggstart 2021-2023 och Ronneby Ö - Nättraby med byggstart 2024-2029 med. Då den Nationella planen revideras vart fjärde år är det angeläget att fortsätta att arbeta aktivt med särskilt Ronneby Ö - Nättraby.

4 av 4 uppdrag är påbörjade eller färdiga.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättning 2018	Trend
Antal resande med kollektivtrafik, tåg- buss- och sjötransporter	5 497 000	5 605 624		Ska öka	↗
Tillgång till bredband för hushåll och företag	65,8%	72,9%		År 2020 ska 100 % av alla hushåll och	↗

				företag ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s.	
--	--	--	--	--	--

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

 Prognos: Delvis uppfylld

Kommentar:

Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året. Indikatorerna visar att andelen elever i åk 9 och åk 6 som klarat kunskapskraven har sjunkit något mellan 2016-2017. Dock har andelen gymnasieelever med examen inom fyra år ökat. Resultatet för andel elever som klarar kunskapskraven och är behöriga till yrkesprogram har sjunkit, men det är endast 2 av skolorna där resultatet har sjunkit, på 5 skolor har resultat ökat.

Enligt Skolverket har Karlskrona en betydligt lägre andel kursdeltagare jämfört med riket som vid slutet av 2017 slutfört kurs och att Karlskrona jämfört med riket har en större andel kursdeltagare som finns i pågående utbildning. Förklaringen till Karlskronas låga andel kursdeltagare som slutfört kurs antas bero på hur kursernas avslut ligger över året (att många av Karlskronas vuxenutbildnings kurser slutar i januari året därpå).

När det gäller måluppfyllelse i SFI presenterar Skolverket data för andelen kursdeltagare som uppnått målen på de nationella proven i kurserna i SFI. Enligt Skolverket har en högre andel elever i Karlskrona klarat målen på proven 2017 jämfört med riket i stort. Detta gäller för samtliga tre kurser, med en variation för Karlskronas del på 93,8 % - 96,4 % och för rikets del 85,2 % - 93,4 %. Enligt Skolverket genomförde eleverna i Karlskrona i genomsnitt kurserna i SFI betydligt snabbare än i riket totalt. Detta gäller för samtliga kurser 2017 utom kurs 1B. Även 2016 genomförde eleverna i Karlskrona kurserna snabbare (här saknas data för kurs 1B).

Vuxenutbildningen ser att det finns en risk att såväl måluppfyllnad som negativa avhopp kan komma att få sämre siffror framöver. Detta utifrån vuxenutbildningen, liksom övriga riket, fått en större andel sökande som har en allt kortare studiebakgrund bakom sig.

För full måluppfyllelse krävs det en högre andel elever som klarar kunskapskraven i åk 6 och åk 9. 3 av 3 uppdrag är påbörjade eller färdiga.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättning 2018	Riket	Trend

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

Jag upplever att mitt barn trivs på förskolan	96,0%	98,0%		Bibehålla om möjligt öka	-	↗
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun	82,5%	78,5%		Ska öka	75,9%(h)	↘
Andelen som klarar/uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9, hemkommun (h) kommunala(k)	78,7%(h) 78%(k)	78,1%(h) 71%(k)		Fortsatt över riksnivå	74,6%(h) 70,4%(k)	↘
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun	87,0%	84,3%		Ska öka	83,7%	↘
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan	82,3%			Ska öka	83,1%	→
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet	71,2%			Ska öka	69,5%	→
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor	74,0%	77,8%		Ska öka	64,1%	↗
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs	60,9%	55,6%		Ska öka	71,5%	↘
Elever som klarar SFI:s högsta kurs på studievägen av nybörjare två år tidigare	49,0%	50,9%		Minst rikssnittet	47%	↗

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

 Prognos: Delvis uppfylld

Kommentar:

Prognosen är att målets delvis nås under det enskilda året. Indikatorn för mars 2018 visar att andelen arbetslösa i åldern 16-24 år i förhållande till antalet personer 16-24 år i kommunen är 6,7 %, vilket innebär en något ökad andel jämfört med mars 2017, då samma andel var 6.0 %. För antalet arbetslösa 18-24 år är trenden positiv under första delåret 2018 (minskning från 506 arbetslösa ungdomar i januari till 437 ungdomar i augusti). Sett till antal för samtliga arbetslösa i Karlskrona kommun är trenden positiv under första delåret av 2018. Antalet har minskat från 2 715 öppet arbetslösa eller sökande i program i januari till 2 438 i juli. När det gäller antalet arbetslösa mer än 24 mån så har även denna trend varit positiv, i augusti 2018 var det 622 personer arbetslösa vilket var en minskning från augusti 2017, 653 stycken.

Andelen som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta har minskat 2017 i jämförelse med året före, från 43,3 % 2016 till 39 % 2017. Medan landet i stort har haft en allt högre andel som lämnat etableringsuppdraget och börjar arbeta under perioden 2015-2017, har Karlskrona haft en negativ utveckling med allt mindre andel som börjat arbeta. Fortsatt ligger dock Karlskrona högre än riket i stort, men förhållandet har minskat radikalt. Slutsatsen som kan dras är att antalet anställningar av nyanlända inte ökat i samma takt som utflödet från etableringen. Antalet arbetslösa som är utomeuropeiskt födda är större 2018 än vad det var 2017, men under första delåret av 2018 har antalet minskat och trenden är därmed positiv under perioden januari till augusti 2018.

Näringslivsenheten driver projektet Karlskronainitiativet tillsammans med arbetsmarknadsförvaltningen och Arbetsförmedlingen. Verksamhetens företagsbesök syftar till att påverka företagen att ge fler arbetssökande chansen. Arbetet bedrivs processinriktat med samverkan som röd tråd. Insatser och aktiviteter syftar till att locka företag att etablera sig i Karlskrona och befintliga företag att stanna, samt medverka till att företagets kompetensbehov tillgodoses, vilket även omfattar arbetsgivaren Karlskrona kommun som under året möjliggjort praktikplatser inom ramen för samarbetet.

Andelen deltagare i kommunens arbetsmarknadsverksamhet som efter avslutad insats börjat arbeta är för 2017 44% och inräknat de som börjat studera är det 59 %, vilket är en god måluppfyllnad utifrån målgruppen. Prognosen är att värdet bedöms ligga kvar på samma nivå alternativt minska något utifrån att den målgrupp som tar del av arbetsmarknadsinsatser står längre ifrån arbetsmarknaden än tidigare. Det var en något mindre andel som började studera än året innan och då man identifierat en svårighet i att uppmuntra till studier har Arbetsmarknadscentrum rekryterat en studie- och yrkesvägledare samt utökat samarbetet med olika studieaktörer.

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

För att öka måluppfyllelsen krävs det förbättring av antalet som lämnar etableringsuppdraget och fortsatt arbete med att minska arbetslösheten. 2 av 2 uppdrag är påbörjade eller färdiga.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättning 2018	Riket	Trend
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd	4,6%			Ska minska över tid och nå rikssnittet	4,2%	→
Andel förvärvsarbetare i kommunen (20-64 år)	77,1%			Ska öka	79,5%	-
Andel arbetslöshet i åldern 16-24 år	9,4%	6,0%		Ska minska	5,2%	↗
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta (status efter 90 dagar)	43,3%	37,2%		Ska öka	32%	↘

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

 Prognos: Helt uppfyllt

Kommentar:

Prognosen är att målet nås inom det enskilda året. Indikatorerna visar ökat antal gästnätter samt resenärer med skärgårdstrafiken. En mätning för omsättning av turismnäring är än inte framtagen. I samarbete med Region Blekinge bidrar Affärsverken till utvecklingen av skärgårdstrafiken i Karlskrona, exempel på detta är pendelturer till både Sturkö och Hasslö som går året runt. Det är också första säsongen då hop on- hop off trafiken har körts av Blekingetrafiken. Skärgårdsfesten och Lövmarnaden är fortsatt stora publikmagneter och Skärgårdsfesten fortsätter att utveckla programpunkter.

Flera positiva och framåtsyftande projekt och arrangemang gör att målet kommer att uppfyllas till årsbokslutet. Exempel på detta är en fortsättning av litteraturfestivalen "Bok och Hav, Karlskrona International Filmfestival, utvecklingen av 56 °15° - Karlskrona Kulturarkipelag med Mjölneholmens gestaltningsprogram och förberedelser för konst på Basareholmen samt processen med det nya kulturhuset på Stortorget.

I bidragsgivning tas hänsyn till geografisk spridning i kommunen och att arrangemang och aktiviteter sprids under alla årets säsonger. Det finns avsatt resurser för gestaltningsarbete och förädling av stadens offentliga miljöer samt för planering som syftar till att förtäta bebyggelse. Det är också avsatt resurser för att Karlskrona ska nomineras till årets stadskärna under 2019. I översiktsplanen undersöks möjligheten att utveckla nya stadsdelar, exempelvis med vattenkontakt.

Statistik för besöksnäringen finns ännu inte framme, men den initiala bedömningen är att Karlskrona som besöksmål hittills varit framgångsrik under året. 4 av 5 uppdrag är påbörjade.

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättnin g 2018	Trend
Kommersi ella gästnätter	223 168	221 754		Ska öka 3% årligen	↗
Resenärer med skärgårdst rafiken	64 500	67 572		Ska öka	↗

under juni- augusti					
Omsättnin g turismnäri ngen	-	-	-	Indikator saknas	-

KF-mål 11: Vi har ett dynamiskt, internationellt och innovativt företagsklimat som lockar fler att etablera sig här med målet: **Kommunen har en kreativ miljö där idéer och företag växer samt utvecklas**

 Prognos: Delvis uppfylld

Kommentar:

Prognosen är att målet delvis nås under det enskilda året. Kommunen har klättrat i Svenskt Näringslivsranking de senaste åren, dock inte enligt målsättning och antalet nystartade företag står i princip oförändrat mellan 2016-2017. För att öka måluppfyllelsen sker en rad aktiviteter och några redovisas här.

Karlskrona kommun har tagit initiativ till, och driver, Smart City Forum. Där träffas företag inom IT- telekom och aktörer inom offentlig sektorn för att skapa kreativa lösningar där den offentliga sektorns behov av digitalisering matchas mot företagets kompetens. I de dagliga kontakterna och mötena med näringslivet kartläggs potentiella företag som kan attraheras till Karlskrona. För att kunna ta emot fler etableringar har ett arbete gjorts i samverkan med miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen med att ta fram en strategi för industri-och verksamhetsmark.

Äldreförvaltningen har ett pågående utvecklingsarbete tillsammans med företag, Blekinge Tekniska Högskola och Affärsverken inom området välfärdsteknik och e-hälsa i syfte att få fram nya tekniska lösningar, där lokala företag är viktiga.

Arbetsmarknadsavdelningen har fortsatt det utarbetade konceptet med företagsträffar, där företag kommer och presenterar sitt företag och eventuella rekryteringsbehov. Förvaltningen har även startat arbetet med att utforma lokala jobbspår. De spår som startats hittills har varit inriktade mot kommunen som arbetsgivare. Under hösten kommer kontakt med företag göras i syfte att skapa lokala jobbspår som riktar sig mot det privata näringslivet. I juni 2018 slutfördes projektet entreprenörskompassen vars syfte var att öka deltagarnas intresse för entreprenörskap. Inom förvaltningen finns en väl fungerande stödstruktur för stöttning av sociala företag.

Kunskapsnämnden har antagit en plan för studie- och yrkesvägledning som beskriver arbetssätt och aktiviteter för att stärka kopplingen mot arbetslivet, till exempel en arbetsmarknadsvecka där eleverna i årskurs åtta får möjlighet att träffa arbetstagare. Glädjande är gymnasielevernas UF-företag som håller en hög kvalitet och står sig därför bra i olika tävlingar.

För att nå full målsättningen krävs en analys av Svenskt Näringslivsranking och att klättra 20 steg, det behöver också ske en ökning av nya företag. 4 av 4 uppdrag är påbörjade.

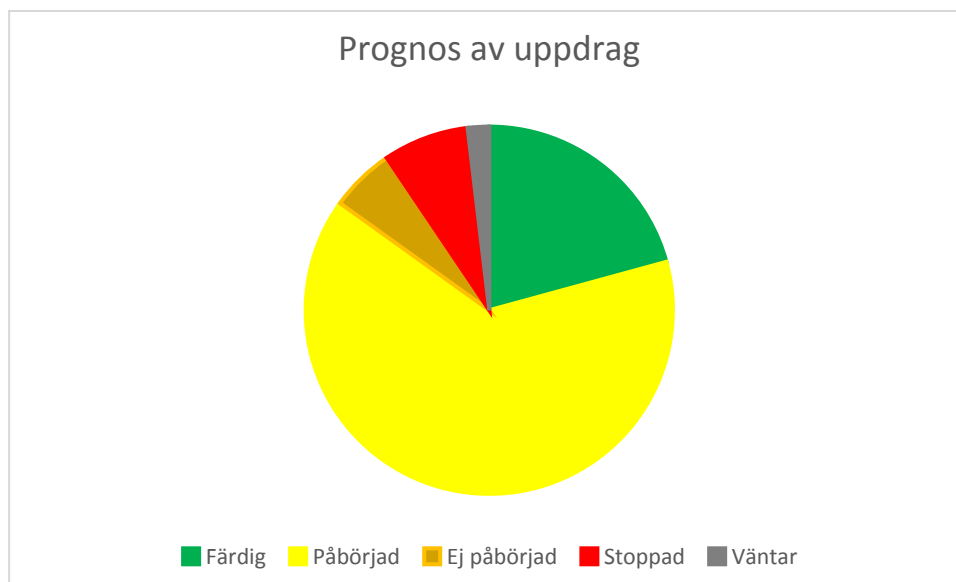
VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

Titel	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målsättning 2018	Rik et	Trend
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för medborgarna?	-	74		Minst medelvärde	71	→
Hur många nya företag har startats per 1000 invånare i kommunen?	4,0	4,2		Ska öka till medelvärde	5	→
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	201	198		Klättra 20 steg per år	145	↗

Delårsuppföljning av uppdrag 2018

Nedan presenteras prognos av färdigställande av uppdrag. Totalt har kommunfullmäktige antagit 53 uppdrag, av dem är 45 uppdrag antingen färdiga eller pågående med prognos att vara klara inom plan.

Prognos	Marsuppföljning	Delårsuppföljning
Färdig	6	11
Påbörjad	38	34
Ej påbörjad	6	3
Stoppad	3	4
Väntar	-	1






- ✓ Färdig
- ▶ Påbörjad
- ⌚ Ej påbörjad
- Stoppad
- ⏸ Väntar

Titel	Status	Kommentar
-------	--------	-----------

Perspektiv: Social hållbarhet

<p>Uppdrag 1: Kommunen ska implementera FN:s utvecklingsagenda, Agenda 2030</p>	<p>▶</p>	<p>Arbetet med implementering av agendan pågår och fortsätter fram till år 2030. Samtliga förvaltningars ledningsgrupper har genomfört workshops och tagit del av kortare utbildning om Agenda 2030. Kommunens utveckling och arbete med Agenda 2030 kommer att ske inom ordinarie uppföljning.</p>
<p>Uppdrag 2: Under 2018 ska revidering av folkhälsoplanen och mångfaldsplanen påbörjas.</p>	<p>◻</p>	<p>Målsättningen var att nya styrdokument skulle finnas klart under 2018. Handlingsplaner ska istället tas fram under 2019 med anledning av valet hösten 2018. Nuvarande dokument gäller till dess nya utarbetats och beslutats om.</p>
<p>Uppdrag 3: Kommunstyrelsen ges i uppdrag att skapa arbetssätt som underlättar medarbetarens möjlighet till karriärväxling, jobb och arbetsuppgifter</p>	<p>▶</p>	<p>Rutiner och systemstöd implementeras för närvarande, vilket är förutsättningar för att lösa uppdraget.</p>
<p>Uppdrag 4: Kommunstyrelsen får i uppdrag att förbereda för kommande lagstiftning om barnkonvention</p>	<p>▶</p>	<p>Arbetet är påbörjat så långt det är möjligt och ska synkas med befintliga beslut samt styrdokument som eventuellt påverkas av den kommande lagstiftningen, i dagsläget är tidplanen att lagen kommer att börja gälla år 2020. Ärendet lämnas till politiken under hösten med förslag på vad kommunen behöver göra.</p>
<p>Uppdrag 5: Under 2019 ska kommunstyrelsen omarbete</p>	<p>▶</p>	<p>Arbete har påbörjats med att utifrån tidigare genomförd omvärlds- och</p>

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

<p>utvecklingsområden i Vision 2030</p>		<p>trendanalys ta fram de nya utvecklingsområdena. Omvärldsdagen som genomförs i december ska särskilt fokusera på reviderade utvecklingsområden. Modell, process och tidplan för detta är klart första halvåret 2019.</p>
<p>Uppdrag 6: Fryshuset ska etableras i kommunen och arbetet leds av Karlskronakommissionen.</p>		<p>Utredningen är klar men politiken bestämde sig för att Fryshuset inte skulle etablera sig i Karlskrona. Man tittar istället på andra olika alternativ och fortsatta aktiviteter sker i enlighet med Karlskronakommissionens handlingsplan. Nationella medel kommer att avsättas för att motverka segregation. Karlskrona kommun är behöriga att ansöka dessa medel och ska göra detta. Dessa medel kommer att omfatta insatser som har bäring på barn och ungas behov.</p>
<p>Uppdrag 7: Kommunen ska med perspektivet "Hållbart arbetsliv" och "Kompetens" i det personalpolitiska programmet genomföra en strategi för ledar- och kompetensförsörjning</p>		<p>Strategi påbörjad men ska synkas med Karlskrona 2.0 och bör vara framtagen för beslut december -18. Förvaltningarna har börjat processa kompetensförsörjningsplaner.</p>
<p>Uppdrag 8: Enligt modellen för "Heltid som norm" ska kommunstyrelsen i samverkan med de fackliga organisationerna ta fram en plan för friskare medarbetare med syfte att minimera ohälsotalen. Planen presenteras för</p>		<p>Plan framtagen och behandlas nu i samverkan. Bedöms vara klar i december.</p>

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

<p>kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under 2018 och genomförandet av planen påbörjas under året.</p>		
<p>Uppdrag 9: Kommundirektören får i uppdrag att stödja rekrytering och kompetensförsörjning genom att i dialog med berörda förvaltningar utvärdera resursdimensionering, behov av chefsutveckling samt hur attraktiviteten i anställningen ska ökas.</p>	▶	<p>HR-avdelningens del i detta är att forma en grundläggande chefs- och ledarutveckling vilken kommer att upphandlas Q1. I samband med det förändringsarbete som pågår kommer personalpolitiskt program revideras, ledarfilosofi formuleras, chefsuppdrag tydliggöras och införande av chefskontrakt övervägas. Parallellt pågår ett arbete kring "attraktiv arbetsgivare" där nulägesanalys genomförts för att följa av planering och genomförande vilket beräknas vara klart våren - 19.</p>
<p>Uppdrag 10: Kommunfullmäktige ska inrätta ett årligt pris till ett värde av 20 000 kr till den arbetsgrupp som under året lämnat in det mest innovativa förslaget för ökad effektivitet och kvalitet i verksamheten.</p>	⌚	<p>Kommer att återupptas under hösten och förslag klart under 2018.</p>
<p>Uppdrag 11: Kommunstyrelsen ska ta fram en modern form av förslagsverksamhet där medarbetare får möjlighet att lämna idéer på förbättringar och effektiviseringar.</p>	⌚	<p>Kommer att påbörjas under hösten och förslag tas fram under 2018.</p>
<p>Uppdrag 12: Kommunen ska genomföra en jämställdhetsatsning för att komma tillrätta med osakliga löneskillnader.</p>	✔	<p>Vid genomförd löneöversyn 2018 har jämställdhetsatsning genomförts för att åtgärda osakliga löneskillnader.</p>

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

		Satsningen har föregåtts av analys genom lönekartläggning.
Uppdrag 13: Extra medel ska avsättas till lärarlöner i förskola, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning samt särskolorna.	✔	Har genomförts i samband med löneöversynen 2018.
Uppdrag 14: Arbetstiden för verksamhetsnära medarbetare inom funktionsstöd och äldreomsorgen ska sänkas från 37,5 till 37 h/vecka.	▶	Uppdraget förändras och integreras i heltidsprojektet. I samband med erbjudande om heltid inkluderas ett erbjudande om sänkt arbetstidsmätt i enlighet med uppdraget. Sänkning av arbetstidsmättet från 37,5 till 37 h får fullt genomslag när heltidsprojektet avslutas 2019-12-31

Perspektiv: Ekologisk hållbarhet

Uppdrag 15: Andelen fossilfria fordon/bilar i kommunens maskin- och fordonspark ska vara minst 50 procent till år 2020.	▶	Ramavtal för elbilar och eltransportbilar finns på plats för att det ska vara möjligt att ersätta fossila fordon med eldrivna, fossilfria fordon. Ramavtal för elcyklar finns på plats för att det ska vara möjligt att ersätta fossila fordon med fossilfria elcyklar. På detta sätt erhålls även en högre energieffektivitet än vid införande av elfordon. Elbils- och elcykelpool som tjänst är införd för att ersätta fossila poolbilar. Kommunledningsförvaltning en har bidragit till att arbeta fram en drivmedelspolicy som är beslutad av kommunfullmäktige och en gasmack i Karlskrona har etablerats under året. HVO har tagits in som drivmedel för att det ska vara möjligt
--	---	--






VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

		att köra fossila dieselfordon på fossilfritt drivmedel. Affärsverken byter till fossilfria fordon löpande och avvägningen görs varje gång ett nytt fordon behöver köpas in eller bytas ut. Det pågår även en utredning för att byta ut bränslet till ren HVO vilket skulle innebära att en stor del av del fordonsparken blir fossilfri.
Uppdrag 16: Kommunstyrelsen ska tillsammans med Drift- och servicenämnden genomföra en utredning om samordning av transporter och varudistribution inom den kommunala verksamheten.	▶	Delen samordning av persontransporter och interna godstransporter i detta uppdrag är påbörjad. Delen som avser varudistribution inväntar vidare direktiv inom Drift och serviceförvaltningen innan uppstart.
Uppdrag: 17: Drift- och servicenämnden får i uppdrag att ta fram en kommunövergripande livsmedelspolicy.	⌚	Arbetet är inte påbörjat.
Perspektiv: Ekonomisk hållbarhet		
Uppdrag 18: Under 5-årsperioden ska kommunen ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. (resultatmål)	✔	För kommentar se ekonomiavsnitt.
Uppdrag 19: Under 5-årsperioden får nettoinvesteringar uppgå till högst 10 % av skatteintäkter och statsbidrag (investeringsmål).	✔	För kommentar se ekonomiavsnitt.
Uppdrag 20: Under 5-årsperioden ska självfinansieringsgraden (resultat+avskrivningar i	✔	För kommentar se ekonomiavsnitt.



VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

förhållande till investeringsvolym) uppgå till lägst 85% (skuldmål).		
Uppdrag 21: Processen för kommunens lokalförsörjning och investeringar ska tydliggöras av kommunstyrelsen tillsammans med berörda nämnder och därefter beslutas av kommunfullmäktige.	▶	Lokalstrateg är nu rekryterad. Förändring av processen är påbörjad genom intervjuer med kommunstyrelsens politiker, berörda tjänstemän och framstående kommuner.
Uppdrag 22: Lokalförsörjningsstrategen ska placeras på kommunledningsförvaltningen.	✔	Rekrytering genomförd och funktionen är på plats och bemannad.
Uppdrag 23: Nuvarande system med upphandlingsbonus ska avvecklas.	▶	Avveckling sker nu successivt vartefter avtalen löper ut och/eller möjlighet till förändringar i befintliga avtal.
Uppdrag 24: Effektivare inköpsprocesser ska införas med stöd av It-system	▶	Analys/kartläggning av tänkbara system är genomförd. Men vi har ännu inte anskaffat något system på grund av personalbyte på den berörda tjänsten.
Uppdrag 25: Antalet anställda med inköpsbehörighet ska begränsas med syfte att effektivisera inköp.	▶	Projekt för förstudie av e-handel pågår och den första verksamheten kopplas på den 1 november 2018. En successiv påkoppling sker under de närmaste åren och därmed kommer också antalet anställda med inköpsbehörighet att minska i antal.
Uppdrag 26: Drift- och servicenämnden ska utvärdera och föreslå förändringar av nuvarande kostorganisation med syfte att med bibehållen eller ökad kvalitet uppnå effektiviseringar.	▶	Uppdraget är riktat mot avdelningschef för kostavdelningen. Nyanställning från september vilket innebär att uppdraget flyttas fram för att ge ny avdelningschef möjlighet att se över och




VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

		börja processen "Ledarskap närmare verksamheten".
Uppdrag 27: Kommundirektören får i uppdrag att genomföra ett innovativt och systematiskt utvecklings- och förbättringsarbete i syfte att nå 2 % överskott av statsbidrag och skatteintäkter 2020.		Kommundirektören har initierat ett förändringsarbete som pågår i syfte att utveckla och förändra arbetssätt och tjänsteleveranser.
Utvecklingsområde: Attraktiv livsmiljö		
Uppdrag 28: Drift- och servicenämnden ska ta fram och genomföra en handlingsplan för "nolltolerans" mot nedskräpning.		Prognos för helår är att uppdraget inte kommer slutföras under 2018. Att utarbeta en handlingsplan för nolltolerans mot nedskräpning är ej en fråga för kommunens driftorganisation (gata/parkavdelningen).
Uppdrag 29: Lokala Brå ska tillsammans med berörda nämnder se över nuvarande och planera framtida offentliga miljöer ur ett trygghetsperspektiv.		Detta arbete ingår i Lokala Brå:s handlingsplan. Arbetsgrupp tillsatt för att arbeta med uppdraget och de är i aktivitet. Handlingsplanen kommer att följas upp årligen.
Uppdrag 30: Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att i samverkan med berörda nämnder och intressenter ta fram en utvecklingsplan för Wämöparken - vårt stadsnära friluftsområde med den botaniska trädgården.		Arbetet med att ta fram en utvecklingsplan fortgår planerligt i samarbete med styrgruppen för Wämöparken där en plan beräknas presenteras för nämnd under november 2018. Till grund för utvecklingsplanen ligger dels ett flerårigt arbete genomfört av styrgruppen, samt i år också input från en medborgardialog, där förslag till utveckling har lämnats via eget e-konto.
Uppdrag 31: Kommunstyrelsen och Drift- och servicenämnden ska ta		Hanteras inom ramen för uppstartad Skärgårdshamnsutredning/


VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

<p>fram en samlad strategi och handlingsplan för fritidsbåtlivet i Karlskrona.</p>		<p>Hamnstrategi kommer dock ej att uppfyllas under året utan slutförs under 2019.</p>
<p>Uppdrag 32: Kultur- och fritidsnämnden ska utreda om Karlskrona kan bli ett centrum för dansen i Blekinge.</p>		<p>Uppdraget har under året varit lite oklart, då det parallellt har framförts att det handlar om en kombination av en produktionsscen för regionteatern som också kan användas som dansscen. Under början av augusti stod det emellertid klart att Regionteatern Blekinge-Kronoberg etablerar sig i Lokstallarna för att utveckla platsen till ett scenkonsthus med fokus på dans. I Karlskronas Kulturhus ska emellertid en Black Box etableras som är mycket väl ägnad för dans. Stöd och bidrag till Dans i Blekinge har getts.</p>
<p>Uppdrag 33: På temat "Att växa upp i Karlskrona" ska Kultur- och fritidsnämnden tillsammans med Kunskapsnämnden arrangera en litteratürtävling för unga karlskronabor med koppling till den internationella litteraturfestivalen "Bok och Hav".</p>		<p>En inledande diskussion med Kultur- och fritidsnämnden om ett upplägg kring litteratürtävlingen har genomförts. Flera workshops för barn och unga genomfördes i samband med Bok och Hav i maj 2018. Upplägget av litteratürtävlingen är nu i stort sett klar och den kommer att offentliggöras under oktober 2018. Tävlingen är i tre olika kategorier och i två åldersgrupper. Flera fria workshops arrangeras i samtliga kategorier i samband med "Världsarvsfestivalen" i oktober, både på skoltid och under höstlovet. Dessa</p>

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

		<p>kommer sedan att följas upp med fler aktiviteter i samband med vinterlovet. Deadline för inlämnande av tävlingsbidrag blir den 1 april 2019. Prisutdelningar vid Bok och Hav 10-12 maj 2019.</p>
<p>Uppdrag 34: Kultur- och fritidsnämnden tillsammans med berörda nämnder ska säkerställa att fritidsgårdsverksamhet finns tillgängliga i Nättraby.</p>		<p>Projekteringstillståndet är klart. Investeringstillståndet är på väg till nämnden. Blir det beviljat påbörjas byggnationen förmodligen runt årsskiftet. Under denna tiden kommer vi att involvera ungdomarna i Nättraby för planering av innehåll och verksamhet och intensiviera samarbetet med skolan.</p>
<p>Uppdrag 35: Kommunstyrelsen, Äldrenämnden och Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden ska säkerställa att tillgången till omvårdnadsboende i kommunen möter behovet enligt fastlagd plan.</p>		<p>Kontinuerligt arbete pågår genom verksamhetsförsörjningsprogram, bostadsförsörjningsprogram och genom en ny kommunövergripande översiktsplan. Lokalstrategi ingår i arbetsgruppen för översiktsplanearbetet. I översiktsplan och detaljplanerna sker samverkan med funktionsstödsförvaltningen och äldreförvaltningen. Avgörande är att framtida behov kommuniceras på ett tidigt stadium. Detaljplaner görs flexibla för att möta eventuella behov som inte alltid går att förutse. Beslut och plan finns för Nättraby och Rödeby avseende särskilda boenden.</p>
<p>Uppdrag 36: Kommunstyrelsen ges i uppdrag att skapa</p>		<p>Hanteras inom ramen för Attraktiv arbetsgivare då uppdraget i sin nuvarande</p>

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

<p>förutsättningar i kommunkoncernen för att fler personer med funktionsnedsättning ges möjlighet till anställning.</p>		<p>form kan antas vara diskriminerande. Funktionsnedsättning efterfrågas inte vid anställning varför fokus måste vara att i ord och handling visa på den öppenhet som finns för "rätt kompetens" inom kommunens samlade verksamheter som ett sätt att attrahera sökande till lediga befattningar.</p>
<p>Utvecklingsområde: Snabba kommunikationer</p>		
<p>Uppdrag 37: Kommunen ska arbeta aktivt för att Trafikverket bygger ut E22:a på sträckan Lösen - Jämsjö med början 2020 samt verka för att sträckan Ronneby Öst - Nättraby E22 inkluderas i Trafikverkets nationella plan för perioden 2018-2029.</p>		<p>Den Nationella planen för transportsystemet 2018-2029 fastställdes av regeringen den 31 maj 2018. I planen finns E22 Lösen - Jämsjö med byggstart 2021-2023 och Ronneby Ö - Nättraby med byggstart 2024-2029 med. Då den Nationella planen revideras vart fjärde år är det angeläget att fortsätta att arbeta aktivt med särskilt Ronneby Ö - Nättraby.</p>
<p>Uppdrag 38: År 2020 ska 100 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s.</p>		<p>Affärsverken har som mål att 92% av hushållen i Karlskrona ska vara måluppfyllda vid utgången av 2018. Av resterande hushåll har ca 2000 valt annan leverantör än Affärsverken och för resterande 3000 diskuteras för närvarande med Karlskrona kommun om olika alternativ. Upphandling av samarbetspartner för fiberutbyggnad i hela kommunen avbröts 2018-05-31 på grund av bristande konkurrens och orena</p>

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

		anbud. Arbetet pågår för att hitta alternativa lösningar.
Uppdrag 39: Karlskrona kommun lokaler ska ha fritt wifi.	▶	Prognos för helår är att projektet följer fastställd tidsplan, projektet löper till 2020.
Uppdrag 40: Kommunen ska inrätta båtpendel mellan Hasslö och Trossö	✔	Den nya Hasslöpendeln invigdes den 21 augusti 2018 med trafik start den 22 augusti 2018. Båten har fem avgångar/dag från Hasslö (Horn) till Karlskrona (Handelshamnen) och fem avgångar/dag från Karlskrona till Hasslö, måndag till fredag.

Utvecklingsområde: Utbildning och kunskap

Uppdrag 41: Kommunen ska medverka till att etablera ett Vård- och omsorgscollege.	▶	Prognosen är att uppdraget uppfylls under året. Under våren 2018 har kunskapsförvaltningen deltagit i olika möten där frågan kring Vård- och Omsorgscollege har diskuterats. Kunskapsförvaltningen har vid dessa tillfällen även gjort en redovisning kring vad ett etablerande innebär och där man tydliggjort att arbetsgivarna är den part som bör driva frågan men att utbildningssidan är med som en samarbetsaktör. Det krävs tre kommuner och ett landsting för en konkret etablering. Beslut om ett eventuellt etablerande kommer att fattas under 2018.
Uppdrag 42: I Karlskrona kommun ska det erbjudas en grundskola med engelska som undervisningsspråk.	▶	Kunskapsförvaltningen planerar för ett internationellt program. Politisk avdömning avseende eventuell extern etablering.




VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

<p>Uppdrag 43: Det ska tillsättas en politisk styrgrupp för att möta behov av grund- och gymnasieskola i centrala Karlskrona.</p>		<p>Den politiska styrgruppen bildades under hösten 2017 och en projektledare, Marina Eriksson inom Kunskapsförvaltningen har fått i uppdrag att leda arbetet. Under våren 2018 har gruppen träffats vid flertal tillfällen, gjort studiebesök och kommit fram till flera förslag på plats där nya enheter kan placeras i centrala Karlskrona. Den politiska styrgruppen har fortfarande inte tagit något beslut i frågan.</p>
<p>Uppdrag 44: Kommunen erbjuder alla i åldern 16-17 år feriejobb i samarbete med förenings- och näringsliv.</p>		<p>Inom den budgetram som tilldelats för feriejobb, fick Arbetsmarknadsförvaltningen ut 306 ungdomar till feriejobb. Med hjälp av extrasatsning och medelstilldelning lyckades man erbjuda ytterligare 68 ungdomar feriejobb.</p>
<p>Uppdrag 45: Under ledning av arbetsmarknadsnämnden ska kommunen göra en arbetsmarknadsinsats på var 20:e medarbetare i våra kommunala förvaltningar och bolag.</p>		<p>Utifrån nämndens ansvar att leda uppdraget arbetar Arbetsmarknadsavdelningen aktivt för att anskaffa platser, främst genom den praktiksamordnare som informerar ut i förvaltningarna på olika nivåer och som stöttar såväl arbetsplats som praktikanter. Antalet kommunala arbetsmarknadsplaceringar inom kommunala förvaltningar är 266 stycken vid delåret 2018, vilket är en ökning med 63 % sedan årsskiftet. Bedömningen är att 300 platser kommer nås vid helåret.</p>

Utvecklingsområde: Upplevelsernas Karlskrona

<p>Uppdrag 46: Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att synliggöra kulturlivet genom att satsa på fler tillfälliga kulturinstallationer på allmänna platser.</p>	<p>▶</p>	<p>Utifrån de resurser som avdelningen kultur- och upplevelse har till sitt förfogande har man under våren och sommaren kunnat genomföra några tillfälliga kulturinstallationer på allmänna platser. Utställningen "The Weather Diaries" i Fredrikskyrkan, utomhusbio på Ristorgsbacken i samarbete med CIFF, Mjölneholmens gestaltningsprogram och utställning i Kruthuset. Förberedelser för konst på Basareholmen- i år = år noll. Avdelningen medverkar också i framtagandet av flera offentliga konstverk i samband med nybyggnationer enligt 1%-regeln.</p>
<p>Uppdrag 47: Projektet "Örlogsstaden kulturholmarna" på Mjölneholmen och Basareholmen ska förverkligas.</p>	<p>▶</p>	<p>Prognosen är att uppdraget är på väg att uppfyllas. Planering av uppdraget i form av gestaltningsprogram och strategi pågick under våren. Mjölneholmen invigdes 30 juni med familjeaktiviteter, sommar-teater, musik och konstutställning i Kruthuset. Café- och restaurangdriften avtalades med socialt företag. Hop on-hop off trafiken kom igång. Förberedelser för Basareholmen Art har påbörjats genom workshops och gestaltningsprogram. Fokus och planering på utvecklandet av Basareholmen från en starkt kontaminerad industrimiljö till att bli ett framtida gott exempel inom hållbarhet,</p>

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

		innovationer och samtida konst. Guidade turer om öns historia genomfördes av världsarvsguider. Planerade satsningar fick skjutas fram på grund av giftutredning i mark.
Uppdrag 48: Kommunstyrelsen tillsammans med berörda nämnder får i uppdrag att synliggöra och marknadsföra våra världsarvsattraktioner.		Arbete pågår med att arbeta fram en strategisk plan för marknadsföring och varumärkesbyggande.
Uppdrag 49: Kommunstyrelsen ska tillsammans med Kultur- och fritidsnämnden samt Drift- och servicenämnden ta fram en handlingsplan för friluftslivet och ekoturismen. Handlingsplanen förtydligar ansvaret för anläggningar och friluftsleder med tillhörande service och drift samt information och marknadsföring av detsamma.		KFF och DSF har sedan tidigare (2017/2018) påbörjat en inventering av spår och leder med tillhörande skötsel och ansvarsfrågor vilket är en bra grund till arbetet i uppdraget. KFF och DSF väntar på KLF som leder uppdraget.
Utvecklingsområde: Näringslivets Karlskrona		
Uppdrag 50: Kommunstyrelsen ska utveckla medflyttandeservicen tillsammans med lokala näringslivet för att underlätta rekrytering av nya medarbetare till offentlig och privat verksamhet i Karlskrona.		Workshopar har genomförts med näringsliv och offentlig verksamhet för att processa fram prioriterade satsningar inom medflyttande- och rekryteringsområdet. En projektansökan för att kunna finansiera en inflyttarlots för kommunövergripande samordning samt koordinering och projektledning av lokala insatser och behov. Samarbete har också inletts inom Digitri (med Växjö och Kalmar kommun) samt de

VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG

		tre Science parkerna som syftar till att underlätta kompetensförsörjning.
<p>Uppdrag 51: Kommunstyrelsen ska i samarbete med det lokala näringslivet aktivt arbeta för nyetableringar av företag och utveckling av det befintliga näringslivet.</p>	▶	<p>I de dagliga kontakterna och mötena med näringslivet kartläggs potentiella företag som kan attraheras till Karlskrona. Ett arbete för att etablera mer statlig verksamhet till Karlskrona har gjorts under våren. För att kunna ta emot fler etableringar har ett arbete gjorts i samverkan med miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen genom en strategi för industri- och verksamhetsmark.</p>
<p>Uppdrag 52: Kommunstyrelsen ska uppmärksamma och stimulera unga företagare.</p>	▶	<p>Näringslivsenheten har genomfört aktiviteter i samarbete med Carlskrona Nyföretagar Centrum och deltar också i styrelsearbetet. Kommunen har deltagit i årets UF-mässa som jurymedlemmar med mera och har även här deltagit i styrelsearbetet, det har också gjorts informationsarbete i skolor. Kunskapsförvaltningen bidrar genom sin verksamhet till att uppmärksamma och stimulera ungas företagande. Våra gymnasieskolor bidrar med ett stort antal UF-företag som håller hög kvalitet per läsår. Det nya konceptet med arbetsmarknadsveckor riktade mot årskurs 8 är ett sätt att bredda elevernas yrkeskunskaper, få dem att bli intresserade av fler</p>

		<p>yrkesvägar samt att få möjlighet att möta och lyssna till olika yrkesverksamma. Huvudfokus för dessa dagar är mot yrkeslivet, företagsskapande eller entreprenörskap.</p>
<p>Uppdrag 53: Kommunstyrelsen ska i samarbete med det lokala näringslivet aktivt arbeta för rekryterings- och kompetensförsörjning.</p>	<p>▶</p>	<p>Workshops har genomförts med näringsliv och offentlig verksamhet. I samverkan med Växjö och Kalmar kommun samt Blue Science Park görs proaktivt arbete med kompetensförsörjning. Vägledningscentrum har under det gångna året arbetat aktivt med att skapa nya företagskontakter för praktikplaceringar och att matcha till arbete. Några i personalen har fått utbildning och licens till att använda LIME, vilket är samma verksamhetssystem som näringslivsavdelningen använder. Verksamheten har samlat alla företagskontakter i ett gemensamt register, i nuläget 157 stycken vilket är ett gott resultat. Inom samverkan Gränslöst finns ett regionalt yrkesråd med syfte att vara en länk mellan regionens arbetsgivare och utbildningsanordnare. Lärlingssamordnaren bygger nätverk med företag och offentliga arbetsgivare i syfte att tillgodose även mindre företags behov av kompetensförsörjning. Samarbetet med AF är viktigt utifrån vilka bristyrken som finns lokalt och regionalt.</p>

RÄKENSKAPER

Resultaträkning kommunen och den samlade verksamheten

RESULTATRÄKNING

MNKR	Not	Kommunen					Den samlade verksamheten		
		Utfall	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
		20180831	2018	2018	20170831	20171231	20180831	20170831	20171231
Verksamhetens intäkter		638		958	668	1 019	1 291	1 312	2 057
Jämförelsestörande intäkter		0			0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	1	-3 062	-3 679	-4 662	-2 960	-4 604	-3 475	-3 365	-5 321
Jämförelsestörande kostnader		0			0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar		-2 423	-3 679	-3 704	-2 292	-3 584	-2 185	-2 053	-3 264
Avskrivningar	2	-91	-153	-135	-90	-138	-216	-215	-324
Verksamhetens nettokostnader efter avskrivningar		-2 515	-3 831	-3 839	-2 382	-3 722	-2 401	-2 268	-3 588
Skatteintäkter/Generella statsbidrag		2 569	3 885	3 862	2 498	3 766	2 569	2 498	3 766
Resultat efter skatteintäkter		54	54	23	116	44	168	230	178
Finansiella intäkter		48	105	92	52	108	282	9	23
Finansiella kostnader		-35	-81	-49	-41	-59	-36	-45	-64
Resultat efter finansiella poster		67	78	66	127	93	414	194	138
Bokslutsdispositioner		0	0	0	0	0	0	0	0
Skatt på årets resultat		0	0	0	0	0	0	0	-15
Periodens resultat		67	78	66	127	93	414	194	123

Not 1 Bidrag till statlig infrastruktur

mnkr	Kommunen		Den samlade	
	20180831	20171231	20180831	20171231
<i>Upplösta bidrag till statlig infrastruktur</i>				
Avser bidrag till påfart Rosenholm	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa	0	0	0	0

Not 2 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 2018 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 att övergå till denna princip vid bokslutet 2018.

RÄKENSKAPER

Balansräkning kommunen och den samlade verksamheten

BALANSRÄKNING

MNKR	Not	Kommunen		Den samlade verksamheten	
		Utfall 20180831	Utfall 20171231	Utfall 20180831	Utfall 20171231
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0	0	7	8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggning		2 028	1 910	4 374	4 371
Maskiner och inventarier		113	125	1 633	1 626
Pågående nyanläggningar		130	191	346	371
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar		462	462	60	73
Andra långfristiga fordringar	3	3 063	3 476	40	23
Summa anläggningstillgångar		5 796	6 164	6 460	6 472
Bidrag till statlig infrastruktur		1	1	1	1
Omsättningstillgångar					
Förråd		1	1	33	39
Pågående exploateringar		114	112	114	112
Andra kortfristiga fordringar	4	305	439	406	591
Likvida medel	5	129	153	153	189
Summa omsättningstillgångar		549	705	706	932
Summa tillgångar		6 346	6 871	7 167	7 405
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Varav årets resultat		1 469	1 402	1 790	1 389
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande		67	93	414	123
Övriga avsättningar		234	221	194	221
Övriga avsättningar		22	22	200	159
Skulder					
Långfristiga skulder till kreditinstitut	6	3 776	4 176	3 896	4 465
Övriga långfristiga skulder	6	211	254	260	77
Övriga kortfristiga skulder	7	634	796	827	1 094
Summa skulder		4 621	5 227	4 983	5 636
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		6 346	6 871	7 167	7 405
Soliditet		23,1%	21,3%	25,0%	20,1%

RÄKENSKAPER

Not 3 Långfristiga fordringar	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20180831	20171231	20180831	20171231
mnkr				
Fordringar koncernföretag	3 063	3 476	0	0
Övriga långfristiga fordringar	0	0	40	23
Summa långfristiga fordringar	3 063	3 476	40	23

Not 4 Andra kortfristiga fordringar	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20180831	20171231	20180831	20171231
mnkr				
Kundfordringar	24	48	67	143
Fordringar koncernföretag	36	64	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	245	327	486	448
Summa kortfristiga fordringar	305	439	553	591

Not 5 Likvida medel	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20180831	20171231	20180831	20171231
mnkr				
Koncernkonto	129	153	129	153
Konton delägda bolag och kommunalförb, handkassor m.m.	0	0	24	36
Summa likvida medel	129	153	153	189

Not 6 Långfristiga skulder	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20180831	20171231	20180831	20171231
mnkr				
Externa långgivare	3 834	4 238	4 081	4 465
Rörelsekredit	0	0	0	0
Skulder koncernföretag	78	115	0	0
Finansiell leasing	9	9	9	9
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	66	68	66	68
Summa långfristiga skulder	3 987	4 430	4 156	4 543

Not 7 Kortfristiga skulder	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20180831	20171231	20180831	20171231
mnkr				
Leverantörsskulder	46	105	89	240
Skulder till koncernföretag	29	43	0	0
Pension individuell del	87	114	87	114
Övriga kortfristiga skulder	472	534	651	740
Summa kortfristiga skulder	634	796	827	1 094

Betalningsflödesrapport kommunen

BETALNINGSFLÖDESRAPPORT

Karlskrona kommun, mnkr

	Not	Kommunen	
		Utfall 20180831	Utfall 20171231
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Verksamhetens intäkter		638	1 019
Verksamhetens kostnader (-)		-3 062	-4 604
Justering ej rörelsekapitalpåverkande poster		0	0
Justering avsättningar		13	15
Summa verksamhetens nettokostnader		-2 410	-3 570
Skatteintäkter och intäkter av bidrag		2 569	3 766
Finansnetto		13	49
Betalningsflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		171	245
Betalningsflöde från förändringar av rörelsekapitalet:			
Ökn(-)/minsk(+) lager		-2	-3
Ökn(-)/minsk(+) kortfristiga fordringar		134	66
Ökn(+)/minsk(-) kortfristiga skulder		-162	2
Summa rörelsekapitalförändring		-30	65
Betalningsflöde från den löpande verksamheten		141	310
INVESTERINGAR			
Investeringar i immateriella tillgångar		0	0
Investeringar i fastigheter (-)		-188	-73
Investeringar i inventarier (-)		-5	-29
Investeringar i pågående investeringar(-)		58	-134
Investeringar av finansiella tillgångar (-)		0	1
Avyttrade anläggningstillgångartillgångar (+)		0	4
Investeringsnetto		-135	-231
FINANSIERING			
Ökn(-)/minsk(+) utlåning		413	-2
Ökn(+)/minsk(-) upplåning		-443	7
Finansieringsnetto		-30	5
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0
Periodens kassaflöde		-24	84
Likvida medel vid årets början		153	69
Likvida medel per 2018-08-31 resp 2017-12-31		129	153
Förändring likvida medel		-24	84

Resultat- och balansräkning VA-verksamheten

RESULTATRÄKNING

MNKR	Not	VA -Verksamheten	
		Utfall 20180831	Utfall 20170831
Verksamhetens intäkter externt		116	111
Verksamhetens intäkter internt		0	27
Verksamhetens kostnader		-99	-114
Verksamhetens nettokostnader		17	25
Avskrivningar		-19	-19
Verksamhetens nettokostnader efter avskrivningar		-2	6
Skatteintäkter/Generella statsbidrag			
Resultat efter skatteintäkter		-2	6
Finansiella intäkter		4	4
Finansiella kostnader		-10	-11
Resultat efter finansiella poster		-8	-1
Bokslutsdispositioner		0	0
Skatt på årets resultat		0	0
Periodens resultat		-8	-1

RÄKENSKAPER

BALANSRÄKNING

MNKR	Not	VA -Verksamheten	
		Utfall 20180831	Utfall 20170831
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
Fastigheter		608	622
Pågående nyanläggningar		34	6
<i>Maskiner och inventarier</i>			
Inventarier		3	0
Summa anläggningstillgångar		644	627
Bidrag till statlig infrastruktur			
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager		1	1
Kundfordringar		5	9
Fordringar koncernföretag		1	4
Kortfristiga fordringar		1	1
Likvida medel		13	15
Summa omsättningstillgångar		21	30
Summa tillgångar		666	657
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital, ingående värde		6	11
Årets resultat		-8	-1
Summa eget kapital		-2	10
Övriga avsättningar			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Långfristiga skulder till kommunen		579	579
Långfristiga skulder till koncernföretag			
Långfristiga skulder, anslutningsavgifter		66	52
Summa långfristiga skulder		645	631
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Kortfristiga skulder		23	15
Summa kortfristiga skulder		23	15
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		666	657

RÄKENSKAPER

Ekonomisk presentation av den samlade verksamheten

2018-08-31, mnkr

	UTFALL	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE
Res e fin poster	f. disp o skatt 2018-08-31, mnkr	(12 mån) 2018	(12 mån) 2018	Prognos - Budget 2018
AB KARLSKRONA M-B	0,5	-7,8	-6,3	1,5
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	44,3	54,4	54,4	0,0
AB KARLSKRONAHEM	296,1	8,0	289,4	281,4
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	3,0	3,0	3,2	0,2
Utveckling i Karlskrona AB	-0,1	0,0	-0,2	-0,2
Summa moderbolags- koncernen	343,7	57,6	340,5	282,9
Räddningstjänsten 61,5%	0,0	0,0	-0,5	-0,5
Karlskrona Baltic Port 49%	0,3	0,4	0,3	-0,1
KARLSKRONA KOMMUN	67	78,3	66,5	-11,8
Summa Karlskrona Kommun	411,2	136,3	406,8	270,5
Elimineringar	2,6	3,9	3,9	0,0
utdelning	0	28,0	28,0	0,0
Den samlade verksamheten	413,8	168,3	438,8	270,5

Redovisningsprinciper

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

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 planenliga avskrivningar. Linjär avskrivningsmetod tillämpas och avskrivningstiden följer Rådet för Kommunal Redovisnings 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 2,4 procent under året.

- En tillgång som har en nyttjande period 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.

Avskrivningar

Planenliga avskrivningstider tillämpas enligt tabellen nedan:

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 skulle tillämpa denna princip. Detta hanns inte med under året men arbete har påbörjats under 2017 och håller på att avslutas nu under hösten 2018. Tillämpning ska kunna ske fr o m bokslutet 2018.

REDOVISNINGSPRINCIPER FÖR ANSLUTNINGSAVGIFTER

Från och med år 2010 periodiseras anslutningsavgifterna för VA i enlighet med rekommendation nr 18 från Rådet för kommunal redovisning (RKR). 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, vilket innebär 4 % årligen.

Anslutningsavgifterna för elnät (Affärsverken) har fram t o m 2015 periodiserats över 10 år. Från och med 2016 ändras redovisningsprincipen för elnät (Affärsverken) och anslutningsavgiften intäktsförs fullt ut vilket medför att alla gamla anslutningsavgifter, som förr periodiserats, intäktsförs till fullo 2016. Detta ger en engångseffekt på resultatet 2016 med ca 12,5 mnkr.

Ekonomisk prognos

Föreliggande ekonomiska prognos bygger dels på förvaltningarnas/nämndernas och bolagens egna uppgifter och kommentarer rörande avvikelser i förhållande till drift- respektive investeringsbudgeten på helårsbasis, dels på kommunledningsförvaltningens bedömningar vad gäller bland annat kommunens lån, likviditet, skatteintäkter och räntor.

Sammanfattning av den ekonomiska prognosen

Kommunens resultat för 2018 beräknas uppgå till drygt 66 mnkr, vilket är drygt 11 mnkr lägre än det budgeterade resultatet och 4 mnkr högre än föregående prognos. Förändringen förklaras huvudsakligen av en stor negativ förändring i verksamhetens prognos som vägs upp av ökade realisationsvinster, positivt påverkan efter augustis pensionsprognos samt ej ianspråktaga reserver hos kommunstyrelsen som förutsätts att inte tas i anspråk och följaktligen ge en positiv avvikelse.

Kommunens balanskravsresultat prognostiseras vid årets slut uppgå till 43 mnkr. Ett sådant resultat vid årsskiftet skulle innebära att kommunen uppnått det lagstadgade balanskravet, som innebär att intäkterna ska vara lika med eller högre än kostnaderna.

Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag blev något lägre 2017 än vad kommunen budgeterade. (-1,6 mnkr) Därtill kommer utfallet av befolkningsstatistiken, hur många som var skrivna i Karlskrona kommun 1 nov 2017, och som då direkt påverkar årets utfall av kommunens beräknade skatteintäkter och statsbidrag.

Utfallet av fjolårets befolkningstillväxt blev 334 personer lägre än vad som antagits vilket gav en långsiktig sänkning av kommunens skattebas med ca -17 mnkr. En liten del av detta kunde räddas hem då uppräkningsfaktorer som styr underlagsberäkningarna samt att rikets totala skatteunderlagsutveckling förbättrades.

Den senaste prognosen från augusti, pekar på en negativ avvikelse mot budget med totalt sett -32,1 mnkr. Detta är en avvikelse från aprilprognosen med - 3 mnkr. Rensat för de ingående faktorerna ovan är det en negativ avvikelse mot budget med -13,5 mnkr. Det är framförallt sysselsättningen och pensionsinkomster som antas bli lite bättre än vad som tidigare antagits.

Olika skatteintäktsprognoser mnkr

	2018	2019	2020	2021
Budget 18 *	3 885,2	4 003,1	4 123,0	4 249,7
<i>bokslutsutfall</i>				
SKL, feb 2018 Befolkning enl. egen prognos 2017	3 805,0	3 965,4	4 103,1	4 235,8
SKL, april 2018 Befolkning enl. egen befprog 2017	3 819,9	4 000,3	4 137,3	4 272,9
SKL, aug 2018 Befolkning enl. egen prognos 2018	3 816,9	3 983,8	4 121,5	4 266,2
"välfärdsmiljarderna" enl besked dec	50,1	49,7	48,4	46,5
varav ingår i regleringspost	13,9	23,2	32,5	46,5
Avvikelse senaste prognos SKL mot budget 18	-32,1	7,2	14,4	16,5

* Avser budget beslutad av KF 2017-06-20 § 217

Statsbidrag på 9 mnkr kommer att erhållas för utvalda kommuner som är en del av regeringens långsiktiga strategi för att minska och motverka segregation. Detta statsbidrag kommer att påverka den ekonomiska utfallet.

Befolkningsprognos

Under förutsättning att befolkningen i Karlskrona kommun ökar i samma takt som SCB:s riksprognos skulle invånarantalet t o m första november i år öka med 690 personer och uppgå till 67 301 invånare den första november år 2018.

Befolkningen har hittills i år (den 31/8) ökat med 179 invånare och uppgår till 66 790 personer.

I den befolkningsprognos som ligger till grund för budget 2018 beräknades invånarantalet till 67 735 . En reviderad befolkningsprognos har i år gjorts där antalet invånare beräknas bli 67 080.

För att uppnå antalet invånare i den reviderade befolkningsprognosen behöver invånarantalet öka med 290 personer de kommande två månaderna.

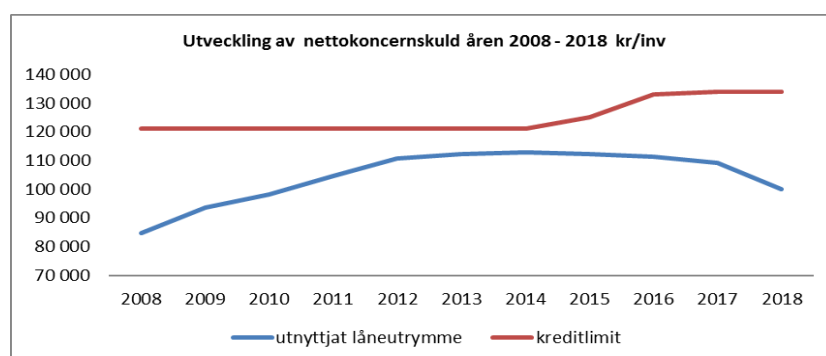
En förändring i antalet invånare med +/-100 personer påverkar kommunens skatteintäkter med skatteintäkter med Ca +/-5 mnkr

Befolkningsprognos för åren 2017-2021 1 nov

	2017(utfall)	2018	2019	2020	2021
Befolkning Riket	10 104 036	10 208 771	10 305 672	10 404 656	10 503 220
Procentuell förändring Riket	1,37%	1,04%	0,95%	0,96%	0,95%
Karlskrona befolkning enl. riksprognos	66 611	67 301	67 940	68 593	69 243
Karlskrona procentuell förändring	0,69%	1,04%	0,95%	0,96%	0,95%
Karlskrona enl. budget KF 2017-06-20	66 945	67 735	68 435	69 030	
Karlskrona procentuell förändring	1,19%	1,18%	1,03%	0,87%	-100,00%
Karlskrona enl. uppdaterad befolkningsprognos	66 611	67 080	67 545	68 205	68 860
Karlskrona procentuell förändring	0,69%	0,70%	0,69%	0,98%	0,96%
<i>Diff reviderad prognos mot budget</i>		-655	-890	-825	68 860
<i>Diff reviderad prognos mot budget intäkter mnkr</i>		-33	-45	-41	3 443
Karlskrona KIR 31/8		66 790			

Nettokoncernskuld och kvarvarande låneutrymme

Karlskrona kommun är medlem i Kommuninvest och har därför sin huvudsakliga upplåning i Kommuninvest. Kommunens kreditlimit hos Kommuninvest uppgår till 134 000 kronor i nettokoncernskuld per invånare. Per den 31/8 återstår drygt 2 miljarder kronor i outnyttjat låneutrymme.



Rapportering från nämnderna

Per 0831 rapporterar nämnderna följande ekonomiska prognoser för år 2018:

Arbetsmarknadsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget +- 0,0 mnkr

Arbetsmarknadsnämnden beräknas kunna bedriva sin verksamhet inom given budgetram för år 2018. Bidrag för åtgärder mot långtidsarbetslöshet har erhållits för året genom särskilt regeringsbeslut, 2,9 mnkr. Dessa medel utgör tillsvidare reserv för att utjämna eventuellt underskott gällande ekonomiskt bistånd. Dessutom prognostiseras inte hela budgeterat belopp att användas för kostnader avseende det s k "glappet", ca 1,0 mnkr. Gällande vuxenavdelningen har medel reserverats för en eventuell återbetalning till Skolverket, då en osäkerhetsfaktor är om den kommunala medfinansieringen kommer att uppnås eller inte. Övriga avdelningar inom förvaltningen förväntas följa budget för helåret.

Drift- och servicenämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 1,5 mnkr

Den prognostiserade nettokostnaden sammantaget för drift- och servicenämnden uppgår till 143,3 mnkr (inkl. VA) vilket innebär att nämnden redovisar ett överskott i förhållande till budget om 1,5 mnkr.

Det prognostiserade sammantagna utfallet för drift- och servicenämnden förutsätter att nämndens kvarvarande reserv om 2,5 mnkr inte kommer att utnyttjas under hösten. Samt att fastighetsavdelningens underskott, som nu prognostiseras på grund av flera akuta underhållsinsatser, kan balanseras mot tillfälligt minskat planerat underhåll. Osäkerhet råder dock till vilken grad som det är möjligt att göra så fullt ut. Helårsprognosen påverkas även av kostnadsutvecklingen inom kostproduktionen.

Drift- och servicenämnd varav VA-verksamheten

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 0,0 mnkr

VA-avdelningen har eget kapital på 5,5 mnkr som ska tas i anspråk och om inget oförutsett inträffar är prognosen +/- 0,0 mnkr.

Personalkostnaderna är lägre och det beror på att vissa tjänster är vakanta och så kommer det även vara under resten av året och prognosen är ett överskott på ca 1,5 mnkr.

Ränteläget är fortsatt lågt vilket medför ett prognostiserat överskott på ca 3 mnkr.

Övriga intäkter prognostiseras med ett överskott på ca 4 mnkr.

Lägre bruksavgifter medför ett underskott på ca 2,5 mnkr.

Överskotten används till att täcka intäktsförlusten på bruksavgifter samt till ökat planerat underhåll och fastighetsunderhåll.

Funktionsstödsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget -15,0 mnkr

Trots att den negativa avvikelsen hålls tillbaka och inte ökar i något större omfattning jämfört med uppföljningen i maj, ses ändå stora svårigheter att nå ekonomi i balans under året.

Hittills i år har det varit svårt att bemanna upp i verksamheterna utan att beordra in övertid och flera enheter inom särskilt boende och barnverksamheten har behövt utöka med mer personalresurser för att klara omsorgen.

Åtgärder har planerats under hösten i form av översyn av visstidsanställda och där det är möjligt, minska och ta bort dessa, minska ner/ avsluta extern handledning samt att inte nyttja externa lokaler för APT tex i verksamheternas grupper.

Dessa ses som kortsiktiga besparingsåtgärder under hösten för 2018 men en mer långsiktig planering för att få ekonomi i balans planeras under hela 2019 med andra typer av aktiviteter och åtgärder.

Då förvaltningen genomgår en förändring nu med anledning av EYs utredning, ses det som svårt att nå hela vägen ner till noll och hantera hela den negativa avvikelsen under 2018.

Prognosen hålls därför kvar på -15,0 mnkr och med åtgärderna ovan ska det inte bli mer än så.

Kommunfullmäktige

Prognos avvikelse mot helårsbudget +- 0,0 mnkr

Utifrån dagens kända fakta kommer kommunfullmäktige att balansera budget med utfall vid årets slut.

Kommunrevision

Prognos avvikelse mot helårsbudget +-0,0 mnkr

Utifrån dagens kända fakta kommer revisionsnämnden att balansera budget med utfall vid årets slut.

Kultur- och fritidsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 2,0 mnkr

Efter genomgång av samtliga verksamheter med aktuellt läge som grund, sätts prognosen till +2,0 mnkr.

Prognosen baseras på att kostnaden för ersättningshallar förväntas bli lägre än budgeterat samt att nämndens reserv inte beräknas behöva tas i anspråk.

Osäkerhet finns kring kostnader i samband med flytt och uppstart av verksamhet i Allaktivitetshuset.

Kunskapsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget -10,0 mnkr

Prognosen är fortsatt beräknad till -10 mnkr. Den bygger på att tidigare vidtagna åtgärder fullföljs så att beräknad helårseffekt 27 mnkr uppnås och att ytterligare kostnadsreduceringar till ett årsvärde om 20 mnkr genomförs för genomslag i kostnadsutvecklingen under andra halvåret med 10 mnkr.

Det är svårt för skolverksamheten att förändra organisationen under pågående läsår då åtgärderna främst avser reduceringar av antalet anställda. För att rymma verksamheten inom tilldelat budgetanslag behöver ytterligare åtgärder vidtas som berör andra kostnader än personalkostnader eller behöver ytterligare statsbidrag tillkomma. Kunskapsförvaltningen anser att det finns en stor osäkerhet huruvida organisation och beslutsfattare klarar att driva igenom de förändringar som är nödvändiga för att komma helt i balans 2018.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget +/-0,0 mnkr

Vid årets slut beräknas det ekonomiska utfallet vara +/-0 mnkr jämfört med helårsbudgeten, exklusive kostnader som ska täckas av boverksmedel (byggbonus).

Socialnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget -55,0 mnkr

Prognos för socialnämnden är -55,0 mnkr för 2018.

En oväntat hög efterfrågan på socialtjänsten, främst gällande barn och ungdomar, har lett till betydligt fler externa placeringar och vårdtyg än budgeterat. För att möta kravet på en budget i balans för 2018, har nämnden sedan tidigare, beslutat om att öppna ett nytt HVB för barn och familj. Då öppnandet av detta HVB blev försenat med nästan ett år har inte de planerade kostnadsreduceringarna infriats. Ca 52% av de placerade barn/ungdomarna är placerade enligt LVU (tvingande placeringar).

Förvaltningen ser även ett ökat behov av insatser till barn med behov av stöd inom områdena våld samt insatser kopplade till psykisk ohälsa. Sammantaget innebär detta en prognosticerad budgetavvikelse gällande externa placeringar och familjehemsplaceringar på -50,0 mnkr.

Avdelningen ensamkommande barn prognosticeras avvika med -3,0 mnkr jämfört med budget. Avdelningen vuxna beräknas klara budget år 2018. Prognosticerad budgetavvikelse gällande övriga kostnader och personalkostnader beräknas till -2,0 mnkr.

Ytterligare aktiviteter och åtgärder för att minska budgetavvikelsen och få en ekonomi i balans finns i beslutad handlingsplan. Särskild utredning/analys kommer att genomföras.

Valnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget +0,0 mnkr

Utifrån dagens kända fakta kommer valnämnden att balansera budget med utfall vid årets slut.

Äldrenämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget +10,0 mnkr

Äldrenämnden lämnar en positiv prognosavvikelse för 2018 på 10 mnkr.

Total prognosavvikelse för hemtjänstverksamheten inklusive volymavvikelser är -9 mnkr. De ekonomiska åtgärdsplanerna ses över varje vecka. Augusti som enskild månad visar en positiv avvikelse på 0,2 mnkr och den negativa trenden har vänt. Prognos för särskilt boende överensstämmer med budget. Nämndens reserver är medräknade i nämndens prognos.

Bostadsanpassningsbidrag +0,0 mnkr

För tillfället bedöms verksamheten kunna bedrivas inom ram.

Överförmyndarnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 0,5 mnkr

Prognosen är att nämnden kommer att visa på ett resultat om + 0,5 Mnkr

Kommunstyrelse

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 7,5 mnkr

Kommunledningsförvaltningen har lagt en prognos på + 7,5 mnkr.

Prognosen bygger på i nuläget kända fakta från alla avdelningarna inom förvaltningen och kan komma att förändras efter hur det går med de vakanta tjänsterna.

Finansnetto

En positiv avvikelse om 15,1 mnkr prognostieras för finansnettot varav 2,7 mnkr är hänförligt till räntenettot och 1,8 mnkr till utlåningsavgifter från bolagen. Vid Kommuninvests föreningsstämma i april månad fattades beslut om årets överskottsutdelning som för Karlskronas del uppgår till 13,6 mnkr vilket är 10,6 mnkr bättre än budget.

Finansnettot är budgeterat till +27,9 mnkr och består av:

- *Räntenetto* -20,1 mnkr
- *Utdelning* +31,0 mnkr (varav Moderbolag 23 mnkr, Karlskronahem 5,0 mnkr och Kommuninvest 3,0 mnkr)
- *Utlåningsavgifter* + 12,6 mnkr

Reserver

Av kommunstyrelsen totalt budgeterade reserver om 54,9 mnkr prognosticeras 26 mnkr tas i anspråk under året vilket innebär en positiv resultateffekt med 28,9 mnkr på helår.

Pris och lönereservens budgeterade medel om 4,7 mnkr beräknas ge ett underskott om -5,4 mnkr. Denna är i paritet med den prognos som gjordes i apriluppföljningen då prognosen var -5,5 mnkr.

Reserverna ”Gjorda åtagande: förhyrning fsk, Östersjöhall”, ”Resurs särskilda prioriteringar” samt ”Reserv ökade avskrivningskostnader investeringsbudget” beräknas att lämna överskott om 28,9 mnkr.

Kostnadsreducerande åtgärder

Av fullmäktige beslutade effektiviseringskrav återstår 4,6 mnkr som ej blivit utfördelade. I prognosen påverkar dessa utfallet negativt.

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna prognosticeras bli 5,5 mnkr bättre än budgeterat. Underlaget i denna prognos bygger på de uppdaterade prognoser som kommunen fått av kommunens pensionsförvaltare.

I samband med beslut om budget 2018 fanns ett anslag om 105 mnkr. Vid årsskiftet förändrades personalkostnadspåslaget (PO), för att få en anpassning till beräknade pensionskostnader. Med det förändrade PO som är hänförligt till förändrad pensionsavsättning, har detta anslag minskats med nästan 16 mnkr. Dessa medel har getts till nämnderna och därmed minskat anslaget för pensioner till ca 89 mnkr. I gengäld ökar den interna pensionsavsättningen motsvarande.

Nu i augusti har kommunen fått en ny prognos för kommunens pensionsskuld och i den börjar effekten av de extra satsningar som gjorts på olika yrkeskollektiv att märkas, då fler kommer upp i sådan nivå att de har rätt till ytterligare pensionsavsättning kommande år.

Det kalkylerade PO som kommunen använder, och som är det rekommenderade PO från SKL, ger med kommunens struktur en positiv avvikelse med 5,8 mnkr, och balanserar upp de avvikelser som finns inom pensionsområdet.

Realisationsvinster

För helåret prognostiseras med realisationsvinster om 22,5 mnkr hänförligt till exploateringsvinster i tre olika projektet Bastasjö 8 mnkr, Pottholmen 11,5 mnkr samt Norra Ringö 3 mnkr.

Övriga händelser av vikt

Fordringar migrationsverket uppgår förnärvarande till drygt 87 mnkr vilket är en minskning med 31,3 mnkr sedan årsskiftet. Den största fordran som uppgår till 68 mnkr avser insatser utförda av socialnämnden.

Prognostiserat resultat

Resultatet per 181231 prognostiseras till drygt 66 mnkr vilket motsvarar 1,7 % av skatteintäkter och statsbidrag. Det prognostiserade resultatet är drygt 11 mnkr sämre än budgeterat.

För 2018 gäller följande finansiella mål:

- Under 5-årsperioden* ska kommunen ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag (Resultatmål).
- Under 5-årsperioden* får nettoinvesteringar uppgå till högst 10 % av skatteintäkter och statsbidrag (Investeringsmål).
- Under 5-årsperioden* ska självfinansieringsgraden (resultat + avskrivningar i förhållande till investeringsvolym) uppgå till lägst 85 % (Skuldmål).

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

	<u>2016 utfall</u>	<u>2017 utfall</u>	<u>2018 prognos</u>	<u>2019 plan</u>	<u>2020 plan</u>	<u>Snitt 5 år</u>
Resultatmål	3,1%	2,5%	1,7%	1,8%	2,0%	2%
Investeringsmål	4,0%	5,3%	7,3%	11,7%	6,8%	7%
Skuldmål	168,3%	114,6%	75,8%	52,2%	100,2%	102%

Som framgår av ovanstående tabell kommer de finansiella målen att uppnås under femårsperioden.

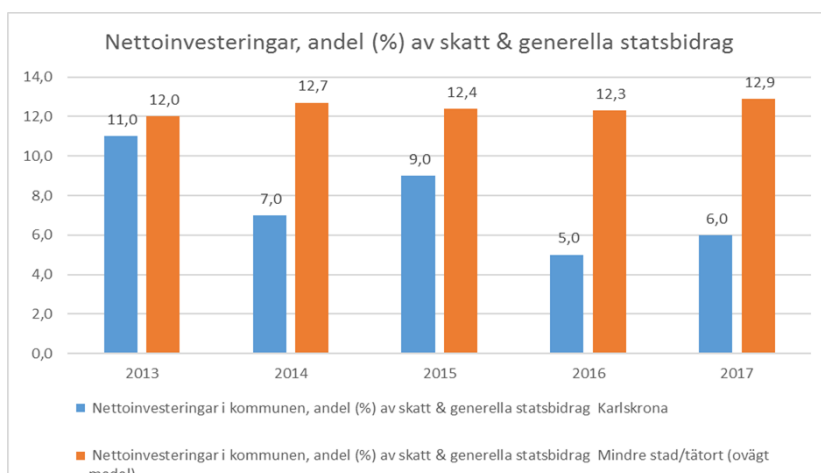
Investeringar

Investeringsramarna för kommunen uppgår enligt antagen budget, med beslut om överföring från 2017 samt kompletterande beslut i kommunfullmäktige till 625,2 mnkr.

Skattefinansierade investeringar uppgår till 563,4 mnkr och avgiftsfinansierade investeringar till 61,8 mnkr.

Den totala redovisade investeringsutgiften för perioden januari till augusti 2018 uppgår till 148 mnkr och nettoinvesteringarna till 96 mnkr. Nämndernas bedömning är att 282 mnkr eller 45 % av investeringsanslaget kommer att arbetas upp under året.

Investeringsutgifternas andel av skatteintäkter och statsbidrag ställs ofta i relation till varandra då kommuner ska jämföras. Karlskronas beräknade nyckeltal för helåret 2018 uppgår till 7,3 procent, vilket är något lägre än de senaste fem årens investeringstakt (se tabell nedan).



Nyckeltalet för en genomsnittlig svensk kommun i vår kommungrupp (mindre stad/tätort) har under den senaste femårsperioden legat på ungefär tolv procent. Karlskrona kommuns nyckeltal för de senaste fem årens investeringsvolym är knappt åtta procent vilket indikerar att kommunens investeringsnivå de senaste fem åren är jämförelsevis låg.

Årets självfinansieringsgrad av investeringar beräknas till 76 % vilket innebär att kommunens låneskuld beräknas öka med ca 68 mnkr för att kunna finansiera de förväntade investeringsutgifterna.

Koncernens översikt

Moderbolagskoncernen

Koncernen har en positiv prognos med 265,6 mnkr jämfört med budget på helår inklusive fastighetsförsäljningar. Om vi bortser från Karlskronahem och dess fastighetsförsäljningar har koncernen en prognos som överstiger budget med 1,5 mnkr, som är hänförlig till lägre finansiella kostnader.

AB Karlskrona Moderbolag

Avvikelse mellan prognos och budget **+1,5 mnkr**

Lägre räntekostnader ger ett lägre underskott i Moderbolaget. I prognosen har effekten av utdelning dotterbolagen inte beaktats, utan är beskrivning av verksamheten exklusive dem.

Affärsverken AB

Avvikelse mellan prognos och budget **+/-0,0 mnkr**

Bolaget prognostiserar ett resultat om 54,4 mnkr för helåret vilket är i nivå med beslutad budget. Värmes resultat är positivt i förhållande till prognosen men då är slutregleringen av sommarens underhåll på kraftvärmeverket inte klar. Dessutom blev driftstarten av turbinen i början av september försenad beroende på ett tekniskt fel vilket påverkar med lägre intäkter. Elnäts förbyggande underhåll kommer under hösten att öka vilket påverkar kostnaderna. Elhandel kommer inte att kunna förbättra resultatet beroende på en fortsatt volatil marknad samt konkurrensen. Detta trots de redan planerade prishöjningarna. För samtliga energibaserade verksamheter är vädret en viktig faktor för utfallet under resten av året. För Stadsnät och Renhållning är målet att klara budget. Båttrafiken har en ny linje som kan förbättra resultatet i slutet av året.

Satsningar på utvecklingsprojekt, digitalisering och innovation kommer att öka på kostnaderna men samtidigt kommer de finansiella kostnaderna att bli betydligt bättre än budget för helåret. Även om det finns osäkerhet kring utvecklingen för resten av året och framförallt med vädret under det viktiga sista kvartalet är prognosen för helåret i nivå med budget, 54,4 mnkr.

AB Karlskronahem

Avvikelse mellan prognos och budget **+264,1 mnkr**

2018 har hittills präglats av god efterfrågan även om marknaden inte uppvisar samma akuta situation som åren 2016-2017. Samtlig nyproduktion som färdigställs är uthyrd. Byggmarknaden är överhettad, vilket visar sig i generellt få inkomna anbud vid upphandlingar, samt en hög prisbild i nyproduktion. Förhandlade hyresnivåer i nyproduktion har satts som presumtionshyra och snitthyran ligger i intervallet ca 1 600 kr/kvm och år till ca 2 100 kr/kvm och år.

Den fastighetsförsäljning som bolaget gjort under 2018 är den största i bolagets historia.

Sammanlagt såldes 8 fastigheter, varav 2 omvårdnadsboenden samt 265 lägenheter.

Försäljningsintäkten uppgick till 409 mnkr. Försäljningarna genomfördes i alla fall utom ett genom försäljning via dotterbolag. Köparna utgörs av både lokala och nationella aktörer av olika storlek. Som en direkt följd av försäljningarna har amorterats 400 mnkr på bolagets lån.

Försäljningarna ger för AB Karlskronahem bl.a. konsekvenser i form av ökad soliditet men minskad intjäningsförmåga.

Tryggheten i våra bostadsområden har varit en fråga som aktualiserats och som vi arbetat med. En förstärkning i vårt bostadssociala arbete implementeras under hösten.

Kruthusen Företagsfastigheter AB**Avvikelse mellan prognos och budget****+0,2 mnkr**

Mängden vakanta lokaler har under året minskat till c:a 1 % och hyresintäkterna ökar därför i i prognosen liksom övriga intäkter.

Kostnaderna för underhåll/repARATIONER har justerats upp i helårsprognosen pga underhållsinsatser på bl a Campus Gräsviks företagspark, högskolefastigheterna och Ronnebygatan 2.

Driftskostnaderna följer i stort budgeten förutom övriga driftskostnader orsakade av en vattenskada.

Räntekostnaderna är lägre än budget med det låga ränteläget och har justerats i prognosen.

För närvarande pågår byggandet av ett nytt företagshotell på Tennvägen. Investeringen under 2018 kommer att öka med c:a 3,5 mnkr då omfattningen av sprängningsarbetena var större än vad som beräknats i kalkylstadiet.

Utveckling i Karlskrona AB**Avvikelse mellan prognos och budget****-0,2 mnkr**

Bolagets verksamhet har från och med 20170501 övergått till Karlskrona kommun. Bolagets beräknade resultat uppgår till ca -0,1 mnkr, med en prognos på helår till -0,2 mnkr. Merparten av kostnaderna som uppstått under året är hänförliga till verksamheten innan den gick över till kommunen.

2018-08-31, mnkr

Res e fin poster	UTFALL f. disp o skatt 180831	BUDGET 180831	UTFALL f. disp o skatt 170831	PROGNOS (12 mån) 2018	BUDGET (12 mån) 2018	Avvikelse prognos- budget
AB KARLSKRONA M-B	0,5	-5,2	-4,9	-6,3	-7,8	1,5
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	44,3	34,2	37,1	54,4	54,4	0,0
AB KARLSKRONAHEM	301,1	5,3	31,6	272,1	8,0	264,1
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	3,0	2,0	1,9	3,2	3,0	0,2
UTVECKLING I KARLSKRONA AB	-0,1		-3,6	-0,2	0,0	-0,2
Summa moderbolags- koncernen	348,8	36,3	62,1	323,2	57,6	265,6

Beträffande budgetvärdet för AB Karlskrona Moderbolag är detta inte uppräknat med erhållen utdelning från AB Karlskronahem Utveckling i Karlskrona AB övelämnade verksamheten till Karlskrona kommun från och med 2017-05-01 Utfallet under 2018 ingår i sammanställning ovan.

Investeringar

Den sammanlagda prognosen för investeringar beräknas uppgå till ca 287 mnkr.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Prognostiserat resultat för den sammanställda redovisningen är + 438,8 Mnkr. Prognosen är 270,5 Mnkr bättre än budget som uppgår till +168,3 Mnkr.

Prognostiserat resultat för den sammanställda redovisningen är + 166 mnkr. Prognosen är 29 mnkr bättre än budget som uppgår till +37 mnkr.

Moderbolagskoncernen kommenteras i stycket ovan.

KBP i Karlskrona AB

Prognosen för helåret 2018 är +0,7 Mnkr. Det ska jämföras med ett budgeterat nollresultat för 2018.

Trafiktillväxten av frakt 2018 vs 2017 motsvarar 3 % och för passagerare är motsvarande siffra 5 %. För frakttrafiken ses sedan 2017 en allt tydligare trend att andelen oledsagade enheter ökar och numera uppgår till 12% av den totala volymen. På sikt kan denna utveckling förväntas öka behovet av uppställningsytor liksom bemanning för att lasta och lossa dessa enheter.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge

Prognosen för 2018 är ett underskott på 0,8 mnkr. Underskottet beror främst på insatserna i de många skogsbränderna under sommaren. Förbundet kommer att ansöka om ersättning för detta hos Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB).

I slutet av september sker inflyttningen i den nya brandstationen i Karlskrona. Återstoden av hösten kommer att fokuseras på att hitta rutiner och utveckla verksamheten.

Finansrapport Internbanken

Affärshändelser januari tom augusti

Till och med augusti har fjorton (14) krediter om totalt 2 598,0 mnkr förfallit till betalning. De förfallna krediterna har ersatts med elva (11) nya krediter om totalt 2 198,0 mnkr. Den externa låneskulden har således minskat med 400 mnkr jämfört med årsskiftet och uppgår till 3 896,1 mnkr per den siste augusti 2018. Den lägre låneskulden förklaras i sin helhet av amorteringar i AB Karlskronahem med anledning av försäljningar i dess fastighetsbestånd.

Ett derivat, en ränteswap om nominellt 50 mnkr, har förfallit. Ränteswappen har löpt med fast ränta 1,997 % under fem år och säkrat ränterisken i Affärsverken AB:s skuldportfölj. Några nya derivatkontrakt har inte ingåtts under perioden.

Per den siste augusti är den totala räntekostnaden för kommunen och dess bolag på helår 1,4 mnkr lägre än vid årsskiftet.

Några placeringar har inte genomförts under perioden.

Portföljdata kommunkoncernen

Kommunkoncernens externa skuldportfölj ska vara sammansatt så att kapital- och ränteförfall sprids över tiden. Max 40 % av kapitalet får förfalla inom 1 år och max 40 % av ränteförfallen får äga rum inom 1 år. Tillåtet intervall för den externa skuldportföljens genomsnittliga räntebindning är 1,5 -3,5 år. Kapitalbindningstiden ska ligga inom intervallet 1,5 – 3 år.

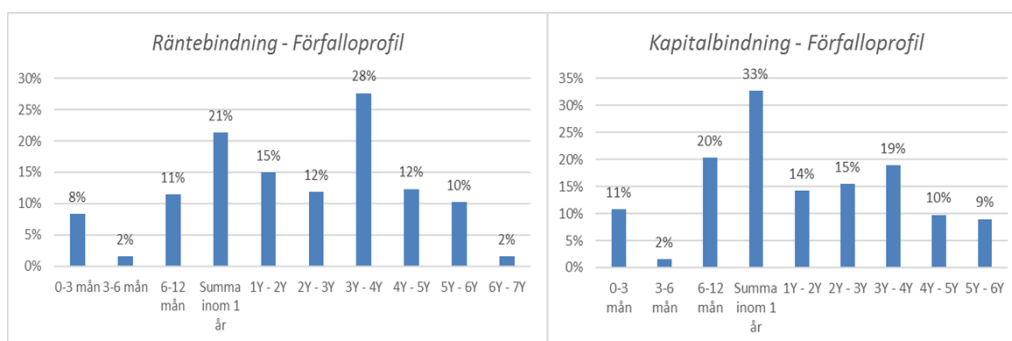
Den 31:e augusti förfaller 33 % av kapitalet och 21 % av räntebindningar inom 1 år. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 2,84 år och kapitalbindningstiden till 2,65 år.

Nyckeltal kommunkoncernen

Portföljdata	Riktlinjer KS/KF	2018-08-31	Förändr fg månad	Förändr årsskiftet	2017-12-31
Bruttoskuld reverslån	4 900 000 000	3 896 100 000	0	-400 000 000	4 296 100 000
Varav bolagen exkl checkräkningskrediter*	3 860 000 000	3 174 487 150	0	-400 000 000	3 574 487 150
Övrig upplåning (koncernkontot)		384 029	-964 972	-3 882 168	4 266 197
Derivatvolym (% av skuld)	max 100%	29%	0%	2%	28%
Ränta bruttoskuld		1,38%	-0,01%	0,10%	1,29%
Känslighet vid 1 procentenhets ränteförändring		5 749 499	883 027	2 552 403	3 197 096
Räntebindningstid år	1,5 - 3,5 år	2,84	-0,03	-0,19	3,03
Räntebindningstid (<1år)	max 40 %	21%	0%	0%	22%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3 år	2,65	0,42	0,49	2,16
Kapitalbindningstid (<1år)	max 40 %	33%	-4%	-2%	35%
Största långivare		Kommuninvest			Kommuninvest
Största långivare andel		99%	0%	0%	99%
Största derivatmotpart		Danske Bank			Danske Bank
Likvida medel**		127 856 860	32 868 685	-24 412 179	152 269 038

* interbankens utlåning via reverslån till kommunala bolag

** exkl checkräkningskredit 300 mnkr



Portföljdata Karlskrona kommun

Nyckeltal Karlskrona kommun

2018-08-31	Förändr fg månad	Förändr årsskiftet	2017-12-31	2018-07-31		
Karlskrona Kommun						
Reverslån	1 025 000 000	726 591 678	0	0	726 591 678	726 591 678
Derivatvolym (% av skuld)		30,3%	0,0%	0,0%	30,3%	30,3%
Ränta		1,57%	-0,02%	-0,02%	1,59%	1,59%
Räntekostnad reverslån (12 mån)		11 427 398	30 226	-146 917	11 574 315	11 397 172
Känslighet vid 1 procentenhets ränteförändring		1 248 150	250 837	569 452	678 698	997 313
Räntebindningstid år	2-4 år	2,40	-0,07	-0,46	2,86	2,47
Räntebindningstid (<1år)		33%	0%	18%	15%	33%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3,0 år	2,18	0,28	0,62	1,56	1,90
Kapitalbindningstid (<1år)		33%	-7%	-12%	45%	40%
VA-verksamheten						
Reverslån		579 000 000	0	0	579 000 000	579 000 000
Derivatvolym (% av skuld)		29,4%	0,0%	0,0%	29,4%	29,4%
Ränta		1,54%	-0,03%	-0,01%	1,55%	1,56%
Räntekostnad (12 mån)		8 892 108	5 211	-70 291	8 962 399	8 886 897
Räntebindningstid år	2-4 år	2,22	-0,07	-0,43	2,64	2,28
Räntebindningstid (<1år)		35%	0%	14%	21%	35%
Kapitalbindningstid (år)		2,30	0,37	0,74	1,56	1,93
Kapitalbindningstid (<1år)			-41%	-51%	51%	41%

Räntederivat

Kommunen får använda derivatinstrument i form av terminer, FRA-kontrakt, ränteswappar, ränteoptioner och kombinationer av dessa instrument för att hantera ränterisker.

Följande riktlinjer gäller för derivatinstrument:

- maximal löptid på derivat är 10 år
- nettovolymen utestående räntederivat får inte överstiga den totala låneskulden
- Maximalt 50 % av den totala derivatvolymen uttryckt som nominellt belopp får ligga hos en enskild motpart.

Godkända externa motparter vid derivataffärer:

- Skandinavisk bank med rating om minst A- (S&P) eller A3 (Moody's);
- Annan motpart med rating om minst AA- (S&P) eller Aa 3 (Moody's)

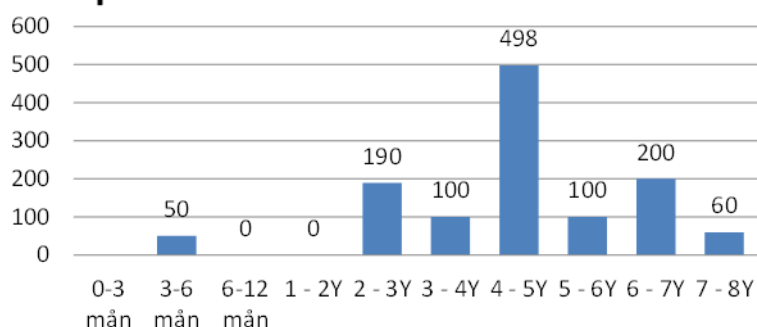
Internbanken har säkrat 29 % av den totala låneskulden genom derivat och då endast använt sig av ränteswappar. Totalt finns 18 stycken aktiva derivatavtal. Den genomsnittliga återstående räntebindningstiden är 3,65 år och den längsta återstående räntebindningstiden uppgår till 6,01 år.

Som framgår av nedanstående tabell hanteras samtliga ingångna derivatkontrakt avseende exponering för motpartsrisk och löptid i enlighet med finansföreskrifterna. Marknadsvärdet på samtliga derivat uppgår till – 82,0 mnkr per den siste augusti.

Motpart	Nominellt mnkr (derivat)	Derivat relativt	Rating (S&P)
SE Banken	390	34 %	A+
Nordea	110	10 %	AA-
Danske bank	458	40 %	A
Swedbank	90	8 %	A+
Dnb	100	9 %	A+
Summa	1 148	100 %	

Ränteswappar mnkr

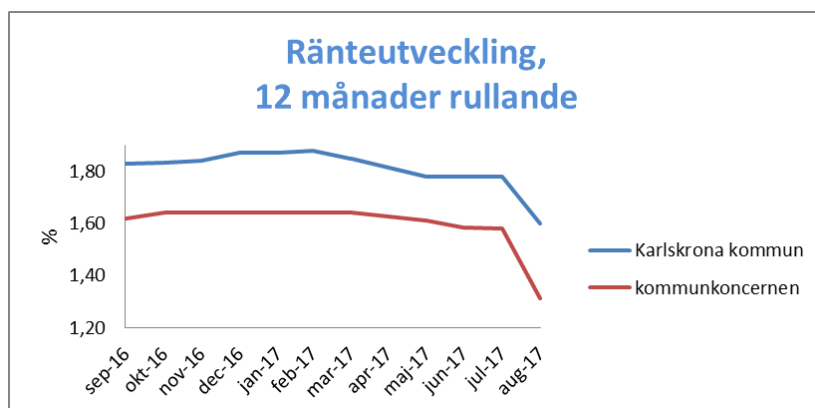
Löptidsintervall



Internbankens upplåningsränta

Nedan framgår internbankens genomsnittliga upplåningsränta dels på den samlade verksamhetens skuldportfölj (1,38 % 31/8) dels på Karlskrona kommuns skuldportfölj (1,57 % 31/8). Bolagskoncernens räntekostnad är densamma som internbankens upplåningskostnad jämte en marginal.

Givet aktuell ränta och skuldnivå per 0831 uppgår den samlade verksamhetens årliga räntekostnad för den externa skuldportföljen till 53,8 mnkr vilket är 1,4 mnkr lägre än vid ingången av året.



Likvida medel och nettolåneskuld

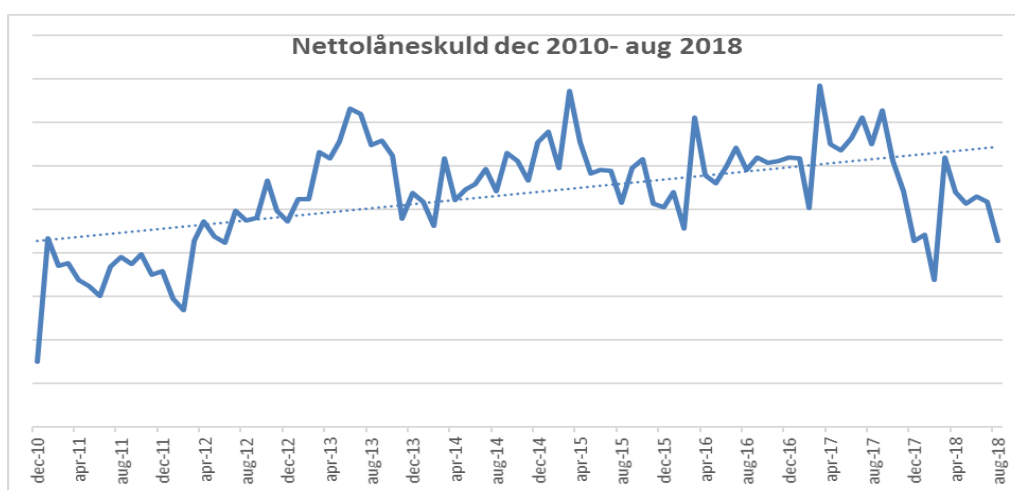
Likviditetshanteringen ska bedrivas med målsättningen att samordna och jämna ut kapitalströmmarna inom den samlade verksamheten och att sänka räntekostnaderna genom effektiva betalningsrutiner och effektiv likviditetshantering.

Överskottslikviditet används i första hand för att lösa räntebärande lån.

Dock ska kommunen ha en likviditetsreserv genom tillgång till likvida medel i form av egen likviditet eller outnyttjade kreditlöften motsvarande 200 mnkr. Per 0831 har Karlskrona kommun en likviditet om 397 mnkr. Den samlade verksamheten har en likviditet om 413 mnkr.

Karlskrona kommuns nettolåneskuld (definieras som extern låneskuld – långfristig utlåning+ likvida medel – utlåning koncernkonto) uppgår till 664 mnkr och är oförändrad jämfört med vid ingången av året.

Nedan följer ett diagram som visar utvecklingen av Karlskrona kommuns nettolåneskuld under perioden december 2010 – augusti 2018.



BILAGOR

Bilaga 1; Årsrapport prognos 181231

	BUDGET	Prognos 0831	Avvikelse	Prognos 0430	UTFALL
	2018	2018 12 31 Totalt	per 0831 mot budget	2018 12 31 Totalt	2017
Arbetsmarknadsnämnd	-124,5	-124,5	0,0	-124,4	-101,3
Drift- och servicenämnd	-145,2	-143,7	1,5	-145,7	-145,0
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	5,5	5,5	0,0	5,9	-5,6
Funktionsstödsnämnd	-469,5	-484,5	-15,0	-483,4	-465,5
Kultur- och fritidsnämnd	-132,0	-130,0	2,0	-130,3	-128,2
Kunskapsnämnd	-1 507,1	-1 517,1	-10,0	-1 513,6	-1 481,9
Kommunrevision	-2,2	-2,2	0,0	-2,2	-2,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-21,9	-21,9	0,0	-21,9	-22,7
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-190,7	-245,7	-55,0	-190,2	-194,9
Socialnämnd, Ekonomiskt bistånd	0,0	0,0	0,0	0,0	-17,3
Valnämnd	-2,3	-2,3	0,0	-2,3	-0,4
Äldrenämnd	-812,5	-802,5	10,0	-801,9	-772,8
Äldrenämnd bostadsanpassning	-9,9	-9,9	0,0	-9,9	-8,6
Överförmyndarnämnd	-4,6	-4,1	0,5	-4,6	-3,7
Kommunfullmäktige	-6,4	-6,4	0,0	-6,4	-6,3
Kommunstyrelse	-316,7	-309,2	7,5	-311,4	-289,9
TOTALT STYRELSE/NÄMNDER	-3 745,5	-3 804,0	-58,5	-3 748,4	-3 640,8

FINANSIERING					
Kapitalkostnader (internräntor + avskrivningar)	174,4	174,4	0,0	174,4	171,1
Pensionskostnader	-88,8	-83,3	5,5	-88,9	-98,0
Realisationsvinster	0,0	22,5	22,5	9,0	21,9
Reserver:					
Löne- och prisreserv	5,4	0,0	-5,4	-10,2	-1,8
KS & KF reserv för oförutsett	-1,3	-1,3	0,0	-1,3	0,0
Gjorda åtagande: förhyring fsk, Östersjöhall	-8,9	-5,0	3,9	-8,9	0,0
Resurs särskilda prioriteringar	-22,8	-2,8	20,0	-22,8	0,0
Reserv ökade avskrivningskostn investeringsbudget	-17,3	-12,3	5,0	-12,1	0,0
Effektiviseringskrav ej utfördelade under KS	4,6	4,6	0,0	4,6	0,0
Oförusedd kostnad sanering Pottholmen*		3,5	3,5	3,5	-4,9
Avsättning saneringskostnader Pottholmen 2018					-15,0
Skatteintäkter och statsbidrag	3 885,2	3 862,2	-23,0	3 856,2	3 765,9
Avskrivningar	-135,0	-135,0	0,0	-135,0	-137,8
Utlåningsavgifter	12,6	14,4	1,8	14,2	15,3
Utdelning	31,0	41,6	10,6	41,6	29,4
Finansnetto:	-15,7	-13,0	2,7	-14,0	-12,4
TOTALT FINANSIERING	3 823,5	3 870,6	47,1	3 810,4	3 733,7

RESULTAT	78,3	66,5	-11,4	62,0	92,9
Procentuellt resultat i förf. till skatteint/statsb.	2%	1,7%	0,0%	1,6%	2,5%

Bilaga 2; Investeringar Kommunen

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Verksamhetsansvarig nämnd	Investeringsområde	Total budget 2018	Utfall aug	Prognos 2018 augusti
Skattefinansierad	Arbetsmarknadsnämnden				
		Inventarier	466	153	214
	Summa Arbetsmarknadsnämnden		466	153	214
Skattefinansierad	Drift- och servicenämnden				
		Lokalverksamhet	24 254	4 176	13 223
		Cykelstrategi/trafiksäkerhet	6 556	579	1 987
		Gata/trafik	-7 002	-35 845	-29 144
		Summa Gata/Trafik	-446	-35 266	-27 157
		Hamnverksamhet	23 674	3 578	22 314
		Parkverksamhet	3 234	1 712	3 292
		Stadsmiljöprogram	12 223	1 590	8 090
		Inventarier	28 230	9 398	13 705
	Summa Drift- och servicenämnden		91 169	-14 812	33 467
Skattefinansierad	Funktionsstödsnämnden				
		Lokalverksamhet	53 932	140	1 700
		Inventarier	1 600	109	1 600
	Summa Funktionsstödsnämnden		55 532	249	3 300
Skattefinansierad	Kommunstyrelsen				
		Exploateringsverksamhet	29 180	-1 977	28 180
		Pottholmen inkl ny brandstation	123 687	65 144	88 680
		Summa lokalverksamhet	152 867	63 167	116 860
		KS Reserv	13 574	0	8 784
	Summa Kommunstyrelsen		166 441	63 167	125 644
Skattefinansierad	Kommunledningsförvaltningen				
		Inventarier	4 100	369	2 000
	Summa Kommunledningsförvaltningen		4 100	369	2 000
Skattefinansierad	Kultur- och fritidsnämnden				
		Lokalverksamhet	51 317	3 912	12 106
		Inventarier	2 800	1 347	1 500
	Summa Kultur- och fritidsnämnden		54 117	5 259	13 606
Skattefinansierad	Kunskapsnämnden				
		Lokalverksamhet	157 622	17 268	44 563
		Inventarier	23 100	4 236	21 900
	Summa Kunskapsnämnden		180 722	21 504	66 463
Skattefinansierad	Socialnämnden				
		Inventarier	2 708	983	1 855
	Summa Socialnämnden		2 708	983	1 855
Skattefinansierad	Äldrenämnden				
		Lokalverksamhet	5 000	570	570
		Inventarier	3 200	1 516	3 200
	Summa Äldrenämnden		8 200	2 086	3 770
	Summa skattefinansierad verksamhet		563 455	78 958	250 319
Avgiftsfinansierad	Drift- och servicenämnden				
		Hamnverksamhet, avgift	2 100	735	2 100
		Va-verksamhet, avgift	59 672	15 868	29 665
	Summa Drift- och servicenämnden		61 772	16 603	31 765
	Summa avgiftsfinansierad verksamhet		61 772	16 603	31 765
	Summa Karlskrona Kommun		625 227	95 561	282 084

Bilaga 3; Investeringar Bolagskoncernen

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Verksamhetsansvarig nämnd	Investeringsområde	Total budget 2018	Utfall aug	Prognos 2018 augusti
Bolagskoncernen					
	Summa Affärsverken		143 900	49 400	120 700
	Summa Karlskronahem		199 200	70 247	119 000
	Summa Kruthusen		26 500	37 440	49 440
	Summa bolagskoncernen		369 600	157 087	289 140

Investeringar bolagskoncernen

Period: 201801 - 201808

(Belopp i tkr)

Bolag	Affärsområde	Utfall invest.	Budget invest. helår	Kommentar till ev avvikelser
Affärsverken	Elnät	9 600		Prognos i stort sett som bolagets budget.
	Värme	3 700		Dock kan bolaget komma att göra
	Renhållning	15 500		omdispositioner inom denna ram.
	Båt	1 400		
	Stadsnät	19 200		
	Centralt	0		
Affv total		49 400	120 700	KFs beslutade budget är 143,9 mnkr
Karlskronahem	Bostäder	66 646	183 900	ca 119 mnkr kommer att ianspråkta i år.
	Karlskrona kommun	2 559	9 000	resterande medel är del i pågående
	Lokaler/Hg anpassn.	1 042	5 800	projekt och kommer därför att begäras
	Inventarier	0	0	överförda till 2019.
Khem total		70 247	198 700	
Kruthusen	Högskolerestaurant	2 337		
	Omb studentkår	1 592		Prognosen pekar på ytterligare 10 mnkr
	Tennvägen	30 140		i ökat utfall
	Övriga	3 371		
		37 440	35 000	
SUMMA		157 087	319 400	

total investering	157 087
--------------------------	----------------

Bilaga 4; Sammanställning pågående EU-projekt**Sammanställning över pågående EU-projekt augusti 2018**

Alla belopp i Mnkr €-kurs =10,25

Interreg-projekt

<u>Projektamn</u>	<u>Egen insats</u>	<u>Ansökta medel</u>	<u>Hittills erhållna medel</u>	<u>Starttid</u>	<u>Sluttid</u>	<u>Förvaltning</u>	<u>Kommentar</u>
DUNC	1,45	4,37	0,25	2017-08-17	2020-06-30	KFF	
JOHANN	0,70	1,79	0,29	2017-01-01	2019-13-31	KLF, MSF, DSF	
Tentacle	0,20	0,79	0,12	2015-09-20	2019-04-30	KLF, MSF, DSF	
Cities.multimodal	0,36	1,08	0,00	2017-10-01	2020-12-31	DSF	
Connect2Smallports	0,61	1,83	0,00	2018-07-01	2021-06-30	DSF	

ESF-projekt

<u>Projektamn</u>	<u>Egen insats</u>	<u>Ansökta medel</u>	<u>Hittills erhållna medel</u>	<u>Starttid</u>	<u>Sluttid</u>	<u>Förvaltning</u>	<u>Kommentar</u>
SKAPA2.0	24,15	21,39	15,67	2015-09-01	2020-01-31	AMF	Totalt för projektet gäller även Karlshamns kommun
SKAPA KOMP	1,99	5,97	3,60	2016-02-01	2019-01-31	AMF	Totalt för projektet gäller alla kommuner i Blekinge
BUL2.0	4,46	5,45	4,75	2015-05-01	2018-04-30	AMF	
Mind the Gap	2,19	3,16	0,00	2018-05-01	2020-04-30	AMF	
Stärkt kompetens i handeln	0,19	6,29	3,90	2016-10-01	2019-05-31	KLF	Medfinansieras huvudsakligen av deltagande företag