

# Delårsrapport

Januari-augusti 2019 med prognos för 2019  
Karlskrona kommun och dess samlade verksamhet

<b>SAMMANFATTNING</b> .....	<b>3</b>
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	<b>4</b>
KARLSKRONA KOMMUNS VISION .....	4
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	6
<i>Finansiella mål</i> .....	6
<i>Konkretiserade mål</i> .....	7
<i>Sammantagen bedömning av ekonomisk ställning</i> .....	7
<i>Balanskravsutredning</i> .....	8
<i>Resultatutjämningsreserv</i> .....	8
UPPFÖLJNING AV ÖVERGRIPANDE PLAN FÖR MILJÖ- ENERGI- OCH KLIMATARBETET I KARLSKRONA .....	9
UPPFÖLJNING AV SOCIAL HÅLLBARHET .....	10
<b>PERSONALREDOVISNING</b> .....	<b>11</b>
<b>PERIODENS EKONOMISKA UTFALL KARLSKRONA KOMMUN</b> .....	<b>14</b>
<b>PERIODENS EKONOMISKA UTFALL FÖR DEN SAMLADE VERKSAMHETEN</b> .....	<b>19</b>
<b>MODERBOLAGSKONCERNEN</b> .....	<b>19</b>
ÖVRIGA BOLAG .....	24
<b>VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG</b> .....	<b>25</b>
<b>RÄKENSKAPER</b> .....	<b>55</b>
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	63
<b>EKONOMISK PROGNOIS</b> .....	<b>65</b>
<b>FINANSRAPPORT INTERNBANKEN</b> .....	<b>77</b>
BILAGA 1; ÅRSRAPPORT PROGNOIS 191231 .....	81
BILAGA 2; INVESTERINGAR KOMMUNEN .....	82
BILAGA 3; INVESTERINGAR BOLAGSKONCERNEN .....	83
BILAGA 4; SAMMANSTÄLLNING PÅGÅENDE EU-PROJEKT .....	84

## Sammanfattning

I delårsrapporten för perioden januari-augusti 2019 uppgår periodresultatet för Karlskrona kommun till 120,6 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 111,1 mnkr.

Kommunen redovisar högre intäkter än kostnader för perioden, vilket innebär att det så kallade balanskravet uppnås. Det prognostiserade ekonomiska resultatet för år 2019 gör att det finansiella målet för perioden delvis kommer att uppfyllas.

Den prognosticerade måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges övergripande mål uppgår till 18 procent, prognosen för delvis uppfyllda mål uppgår till 73 procent och prognosen för mål som inte kommer uppnås uppgår till 9 procent för det enskilda året 2019.

Utifrån prognosen med uppfyllda och delvis uppfyllda mål görs sammantaget bedömningen att kommunen fortsatt kommer att ha en god ekonomisk hushållning.

På helårsbas prognosticerar kommunen ett positivt resultat på knappt 60 mnkr, resultatet enligt balanskravet förväntas bli knappt 38 mnkr. Den beräknade skatteunderlagsutvecklingen för 2019 och framöver antas ligga i paritet med den av kommunfullmäktige beslutade budgeten för 2019, 2020 och plan 2021.

Per den 31 augusti 2019 uppgår invånarantalet till 66 770 (enligt kommunens invånarregister), vilket är en ökning med 95 personer sedan årsskiftet. I budget 2019 har invånarantalet prognostiserats till 67 155 per den 1 nov 2019. Under året har befolkningsutvecklingen inte utvecklats enligt med den befolkningsprognos som ligger till grund för budget 2019. För att uppnå antalet invånare i den reviderade befolkningsprognosen behöver invånarantalet öka med 385 personer de kommande två månaderna.

De nämnder som prognosticerar negativ avvikelse gentemot budget är arbetsmarknadsnämnden, drift- och servicenämnden, funktionsstödsnämnden, miljö-och samhällsbyggnadsnämnden ( där underskottet beror på användning av byggbonusmedel där särskilt beslut finns om att medge överskridande av ramen vid användning av dessa medel) och socialnämnden. Kultur- och fritidsnämnden och kommunstyrelsen prognosticerar positiva avvikelser för i år. Övriga nämnder rapporterar inga avvikelser. Sammantaget uppgår den prognosticerade negativa avvikelsen mot budget inom nämndernas verksamhet till nästan -69 mnkr.

Uppföljningen per 2019-08-31 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.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

*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 2019 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.

Med delmålen att under en femårsperiod (2017-2021) ska kommunen:

- Ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- Låta nettoinvesteringar uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter och statsbidrag
- Ha en självfinansieringsgrad ( resultat + avskrivningar i förhållande till investeringsvolym) som uppgår till lägst 85 procent.

	2017 utfall	2018 utfall	2019 prognos	2020 budget	2021 plan	Snitt 5 år
<b>Resultatmål</b>	2,5%	0,6%	1,5%	2,9%	2,9%	2,1%
<b>Investeringsmål</b>	5,3%	5,4%	9,0%	20,9%	9,6%	10,0%
<b>Skuldmål</b>	114,6%	67,5%	54,7%	31,1%	68,1%	67,2%

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

I tabellen har det antagits att den del av investeringsbudgeten som inte ianspråkats under 2019 överförs till 2020. Som framgår av ovanstående tabell kommer de finansiella målen för det enskilda året 2019 inte att uppnås men under femårsperioden kommer 2 av 3 mål uppnås.

Fullmäktige har i budget 2020 tagit beslut om nytt mått för skuldmålet som innebär att kommunen under en femårsperiod ska ha en egenfinansieringsgrad *exklusive* strategiska investeringar som uppgår till lägst 90 %. Prognosen för 2019 innebär att det nya skuldmålet kommer att uppnås.

## **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 2019-2021 har 11 konkretiserade mål och 75 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 2019 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 18 procent (2 mål av 11) bedöms komma att nås medan prognosen för delvis uppfyllda mål är 73 procent (8 mål av 11) och prognosen för mål som inte kommer att nås är 9 procent (1 mål av 11) för det enskilda året 2019.

## **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 delvis uppnår 2 av 3 delmål inom en det finansiella målet samtidigt som resultatet för perioden visar överskott.

Sammantaget är bedömningen att Karlskrona kommun har en god ekonomisk hushållning då det görs en sammanvägning av andel uppfyllda och delvis uppfyllda mål utifrån verksamhetsperspektivet samt de ekonomiska delmålen och målet för perioden.

## 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 121 mkr. 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 en kortsiktig förändring i marknadsvärdet avräknas från balanskravet under förutsättning att förlusten eller vinsten inte är realiserad.

Årets delårsresultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 111 mkr i enlighet med uppställningen i Tabell 1.

Balanskravsutredning			
Mkr	2019-08	2018-08	2017-08
<b>Årets resultat</b>	<b>121</b>	<b>67</b>	<b>127</b>
Samtliga realisationsvinster	-9	-5	-23
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
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>111</b>	<b>62</b>	<b>104</b>
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
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>111</b>	<b>62</b>	<b>104</b>
Balanskravsresultat från tidigare år	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>111</b>	<b>62</b>	<b>104</b>
<b>Balanskravsresultat att reglera</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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)

Kommunens arbete med ekologisk hållbarhet framskrider och har prägel av strategisk framtidsplanering.

Översiktsplan, Hållbarhetsprogram och koldioxidbudget är exempel på sådana arbeten inom kommunen. Även samverkan med andra aktörer exempelvis BTH vad gäller olika hållbarhetsfrågor liksom inom arbetet med Biosfärområde Blekinge Arkipelag och Kommunsamverkan Hanöbukten. Kommunen medverkar i eller stödjer på annat sätt olika utåtriktade aktiviteter som exempelvis Miljötorget.

Digitaliseringsprocesserna fortskrider och utvecklas inom olika områden.

Olika ansökningar, möten liksom tillsyn inom omsorgen och olika utskick av handlingar sker i allt större utsträckning i digitala former.

Vad gäller fordon och transporter introduceras succesivt elfordon och biogasdrivna fordon i verksamheterna. Nya bränslen som HVO används i fordonen i olika förvaltningar och bolag. Elbils- och elcykelpool minskar behovet på sikt av egna leasade tjänstefordon liksom kommunens interna chaufförsverksamhet.

Satsningar sker på förnyelsebar energi som solcellspark och solcellspaneler på olika byggnader liksom den nyligen uppförda kombinerade solcellsanläggningen med tillhörande vindkraftverk vid elfordonspoolen.

Olika projekt initieras vad gäller vattenfrågor, bland annat kopplat till Leadermedel, som exempelvis hantering av vass. Samverkan sker inom detta område med andra kommuner inom bland annat Kommunsamverkan Hanöbukten och i det initierade projektet Fiskekommunerna.

Avfallshanteringen förfinas och återbruk har blivit vägledande inte minst vad gäller möbler och andra inventarier där verksamheten vid Bubbetorps Gård är av stor betydelse.

Inom kommunens måltidsverksamheter pågår arbetet med att öka andel ekologiska livsmedel liksom att se möjligheterna med närproducerade sådana. Digitalt verktyg finns för att klimatberäkna måltiderna.

## Uppföljning av social hållbarhet

Ett socialt hållbart samhälle är ett jämställt och jämlikt samhälle där människor lever ett gott liv med god hälsa, utan orättfärdiga skillnader.

Alla verksamheter inom kommunkoncernen bidrar på olika sätt i strävan mot ett socialt hållbart Karlskrona. För att skapa ett socialt hållbart Karlskrona krävs också samverkan med andra aktörer t ex inom det brottsförebyggande arbetet, arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck samt segregationsarbetet.

Karlskronaanalysen har gett en fördjupad kunskap om utvecklingen och socioekonomiska skillnader mellan olika delar av kommunen, över tid. Valda indikatorer presenteras på ett nytt och intressant sätt genom verktyget Gapminder. Karlskronaanalysen ger bra underlag och inspel i framtagandet av översiktsplan 2050 där de sociala hållbarhetsaspekterna är en viktig beståndsdel, i det pågående arbetet med att motverka segregationen samt för kommunens folkhälsoarbete.

I den fysiska planeringen tas sociala konsekvensanalyser fram i samtliga detaljplaner. Det utifrån aspekter som trygghet, tillgänglighet, barnperspektiv, jämställdhet, jämlikhet, delaktighet och inflytande.

För att stärka arbetet med delaktighet och inflytande har ytterligare en utbildning i medskapande medborgardialog genomförts under våren. Medborgardialog är ett verktyg för att involvera och öka delaktigheten för medborgarna samt stärka demokratin. I ett tidigt skede av arbetet med översiktsplanen genomfördes en omfattande medborgardialog runt om i kommunen under våren. Resultatet visar att det är ungefär lika många kvinnor som män som lämnade synpunkter, åldersfördelningen visar att barn och unga inte kommit till tals i samma utsträckning som medelålders och äldre, därför planeras särskild dialog med barn och unga. Medborgardialoger är inplanerade under hösten bland annat i arbetet mot segregation och det brottsförebyggande arbetet. Flera av förvaltningarna lyfter vikten av och har också kontinuerlig dialog med kommunens medborgare och brukare, flickor och pojkar, kvinnor och män, för att kunna tillhandahålla god service, kvalitet och tillgänglighet. Utvecklingen av digitala tjänster är också bidragande till att öka tillgängligheten för medborgarna.

Att vara en del av samhället och ha samma möjligheter som andra kommuninvånare är viktigt för hälsa och välmående och här arbetar flera verksamheter med utbildning på olika nivåer och av olika karaktär samt att få människor i arbete som leder till egenförsörjning. Andelen vuxna som får ekonomiskt bistånd sjunker tack vare aktivt insatser. Ett resultat av det är att vi har färre antal barn som lever i familjer med ekonomiskt bistånd. Insatserna för att minska arbetslösheten bland unga börjar ge resultat.

I arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck tas en nulägesbeskrivning fram som ska ligga till grund för en plan för det fortsatta arbetet där mäns delaktighet och ansvar i arbetet mot våld är en viktig del. Arbetet sker förvaltningsöverskridande.

## PERSONALREDOVISNING

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

### Heltid i grundanställning per 31 augusti

Tillsvidareanställda		Visstidsanställda	
2019	2018	2019	2018
80 %	76 %	71 %	44 %

### 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.

### Genomsnittlig sysselsättningsgrad per 31 augusti

Totalt		Kvinnor		Män	
2019	2018	2019	2018	2019	2018
95,49 %	94,88 %	95,03 %	94,37 %	97,12 %	96,67 %

### Kommentar

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

### Antal anställda per 31 augusti

	Totalt		Andel kvinnor (%)	
	2019	2018	2019	2018
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5 263	5 250	79,25	79,49
Visstidsanställda, månadsavlönade	459	487	64,05	64,48
Totalt	5 722	5 737	78,03	78,21

### Kommentar

Antalet anställda är i stort sett oförändrat sett till föregående år. Antalet tillsvidareanställda har ökat något samtidigt som antalet visstidsanställda minskat.

### Antal årsarbetare per 31 augusti

	2019	2018
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5 050	5 010
Visstidsanställda, månadsavlönade	414	433
Visstidsanställda, timavlönade	358	380
Totalt	5 822	5 823

**Kommentar**

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

**Fyllnads- och övertid per 31 augusti, tim/anställd**

<b>Totalt</b>		<b>Kvinnor</b>		<b>Män</b>	
<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
7,02	8,59	6,24	7,39	9,77	12,91

**Kommentar**

Uttaget av fyllnads- och övertid minskar i samband med införandet av heltid.

**Antal sjukdagar per 31 augusti, dag/anställd**

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Totalt		13,94	15,24
Kön	Kvinnor	15,46	16,91
	Män	8,55	9,26
Frånvarointervall	0-1 dagar	0,39	0,36
	1-14 dagar	3,85	4,48
	14-90 dagar	3,02	2,78
	90-	6,68	7,63
Åldersintervall	0-29	12,08	12,65
	30-39	13,21	13,53
	40-49	11,51	14,36
	50-59	15,72	15,97
	60-67	18,28	20,95

**Kommentar**

Ett strukturerat och målmedvetet arbete med att sänka sjukfrånvaron genom olika sätt att forma hälsofrämjande arbetsplatser har börjat få genomslag. Ett tydligt arbete enligt kommunens rehabiliteringsprocess har också en påverkan på sjuktalet. Sjukfrånvaron minskar i kommunen både sett till kön och ålder. Även korttidsfrånvaron, upp till 14 dagar minskar samt de långa sjukperioderna över 90 dagar. Dock har en ökning av antalet sjukdagar i intervallet 14-90 dagar skett och ett aktivt rehabiliteringsarbete sker med dessa sjukfall.

# PERSONAL

## Personalnyckeltal bolagskoncernen

Period: 201901 - 201908

Bolag	Årsarbetare	Timavlönade	Visstidsanställda	Tillsvidare	Sysselsättningsgrad	Mertid		Sjukfrånvaro	Frisknärvaro
	antal	antal	antal	antal	procent	timmar	tim/anställd	dag/årsarb	procent
Affärsverken	218,31	2,02	4,09	214,23	99%	5 100	43,06		
varav kvinnor	63,71	0,75	1,62	61,25	99%	1 092	17,14	5	98%
varav män	154,6	1,27	2,47	152,98	99%	4 008	25,92	3	99%
Karlskronahem	46	1	2	44	99%	81,5	1,41	7,0	
varav kvinnor			0	20	98%	75,0	2,7	5,0	98%
varav män			0	24	100%	6,5	0,3	9,0	99%
Kruthusen	4	0	0	4	100%	0	0		
varav kvinnor	1			1	100%			3	100%
varav män	3			3	100%			0	100%
Utveckling i K-na	0,0	0	0	0	0%	0	0,0		
varav kvinnor	0,0		0	0	0%	0,0	0,0	0,0	0%
varav män	0,0		0	0	0%	0	0	0	0%
<b>Totalt</b>	<b>268,31</b>	<b>3,02</b>	<b>6,09</b>	<b>262,23</b>	<b>99%</b>	<b>5 182</b>	<b>19</b>		
varav kvinnor	<b>64,71</b>	<b>0,75</b>	<b>1,62</b>	<b>82,25</b>	<b>99%</b>	<b>1 167</b>	<b>18</b>	<b>5</b>	<b>98%</b>
varav män	<b>157,6</b>	<b>1,27</b>	<b>2,47</b>	<b>179,98</b>	<b>99%</b>	<b>4 015</b>	<b>25</b>	<b>3</b>	<b>99%</b>

### Frisknärvaro

Sjukfrånvaro ska 5 dagar/år räknas bort. Det innebär att om anställd är sjuk upp till 5 dagar/år ska det räknas som att man inte har någon sjukfrånvaro. De 5 dagarna ska inte fördelas över året dvs de ska räknas av redan från uppföljningen i februari.

Verksamheten i Utveckling i Karlskrona, överfördes till Karlskrona kommun från och med 20170501. Redovisningen av personalnyckeltalen finns i kommunens redovisning.

## 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.

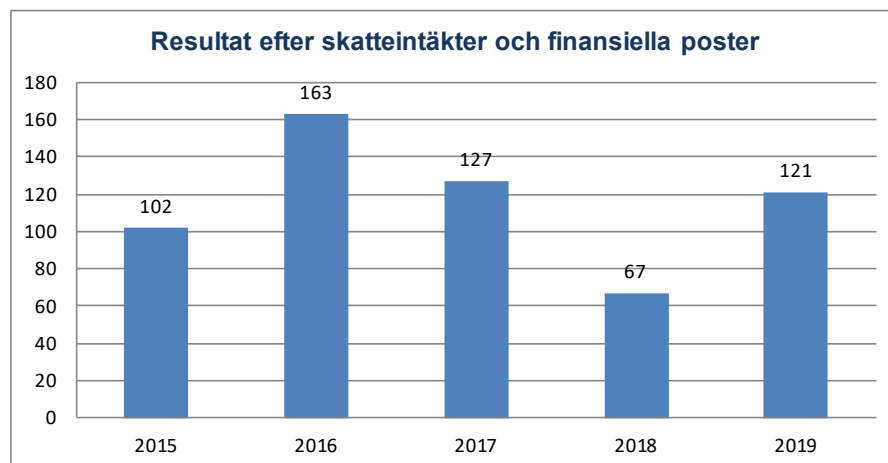
Diagram, figurer och tabeller avser perioden januari-augusti för samtliga år, där inget annat anges.

## RESULTAT OCH KAPACITET

### Periodens resultat

Karlskrona kommun redovisar för perioden januari till augusti 2019 ett resultat på 121 mnkr (Figur 1). I jämförelse med föregående års delårsrapport är resultatet 54 mnkr högre.

Förklaringar till det förbättrade periodresultatet ligger till största delen i att övergången till komponentavskrivning 2018 slog igenom först i bokslutet. Detta gör att verksamhetens nettokostnader blir betydligt lägre i periodresultatet jämfört med föregående års periodresultat.



Figur 1: Resultat efter skatteintäkter och finansiella poster

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 111 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 intäkts- eller kostnadsposter som ”stör” sådana jämförelser. I kommunens delårsresultat 2019 ingår jämförelsestörande poster uppgående till drygt 9 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 2 592 mnkr och har sammantaget ökat med knappt 1 procent jämfört med föregående år. I jämförelse med föregående delårsrapport har kommunens eget skatteunderlag ökat med nästan 23 mnkr och uppgår i år till 2 083 mnkr. Nettobidraget från generella statsbidrag och det kommunala utjämningssystemet har ökat från 546 mnkr föregående delårsrapport till 559 mnkr 2019.

Medelskattesatsen i riket 2019 uppgår till 32,19 kr för Sveriges kommuner. I Karlskrona kommun är skattesatsen höjd med 40 öre sedan år 2018 och uppgår till 33,69 kr. Förändringen består av en kostnadsneutral skatteväxling från Karlskrona kommun för kollektivtrafiken till Region Blekinge och en skattehöjning av Region Blekinge på 40 öre. I beslutad budget inför år 2020 är skattesatsen oförändrad.

### Nettokostnadsutveckling

Ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag på knappt 1 procent kan ställas i relation till förändringen av verksamhetens nettokostnad som har minskat med 1,4 procent (Tabell 2). En förklaring till att nettokostnaderna, som fortfarande ligger på en hög nivå, sjunker för perioden är övergången till komponentavskrivningar som gjordes vid bokslutet 2018. Denna övergång medför lägre nettokostnader för perioden 2019 vid jämförelse med samma period 2018 då övergången inte var gjord.

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 och utfallet för perioden visar en inbromsning av denna ökning. För att klara förutsättningarna för en hållbar ekonomi är det viktigt att kommunen fortsätter att arbeta med en sänkning av nettokostnadsnivån.

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

	2019-08	2018-08	2017-08
Verksamhetens intäkter	2,5%	-4,4%	5,7%
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	-0,2%	3,4%	5,8%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1,4%</b>	<b>5,6%</b>	<b>5,8%</b>
Skatteintäkter och statsbidrag	0,9%	2,8%	4,0%
Finansnetto	-38,9%	18,8%	-8,3%

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

#### Nettokostnadsutveckling

	2019-08	2018-08	2017-08
Verksamheten/Skatteintäkter & Statsbidrag	92,7%	94,3%	91,8%
Avskrivningar/Skatteintäkter & Statsbidrag	3,0%	3,5%	3,6%
Finansnetto/ Skatteintäkter & Statsbidrag	0,3%	-0,5%	-0,4%
<b>Summa löpande kostnader</b>	<b>96,0%</b>	<b>97,4%</b>	<b>94,9%</b>

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 92,7 procent av skatteintäkter och statsbidrag vid delårsrapporten 2019 att jämföra med 94,3 procent föregående år.

Avskrivningarna har från att varit väldigt likartade över tiden minskat med 0,5 procent p g a övergången till komponentavskrivningar och utgör i delårsrapporten för 2019 3,0 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 2019 till totalt 177 mnkr. Periodens investeringsnivå är något högre än genomsnittet för de senaste fem åren. Investeringarna har finansierats med överskott från den löpande verksamheten. Efter avdrag för investeringsinkomster uppgår kommunens nettoinvesteringar till 161 mnkr.

De största investeringarna återfinns i Verkö hamn (utfyllnad) med 43 mnkr, i förskole- och skollokaler med 48 mnkr och fritidsanläggningar med 18 mnkr. Investeringsinkomsterna uppgår till 16 mnkr och beror företrädesvis på fastighets- och tomträttsförsäljningar.

## 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

	2019-08	2018-08	2017-08
Soliditet	24,0%	23,1%	21,3%
Tillgångsförändring	1,7%	-5,8%	2,7%
Förändring av eget kapital (mnkr)	121	67	127
Soliditet enl fullfonderingsmodell	3,0%	1,1%	-0,4%

Tabell 4: Soliditet

Kommunens soliditet uppgår till 24 procent och har därmed förbättrats med 0,9 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 1 088 mnkr inkluderas blir kommunens soliditet 3 procent vilket är en förbättring med 1,9 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 handlingen 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 finanspolicy 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 3 946 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 3 226 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 1 351 mnkr, varav 1 088 mnkr eller nästan 81 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 - 27 mnkr, vilket kan ställas i relation till föregående år då den negativa avvikelsen uppgick till - 64 mnkr. Jämförelsen görs med en periodiserad årsbudget med åtta tolfte delar.

## Nämndernas budgetavvikelse

	2019-08	2018-08	2017-08	2016-08	2015-08
Arbetsmarknadsnämnd	0	-2	4	2	1
Drift- och servicenämnd	-5	-20	-7	-1	6
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	3	-10	-3	6	16
Funktionsstödsnämnd	4	-12	-17	-4	-5
Kultur- och fritidsnämnd	0	2	3	2	1
Kunskapsnämnd	19	7	-28	16	6
Kommunrevision	0	1	0	1	0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-2	1	5	3	1
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-52	-49	-13	-3	-3
Valnämnd	0	1	0	0	0
Äldrenämnd	-2	5	27	14	11
Överförmyndarnämnd	0	1	0	1	0
Kommunfullmäktige	0	0	0	1	-2
Kommunstyrelse	8	12	12	11	9
<b>Summa</b>	<b>-27</b>	<b>-64</b>	<b>-17</b>	<b>49</b>	<b>41</b>

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

**Socialnämnden** redovisar en negativ budgetavvikelse på -52 mnkr (-49 mnkr).

Efter genomgång i augusti av samtliga ärende omvärderades fordran som uppgick till 48,4 mnkr vid årets början. Hittills har det inkommit 28 mnkr, nedskrivning av fordran från Migrationsverket har skett med 7,8 mnkr för åren 2016-2018. Kvarvarande fordran uppgår till 12,6 mnkr.

Hysesavtalet för Wattring (boende för ensamkommande som upphörde i juni) har sagts upp i förtid. Det nya avtalet innebär att hyran löses in i förtid och kostnaderna belastar augusti. De tillkommande kostnaderna uppgår till 5,7 mnkr kommer att begäras kompensation för.

Några felperiodiseringar mellan åren 2018 och 2019 gör att 2019 års utfall belastas med 1,5 mnkr. Under sommaren avslutades pågående placeringar enligt plan. Däremot har det tillkommit fler nya placeringar som överstiger de som avslutats. Dessa har skett både internt och externt. Avvikelsen i förhållande till budget uppgår till ca 31 mnkr för perioden (internt, externt HVB och familjehem).

Det ökade våldet i nära relationer ökar i hela landet och även i Karlskrona. En åtgärd är att placera i skyddat boenden. Kostnaderna har ökat månad för månad, och avvikelsen uppgår till ca 3 mnkr för vuxna placeringar inklusive skyddat boende.

**Kunskapsnämnden** Budgetavvikelsen per augusti visar ett överskott på 19 mnkr (7 mnkr).

Effekten av löneperiodiseringen beräknas för augusti endast till plus 0,4 mnkr men andra poster har större överskott för perioden än de borde haft. Skolskjutsar är en av de största posterna med 4 mnkr. Ökade kostnader väntas under hösten.

**Kommunstyrelsen** uppvisar i delårsrapporten en positiv avvikelse 8 mnkr (12 mnkr).

Kommunledningsförvaltningens resultat efter augusti månad är 8 mnkr. Överskottet beror till stor del på vakanta tjänster såsom HR-chef, kommunikationschef, juristtjänst.

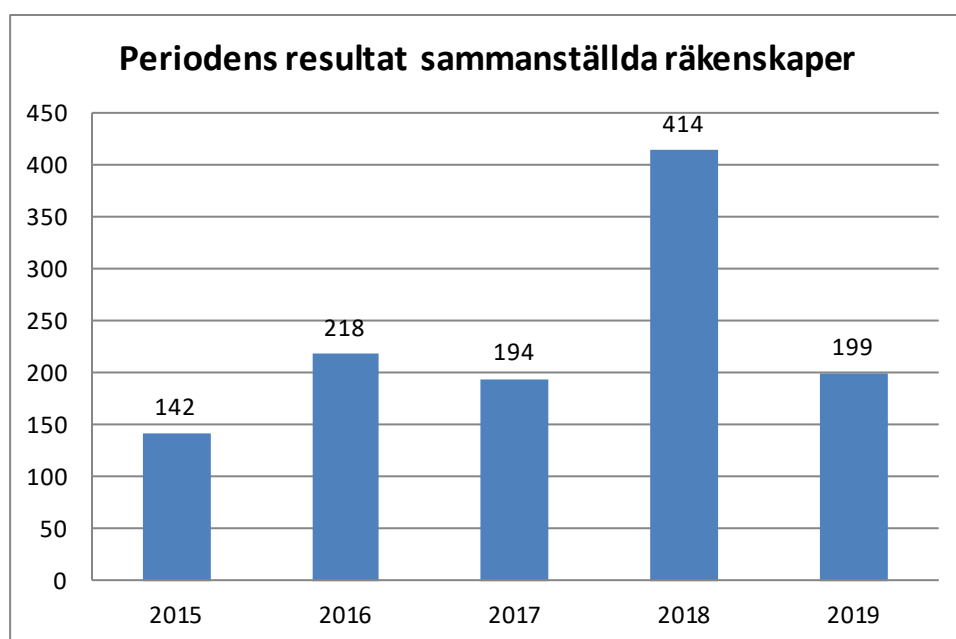
Arbetet med E-handel och upphandling av HR-system har ännu inte medfört de kostnader som beräknats. Kollektivtrafiken bidrar också till överskottet. Budgetväxling skedde detta året med Region Blekinge men sjötrafiken och en viss del busstrafik finns kvar.

## Periodens ekonomiska utfall för den samlade verksamheten

### Sammanställda räkenskaper

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 de sammanställda räkenskaperna även resultat och ställning inklusive de kommunala bolagen. Interna transaktioner har eliminerats. Nämndernas och de kommunala bolagsstyrelsernas måluppfyllelse redovisas tillsammans i verksamhetsredovisningen.

Resultatet för de totala sammanställda räkenskaperna för perioden januari-augusti 2019 visar ett resultat på 199 mnkr.



Figur 2: Årets resultat för perioden januari-augusti, sammanställda räkenskaper

### Moderbolagskoncernen

Koncernens resultat för perioden januari till och med augusti 2019 uppgår till ca 111 mnkr vilket är ca 61 mnkr bättre än budget för perioden. Koncernen har en positiv prognos med ca 9 mnkr jämfört med budget.

**Moderbolagets** resultat är något bättre än budget beroende på lägre räntekostnader men framförallt utdelning som ej budgeterats.

**Affärsverkens** utfall är ca 7 mnkr högre för perioden 2019 jämfört med föregående år. Den främsta orsaken är lägre finansiella kostnader jämfört med budget. Detta bidrar till att de flesta verksamheter har ett utfall som är något bättre än budget.

För område stadsnät, som under våren berördes av ändrat ägardirektiv, har arbetet intensifierats för att uppnå ägardirektivet. Bolaget har tagit fram en handlingsplan för att kunna uppfylla detta, men flera faktorer utanför Affärsverkens påverkansmöjligheter medför att bolaget ber om att detta ska förändras till 2021.

**Karlskronahems** resultat är ca 13 mnkr bättre än budget. Karlskronahems finansnetto är ca 2,5 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 högre intäkter.

**Utvecklingsbolagets** resultat för perioden är i nivå med prognos och kostnaderna är de som har att göra med pågående skatteärende.

**2019-08-31, mnkr**

Res e fin poster	UTFALL f. disp o skatt 190831	BUDGET 190831	UTFALL f. disp o skatt 180831	PROGNOS (12 mån) 2019	BUDGET (12 mån) 2019	Avvikelse prognos- budget
AB KARLSKRONA M-B	32,8	-4,3	0,5	2,7	-6,5	9,2
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	51,1	42,3	44,3	63,5	63,5	0,0
AB KARLSKRONAHEM	22,8	9,8	31,0	7,0	7,0	0,0
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	4,2	2,1	3,0	3,3	3,1	0,2
UTVECKLING I KARLSKRONA AB	-0,1		-0,1	-0,2	0,0	-0,2
<b>Summa moderbolags- koncernen</b>	<b>110,8</b>	<b>49,9</b>	<b>78,7</b>	<b>76,3</b>	<b>67,1</b>	<b>9,2</b>

Beträffande budgetvärdet för AB Karlskrona Moderbolag är detta inte uppräknat med erhållen utdelning från AB Karlskronahem och Karlskronahem. Utfallet avser all erhållen utdelning, inkl från UIK.

Utfallet under 2019 ingår i sammanställning ovan.

Prognos och budget för MB avser exklusive utdelning Karlskronahem och Affärsverken, men med UIK.

## Investeringar

Investeringar för perioden har gjorts med 163,2 mnkr i bolagskoncernen varav ca 54 mnkr avser Karlskronahems arbete med bostäder, och ca 36 mnkr avser affärsverkens investeringar i stadsnätet under perioden.

**RESULTATRÄKNING MODERBOLAGSKONCERNEN (tkr)**

	2019-01-01 2019-08-31	2018-01-01 2018-08-31
Nettoomsättning	788 660	777 251
Aktiverat arbete för egen räkning	6 819	4 781
Övriga rörelseintäkter	4 558	6 701
<b>Summa intäkter</b>	<b>800 037</b>	<b>788 733</b>
Råvaror och förnödenheter	0	0
Övriga externa kostnader	0	-5 260
Personalkostnader	-132 230	-118 531
Avskrivningar enligt plan	-122 058	-122 613
Övriga rörelsekostnader	-435 153	-430 284
<b>Rörelseresultat</b>	<b>110 596</b>	<b>112 045</b>
Resultat från andelar i koncernföretag	0	270 080
Ränteintäkter	-232	-1 078
Räntekostnader o liknande resultatposter	-36 054	-37 310
<b>Resultat före extraordinära intäkter/kostnader</b>	<b>74 310</b>	<b>343 737</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>74 310</b>	<b>343 737</b>
Skatt	0	-16
<b>Årets resultat</b>	<b>74 310</b>	<b>343 721</b>

# EKONOMI

<b>BALANSRÄKNING MODERBOLAGSKONCERNEN (tkr)</b>		
<b>TILLGÅNGAR (tkr)</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>		
Dataprogram	5 360	7 061
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>5 360</b>	<b>7 061</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Byggnader, mark o markanläggning	2 390 752	2 451 594
Maskiner och inventarier	1 468 621	1 486 039
Pågående nyanläggningar	408 250	214 665
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>4 267 623</b>	<b>4 152 298</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier och andelar	75	75
Långfristiga fordringar	6 457	7 445
Uppskjutn skattefordran	5 763	5 752
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>12 295</b>	<b>13 272</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>4 285 278</b>	<b>4 172 631</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Råvaror och förnödenheter	31 496	32 416
<b>Summa varulager</b>	<b>31 496</b>	<b>32 416</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	60 970	38 313
Fordringar Karlskrona Kommun	10 764	28 051
Övriga kortfristiga fordringar	43 991	42 238
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	66 310	50 041
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>182 035</b>	<b>158 643</b>
Likvida medel	58 386	90 311
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>271 917</b>	<b>281 370</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>4 557 195</b>	<b>4 454 001</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL (tkr)</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>
<b>Eget kapital</b>		
<b>Bundet eget kapital</b>		
Aktiekapital	11 300	11 300
Bundna reserver	242 124	233 841
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>253 424</b>	<b>245 141</b>
<b>Fritt eget kapital</b>		
Fria reserver	499 694	198 704
Årets resultat	74 310	343 721
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b>574 004</b>	<b>542 425</b>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>827 428</b>	<b>787 566</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättning för uppskjuten skatt	113 564	110 304
Övrig avsättning	18 128	25 073
<b>Summa avsättningar</b>	<b>131 692</b>	<b>135 377</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Långfristig skuld Karlskrona Kommun	3 100 100	3 050 100
Övriga långfristiga skulder	239 228	240 815
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>3 339 328</b>	<b>3 290 915</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörskulder	76 437	43 638
Skulder Karlskrona Kommun	28 492	33 584
Övriga kortfristiga skulder	54 686	63 132
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	99 132	99 789
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>258 747</b>	<b>240 143</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>4 557 195</b>	<b>4 454 001</b>
<b>Soliditet</b>	<b>18,2%</b>	<b>17,7%</b>

**KASSAFLÖDESANALYS MODERBOLAGSKONCERNEN (tkr)**

	2019-01-01 2019-08-31	2018-01-01 2018-08-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	74 310	343 737
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		
avskrivning	122 058	122 614
reavinst	16	2 043
förändring avsättningar	0	0
förändring anslutningsavgifter	0	0
övrigt	10 498	20 318
Betald skatt	0	-16
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>206 882</b>	<b>488 696</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-2 488	6 092
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-192 771	78 372
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	191 031	-107 287
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>202 654</b>	<b>465 873</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-211 469	-188 477
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	656	126 687
Försäljning av dotterföretag	0	0
Ökn (-)/Minsk(+ ) långa fordringar	0	-3 306
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-210 813</b>	<b>-65 096</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Fusion DB	0	0
Nyemission	0	0
Erhållna aktieägartillskott	0	0
Upptagna lån	50 000	0
Amortering av låneskulder	0	-400 000
Utbetald utdelning	-27 950	-22 600
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>22 050</b>	<b>-422 600</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>13 891</b>	<b>-21 823</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>44 495</b>	<b>112 134</b>
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>58 386</b>	<b>90 311</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>13 891</b>	<b>-21 823</b>

## Övriga bolag

### **KBP i Karlskrona AB**

Resultatet för perioden visar på ett överskott på 0,4 mnkr. Bolagets verksamhet utgörs av trossförelring 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 byggs fram till hamnen, dels är bolaget delaktigt i processer som har målsättningen att skapa nya och hållbara transportkorridorer mellan Skandinavien och Kontinental- och Sydeuropa.

Den fortgående trenden att andelen oledsagad fraktrafik ökar samt behov av utökade öppetider har inneburit att personalstyrkan under våren 2019 utökats med en heltidstjänst. Vidare har ytterligare en heltidstjänst med administrativa uppgifter tillförts bolaget. Den växande volymen av oledsagad trafik innebär också att behovet av markyta för uppställning av densamma ökar. Perioden januari-augusti 2019 har präglats av sedvanlig operationell stuveriverksamhet som fungerat väl och hittills utan anmärkningsvärda problem följt volymutvecklingen för Stena Lines linje Karlskrona – Gdynia.

### **Kommunalförbundet Räddningstjänsten Ö Blekinge**

Resultatet för perioden visar på ett överskott på 2 Mnkr. Detta beror inte minst på att årets sommar blev betydligt mera lätthanterlig än förväntat. Ett aktivt pågående arbete inom Förbundet för att öka den ekonomiska medvetenheten, samt arbete med strukturer och den nya ledningsorganisationen har lett till en bättre framförhållning i planeringen.

Totalt har 4 047 personer har fått utbildning och 20 50 personer fått riktad brandskyddsinformation i någon form. Under första halvåret vi utbildat 959 elever i år 5 och 598 elever i år 8. 90 verksamheter har kontrollerats genom tillsyn och 34 tillstånd har beviljats för brandfarliga och explosiva varor.




Byggandet pågår för fullt i kommunerna och räddningstjänsten bidrar här med råd till både byggnadsnämnden och enskilda. Remisshantering är en stor del av den förebyggande verksamheten. Hittills i år har 24 detaljplaner, 62 alkoholärenden, 208 ordningstillstånd, 22 söttningsärenden, 8 skriftliga redogörelser över brandskyddet och 62 bygglovsärenden hanterats. 8 olycksutredningar har genomförts.








## Verksamhetsredovisning av mål och uppdrag

Kommunfullmäktige har i planeringsdirektiv med budget 2019-2021 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 konkreterade målen samt uppdragen. 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.





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 gentemot målsättning och en analys kring målet. För målen redovisas senast kända utfall till indikatorerna, då det saknas jämförelse mellan två år anges trenden som oförändrad. Målvärdet för indikatorerna gäller, om inte annat anges, för helår 2019.

**Prognosen är att 2 mål nås för det enskilda året, 8 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	I vårt Karlskrona är jämställdhet, mångfald och gemenskap en självklarhet med målet: Karlskrona är en öppen och välkommande kommun	
2	Vi har utvecklande, spännande och moderna arbetsplatser med målet: Karlskrona kommun är en attraktiv och jämställd 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	
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	

## MÅL OCH UPPDRAG

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 där företag växer och nya etablerar sig med målet: Kommunen har en kreativ miljö där idéer och företag växer samt utvecklas	

# Mål

## Perspektiv: Social hållbarhet




Mål	Prognos
KF-mål 1: Karlskrona är en öppen och välkomnande kommun	▲ Prognos: Delvis uppfylld

### Kommentar:

Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året. Några indikatorer visar att vi är på rätt väg, vi svarar snabbare på mail och telefon, dock sjunker värdet något där invånarna anser att de får ett gott bemötande. Delaktighetsindex, tilliten till andra och trygghetsindex visar bättre värden än tidigare år. För en ökad måluppfyllelse sker en rad insatser och ett urval av dem redovisas här.

För att uppnå målet "Karlskrona är en öppen och välkomnande kommun" krävs ett långsiktigt och uthålligt arbete. Beslut är taget om att ett nytt hållbarhetsprogram ska arbetas fram där Agenda 2030 blir en inkluderande del. Ett antal förtroendevalda och tjänstepersoner från olika nämnder har under våren deltagit i utbildningen "Medskapande medborgardialog" som gett dem insikt om och verktyg för hur man på bästa sätt planerar, genomför och följer upp medborgardialoger. Under året pågår arbetet med att förbereda organisationen inför att Barnkonventionen blir lag, bland annat får varje nämnd förberedande information. Arbetsmarknadsnämnden verkar för att Karlskrona ska vara en öppen och välkomnande kommun via det stöd som nyanlända som anvisas till kommunen får genom Integrationscentrum. Kultur- och fritidsförvaltningen lyfter kontinuerligt vikten av god service, kvalitet, tillgänglighet och gott bemötande tillika värdskap i alla verksamheter.

Trots insatserna ovan sjunker vissa indikatorer vilket kräver fördjupad analys och åtgärdsplaner. Ska kommunen nå full måluppfyllelse 2019 krävs det att vi bland annat ökar servicen och analyserar servicemätningen samt fortsätter arbetet med trygghetskapande åtgärder.

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga?	50.0%	56.0%		Ska öka		53.0%
Hur stor andel av medborgarna som skickar en enkel fråga via e-post får svar inom en arbetsdag?	63.0%	74.0%		Ska öka		80.3%
Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de	85.0%	80.0%		Ska öka		85.0%

## MÅL OCH UPPDRAG

via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?						
Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?	80			Ska öka	→	79
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?	80.0%		85%	Ska öka	→	57.2%
Trygghetsindex	1.43	1.37		Förbättra	↗	-
Tillit till andra		28.0%		Andelen invånare med låg tillit till andra ska minska	→	26.4%

## Hållbart arbetsliv




Mål	Prognos
KF-Mål 2: Karlskrona kommun är en attraktiv och jämställd 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 och sjuktalen ligger på oförändrad nivå. HME-värdet har ökat från 77 till 78 mellan de två senaste mätningarna och samtliga förvaltningar och bolag arbetar i dagsläget på olika sätt utifrån målet att vara en attraktiv arbetsgivare, nedan redovisas ett urval av insatser.

Aktiva åtgärder för att sänka sjuktalen genomförs vilket har haft en positiv påverkan på sjuktalet. Plan för friska medarbetare är under framtagande för att skapa en långsiktighet och uthållighet avseende de aktiviteter som krävs för ett hållbart arbetsliv. Införande av heltid i verksamheten är i genomförandeprocess och bidrar dels till jämställdhetsarbetet, men är även betydelsefullt för kompetensförsörjningen. En övergripande kunskap om förvaltningarnas kompetens och framtida kompetensbehov håller på att tas fram parallellt med införandet av kompetensverktyget KOLL. För att säkerställa en inkluderande och icke-diskriminerande rekrytering används kompensbaserad rekrytering som metod. Förbättringsarbete har påbörjats för att säkerställa att det systematiska arbetsmiljöarbetet fungerar väl med stabil struktur och uppföljning. Arbetet med att implementera OSA (Organisatorisk och social arbetsmiljö) i förvaltningarna håller på att genomföras med stöd av resurser från HR. Förutsättningar, underlag och former för ett nytt personalpolitiskt program tas fram under hösten. Ett arbete för fortsatt utveckling och uppväxling av ex-jobbportalen pågår för att studenter ska få möjlighet att genomföra examinationsarbeten inom kommunens verksamheter.

För ökad måluppfyllelse krävs fortsatt fokus för att komma tillrätta med ohälsotalen.

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
Andel tillsvidareanställda medarbetare med heltid i grundanställning	73.0%	77.0%		Långsiktigt 100%		-
Andel sjuktal totalt i kommunen	7.3%	7.3%		Ska minska		6.6%
Hållbart medarbetarengagemang (HME) i totalindex samt indelat i tre delindex: motivation, ledarskap och styrning	78			Ska öka		79

## Perspektiv: Ekologisk hållbarhet

Mål	Trend
KF-Mål 3: 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 med ökat antal miljöbilar, ökad andel ekologiska livsmedel, dock en minskning av hantering och återvinning av hushållsavfall. Verksamheterna är medvetna om att minska sin miljö- och klimatpåverkan och nedan redovisas ett urval.

Översyn av fordon och resor görs för att minska miljöpåverkan. Även mängden förbrukningsartiklar ses över samt möjlighet till återbruk, källsortering och återvinning, alternativa lösningar såsom webbsändningar ses över för att minska resor. För att minska användandet av papper används digitala lösningar i så stor utsträckning som möjligt framför pappershantering. Hänsyn till ekologiska och närproducerade alternativ uppmuntras och tas vid inköp av varor till verksamheter.

Äldreförvaltningen har fortsatt fokus på testande och införande av välfärdsteknik som bland annat kan ge effekten att antalet transporttillfällen minskas, till exempel digital tillsyn. Avdelningen hemtjänst arbetar med att efterhand byta transportmedel till elcyklar och elbilar där det är möjligt.

Karlskronahem genomför en rad insatser för att minska energiförbrukningen och beroendet av el, samt infört temperaturmätning i samtliga lägenheter. Ny-/ombyggnation av flera miljörum underlättar sortering av avfall för hyresgäster. Under förra året genomförde Affärsverken besök på de flesta av kommunens lågstadieskolor, i syfte att informera och skapa delaktighet i att sortera rätt. Affärsverken är även initiativtagare till att etablera en större solpark för miljöriktig produktion av el.


Sammantaget ger insatserna effekt och vi ser ett positivt resultat i de indikatorer som följs.

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------	-------

## MÅL OCH UPPDRAG

Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?	47.0%			Ska öka	→	39.6%
Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antalet bilar?	26.1%	29.9%		Minst 50% till år 2020	↗	37.6%
Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	36.0%	39%		Ska öka	↗	30%

### Perspektiv: Ekonomisk hållbarhet

Mål	Trend
KF-mål 4: Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande	 Prognos: Delvis uppfyllt

#### Kommentar:

Prognosen är att målet nås delvis för den femårsperiod det gäller. 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 2019 fastställt ett finansiellt mål för Karlskrona kommun med syfte att ha en god ekonomisk hushållning.

Med delmålen att under en femårsperiod (2017-2021) ska kommunen:

- Ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- Låta nettoinvesteringar uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter och statsbidrag
- Ha en självfinansieringsgrad ( resultat + avskrivningar i förhållande till investeringsvolym) som uppgår till lägst 85 procent.

I tabellen nedan har det antagits att den del av investeringsbudgeten som inte ianspråkats under 2019 överförs till 2020.

Som framgår av tabellen kommer de finansiella målen för det enskilda året 2019 inte att uppnås men under femårsperioden kommer 2 av 3 delmål uppnås.

Fullmäktige har i budget 2020 tagit beslut om nytt mått för skuldmålet som innebär att kommunen under en femårsperiod ska ha en egenfinansieringsgrad exklusive strategiska investeringar som uppgår till lägst 90%. Nuvarande prognos för 2019 innebär att det nya skuldmålet kommer att uppnås.

## MÅL OCH UPPDRAG

	2017 utfall	2018 utfall	2019 prognos	2020 budget	2021 plan	Snitt 5 år
<b>Resultatmål</b>	2,5%	0,6%	1,5%	2,9%	2,9%	2,1%
<b>Investeringsmål</b>	5,3%	5,4%	9,0%	20,9%	9,6%	10,0%
<b>Skuldmål</b>	114,6%	67,5%	54,7%	31,1%	68,1%	67,2%

### Utvecklingsområde: Attraktiv livsmiljö

Mål	Trend
KF-Mål 5: Karlskrona kommun ska ha nöjda invånare som anser att kommunen är en bra plats att leva, bo och verka i	▲ Prognos: Delvis uppfyllt

#### Kommentar:

Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året. En svag befolkningsökning har skett mellan de två senaste åren och under första halvåret skedde en befolkningsökning med 68 personer netto. Genom SCBs medborgarundersökning mäts nöjd region index och senast kända värde visar en minskning i nöjdhet, dock ökad nöjdhet över kommunens motions- och idrottsanläggningar samt kulturverksamhet. En minskning har skett av barnbokslån i kommunens bibliotek. Antalet startbesked har ökat medan antalet slutbesked har minskat. Många delar sker för att öka måluppfyllelsen av nöjda kommuninvånare och ett urval av dessa redovisas här.






Kultur- och fritidsförvaltningen verkar i hög grad för att öka medborgarnas upplevda nöjdhetsgrad av kultur, idrott och fritid. Ett sätt att öka nöjdheten är att tydliggöra, förenkla och förbättra kommunikationen med medborgare och besökare, vilket är påbörjat genom förvaltningens övergripande kommunikationsstrategi.


Fortsatta insatser inom ramen för samhällsbyggnadsprocessen har genomförts i form av genomförda strategiska markförvärv för att öka kommunens markinnehav för kommande behov av exploatering. Arbetet med kostnadsberäknad utbyggnadsstrategi kopplat till ny ÖP 2050 har påbörjats. Fortsatt utveckling av Pottholmen etapp ett och arbete med att planera Hattholmen samt Muddrets framtida användning har fortlöpt. Stort fokus har under först delåret legat på att arbeta fram detaljplaner avseende nya områden där Karlskronahem eller externa och lokala byggaktörer kan uppföra kostnadseffektiva hyresrätter. Förbättringsarbete har påbörjats avseende den kommunala servicen genom att utveckla markanvisnings-, tomtkö- samt verksamhetsmarksinformation på Karlskrona.se.

För full målsättning krävs 500 nya bostäder under året och att övriga indikatorer ska visa en fortsatt positiv utveckling.

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
Antal bostäder med startbesked	304	318		Ska öka	↗	-
Antal bostäder med slutbesked	211	180		500 bostäder		-
Befolkning	66666	66675		70000 år 2020	↗	-

## MÅL OCH UPPDRAG

Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på?	65	63		Ska öka		62
Hur ser medborgarna på kommunens kulturverksamhet?	59	62		Ska öka		62
Hur ser medborgarna på kommunens idrott- och motionsanläggningar?	58	60		Ska öka		61
Andel elever som deltar i musik- och kulturskola	17	17		Ska öka		25
Antal barnbokslån i kommunens bibliotek	17.2%	16.4%		Ska öka		13.6%

Mål	Trend
KF-Mål 6: 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 en negativ trend dock befinner sig kommunen vid jämförelse med riket i mellanskiktet. För att hålla en välfärd som tillhör de bästa i landet måste emellertid kommunen befinna sig bland rikets 25 % bästa kommuner. För att öka den sammanlagda måluppfyllelsen pågår många insatser, ett urval av dem redovisas här.

Kommunledningsförvaltningen stödjer välfärdsverksamheterna genom HR-enheten i exempelvis frågor avseende kompetens, rekrytering, friska medarbetare och chefsstödjande insatser. Digitaliseringsenheten stödjer välfärdsverksamheterna i utveckling av e-hälsa och därvid hängande digitaliserings/automatiseringsfrågor. Enheten stödjer också med omvärldsbevakning, ingår i olika nätverk inom e-hälsa och driver projekt när så är adekvat.

Funktionsstödsförvaltningen arbetar strategiskt för att stärka kvaliteten, bland annat genom förbättrade arbetssätt för att öka delaktighet, rättssäkerhet och rätt personalbemanning. Utifrån brukarundersökningar tas handlingsplaner fram för att tillvarata brukarnas erfarenheter och upplevelser.

Socialförvaltningen är i början av ett långsiktigt utvecklingsarbete som grundas i den EY-genomlysning som presenterades i april. En treårsplan för utveckling av nämndens verksamhet kommer att fastställas under hösten. På flera punkter har förbättringar inom verksamheterna skett, särskilt vad gäller handläggningstider.

Arbetsmarknadsförvaltningen arbetar för att förbättra välfärdstjänsterna genom att bland annat digitalisera administrativa processer.


För att nå målet att välfärdsverksamheterna ska tillhöra de bästa i landet krävs analys av brukarundersökningar och fortsatt arbete med att utveckla arbetsmetoder.

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------	-------

MÅL OCH UPPDRAG

Hur många olika personer från hemtjänsten besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod?	17	17		Långsiktigt inom 25 % av de bästa i riket	→	19
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende.	89.0%	87.0%		Inom 25 % av de bästa i riket	↘	82.1%
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	91.0%	87.0%		Inom 25 % av de bästa i riket	↘	90.6%
Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats	74.0%			Inom 25 % av de bästa i riket	→	70% (2019)
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - inflytande		60.84%		Inom 25 % av de bästa i riket	→	74.06%
Brukarbedömning gruppboende LSS - trygg med personal	67.42%			Inom 25 % av de bästa i riket	→	74%
Brukarbedömning serviceboende LSS - inflytande.	58%			Inom 25 % av de bästa i riket	→	82%
Ej återaktualiserade barn 0-12 år efter avslutad utredning eller insats.	73%			Inom 25 % av de bästa i riket	→	73.93%
Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år.	159			Inom 25 % av de bästa i riket	→	99(2019)

**Utvecklingsområde: Snabba kommunikationer**

Mål	Trend
KF-Mål 7: Karlskrona kommun har tillgängliga och hållbara kommunikationsmöjligheter	 Prognos: Helt uppfyllt



**Kommentar:**

Prognosen är att målets nås för det enskilda året. Senast kända värden för helår visar att kollektivtrafikresandet har ökat för samtliga trafikslag det vill säga tåg, buss och båt. Bredbandsutbyggnaden visar också ökad täckningsgrad. Flertalet insatser sker för fortsatt ökad måluppfyllelse och ett urval redovisas här.


I översikts- och detaljplaneringen skapas i första hand utbyggnadsområden i goda kollektivtrafiklägen eller där det finns förutsättningar att på sikt skapa goda kollektivtrafiklösningar. Förtätning och funktionsblandning i planeringen (88 % av planerna bygger på detta) kan bidra till att minska behovet av resor med bil.

Trafikverkets beslut att fastställa vägplanen ”E22 Lösen – Jämjö” har blivit överklagat. Ärendet är nu överlämnat till regeringen för prövning. Under tiden vägplanen är överklagad fortsätter planeringen för ombyggnaden av E22. Trafikverket planerar för en konsultupphandling av ”E22 Nättraby- Ronneby Ö” och kommer att starta upp en vägplan för projektet under senare delen av 2019.

Karlskrona kommun jobbar aktivt genom Baltic-Link Association för att förlänga nuvarande Baltic-Adriatic Corridor (Gdynia/Gdansk-Adriatiska havet) till att även omfatta Kust till kustbanan och Riksväg 27. Arbetet med att bygga ut hamn- och industriområdet på Verkö fortgår enligt plan liksom Trafikverkets och Sjöfartsverkets arbete med förbättring av Karlskrona farled. När det gäller att få över gods på järnväg och därmed mer hållbara transporter jobbar Karlskrona kommun tillsammans med KBP i Karlskrona AB och Stena Line aktivt med denna fråga. Affärsverken bygger en digital infrastruktur med mycket hög kapacitet för hela kommunen och kommer begära utökad tid för måluppfyllelse till 2021.

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
Antal resande med kollektivtrafik, tåg- buss- och sjötransporter	5605624	5639156	3621123 (jan-aug)	Ska öka		-
Tillgång till bredband för hushåll och företag	72.9%	80.5%		År 2020 ska 100% av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100Mbit/s		70.6%

## Utvecklingsområde: Utbildning och kunskap

Mål	Trend
KF-Mål 8: 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 vi har en positiv trend inom kunskapskraven och behörigheter till högre studier, dock visar inte alla indikatorer en positiv trend.

När det gäller andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i åk 9 så har detta ökat mellan de senaste läsåren från 69,8 % till 74,4 %. I åk 9 liksom i andra åldersgrupper är det inte någon homogen grupp som inte uppnår kunskapskraven. Det ämnet som en stor andel elever inte uppnår kunskapskraven i är matematik. Andra ämnen som också är framträdande är kemi, fysik, engelska och svenska. Denna måluppfyllelse gäller alla elevers betygsresultat, oavsett om eleven är nyanländ eller inte. Elever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet har ökat, från 76,6 % förra läsåret till 84,4 % läsåret 2018/2019.

Andelen elever som klarar SFI:s högsta kurs på studievägen av nybörjare två år tidigare minskade under 2018, från 50,9 % år 2017 till 47 % 2018. Detta var en minskning som gällde hela riket, då medelvärdet för andelen minskade från 47 % 2017 till 45 % 2018.

Även fortsatt har Karlskrona en högre andel elever som klarar kursen, och indikatorn för uppnått mål nås därmed. Minskningen i Karlskrona, liksom minskningen som gäller för hela riket beror på att nya kursplaner för SFI började gälla från och med januari 2018, vilka innebar skärpta kunskapskrav och att det därmed blev svårare att klara kurserna. Ytterligare en faktor som påverkar är att antalet elever med kort eller ingen studiebakgrund ökat.

För att öka måluppfyllelsen sker flertalet insatser och den treåriga utbildningssatsningen Utmanande Lärande fortsätter enligt plan och det innebär att under året har 1750 lärare och 70 ledare tagit del av utbildningen.

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
Jag upplever att mitt barn trivs på förskolan	98.0%			Mål att bibehålla och om möjligt öka	→	-
Elever i åk 6 med lägst betyg E i matematik, kommunala skolor	88.10%	91.50%		Ska öka	↗	87.75%
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan		84.9%		Ska öka	→	80.9%
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet		67.4%		Ska öka	→	66.7%

## MÅL OCH UPPDRAG

Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor	71.00%	69.80%	74,4%	Ska ligga över riksnivå	↗	72.45%
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor	77.80%	76.60%	84,4%	Ska öka	↗	81.89%
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor	77.8%	84.8%		Ska öka	↗	65.3%
Elever som klarar SFI:s högsta kurs på studievägen av nybörjare två år tidigare	50.9%	47.0%		Ska minst följa riksnittet	↘	44.8%

Mål	Prognos
-----	---------

KF-Mål 9: I Karlskrona minskar arbetslösheten och antalet arbetade timmar ökar

Prognos: Delvis uppfylld

**Kommentar:**

Prognosen är att målets delvis nås under det enskilda året. Arbetslösheten för åldersgruppen 16-24 år fortsatte minska under perioden mars 2018 till samma månad 2019, från 6,7 % till 5,7 %, och det är en positiv trend som hållit i sig under de senaste åren. Under maj månad 2019 var 550 personer i åldern 18-24 år inskrivna som arbetssökande på Arbetsförmedlingen i Karlskrona, vilket var 18 % färre än under samma månad 2018. En farhåga är att antalet kommer öka på sikt utifrån förändringarna inom Arbetsförmedlingen och dess minskade anslag.

Senaste data gällande andelen *ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd* visar att 75 % av dem som avslutade försörjningsstöd under första halvåret 2017 inte kommit tillbaka till att ha behov av ekonomiskt bistånd. Denna andel ligger strax över snittet för liknande kommuner socioekonomiskt, men innebär en viss nedgång sedan året innan, då samma siffra var 78 %. En större analys av utfallet är planerat. Andelen *försörjningstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd* minskade mellan åren 2016 och 2017, från 36,7 % till 35,5 %. Det är något högre andel av kvinnorna än av männen som har långvarigt ekonomiskt bistånd, 39,5 % respektive 32,5 %. När Arbetsmarknadsförvaltningen tog över det ekonomiska biståndet var den initiala målsättningen att samtliga nyansökningar skulle träffa en arbetsmarknadssekreterare och göra plan mot egenförsörjning.

## MÅL OCH UPPDRAG






Efterhand har målsättningen utökats till att även de som redan är försörjningsstödstagare ska ha en arbetsmarknadssekreterare knuten till sig. Att nyansökningarna prioriterades under det initiala skedet har påverkan på andelen långvariga försörjningsstödstagare i form av att andelen biståndstagare med långvarigt bistånd förmodligen kommer ha ökat från 2017 till 2018, utifrån att andelen med kortvarigt bistånd minskat.

Under 2018 skedde en positiv ökning för andelen *nyanlända som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera* jämfört med året före, från 39 % till 52 %. Andelen är högre i jämförelse med riket i snitt och även högre för liknande kommuner. Den största skillnaden vid jämförelse mellan Karlskrona och riket i helhet är andelen bland kvinnorna som börjat arbeta, vilket är betydligt högre i Karlskrona än i riket, 38 % jämfört med 26 %. De integrationsjobb som Arbetsmarknadsavdelningen har som verktyg och som erbjuds målgruppen visar på ett gott resultat.


Under 2018 minskade andelen deltagare som efter avslutad kommunal arbetsmarknadsinsats började arbeta eller studera, från 57 % till 42 %. Resultatet för första delen av 2019 visar dock på godare resultat; 45% har avslutats mot arbete eller studier.



Kommunledningsförvaltningens HR-avdelning samverkar med förvaltningarna för att rätt kompetens finns att tillgå, stödjer framtida kompetensbehov och kompetensutveckling, samt undersöker utvecklingsmöjligheter avseende anställningsmöjligheter för personer som står långt från arbetsmarknaden.

För ökad måluppfyllelse krävs ett fortsatt arbete med att öka antalet personer som kommer till arbete eller studier.


KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
Andel arbetslöshet i åldern 16-24 år	7.1%	6.7%		Ska minska		4.9%
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar)	39%	52%		Att fortsatt ligga bättre än riket och om möjligt öka		47%
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd.	78%	75%		Förbättras		77.38%
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd.	35.49%			Ska minska		26.08%
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera.	56.55%	42.09%		Att fortsatt ligga över riket		36.90%

**Utvecklingsområde: Upplevelsernas Karlskrona**

Mål	Trend
KF-Mål 10: Karlskrona ökar sin attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun	 Prognos: Delvis uppfylld
<p><b>Kommentar:</b></p> <p>Prognosen är att målet delvis nås inom det enskilda året. Indikatorerna visar vid senaste mätningen 2018 en ökning av resenärer med skärgårdstrafiken men minskat antal gästnätter. Flertalet insatser pågår för att öka Karlskronas attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun, ett urval av dessa redovisas här.</p> <p>Skärgårdstrafiken har de senaste åren utökats med bland annat rundturstrafik och pendeltrafik. Världsarvsturer och fler betalningssätt med både kort och Swish, digitala guidesystem på fler språk finns på alla båtar vilket bidrar till upplevelsen. Fortsatt digitalisering pågår för att göra det enkelt för kund.</p> <p>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden arbetar kontinuerligt för att bidra till en levande stadskärna. Detaljplaner tas fram som skapar förutsättningar för nya stadsdelar och fler bostäder i staden.</p> <p>Bibliotekets upphandling av en ny mobil enhet pågår och tilldelningsbeslut sker i september. Syftet är att den mobila enheten även ska kunna nyttjas för andra behov såsom för medborgardialog och kommuninformation. En specifik "kulturbuss" med konst, musik, teater för att nå ut till kommunens skolor har under sommaren möjliggjorts genom sommarlovsbussen "Busse" som varit fylld av olika kostnadsfria aktiviteter för barn runt om i kommunen. Vi arbetar också med att utveckla nya produkter och tjänster samt ny information och teknik kring upplevelsen av Örlogsstaden Karlskrona som världsarv. EU-projektet DUNC ska bidra till en mer hållbar utveckling av världsarens långsiktiga förvaltningsplaner samt skapa utveckling av nya produkter och tjänster kopplat till världsarven. DUNC ska också skapa paketering av produkter och tjänster som bidrar till att attrahera besökare under lågsäsong.</p> <p>För full måluppfyllelse krävs positiva utfall för antalet gästnätter och antalet resenärer med skärgårdstrafiken.</p>	

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
Kommersiella gästnätter	221754	204574		Öka 3% årligen		-
Resenärer med skärgårdstrafiken under juni-augusti	67572	97433		Ska öka		-

**Utvecklingsområde: Näringslivets Karlskrona**

Mål	Trend
KF-Mål 11: 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 backat i Svenskt Näringslivsranking de senaste åren och antalet nystartade företag samt undersökningen Insikt står oförändrat mellan 2017-2018. För att öka måluppfyllelsen sker en rad aktiviteter och några redovisas här.

Näringslivsenheten arbetar med strategiska och operativa insatser för att möjliggöra att nya företag skapas, att befintliga utvecklas men också proaktivt för att nya företag ska attraheras och etableras i kommunen.

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen samverkar kontinuerligt med näringslivet, bl.a. i gemensamma kompetensutvecklingsinsatser med fastighetsägare. Effektivisering och digitalisering av förvaltningens verksamhet sker löpande för att förenkla för kund.






Ett arbete sker för att utveckla Karlskrona till en mötesplats och produktionsplats för film, TV och spel. Exempel på detta är Carl International Filmfestival (CIFF) som fått ett genombrott på allvar både nationellt och internationellt. Flera filmproduktioner har spelats in i Karlskrona under året och har presenterats via biografer, TV, streamingtjänster och Youtube t.ex. Aspö Writing Lab är en etablerat årligt manusskrivar-evenemang numera i anslutning till CIFF.



Affärsverken startade hösten 2017 en satsning på innovation och produktutveckling. Den är idag uppbyggd med medarbetare som driver detta i samarbete med övriga verksamheter inom Affärsverken samt andra lokala kundnätverk och företag, BTH och Hyper Island. För full målsättning krävs en högre placering i Svenskt Näringslivsranking, bättre värde i Insikt och ökat antal nya företag.

KF-Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målsättning	Trend	Riket
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för medborgarna?	74	74		Ska öka	→	73
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	198	211		Ska förbättras och målet är att klättra minst 20 steg/år	↘	145
Hur många nya företag har startats per 1000 invånare i kommunen?	4	4		Ska öka	→	5

# Uppdrag

Nedan presenteras prognos av färdigställande av uppdrag. Totalt har kommunfullmäktige antagit 75 uppdrag, av dem är 72 uppdrag antingen färdiga eller pågående. 54 med prognos att vara klara under 2019.

	Prognos	Marsuppföljning	Delårsuppföljning
	Färdig	3	7
	Påbörjad	67	65
	Ej påbörjad	3	0
	Stoppad	0	2
	Väntar	2	1

Titel	Status
<b>Social hållbarhet</b>	
KF-uppdrag 1: En kommission med uppdrag att arbeta mot segregation ska tillsättas.	
<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Under våren har en genomlysning skett av vad respektive förvaltning genomför för aktiviteter för att motverka segregation. Regeringens långsiktiga strategi för att motverka segregation, forskning inom området och Karlskronaanalysen har sammanfattats och ligger, tillsammans med förvaltningarnas aktiviteter till grund för det fortsatta arbetet.</p>	
KF-uppdrag 2: Vi ska aktivt verka för och stödja civilsamhället samt myndigheter i det förebyggande arbetet mot hedersrelaterat våld samt våld i nära relationer.	
<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Arbetet pågår med att ta fram en nulägesbeskrivning, lämplig statistik, indikatorer, tidplan samt genomförandeplan för utbildningsinsatsen som ska starta år 2020. Arbetet sker i samarbete med Socialförvaltningen, Kunskapsförvaltningen och Arbetsmarknadsförvaltningen. Vi ser också vikten av att involvera Äldreförvaltningen och Funktionsstödsförvaltningen i arbetet, då det finns behov av att arbeta med frågan kopplat till deras målgrupper. Länsstyrelsen är en viktig part i samverkan då de kan bistå med kompetens, kompetensutveckling samt medel för satsningar inom området, i år med fokus på unga och hedersrelaterat våld och förtryck.</p>	
KF-uppdrag 3: Socialförvaltningen ska prioritera arbetet med aktiva och förebyggande åtgärder.	
<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Delvis uppfyllt Uppdragets ursprungsformulering är bred. Nämnden har angett 5 nämndsaktiviteter som viktiga delar i hur uppdraget ska utföras under 2019. Dessa är samtliga pågående. Uppdraget är att betrakta som ständigt pågående och beroende av stöd från och samverkan med de flesta andra förvaltningarna och nämnderna i kommunen för att kunna helt uppnås. Att kunna ange att nämnden någonsin har helt uppfyllt detta uppdrag kommer inte att vara möjligt.</p>	

KF-uppdrag 4: Samtliga förvaltningar ska arbeta med att jämställdhetsintegrera verksamheterna samt införa jämlikhets- och jämställdhetsbokslut.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Delvis uppfyllt          Ett övergripande arbete är igång inför årsredovisning 2019 genom faktainsamling från förvaltningar och bolag. Underlaget innehåller två delar: fem nyckeltal som är könsuppdelade och kommenterade av förvaltningar och bolag, samt en beskrivning av utvald jämlikhets- och jämställdhetsprocess som pågår inom förvaltning eller bolag. Dessa två delar utgör ett samlat jämlikhets- och jämställdhetsbokslut för 2019.</p>	
<b>Hållbart arbetsliv</b>	
KF-Uppdrag 5: Ett nytt personalpolitiskt program inklusive strategi för ledar- och kompetensförsörjning ska tas fram.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Delvis uppfyllt          En utvärdering av nuvarande Personalpolitiskt program ska göras och förslag till förbättringar ska tas fram. Arbetet med att ta fram nytt, eller omarbetat Personalpolitiskt program, ska påbörjas då ny HR-chef är på plats. Implementering i verksamheten ska ske parallellt med det reviderade samverkansavtalet.          I samband med det förändringsarbete som pågår, Karlskrona 2.0, kommer ledarfilosofi formuleras. Upphandling av nytt ledarutvecklingsprogram för den länsgemensamma ledarutbildningen blev klart i maj månad. Ytterligare en utbildning som genomförs tillsammans med de andra Blekingekommunerna är utbildningen "Blekinges framtida chefer", där medarbetare som är intresserade av att bli framtida ledare får möjlighet att skapa sig mer kunskap om chefsuppdraget för att därefter kunna ta ett chefsuppdrag.          Verktyg för att arbeta med chefsens organisatoriska och sociala miljö är framtaget. Syftet är att skapa hållbart arbetsliv för chefer genom att tydliggöra uppdraget och chefsens förutsättningar. Implementering pågår och workshops genomförs på flera förvaltningar.</p>	
KF-Uppdrag 6: Tillsvidareanställd personal inom förskolan ska erbjudas tillgång till arbetskläder.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Delvis uppfyllt          En enkät är skickad till våra rektorer på förskola för att ta reda på om deras personal har arbetskläder och vilken sort (inomhus/utomhus). Enkäten ställer också frågan om hur detta finansieras idag. En genomgång av gällande regelverk ska göras samt en kostnadsberäkning per antal tillsvidare anställda. Det är viktigt att en grupp bestående av rektorer och personal är med i arbetet. Arbetsgruppen kommer också ta kontakt med annan kommun som har infört arbetskläder i sin verksamhet.</p>	
KF-Uppdrag 7: Tillsvidareanställd personal inom hemtjänsten ska erbjudas tillgång till arbetsskor.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Delvis uppfyllt          En utredning av förutsättningarna för att kunna erbjuda arbetsskor har påbörjats och kommer att presenteras för äldrenämnden i oktober.</p>	
KF-Uppdrag 8: Vid all form av upphandling ska krav på villkor i enlighet med kollektivavtal samt sociala kriterier ställas.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Helt uppfyllt</p>	

I Karlskrona kommun ställer vi vid upphandling fortsatt särskilda kontraktsvillkor i ramavtalen, enligt gällande riktlinjer till inköps- och upphandlingspolicyn. Formuleringen är "Leverantören och dess underleverantörer ska säkerställa att alla villkor är i nivå motsvarande de som ställs i svenska kollektivavtal". För närvarande pågår ett arbete med revidering av inköps- och upphandlingspolicy med riktlinjer där även dessa frågor hanteras.

Karlskrona kommun tillämpar även den möjlighet som finns i lagstiftningen att reservera kontrakt för Sociala företag, ett exempel är Kaffestugan i Wämöparken. Det pågår även ett utvecklingsarbete för att finna ytterligare former inom upphandlingsområdet för samverkan och kravställning med målet att få personer i former av utanförskap och bidragsberoende till att bli mera delaktiga i samhället och självförsörjande.

## Ekologisk hållbarhet

KF-Uppdrag 9: Utreda möjligheten att införa en koldioxidbudget för kommunens verksamheter.



### Kommentar:

Prognos helår: Helt uppfyllt

Ett utkast till utredning kring möjligheten att införa en koldioxidbudget för Karlskrona kommun är klar. Efter överrenskommelse behandlar utredningen både Karlskrona kommun som verksamhet samt som geografiskt område. Utredningen är presenterad för politiken.

KF-Uppdrag 10: Ta fram en strategi för att minska Karlskrona kommuns klimatpåverkan avseende transporter som omfattar både det som utförs internt och externt via upphandling.



### Kommentar:

Prognos helår: Helt uppfyllt

Samarbete med BTH avseende transporteffektiva regioner samt samverkan med Drift- och serviceförvaltningen pågår. Projektet för transporteffektiva regioner fick avslag innan sommaren. Ny ansökan är under framtagande och skall inlämnas 17 september 2019.

KF-Uppdrag 11: Öka den egna produktionen av förnyelsebar energi genom exempelvis solceller på kommunens fastigheter.



### Kommentar:

Prognos helår: Helt uppfyllt

Uppdraget görs i samband med strategin för ekologiskt hållbart byggande. Under 2019 nyinstalleras av Karlskronahem ca 70 kWh i kapacitet. Totalt har bolaget ca 320 kWh i kapacitet för elproduktion. Till detta kommer produktion av varmvatten via solpaneler på vissa fastigheter. Affärsverkens verksamhet bygger idag på aktivt arbete med att öka produktionen av förnyelsebar energi. Det finns idag färdiga erbjudande för både företag och privatpersoner av solcellsinstallationer. Affärsverken har tagit initiativ till en av Sveriges största andelsägda solpark, där företag och privatpersoner aktivt kan bidra till utbyggnaden av förnyelsebar energi. Affärsverken har även egen solcellsanläggning sedan flera år tillbaka på byggnaden för kraftvärmeverket. Bolaget bygger ut fjärrvärme och lokal elproduktion på kommersiella grunder som baseras på förnybart bränsle.

KF-Uppdrag 12: En strategi för ett ekologiskt hållbart byggande inom kommunens verksamheter ska tas fram.



### Kommentar:

Prognos helår: Helt uppfyllt

## MÅL OCH UPPDRAG








<p>Uppdraget har ändrats till att ta fram riktlinjer för ekologiskt hållbart byggande enligt överenskommelse med den politiska ledningen. Detta för att inte föregå det kommande hållbarhetsprogrammet samt ett behov av mer konkreta ställningstaganden. Arbetet fortgår med att ta fram riktlinjer.</p>	
KF-Uppdrag 13: Möjligheten till återvinning och återbruk i kommunens verksamheter ska öka.	✔
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos: Helt uppfyllt            Affärsverkens verksamhet bygger på återvinning av insamlat avfall och material i kommunen. Sorteringen på deponianläggningen utvecklas alltmer i syfte att minsta möjliga mängd ska sluthanteras som deponirest. Bolaget är aktiva med information om värdet av sortering och ansvarsfull hantering av avfall för en alltmer cirkulär ekonomi i Karlskrona. Kommunens verksamheter arbetar aktivt med återvinning och återbruk.</p>	
KF-Uppdrag 14: En ny livsmedels- och måltidspolicy ska tas fram	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Delvis uppfyllt            Kommunledningen ser för tillfället över vilka resurser som finns att tillgå för att genomföra uppdraget. Kostavdelningen har haft uppstartsmöte med kommunledningen för planering och tidplan samt sett till att representanter för de olika förvaltningarna är utsedda.</p>	
KF-Uppdrag 15: Karlskrona kommun ska aktivt arbeta för Rent vatten inom kommunen och vid dess kust.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Inventering av aktuella dokument inom kommunen liksom av de organisationer vi arbetar med kring vatten har skett. Arbete inom kommunsamverkan Hanöbukten, Fiskekommunerna och Biosfärområde Blekinge Arkipelag fortlöper. Beviljats medel från Leader för "Förstudie hantering av tång och alger" tillsammans med Sölvesborgs, Mörbylånga och Borgholms kommuner. Vidare har Leadermedel beviljats för projekt runt Petriån. Arbetet sker i samverkan med Näringslivsenheten och Drift- och serviceförvaltningen.</p>	
<h3>Ekonomisk hållbarhet</h3>	
KF-Uppdrag 16: Att uppdraga till kommundirektören att utarbeta en koncernövergripande tillväxtstrategi för kommunen, innefattande bland annat förslag på tillväxtskapande åtgärder, organisation för tillväxtarbetet samt genomförandeplan.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Tillväxtarbetet pågår och avsikten är att beslut skall fattas kring såväl strategi som handlingsplan under hösten/vintern 2019.</p>	
KF-Uppdrag 17: Att kommundirektören får i uppdrag att genomföra ett innovativt och systematiskt utvecklings- och förbättringsarbete i syfte att minska nettokostnadsutveckling och nå ett resultat på 2 %.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Förändringsarbetet Karlskrona 2.0 pågår och ett utvecklingsarbete är i full gång i kommunens ledningsgrupp. Utrullning sker hösten 2019.</p>	
KF-Uppdrag 18: Att ge kommundirektören i uppdrag att se över och föreslå en effektiv organisation för hela kommunkoncernen med hänsyn tagen till	▶

## MÅL OCH UPPDRAG

<p>kraven på god välfärd, tillväxt, effektiviseringskrav och omvandlingsbehov med hänsyn till omvärldsförändringar med avrapportering och förslag kontinuerligt under perioden.</p>	
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Helt uppfyllt                  Kommunens organisation anpassas fortlöpande och under hösten 2019 kommer ett antal förslag till förändringar att presenteras.</p>	
<p>KF-Uppdrag 19: Att uppdra till kommundirektören att utifrån en bred politisk förankring och på basis av aktuella ekonomiska förutsättningar, arbeta fram en handlingsplan som ska redovisas för budgetberedningen senast april 2019. Handlingsplanen ska successivt genomföras och dess resultat avrapporteras i delårs/årsrapporter. Handlingsplanen ska vara helt genomförd senast 2021-12-31.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Delvis uppfyllt                  Uppdraget förnyades av KF i juni 2019. Avsikten är att under hösten 2019 identifiera och föreslå beslut kring effektiviseringar enligt uppdrag.</p>	
<p>KF-Uppdrag 20: Under 2019 ska Kommunstyrelsen påbörja arbetet med att ta fram nya utvecklingsområden inom ramen för Vision 2030.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Helt uppfyllt                  Arbetet med att ta fram nya utvecklingsområden har påbörjats med skiss på upplägg vid ksau under våren 2019. Synpunkter inhämtades och under hösten 2019 kommer arbetet att fortsätta.</p>	
<p>KF-Uppdrag 21: Genomför en översyn av kommunens övergripande lokalanvändning ur ett ekonomiskt perspektiv.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Helt uppfyllt                  Arbetet pågår och kommer att utmynna i nya styrdokument för investeringsprocess och lokalförsörjning. Styrdokumentet kommer att vara klara under 2019 och har som mål att tydliggöra rollerna för politiker och tjänstemän, ge framförhållning och förutsättningar för väl underbyggda investeringsbeslut, bidra till öppenhet, transparens och möjlighet att prioritera och pröva olika förslag, skapa en tydlig och klar struktur för styrning, planering, beslut och uppföljning.                  Särskilda uppdrag har nu i augusti givits om att göra en lokal/kapacitetsutredning och analys av kostens lokaler särskilt (köken). Arbetet kommer att genomföras under hösten 2019.</p>	
<p>KF-Uppdrag 22: Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att revidera riktlinjer för internhyror och städ under 2019 (tillsammans med drift- och serviceförvaltningen) – där styrning, incitament och ändamålsenlighet är viktiga komponenter.</p>	⏸
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Ej uppfyllt                  Arbetet har sedan tidigare planerats att genomföras under hösten 2019. Vår ambition är att detta uppdrag ska kunna genomföras enligt den tidigare tidplanen, men vi är beroende av kommunens fastighetschef som tyvärr ska sluta sin anställning vilket troligen kommer att påverka möjligheten för oss att hålla tidplanen.</p>	

KF-Uppdrag 23: Att drift- och servicenämnden får hela budgeten för måltidskostnader 2019.	▶
<p><b>Kommentar:</b>  Prognos helår: Helt uppfyllt  Representanter från kunskaps-, äldre-, drift och service- och kommunledningsförvaltningen har under våren arbetat med uppdraget att kosten ska anslagsfinansieras framöver. Därutöver har övriga berörda förvaltningar blivit tillfrågade utifrån sina delar. Gruppen är överens om förutsättningarna för en kommande justering.  Det finns några delar hos kunskaps- och äldreförvaltningen som inte är lämpliga att växla, och som även fortsättningsvis kommer att vara beroende av beställningar från förvaltningarna och som kommer att fortsätta som tidigare, vilket samtliga är överens om. Detta är dock mindre delar. För närvarande arbetar drift- och serviceförvaltningen med att ta fram slutligt underlag som ligger till grund för växlingen. Detta skulle varit klart till delårsboks slutet men kommer att justeras i september.</p>	
KF-Uppdrag 24: Att ekonomi/upphandlingsavdelningen tillsammans med berörda förvaltningen löpande finner sätt som minimerar administrationen för interna transaktioner.	▶
<p><b>Kommentar:</b>  Prognos helår: Helt uppfyllt  Detta arbete sker löpande och initieras av både kommunledningsförvaltningen och övriga förvaltningar. Arbetet sker i dialog mellan samtliga förvaltningar.</p>	
KF-Uppdrag 25: Att uppdra till kommundirektören att senast till april 2019 ta fram förslag på prioriteringar av investeringsplaner och resultatbudget. Förslaget ska beakta effekter av de förändrade finansiella förutsättningarna och utvecklingen av demografin i syfte att målen för god ekonomisk hushållning nås i samband med budget 2020.	▶
<p><b>Kommentar:</b>  Prognos helår: Helt uppfyllt  En organisation och beslutsprocess för investeringsbeslut och prioriteringar har etablerats. Arbetet fortsätter hösten 2019.</p>	
<b>Attraktiv livsmiljö</b>	
KF-Uppdrag 26: År 2020 ska 100 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s.	▶
<p><b>Kommentar:</b>  Prognos helår: Delvis uppfyllt  Uppdraget kring att nå målet att 100 procent av alla hushåll och företag har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s år 2020 har, genom ändring i ägardirektivet, tillfördelats Affärsverken 18 juni genom beslut i Kommunfullmäktige. Affärsverken utökar sin tidsplan för uppdraget till att år 2021 ska 100 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s.</p>	
KF-Uppdrag 27: Aktivt verka för ett ekonomiskt hållbart byggande av attraktiva hyresrätter i alla kommunens delar.	▶
<p><b>Kommentar:</b>  Prognos helår: Helt uppfyllt  Har hanterats löpande inom ramen för pågående arbete med strategiska markförvärv och kommer att vara styrande vid genomförandet av kommande markanvisningar. Avstämning</p>	

## MÅL OCH UPPDRAG

och beslut om fortsatt hantering sker löpande inom ramen för Strategiska samhällsbyggnadsgruppen som leds av kommundirektören och uppstartad Ag Strategiska markförvärv kopplat till ÖP 2050.	
KF-Uppdrag 28: Utredda hur fritidsverksamheten kan utvecklas i hela kommunen.	
<b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Förtydligande av uppdraget har ägt rum. Insamling och data med befolkningsunderlag m.m. har påbörjats. Uppdraget följer plan och är beräknat att slutföras under 2019.	
KF-Uppdrag 29: I samråd med andra aktörer etablera ett Fritidsbibliotek.	
<b>Kommentar:</b> Prognos helår: Ej uppfyllt Arbetsmarknadsförvaltningen har efter samråd med kultur- och fritidsförvaltningen beslutat föreslå nämnden att inte ta sig an uppdraget då det saknas ekonomiska förutsättningar att driva ett fritidsbibliotek som en arbetsmarknadsinsats.	
KF-Uppdrag 30: Den årliga landsbygd- och skärgårdsmiljonen ökas till två miljoner kronor.	
<b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Detta är löpande verksamhet. Beslutet att öka summan till två miljoner är fattat.	
KF-Uppdrag 31: En skötselplan för samtliga kommunens markytor, hårdgjorda såväl som grönytor och skog, ska tas fram i samverkan med berörda kommunala förvaltningar.	
<b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Drift- och Serviceförvaltning genomför nu en sista revidering av planen, detta beräknas vara klart i december.	
KF-Uppdrag 32: All samhällsplanering ska inkludera ytor som möjliggör planerad fysisk aktivitet, spontanidrott samt kulturella upplevelser.	
<b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Uppdraget förväntas bäst hanteras i översiktsplanearbetet där kommunen kan bereda plats för sådana ytor efter långsiktiga behov och lämpliga platser. I pågående detaljplaner ryms ytor för allmänna platser, parkområden, samlingslokaler eller gång- och cykelvägar m.m.	
KF-Uppdrag 33: Kommunens lekplatser ska inventeras ur ett tillgänglighetsperspektiv.	
<b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Arbetet påbörjat klart i december.	
<b>Välfärd och trygghet</b>	
KF-Uppdrag 34: Underlätta och utveckla daglig verksamhet samt sysselsättning i samverkan med det lokala föreningslivet.	
<b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt	

<p>Funktionsstödsförvaltningen har etablerat en daglig verksamhet i Allaktivitetshuset i Lyckeby där som kommer att utveckla samarbetet med föreningslivet. Det pågår planering tillsammans med Kultur- och fritidsförvaltningen om uppstart av fler verksamheter.</p>	
<p>KF-Uppdrag 35: Verka för en ökad personalkontinuitet inom vård- och omsorgsinsatser.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Delvis uppfyllt            Det är i berörda förvaltningars intresse att arbeta med en ökad personalkontinuitet. HR-avdelningen arbetar med att förbättra personalkontinuiteten genom att informera och föra dialog med de ansvariga cheferna i de olika förvaltningarnas ledningsgrupper, samverkansgrupper och genom deltagande i chefsträffar eller i andra forum där man diskuterar medarbetares arbetsmiljö, arbetstidsplanering/schemaläggning och heltidsarbete som norm.</p>	
<p>KF-Uppdrag 36: Säkerställa tillgängligheten till trygghets- och omvårdnadsboenden i hela kommunen.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Delvis uppfyllt            Oförändrat sedan föregående uppföljning. Omvärldsbevakning samt sammanställning av underlag och förutsättningar har påbörjats.</p>	
<p>KF-Uppdrag 37: Etablera ett omsorgsboende i kvarteret Stallet i kooperativ, alternativt privat, regi.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            En arbetsgrupp under ledning av Kommundirektören har arbetat fram underlag avseende juridiska och ekonomiska förutsättningar för etableringen av omvårdnadsboendet. Arbetet pågår nu med upphandling och paketering av P-Hus och Omvårdnadsboende på Pottholmen där avstämning och operativa beslut om fortsatt hantering sker i styrgruppen för Pottholmen som leds av kommundirektören. Avstämning och beslut om fortsatt hantering har genomförts löpande med politiska ledningen. Styrande för arbetet är ett omvårdnadsboende i drift enl. ÄF planering.</p>	
<p>KF-Uppdrag 38: Verka för att den upplevda tryggheten ökar i samtliga kommunens delar.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Social konsekvensanalys som görs i alla planärenden, har uppdaterats under våren och trygghet finns med som ett av perspektiven som ska belysas. Lokala brottsförebyggande rådet fokuserar på "Mellanstaden" (Marieberg, Gullaberg, Kungsmarken) då det är det området som sticker ut i den årliga trygghetsmätningen. Ett nytt områdes-Brå har startats upp i Jämjö som är ett område som har sina utmaningar, vilket visades i trygghetsmätningen. En trygghetsvandring har genomförts på Långö efter att båtklubben kontaktade Lokala Brå med anledning av oroligheter runt båtklubb och badplats. Lokala Brå fick i början av sommaren signaler om en ökning av lagning och bruk av droger bland unga. Kommunen och Polisen gick därför ut med en gemensam skrivelse till alla vårdnadshavare med barn i årskurs 6-9.</p>	

KF-Uppdrag 39: Det lokala brottsförebyggande rådet får i uppdrag att stärka och utveckla det brottsförebyggande arbetet i samverkan mellan aktörer, föreningar och myndigheter i syfte att skapa en tryggare närmiljö för kommuninvånaren.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Lokala brottsförebyggande rådet genomförde en workshop kring det brottsförebyggande arbetet som bedrivs. Utifrån det arbetet har det bland annat tagits fram en kommunikationsplan samt sker framtagande av aktuell lägesbild. Arbetet ska ge Lokala Brå ett bättre underlag för att planera och genomföra åtgärder som skapar en trygg närmiljö för våra medborgare.</p>	
KF-Uppdrag 40: Ta fram en plan för upprustning och modernisering av deltidens brandstationer och räddningstjänst.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Delvis uppfyllt            Fastighetsavdelningen har fått en önskad åtgärdslista av Räddningstjänsten. Några saker är redan åtgärdade och ihop med Räddningstjänsten tas en plan fram för resterande åtgärder.</p>	
<b>Snabba kommunikationer</b>	
KF-Uppdrag 41: En långsiktig utbyggnad och modernisering av cykelbanor i hela kommunen ska utredas i samverkan med Trafikverket och Region Blekinge.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Delvis uppfyllt            Förslaget är att göra en ÅVS gällande GC-nätet under år 2020 avseende sträckorna Trummenäs – Ramdala, Trummenäs – Sturkö samt Nättraby - Hasslö. Arbetet föreslås genomföras tillsammans med Trafikverket och Region Blekinge och finansieras inom ramen för DSF:s budget för genomförande av cykelstrategin.</p>	
KF-Uppdrag 42: Den fortsatta utvecklingen av kollektivtrafik på vatten ska utredas.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            I slutet av augusti 2019 gjordes en första uppföljning av skärgårdstrafiken under året. Med detta underlag kommer ett förslag till inriktning och trafikutbud för 2020 att tas fram tillsammans med Region Blekinge/Blekingetrafiken.</p>	
KF-Uppdrag 43: Karlskrona kommun tillsammans med region Blekinge ska utreda behov, former och kostnader för att, under mandatperioden, kunna införa avgiftsfri kollektivtrafik för äldre under lågtrafik.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Delvis uppfyllt            Olika alternativ till upplägg har tagits fram och presenterats för den politiska ledningen. Inom kort kommer en dialog på politisk nivå att ske mellan Karlskrona kommun och Region Blekinge.</p>	
KF-Uppdrag 44: Drift- och servicenämnden ska utreda och presentera en plan för underhåll och investeringar gällande skärgårdshamnar och kajer.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt</p>	

<p>I nuläget pågår ett förvaltningsövergripande projekt i syfte att ta fram prioriteringar, syfte m.m. för Karlskrona kommuns skärgårdshamnar. Detta projekt kommer att ligga till grund för vilka prioriteringar hamnavdelningen ska göra avseende underhåll och investeringar. Projektet ska utmytna i en plan för skärgårdshamnar, planen beräknas vara klar för beslut innevarande år.</p>	
<p>KF-Uppdrag 45: En översyn av parkeringsstrategin ska genomföras i samråd mellan berörda förvaltningar.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Helt uppfyllt          Kommunledningsförvaltningen har fått i uppdrag att ta fram en projektorganisation för att genomföra arbetet. I arbetet ska även intressenter utanför kommunen involveras.</p>	
<p>KF-Uppdrag 46: Kompiskortet ska införas som giltigt färdbevis till och från aktivitet med kollektivtrafiken i Karlskrona kommun.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Delvis uppfyllt          Dialog med Blekingetrafiken är påbörjad och samordnas med annat uppdrag i kommunen (fria resor för pensionärer).</p>	
<p><b>Utbildning och kunskap</b></p>	
<p>KF-Uppdrag 47: Lärare ska ges möjlighet att vara lärare genom att minska administration med stöd av lärarassistenter.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos: Helt uppfyllt          Rekryteringar av andra yrkeskompetenser har gjorts bland annat i syfte att minska lärarnas arbetsbörda. En arbetsgrupp med syfte att inventera och klargöra vad som ska ingå i en lärarassistents arbetsuppgifter har också tillsatts. Det har också påbörjats ett arbete som syftar till att ta fram övergripande digitaliserade enkäter som sammanställs på huvudmannanivå.          Det har sedan tidigare utarbetats en e-tjänst med mobilt bank id inlogg som riktar sig till föräldrar och elever över 18 år för att samla in all information och godkännande som behövs vid terminstart. E-tjänsten sparar in ett stort antal pappersblanketter som tidigare hanterats av lärare och skoladministratörer. E-tjänsten har nu testats "live" på Törnströmska gymnasiet med framgång. Målet är att utöka tjänsten så att alla gymnasieskolor och grundskolorna kan använda sig av tjänsten vid nästa läsår.</p>	
<p>KF-Uppdrag 48: Kunskapsförvaltningen ska verka för att stärka upp elevhälsan inom grund- och gymnasieskolan.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Helt uppfyllt          Kunskapsförvaltningen har på en övergripande nivå arbetat för möjliggöra en samverkan vid tidiga insatser. Elevhälsan är, som ett led i det arbetet, sedan i augusti 2019 organiserad under ett skolområde. Det möjliggör en tydligare samordning.          På de olika skolområdena har olika insatser gjorts. Bland dessa kan på grundskolenivå nämnas att vissa skolor har, i motsats till vad som var fallet tidigare, en skolsköterska och kurator som finns närvarande under hela skolveckan. Den närvaron har bidragit till en kontinuitet som är av betydelse i det förebyggande arbetet. Vidare har det i ett område skett en omorganisation av kuratorsorganisationen som har inneburit att en högre grad av kuratorstjänster har placerats på f-6-enheter för att kunna sätta in tidigare insatser.</p>	

## MÅL OCH UPPDRAG

<p>Det har också gjorts insatser i form av deltagande i SKL:s projekt tidiga samordnade insatser under ett års tid. På gymnasienivå har bland annat socialpedagogernas arbete utvärderats i syfte att se vad som fungerar bra och vad som kan utvecklas än mer i syfte att säkerställa att deras kompetens tas tillvara i det förebyggande elevarbetet.</p>	
<p>KF-Uppdrag 49: Samtliga skolområden inom Karlskrona kommun ska vidareutveckla läxhjälpen i skolan.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Helt uppfyllt                  Arbetet med läxhjälp har fortsatt. En utvärdering av det kommer att äga rum vid årsskiftet.</p>	
<p>KF-Uppdrag 50: Porrfilter ska införas i alla kommunens skolor.</p>	✔
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Helt uppfyllt                  Enligt IT-avdelningen finns porrfilter för alla skolornas kommunala nätverk.</p>	
<p>KF-Uppdrag 51: Extra medel ska avsättas till löner för lärare i förskola grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning samt särskola.</p>	✔
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Helt uppfyllt                  En särskild satsning på lärarlöner, utöver grundutrymmet har genomförts i 2019 års löneöversyn. Satsningen har behandlats vid överläggning med de fackliga organisationerna inför löneöversynen. Den förväntade effekten efter löneöversynen är att medianlöner på lärarområdet skall vara i nivå eller ligga något över medianlöneläget i södra Sverige. Analys genomförs under våren/sommaren genom lönekartläggningen inom kommunen och genom analys av lönestatistik, som även visar kommunens satsningar under 5 år tillbaka. Löneöversyn 2019 för lärare är genomförd och ny lön har utbetalats med aprillönen.</p>	
<p>KF-Uppdrag 52: En underhållsplan för Karlskrona kommuns skollokalerna ska tas fram under 2019.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Helt uppfyllt                  Fastighetsavdelningen har genomfört inventeringen och det som kvarstår är sammanställning av materialet. Nästa steg är att ledningen ger direktiv om hur förvaltningen går vidare med planen och vilka åtgärder som ska prioriteras med givna resurser.</p>	
<p>KF-Uppdrag 53: Etableringen av Jämjö Kunskapscentrum ska påbörjas under 2019.</p>	▶
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Delvis uppfyllt                  Beslut togs på Kommunstyrelsen att behovsbeskrivningen ska kompletteras med en komplett förstudierapport för projektet. Drift- och serviceförvaltningen skall vara kunskapsförvaltningen behjälpliga med att ta fram en förstudie, arbetet påbörjas under september.</p>	
<p>KF-Uppdrag 54: En etappvis utbyggnad av Wämöskolan ska inledas.</p>	◻
<p><b>Kommentar:</b>                  Prognos helår: Ej uppfyllt                  Det budgetbeslut som Kommunfullmäktige tog i juni 2019 innebar att det budgetutrymme som tidigare fanns för den här utbyggnaden blev bortprioriterat. Uppdraget kan som en följd därav inte genomföras.</p>	
<p>KF-Uppdrag 55: Ny översyn ska ske av lokalbehovet inom hela kunskapsförvaltningens verksamhetsområde.</p>	▶

<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Den senast fastställda befolkningsprognosen har mottagits och analyseras nu inför nämnden NÄLP som ska beslutas senast december (om föreslagen arbetsgång för investeringsprojekt fastställs).</p>	
KF-Uppdrag 56: Fortsätta utveckla samarbeten mellan Karlskronas gymnasieskolor, vuxenutbildningen, näringsliv, högskola, fackliga organisationer och myndigheter för fler arbetstillfällen i Karlskrona kommun.	▶
<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Kommunledningsförvaltningen samarbetar med Gymnasieskolans avgångselever i studentarbeten i syfte att visa upp Karlskrona kommun som en attraktiv framtida arbetsgivare för studenterna. Genom att ta emot studenter för examensarbeten/ uppsatser från BTH och andra lärosäten visar sig Karlskrona kommun sig som attraktiv och presumtiv framtida arbetsgivare.</p>	
KF-Uppdrag 57: Ge kommundirektören i uppdrag att verka för att en etablering av Internationella Engelska Skolan i Karlskrona kommun.	▶
<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Arbetet pågår i dialog med Internationella Engelska skolan.</p>	
KF-Uppdrag 58: Etablera och vidareutveckla ett IB-program på grund- och gymnasienivå.	▶
<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Etableringen av en internationell grundskola med IB-inriktning är fullföljd.</p>	
KF-Uppdrag 59: Karlskrona Kommun ska ta initiativ till att etablera ett vård- och omsorgscollege.	▶
<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Delvis uppfyllt För att kunna etablera ett vård- och omsorgscollege måste det vara tre kommuner samt Regionen (landstinget) som är intresserade. I nov 2018 lyftes ärendet på Ledning, samverkan i vård och omsorg (LSVO) och då var det endast Karlskrona samt Regionen som var intresserade. Frågan diskuteras via den politiska ledningen i länet. Besked för en eventuell etablering inväntas, om kravet att ytterligare två kommuner i länet visar intresse uppfylls.</p>	
KF-Uppdrag 60: Utredda möjligheten att etablera instegsanställningar i kommunens verksamheter.	✔
<p><b>Kommentar:</b> Prognos helår: Helt uppfyllt Arbetsmarknadsavdelningen har under flera år arbetat aktivt för att ta fram rutiner och motivera förvaltningar/bolag att öppna upp för praktikanter och stödanställningar efter avslutade arbetsmarknadsanställningar, t ex integrationsjobb. Olika typer av upplägg med arbetsmarknadsinsatser pågår kontinuerligt tillsammans med förvaltningarna utifrån de behov av kompetens de har och för att göra deltagarna anställningsbara i framtiden. I ett samarbete med arbetsförmedlingen och berörd förvaltning har jobbspår skapats där man kombinerar arbete med utbildning och som leder till anställning. Flertalet av de personer som varit i dessa typer av anställningar fortsätter som egenförsörjda.</p>	

<b>Upplevelsernas Karlskrona</b>	
KF-Uppdrag 61: Fortsätta utveckla projektet "Örlogsstaden kulturholmarna" på Mjölneholmen och Basareholmen.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Mjölneholmen -Färdig. På Mjölneholmen genomfördes flera kulturaktiviteter under de åtta veckor med fast båtförbindelse till Trossö. Sommarteater spelades utomhus på Mjölneholmen för andra året i rad och musikprogram kunde erbjudas. Utställningen Sydform visade formgivna möbler i miniatyr inne i Kruthuset. Sommarlovsbussen Busses personal arrangerade äventyr och bjöd på glass.            Basareholmen - Stoppad. Försvarmakten har infört landstigningsförbud på Basareholmen fr.o.m. våren 2019 tills ansvarsfrågan för kontamineringen har utretts fullt ut. Stängningen av Basareholmen, handlar om att två statliga verksamheter sinsemellan diskuterar vem som bär ansvar för en sanering av ön, detta kan vara en process på flera år. Kommunen har ingen roll i denna diskussion.            Koholmen- Väntar. En utredning om Koholmen behöver göras vad som är möjlighet i fråga syfte, målsättning, ambition och budget.</p>	
KF-Uppdrag 62: Tillsätta en arbetsgrupp med syfte att utreda möjligheterna att bli Sveriges Kulturhuvudstad.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Besöksnäringen kommer i samverkan med Kultur- och fritidsförvaltningen ta fram ett underlag.</p>	
KF-Uppdrag 64: Verka för att öppna upp Karlskronas dolda bergrum.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Arbete pågår i dialog med Fortifikationsverket.</p>	
KF-Uppdrag 63: Kommunstyrelsen, tillsammans med berörda nämnder, får i uppdrag att synliggöra och marknadsföra våra världsarvsattraktioner, vår del i ARK56 och kommunen som helhet.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Det pågår ett antal aktiviteter som världsarvsdagar, Dunc-projektet, ARK 56 är invigd m.m. Arbetet med kommunens varumärke pågår, liksom marknadsföringsinsatser.</p>	
KF-Uppdrag 65: Aktivt arbeta med fristående aktörer för att säkerställa besöksnäringens utveckling.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Helt uppfyllt            Kommunen arbetar brett med externa aktörer inom besöksnäringen kring destinationsutvecklingen. Hotell, campingplatser, näringsidkare som restauranger, centrumförening, fastighetsägare mfl.</p>	
KF-Uppdrag 66: Alla kulturlokaler i kommunen ska inventeras med avseende på funktion och utrustning.	▶
<p><b>Kommentar:</b>            Prognos helår: Delvis uppfyllt            En grundinventering byggd på Riksteaterns inventering <a href="http://www.scenrum.nu">www.scenrum.nu</a> och Region Blekinges <a href="http://www.konsertlokaleriblekinge.se">www.konsertlokaleriblekinge.se</a> har sammanställts för 195 lokaler i kommunen.</p>	

Några kompletteringar och uppdateringar ska göras under hösten. Uppdraget är lite oklart, då inventeringar redan finns, emellertid behöver dessa uppdateras då inaktuella uppgifter förekommer. Grundintentionen med uppdraget behöver tydliggöras så att inventeringen kan anpassas till önskemålen.

### Näringslivets Karlskrona

KF-Uppdrag 67: Kommunen ska erbjuda alla ungdomar i åldern 16-17 år feriejobb i samverkan med förenings- och näringsliv.



**Kommentar:**

Prognos helår: Helt uppfyllt

Arbetet har pågått enligt plan för året. Under sommaren 2019 hade 313 ungdomar kommunalt feriearbete, dock enbart inom kommunal verksamhet utifrån arbetsmiljöansvaret.

KF-Uppdrag 68: Ett Näringslivsråd ska under 2019 inrättas under Kommunstyrelsen.



**Kommentar:**

Prognos helår: Helt uppfyllt

Planering pågår.

KF-Uppdrag 69: Kommunstyrelsen ska i samarbete med det lokala näringslivet aktivt arbeta för att befintliga företag ska växa och att nya företag ska etableras.



**Kommentar:**

Prognos helår: Helt uppfyllt

En mängd aktiviteter är planerade och genomförs under året, som exempelvis besök på företag, möten, kompetenshöjande åtgärder, kommunikationsinsatser och dialogmöten för att ge bästa service och förutsättningar som näringslivet behöver i syfte att befintliga företag ska växa och nya att etableras. Uppföljning sker bland annat genom servicemätningen Insikt och Svenskt näringslivs undersökning av näringslivsklimatet.

KF-Uppdrag 70: Vi ska aktivt arbeta för att skapa bra förutsättningar för de kreativa näringarna.



**Kommentar:**

Prognos helår: Helt uppfyllt

Kulturella och kreativa näringar handlar om utveckling av individer, företag, samhällsstrukturer och platsens attraktivitet. I Blekinge finns hög kreativitet och ett starkt innovationsklimat (enligt Region Blekinges genomgång av KKN i Blekinge). Kulturella och kreativa näringar står för minst 3% av Sveriges BNP och ca 8 % av Blekinges företag är KKN företag. Under hösten genomförs i samarbete med Region Blekinge samt representanter för närings- och föreningslivet en workshop med syfte att öka kunskapen kring några av de utmaningar och möjligheter som företagare inom kulturella och kreativa näringar möter och hur nya former av affärsmodeller skapar helt nya strukturer för såväl kunden som företaget, samt hur dessa kan stödjas.

KF-Uppdrag 71: Förenkla taxor och avgifter för företagen.



**Kommentar:**

Prognos helår: Delvis uppfyllt

Kommunledningsförvaltningen kommer via Näringslivsenheten att samverka med Drift- och serviceförvaltningen, Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen och Affärsverken i dialog om hur vi ska förenkla för företagare genom bla servicegarantier. Servicegarantier syftar till att tydliggöra och göra kontakten med kommunen enklare och snabbare. Önskade effekter av detta är tillväxt i näringslivet.

KF-Uppdrag 72: Kommunstyrelsen ska tillsammans med skolan uppmärksamma och stimulera till ung företagsamhet.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Helt uppfyllt          Näringslivsenheten samverkar med kunskapsförvaltningen för att inspirera fler skolor att skapa bra möjligheter för samtliga elever att driva UF-företag (ungt företagande) som ett skolämne. Under läsåret 18/19 har 130 gymnasieelever i Karlskrona drivit ett UF-företag. Läsåret 17/18 var antalet elever 128. Andelen elever som blir intygsberättigade är över 95 %. Under SM i Ung företagsamhet representerade sju UF-företag Blekinge/Bromölla. Utav dessa var fyra stycken från Karlskrona.          I samarbete med Karlskrona Nyföretagarcentrum genomförs inspirationsseminarier för att få fler unga att starta företag. Nyföretagarcentrum genomför systematisk uppsökande verksamhet i kommunens gymnasieskolor. Första halvåret 2019 startades 152 företag, jämfört med första halvåret 2018, 106 st och 2017 139 st.</p>	
KF-Uppdrag 73: Kommunstyrelsen ska i samarbete med det lokala näringslivet aktivt arbeta med rekrytering- och kompetensförsörjning.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Helt uppfyllt          Planering och initiativ har tagits för att öka samarbetet med lärosäten (BTH/Hyper Island) och näringslivet via tex Exjobbsportalen. En hemvändardag/Flytta Hit i samband med skärgårdsfesten 2019 ska etablera kontakt med rätt målgrupp (18-35år). Aktiviteten består bla av ett nyhetsbrev och kampanjer kopplade till detta.</p>	
KF-Uppdrag 74: Kommunstyrelsen ska utveckla medflyttandeservicen tillsammans med lokala näringslivet för att underlätta rekrytering av nya medarbetare till offentlig och privat verksamhet i Karlskrona.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Helt uppfyllt          Deltagande sker i arbetet med att ta fram ett nytt regionalt koncept och ny webbsida, för att attrahera inflyttare till Blekinge, detta har tagits fram i samarbete mellan offentliga aktörer och näringsliv i Blekinge. Ytterligare samverkan sker med Växjö och Kalmar kring kompetensförsörjning i Digitri. Planering sker för en gemensam satsning tillsammans med alla rekryteringsföretag och arbetsförmedlingen i Karlskrona.</p>	
KF-Uppdrag 75: Tillsammans med nuvarande och blivande vänorter utveckla samverkan kring strategiskt viktiga Östersjöfrågor.	▶
<p><b>Kommentar:</b>          Prognos helår: Helt uppfyllt          Genom Karlskrona kommuns "Europa direkt-kontor" har en "Citizens Dialogue", vilken finansieras av EU, genomförts mellan Karlskrona och Gdynia. Besök i Baltijsk har genomförts. Inom ramen för de EU-finansierade projekten TENTacle och JOHANN sker samarbete med Gdynia respektive Rostock. Ambitionen är vidare att besöka samtliga vänorter i Östersjöområdet under 2019.</p>	

## RÄKENSKAPER

### Resultaträkning kommunen och den samlade verksamheten Budget o Prognos

#### RESULTATRÄKNING

MNKR	Not	Kommunen					Den samlade verksamheten		
		Utfall	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
		20190831	2019	2019	20180831	20181231	20190831	20180831	20181231
Verksamhetens intäkter		645		945	638	980	1 323	1 291	2 009
Jämförelsestörande intäkter		9	6	22,3	0	11	0	0	286
Verksamhetens kostnader	1	-3 056	-3 679	-4 700	-3 062	-4 726	-3 487	-3 475	-5 433
Jämförelsestörande kostnader		0	0		0	-22	0	0	-22
Avskrivningar	2	-77	-157	-131	-91	-118	-202	-216	-316
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 479</b>	<b>-3 829</b>	<b>-3 863</b>	<b>-2 515</b>	<b>-3 875</b>	<b>-2 366</b>	<b>-2 401</b>	<b>-3 476</b>
Skatteintäkter/Generella statsbidrag		2 592	3 885	3 899	2 569	3 858	2 592	2 569	3 858
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>113</b>	<b>55</b>	<b>35</b>	<b>54</b>	<b>-17</b>	<b>226</b>	<b>168</b>	<b>382</b>
Finansiella intäkter		44	69	72	48	93	9	282	11
Finansiella kostnader		-36	-54	-47	-35	-53	-37	-36	-56
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>121</b>	<b>70</b>	<b>60</b>	<b>67</b>	<b>23</b>	<b>199</b>	<b>414</b>	<b>337</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	0	0
Bokslutsdispositioner		0	0	0	0	0	0	0	-6
Skatt på årets resultat		0	0	0	0	0	0	0	-1
<b>Periodens resultat</b>		<b>121</b>	<b>70</b>	<b>60</b>	<b>67</b>	<b>23</b>	<b>199</b>	<b>414</b>	<b>330</b>

Not 1 Bidrag till statlig infrastruktur	Kommunen		Den samlade verksamheten		
	mnkr	20190831	20181231	20190831	20181231
<i>Upplösta bidrag till statlig infrastruktur</i>					
Avser bidrag till påfart Rosenholm		0,1	0,2	0,1	0,2
<b>Summa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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 2019 och ianspråktagits under året har börjat skrivas av månaden efter ianspråktagandet.

Avskrivningstiderna följer redovisningsreglementet och SKLs rekommendation.

Både kommunen och bolagskoncernen tillämpar komponentavskrivning på alla anläggningstillgångar utom för VA's ledningsnät. Beträffande dessa är ambitionen att de ska in under denna princip from 2019.

Balansräkning kommunen och den samlade verksamheten

MNKR	Not	Kommunen		Den samlade verksamheten	
		Utfall 20190831	Utfall 20181231	Utfall 20190831	Utfall 20181231
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella tillgångar		0	0	5	6
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggning		2 092	2 074	4 427	4 467
Maskiner och inventarier		121	126	1 621	1 625
Övriga materiella anläggningstillgångar		255	166	666	439
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>3</b>	<b>3 588</b>	<b>3 573</b>	<b>105</b>	<b>101</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>6 056</b>	<b>5 938</b>	<b>6 825</b>	<b>6 638</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m		63	86	94	116
Fordringar	<b>4</b>	283	351	427	523
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank	<b>5</b>	51	55	79	100
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>397</b>	<b>493</b>	<b>601</b>	<b>739</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>6 454</b>	<b>6 432</b>	<b>7 426</b>	<b>7 378</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Årets (periodens) resultat		121	23	199	330
Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Övrigt eget kapital		1 425	1 402	1 758	1 446
<b>Summa Eget kapital</b>		<b>1 546</b>	<b>1 425</b>	<b>1 957</b>	<b>1 776</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande		300	247	300	247
Övriga avsättningar		10	15	144	151
<b>Summa avsättningar</b>		<b>310</b>	<b>262</b>	<b>444</b>	<b>398</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	<b>6</b>	4 027	3 951	4 227	4 160
Övriga kortfristiga skulder	<b>7</b>	571	794	799	1 044
<b>Summa skulder</b>		<b>4 598</b>	<b>4 745</b>	<b>5 025</b>	<b>5 204</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>6 454</b>	<b>6 432</b>	<b>7 426</b>	<b>7 378</b>

## RÄKENSKAPER

Not 3 Finansiella tillgångar	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20190831	20181231	20190831	20181231
<b>mnkr</b>				
Aktier och andelar	449	449	73	73
Fordringar koncernföretag	3 126	3 111	0	0
Övriga långfristiga fordringar	12	13	32	28
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>3 588</b>	<b>3 573</b>	<b>105</b>	<b>101</b>

Not 4 Fordringar	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20190831	20181231	20190831	20181231
<b>mnkr</b>				
Kundfordringar	31	39	96	134
Fordringar koncernföretag	33	62	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	219	250	331	389
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>283</b>	<b>351</b>	<b>427</b>	<b>523</b>

Not 5 Kassa och bank	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20190831	20181231	20190831	20181231
<b>mnkr</b>				
Koncernkonto	51	55	51	55
Konton delägda bolag och kommunalförb, handkassar m.m.	0	0	28	45
<b>Summa likvida medel</b>	<b>51</b>	<b>55</b>	<b>79</b>	<b>100</b>

Not 6 Långfristiga skulder	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20190831	20181231	20190831	20181231
<b>mnkr</b>				
Externa långgivare	3 887	3 835	4 132	4 069
Skulder koncernföretag	45	26	0	0
Finansiell leasing	16	9	16	9
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	79	82	79	82
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>4 027</b>	<b>3 951</b>	<b>4 227</b>	<b>4 160</b>

Not 7 Kortfristiga skulder	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20190831	20181231	20190831	20181231
<b>mnkr</b>				
Leverantörsskulder	39	112	116	216
Skulder till koncernföretag	11	42	0	0
Pension individuell del	91	117	91	117
Övriga kortfristiga skulder	430	523	592	711
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>571</b>	<b>794</b>	<b>799</b>	<b>1 044</b>

Betalningsflödesrapport kommunen

BETALNINGSFLÖDESRAPPORT Karlskrona kommun, mnkr		Kommunen	
		Utfall 20190831	Utfall 20181231
	Not		
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Verksamhetens intäkter		654	991
Verksamhetens kostnader (-)		-3 056	-4 748
Justering ej rörelsekapitalpåverkande poster		0	0
Justering avsättningar		48	19
<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 354</b>	<b>-3 737</b>
Skatteintäkter och intäkter av bidrag		2 592	3 858
Finansnetto		8	40
<b>Betalningsflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet</b>		<b>246</b>	<b>161</b>
Betalningsflöde från förändringar av rörelsekapitalet:			
Ökn(-)/minsk(+) förråd m.m.		23	27
Ökn(-)/minsk(+) kortfristiga fordringar		68	88
Ökn(+)/minsk(-) kortfristiga skulder		-223	-2
<b>Summa rörelsekapitalförändring</b>		<b>-131</b>	<b>112</b>
<b>Betalningsflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>115</b>	<b>273</b>
<b>INVESTERINGAR</b>			
Investeringar i immateriella tillgångar		0	0
Investeringar i fastigheter (-)	8	-78	-257
Investeringar i inventarier (-)	8	-12	-26
Investeringar i övriga anläggningstillgångar(-)	8	-89	24
Investeringar av finansiella tillgångar (-)	10	0	1
Avyttrade anläggningstillgångartillgångar (+)	9, 11	0	0
<b>Investeringsnetto</b>		<b>-179</b>	<b>-257</b>
<b>FINANSIERING</b>			
Ökn(-)/minsk(+) utlåning		-15	365
Ökn(+)/minsk(-) upplåning		76	-479
<b>Finansieringsnetto</b>		<b>60</b>	<b>-114</b>
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>-4</b>	<b>-98</b>
Kassa och bank vid årets början		55	153
Kassa och bank per 2019-08-31 resp 2018-12-31		51	55
Förändring Kassa och bank		<b>-4</b>	<b>-98</b>

## RÄKENSKAPER

NOT 8	Kommunen	
<b>Investeringar av materiella tillgångar</b>	<b>20190831</b>	<b>20181231</b>
Inventarier	12	26
Fastigheter	78	257
Pågående nyanläggningar	89	-24
<b>SUMMA</b>	<b>179</b>	<b>258</b>

NOT 9	Kommunen	
<b>Avyttrade materiella tillgångar</b>	<b>20190831</b>	<b>20181231</b>
Inventarier	0	0
(bokfört värde)	0	
Fastigheter	0	0
(bokfört värde)	0	
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

NOT 10	Kommunen	
<b>Investeringar av finansiella tillgångar</b>	<b>20190831</b>	<b>20181231</b>
Förlagslån	0	0
Aktier och andelar	0	0
Bostadsrätter	0	-1
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

NOT 11	Kommunen	
<b>Avyttrad finansiella tillgångar</b>	<b>20190831</b>	<b>20181231</b>
Förlagslån	0	0
Aktier och andelar	0	0
Bostadsrätter	0	0
(bokfört värde)	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Resultat- och balansräkning VA-verksamheten

<b>Drift-och servicenämnden - VA-verksamheten</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>Resultaträkning (mnkr)</b>		
Verksamhetens intäkter Extern	99	145
Verksamhetens intäktern koncerninternt	18	28
Verksamhetens kostnader	- 87	-138
Avskrivningar	- 18	-28
<b><i>Verksamhetens nettokostnader</i></b>	<b><i>13</i></b>	<b><i>6</i></b>
Finansiella intäkter	3	10
Finansiella kostnader	- 8	-22
<b><i>Resultat efter finansnetto</i></b>	<b><i>8</i></b>	<b><i>-6</i></b>
Extraordinära poster	-	0
Bokslutsdispositioner	-	0
<b>Förändring av Eget kapital</b>	<b>8</b>	<b>-6</b>

# RÄKENSKAPER

## Karlskrona kommun, VA-verksamheten Balansräkning mnkr

2019-08-31 2018-12-31

Tillgångar	Not		
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
Fastigheter		603	603
Pågående nyanläggning		50	63
<i>Maskiner och inventarier</i>			
Inventarier		2	3
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga fordringar			
<i>Summa anläggningstillgångar</i>		655	669
 <i>Bidrag till statlig infrastruktur</i>			
 <i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd, lager		1	1
Kundfordringar		12	14
Fordringar koncernföretag		1	3
Kortfristiga fordringar		1	1
Likvida medel		20	1
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		35	20
 <b>Summa tillgångar</b>		 <b>690</b>	 <b>689</b>
 <b>Eget kapital och skulder</b>			
 <i>Eget kapital</i>			
Eget kapital, ingående värde	-	0	-6
Årets resultat	-	8	5
<i>Summa eget kapital</i>		-8	0
 <i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar			
<i>Summa avsättningar</i>			
 <i>Långfristiga skulder</i>			
Långfristiga skulder till kommunen	-	579	-579
Långfristiga skulder till koncernföretag			
Långfristiga skulder, anslutningsavgifter	-	79	-82
<i>Summa långfristiga skulder</i>	-	658	-661
 <i>Kortfristiga skulder</i>			
Kortfristiga skulder	1	-	24
<i>Summa kortfristiga skulder</i>	-	24	-28
 <b>Summa eget kapital och skulder</b>		 <b>-690</b>	 <b>-689</b>

### Notförteckning Balansräkning VA

Not 1	2019-08-31	2018-12-31
Leverantörsskulder		-2
Kortfristiga skulder kommunen	2	2
Kortfristiga skulder koncernen	-	1
Övriga kortfristiga skulder	-	16
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	9
<b>Summa</b>	<b>-24</b>	<b>-28</b>

# RÄKENSKAPER

## Ekonomisk presentation av den samlade verksamheten

2019-08-31, mnkr

	UTFALL	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE
Res e fin poster	f. disp o skatt 2019-08-31, mnkr	(12 mån) 2019	(12 mån) 2019	Prognos - Budget 2019
AB KARLSKRONA M-B	32,8	-6,5	2,7	9,2
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	51,1	63,5	63,5	0,0
AB KARLSKRONAHEM	22,8	7,0	7,0	0,0
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	4,2	3,1	3,3	0,2
Utveckling i Karlskrona AB	-0,1	0,0	-0,2	-0,2
	110,8	67,1	76,3	9,2
Eliminering utdelning	-36,5			
<b>Summa moderbolags- koncernen</b>	<b>74,3</b>	<b>67,1</b>	<b>76,3</b>	<b>9,2</b>
Räddningstjänsten 61,5%	1,3	0,1	0,1	0,0
Karlskrona Baltic Port 49%	0,2	0,6	-0,2	-0,8
KARLSKRONA KOMMUN	121	63,3	59,9	-3,4
<b>Summa Karlskrona Kommun</b>	<b>196,4</b>	<b>131,0</b>	<b>136,0</b>	<b>5,0</b>
Elimineringar	2,3	3,4	3,4	0,0
utdelning	0	-12,1	-12,1	0,0
<b>Den samlade verksamheten</b>	<b>198,6</b>	<b>122,3</b>	<b>127,3</b>	<b>5,0</b>

## Redovisningsprinciper

Delårsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från RKR (Rådet för kommunal redovisning).

Kommunen följer lag och rekommendationer i allt väsentligt. Avvikelser och förtydliganden kommenteras i följande avsnitt.

Intäkterna redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och de kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

## Vägledande redovisningsprinciper

I den löpande redovisningen och vid upprättande av delårsrapporten följs ett antal övergripande redovisningsprinciper vilka skapar ett normverk som styr innehållet i redovisningsrapporterna. Analysen av den finansiella ställningen och utvecklingen baseras på antagandet att dessa principer har följts. Principerna är följande:

- Fortlevnadsprincipen
- Konsekvensprincipen
- Försiktighetsprincipen
- Periodiseringsprincipen
- Principen om post för postvärdering
- Principen om kvittningsförbud
- Kontinuitetsprincipen
- Kongruensprincipen

## Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Anläggningstillgång utgörs av tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. Tillgången ska ha en nyttjandeperiod som överstiger 3 år. Värdet på tillgången ska uppgå till ett väsentligt belopp. Med väsentligt belopp menas att utgiften ska överstiga 1/2 prisbasbelopp.

Anläggningstillgångar anskaffade från och med 1 januari 1998 har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planliga avskrivningar. Linjär avskrivningsmetod tillämpas och avskrivningstiden följer RKR:s rekommendationer. Redovisningen följer Karlskrona kommuns ”Riktlinjer för investeringar”

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

Planliga avskrivningstider tillämpas enligt tabellen nedan:

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

### *Komponentavskrivning*

Bolagskoncernen tillämpar i dag komponentavskrivning. Inom kommunen tillämpas fr o m 2018 komponentavskrivning på alla anläggningstillgångar med undantag för VA's ledningsnät. Beträffande dessa är ambitionen att de ska in under denna princip fr o m 2019.

### **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.

### **Koncernredovisning**

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

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

De sammanställda räkenskaperna ska avspegla externa poster och därför elimineras interna poster.

För de aktiebolag och stiftelser, som ingår i koncernen, gäller bokföringslagen och årsredovisningslagen. I kommunen gäller lag om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer utfärdade av Rådet för kommunal redovisning, om inte annat anges. Därför kan det skilja i redovisningsprinciperna mellan de ingående enheterna.

## Ekonomisk prognos

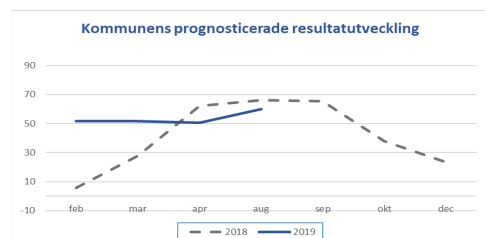
Föreliggande ekonomiska prognos bygger dels på förvaltningarnas/nämndernas och bolagens egna uppgifter och kommentarer rörande avvikelser i förhållande till drift-respektive investeringsbudgeten på helårsbasis, dels på kommunledningsförvaltningens bedömningar vad gäller bland annat kommunens lån, likviditet,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

### Sammanfattning av den ekonomiska prognosen

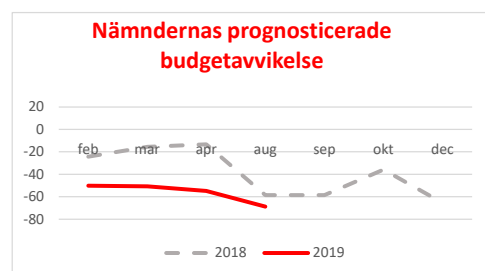
**Kommunens resultat** för 2019 beräknas uppgå till knappt 60 mnkr, vilket är drygt 3 mnkr lägre än det budgeterade resultatet och drygt 9 mnkr högre än föregående prognos. Förändringen förklaras huvudsakligen av negativa förändringar i verksamhetens prognos och pensionsprognosen för augusti som vägs upp av ökade realisationsvinster 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 knappt 38 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.

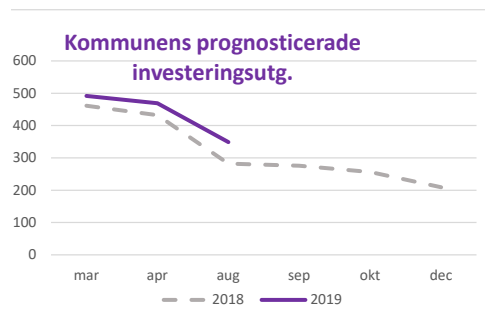
### Prognos i korthet



Balanskrav	Prognos resultat
Årets prognosticerade resultat	60
Samtliga realisationsvinster	-22
<b>Årets prognosticerade resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>38</b>



Nämnd	Budgetavvikelse
Arbetsmarknadsnämnd	-2,0
Drift-och servicenämnd	-1,5
Funktionsstödsnämnd	-3
Kultur- och fritidsnämnd	3
Miljö-och samhällsbyggnadsnämnden	-3
Socialnämnd	-67,5
Kommunstyrelsen	5
Övriga	0
<b>Summa Nämndernas budgetavvikelse</b>	<b>-69</b>



Kategori	Fördelning
Löpande	51
Övriga lokaler	115
Exploateringar	21
Lokaler	139
Avgiftsfinansierat	22
<b>Summa prognos</b>	<b>349</b>

### Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag beräknas enligt SKL's senaste prognos att avvika positivt med 14,1 mnkr jämfört med beslutad budget. Detta innebär en höjning med ca 2 mnkr jämfört med tidigare prognos.

Den underliggande orsaken till de högre skatteintäkterna är hänförligt till att de beräknade samlade skatteintäkterna och statsbidragen, som styrs av det samlade skatteunderlaget i riket, blir något högre än vad som budgeterats för budget 2019.

	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Förändring jämfört med föregående prognos</b> (minustecken = försämring)	<b>2,2</b>	<b>-1,9</b>	<b>-5,6</b>	<b>-5,4</b>	<b>-9,4</b>
Budget 19	3 884,8	4 010,9	4 138,7	4 288,8	4 496,9
Senaste prognos	3 898,9	4 019,4	4 112,7	4 236,8	4 375,5
<b>avvikelse mot budget 19</b>	<b>14,1</b>	<b>8,5</b>	<b>-26,0</b>	<b>-52,0</b>	<b>-121,4</b>
Budget 20	3 884,8	4 021,3	4 118,3	4 242,2	4 384,9
Senaste prognos	3 898,9	4 019,4	4 112,7	4 236,8	4 375,5
<b>avvikelse mot budget 20</b>	<b>14,1</b>	<b>-1,9</b>	<b>-5,6</b>	<b>-5,4</b>	<b>-9,4</b>

När jämförelse görs med budgeterade skatteintäkter och statsbidrag för 2020 och framåt, så är förutsättningarna för 2019 detsamma. Men de effekter som ligger till grund för 2019 års prognos får även en långsiktig effekt, och förklarar varför kommande års avvikelse mot gällande budget 2020 med plan står sig väl, även om tillväxten i ekonomin minskat.

I detta är det viktigt att vara medveten om att detta utgår från den beslutade befolkningsprognosen, med en årlig ökning av ca 445 personer per år.

### 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 627 personer och uppgå till 67 347 invånare den första november år 2019.

Befolkningen har under perioden november 2018- augusti 2019 ökat med 50 invånare och uppgår till 66 770 personer.

I den befolkningsprognos som ligger till grund för budget 2020 beräknades invånarantalet till 67 155 den förste november 2019 . Det innebär att invånarantalet behöver öka med 385 personer de kommande två månaderna.

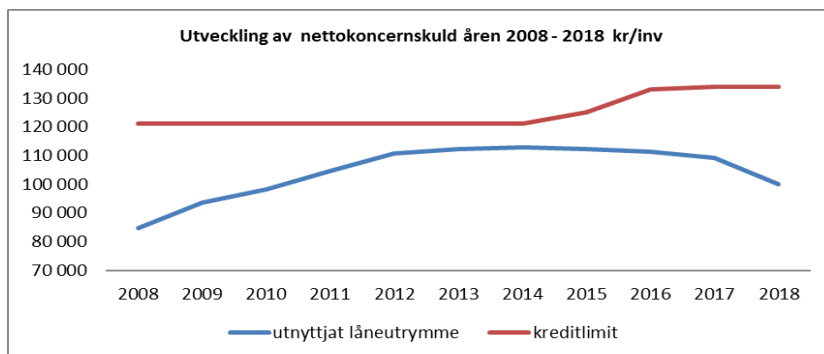
En förändring i antalet invånare med +/-100 personer påverkar kommunens skatteintäkter med skatteintäkter med ca +/-5 mnkr.

Befolkningsprognos för åren 2018-2022 1 nov

	2018(utfall)	2019	2020	2021	2022
Befolkning Riket	10 215 309	10 311 365	10 399 581	10 482 963	10 561 549
Procentuell förändring Riket	1,10%	0,94%	0,86%	0,80%	0,75%
Karlskrona befolkning enl. riksprgnos	66 720	67 347	67 923	68 468	68 981
Karlskrona procentuell förändring	0,85%	0,94%	0,86%	0,80%	0,75%
<i>Karlskrona enl. budget KF 2019-06-18</i>	66 720	67 155	67 572	68 052	
<i>Karlskrona procentuell förändring</i>	0,85%	0,65%	0,62%	0,71%	
<i>Karlskrona KIR 31/8</i>		66 770			

### Nettokoncernskuld och kvarvarande låneutrymme

Karlskrona kommun är medlem i Kommuninvest och har därför sin huvudsakliga upplåning i Kommuninvest. Kommunens kreditlimit hos Kommuninvest uppgår till 139 000 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 2019:

#### Arbetsmarknadsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget - 2,0 mnkr

Arbetsmarknadsnämnden beslutade i juni om åtgärder för att kunna bedriva verksamheten inom given budgetram för 2019. Åtgärderna bearbetas med positivt utfall vilket gör att nämnden per augusti kan lägga en prognos på budget i balans för innevarande år.

Det ska fortsatt understrykas att den prognosen bygger på att utbetalningar av ekonomiskt bistånd inte överstiger 5 mnkr/månad, samt att det måste signaleras viss fortsatt osäkerhet huruvida arbetsförmedlingens stora reformer ger konsekvenser för den kommunala verksamheten redan 2019.

Dock har det efter förhandling på kommunövergripande nivå tillkommit kostnader för nämnden som hänför sig till avveckling av lokaler, 1 972 tkr som därmed i nuläget är prognostiserad avvikelse mot budget.

### **Drift- och servicenämnd**

Prognos avvikelse mot helårsbudget - 1,5 mnkr

Förvaltningen har lämnat en negativ prognos för 2019 om 1,5 mnkr och beror i allt väsentligt på kostnader för marksanering för Rosenhills förskola samt negativ avvikelse mot budget för kostavdelningen.

Den negativa prognosen för kostavdelningen är en effekt av 2018 års kostnadsökningar gällande livsmedel och som får genomslag även 2019. Någon täckning för prisökningar ges inte i budget och effekten av det blir att åtgärder i form av ändrat tillhandahållande kommer att genomföras nu under hösten. Förvaltningens bedömning är att även om åtgärder vidtagits kommer inte det upparbetade underskottet att kunna hämtas hem under resterande del av 2019.

Den totala kostnaden för marksaneringen beräknas till 3 mnkr, för vilken det inte finns särskilda avsatta budgetmedel för.

### **Drift- och servicenämnd varav VA-verksamheten**

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 0,0 mnkr

VA-avdelningen lämnar en prognos för 2019 som balanserar inom ram.

Högre intäkter och lägre personalkostnader möts av högre driftskostnader och högre kostnader för planerat underhåll.

### **Funktionsstödsnämnd**

Prognos avvikelse mot helårsbudget - 3,0 mnkr

Sammantaget medför genomgången av det ekonomiska utfallet per augusti att läget är något mer positivt jämfört med i våras. Trots detta bibehålls den negativa prognosen på 3,0 mnkr för 2019 även om inriktningen fortfarande är att gå mot ett nollresultat.

Framförallt spelar personalkostnaderna en betydande roll för uppnådd avvikelse mot budget. Förvaltningen har kunnat hämta hem delar av det negativa underskottet på personalkostnaderna under juli samt augusti. Fortsätter kostnadsläget som i våras kommer utfallet att påverkas negativt under hösten. Det är därför av yttersta vikt att de åtgärder som beslutats av nämnden för att få personalbudget i balans verkligen genomförs. I dagsläget ser vi ännu ingen effekt av beslutade åtgärder. Åtgärder som pågår sedan en tid tillbaka är att komma i fas med budget per enhet/avdelning samt hantera övertid och andra bemanningsfrågor mer effektivt för att optimera resurser kopplat till frånvaro.

Under hösten kommer förvaltningen att ha konsultkostnader för det resursfördelningssystem som håller på att implementeras. Detta är beaktat i prognosen för året liksom överskottet för de intäkter som vi i dagsläget kan se.

Prognosen om -3,0 mnkr exkluderar projektet ”rätten till heltid”. Då rätten till heltid innebär att fler medarbetare kommer att arbeta heltid framöver, kan vi se en risk i att det medför en kostnadsökning för förvaltningen som inte finns budgeterad. Vi vet mer om detta först under hösten och osäkerheten medför att vi inte tagit hänsyn till denna eventuella kostnadsökning i prognosen.

### **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 + 3,0 mnkr

Efter genomgång av samtliga verksamheter med aktuellt läge som grund, sätts en positiv prognosavvikelse till 3,0 mnkr. Prognosen baseras på att reserven för nya kulturskolelokaler inte förväntas tas i anspråk under 2019.

Osäkerhet finns avseende kostnader för Karlskrona Brinova Arena men prognosen bygger på att nämnden erhåller full kompensation för den ökade hyreskostnaden.

### **Kunskapsnämnd**

Prognos avvikelse mot helårsbudget +/- 0,0 mnkr

Inräknat effekt av de åtgärder som beslutats av kunskapsnämnden och nämndens reserv om 10 mnkr bedöms verksamheten rymmas inom tilldelat anslag.

Elevökning inom särskolan, obalanser inom skolenheterna, minskad schablonersättning och kompensation till fristående verksamhet bidrar till ökade nettokostnader under året.

Ett antal åtgärder är vidtagna för att minska nettokostnaden. Översyn av skolorganisationen inför höstterminen och utbildning i bemanningsplanering är genomförd. Särskild prövning sker av vikariat tillsättning, tillsättning av vakanta tjänster och återanställningar utifrån behov och alternativa lösningar. Begränsningar i inköp är infört och översyn av inköpsorganisation med reducering av antal inköpsansvariga och övergång till korthantering är påbörjad. Plan för åtgärder på lång sikt kommer att tas fram under hösten.

### **Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd**

Prognos avvikelse mot helårsbudget +/-2,8 mnkr

Vid årets slut beräknas det ekonomiska utfallet vara +/-0 mnkr jämfört med helårsbudgeten.

Denna beräkning är exklusive de kostnader som ska täckas av boverksmedel vilka beräknas till 2,8 mnkr och utgörs av 7 olika tjänster på olika sysselsättningsgrad.

### **Socialnämnd**

Prognos avvikelse mot helårsbudget -67,5 mnkr

Prognosen uppgår till 67,5 mnkr vilket är förändring med 21,5 mnkr i förhållande till tidigare lämnade prognos.

15 mnkr av dessa 21,5mnkr avser kostnader av engångskaraktär (hyresavtal Wattring, felperiodisering mellan 2018 och 2019 samt ytterligare nedskrivning av fordran Migrationsverket).

7,5 mnkr är kopplade till förändringar som inte förutsetts i tidigare lämnad prognos.

4 mnkr avser avdelningen för barn och unga. Våld i nära relationer har skapat ökade kostnader och från juli har 13 barn/ungdomar placerats i HVB eller i skyddat boende. Droganvändandet bland ungdomar har också ökat och från juli har sex unga placerats på extern institution. Istället för att placera på extern institution (dygnskostnad ca 4500 k), så har placering skett i vissa fall på Roslunden/Vitbåden med personalförstärkning till lägre kostnad. Konsekvensen blir dock att de interna HVB boendena överskrider budget, men totalt för förvaltningen blir kostnaden lägre.

2 mnkr avser avdelningen vuxna. Budgetöverskridandet avser våld i nära relationer med placeringar i skyddat boende. Hittills per augusti har avdelningen vuxna beviljat 1300 boendedygn i skyddat boende. Jämfört med år 2018 då 725 boendedygn var beviljade totalt på helår i skyddat boende.

1,5 mnkr avser socialnämnd och stab. I samband med delårsuppföljningen har en detaljerad genomgång skett av budget- och utfallsposter.

Socialnämnden har haft extra sammanträden och insatser med anledning av ny nämnd. Merkostnader i förhållande till budget är beräknade till 300 tkr. Kostnader i staben som avviker är bland annat för tidigare verksamhetssystem, sydostjouren, konsultkostnad (fc), it och telefoni.

### 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 +-0,0 mnkr

Äldrenämndens prognos för 2019 för samtliga verksamheter visar ingen avvikelse utan överensstämmer med tilldelad budgetram på 833 mnkr.

Äldrenämndens tilldelade ram för 2019 uppgår till 833 mnkr enligt ständig budget per augusti 2019 och KF-beslut om överförda medel för de 1,6 mnkr från föregående års positiva budgetavvikelse ingår. Budgeterade bruttokostnader uppgår till 972 mnkr och budgeterade intäkter uppgår till 139 mnkr.

Nämndens reserv på 2,2 mnkr, reserv särskild satsning på 3,4 mnkr finns med i prognosen.

Prognos för särskilt boende för 2019 beräknas till -3,0 mnkr avvikelsen beror på att verksamhetsområdet haft svårt att verkställa effektiviseringskrav 2019 för perioden. Åtta boenden visar nollprognos eller positiv prognos och tio boenden visar en negativ prognos. Verksamhetsområdet har effektiviseringskrav på totalt 10,3 mnkr för 2019. Sänkt täthet med verkställighet 190101 och 190401 samt sjukbesparing med helårseffekt från 2018.

Hälso- och sjukvårdens prognos -3 mnkr beror på att kostnader för hjälpmedel, inkontinensartiklar och sårbehandlingspumpar ökar och visar en negativ avvikelse mot budget.

Prognos för hemtjänsten för 2019 beräknas till -4,0 mnkr vilket beror på att verksamheten behöver effektivisera hantering av resursspass vid förändringar i biståndsbedömda timmar, fortsatt hopslagning av grupper och samarbete med särskilt boende.

Antal hemtjänsttimmar totalt uppgår till 577.900 timmar R12, vilket är en minskning med 1.600 timmar jämfört med 2018 års utfall.

Egen regi verksamhetens timmar uppgår till 441.000 timmar R12 vilket är samma nivå jämfört med 2018 års utfall.

Bostadsanpassningsbidrag +-0,0 mnkr

Äldrenämnden redovisar verksamheten för bostadsanpassningsbidrag separat med en tilldelad ram motsvarande 10,1 mnkr och prognosen överensstämmer med tilldelad ram.

### Överförmyndarnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget +- 0,0 mnkr

Prognosen för Överförmyndarnämnden är satt till +/- 0. Även om nämnden fått minskad budgetram så är förhoppningen att den ska hållas. Mycket av verksamheten är lagstyrd och det är svårt att göra besparingar. Personalbemanningen går inte att dra ner eftersom nämnden redan ligger på marginalen.

### Kommunstyrelse

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 5,0 mnkr

Kommunledningsförvaltningen har satt en positiv prognos på 5 mnkr. Efter en slutreglering mellan Kommunledningsförvaltningen och Kollektivtrafiken (Region Blekinge) sker en återbetalning på 2,7 mnkr. Förvaltningen har även ett antal vakanta tjänster som bidrar till en plusprognos.

### Finansnetto

En positiv avvikelse om 10,5 mnkr prognostiseras för finansnettot varav 2,8 mnkr är hänförligt till räntenettet och 0,3 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 +14,6 mnkr och består av:

- *Räntenetto* -12,8 mnkr
- *Utdelning* +13,1 mnkr (varav Moderbolag 12,1 mnkr och Kommuninvest 1,0 mnkr)
- *Utlåningsavgifter* + 14,3 mnkr

### Reserver

Av kommunstyrelsens totalt budgeterade reserver om 63,6 mnkr prognosticeras 16,7 mnkr tas i anspråk under året vilket innebär en positiv resultateffekt med 46,9 mnkr på helår.

Avvikelsen förklaras i huvudsak, 29 mnkr, av förseningar av budgeterade investeringsprojekt. Pris- och lönereserven behöver inte tas i anspråk i sin helhet vilket ger en positiv resultateffekt om 6 mnkr och även reserven för externa förhyrningar påverkar resultatet positivt med 12 mnkr.

### Pensionskostnader

Pensionskostnaderna prognosticeras bli 14 mnkr sämre än budgeterat. Underlaget i denna prognos bygger på de uppdaterade prognoser som kommunen fått av kommunens pensionsförvaltare.

Beräkning av pensionskostnader som är hänförliga till det så kallade individuella valet bedöms ligga inom budget. De löpande pensionsutbetalningar som görs och som är hänförligt till tidigare intjänande beräknas överskrida budgeten med ca 2,1 mnkr. Detta beroende på en något högre volym.

Tidigare har beräkningsunderlagen varit baserade på SPPs modellberäkning. I samband med att KPA köpte upp SPP, så övertog KPA tidigare modeller för beräkning. Under ett par års tid har dock de underliggande modellerna värderats om. I samband med att KPA lanserade KPA 2.0 innebar detta att ett nytt beräkningssätt för intjänade pensioner började tillämpas. För kommunens del så innebär detta att det blir en avvikelse av den finansiella kostnaden (värdesäkringen) med ca 1,4 mnkr.

Vad det gäller räddningstjänsten så är prognosen av årets förändring en negativ avvikelse med totalt 10,5 mnkr som är helt hänförligt till den förändrade skuldberäkningen. I samband med årsbokslut 2018 erhöles nya underlag för beräkning av pensionsskuld för Räddningstjänsten Östra Blekinge. Detta underlag byggde på ett nytt sätt att beräkna pensionsskulden för räddningstjänstens personal, och kom i samband med att KPA 2.0 lanserades.

Den stora effekten är av "engångseffekt" men den slår lika hårt ändå. Kommande år är utvecklingen betydligt mer linjär.

### Realisationsvinster

I realisationsvinster och förluster inkluderas inkomster för markförsäljning, inkomster för exploateringsbidrag samt utgifter för såld mark.

För helåret prognostiseras realisationsvinster om 28,9 mnkr hänförligt till flera olika exploateringsprojekt varav de största utgörs av följande; Kilströmskaj 5 mnkr, Pottholmen (kvarteret Hemgården) 5,8 mnkr samt Västra Gärde 10,3 mnkr.

Realisationsförlust om 6,6 har uppstått vid försäljning av WTC Pottholmen. Förlusten förklaras av kostnaderna för iordningsställande av mark såsom exempelvis rivning av brandstationen inte kompenseras av försäljningsintäkter som uppgick till 11,6 mnkr.

Sammantaget prognostiseras exploateringsverksamheten år 2019 bidrar med 22,3 mnkr till kommunens resultat.

### Övriga händelser av vikt

Fordringar migrationsverket uppgår för närvarande till drygt 39 mnkr vilket är en minskning med 18 mnkr sedan årsskiftet. 30 mnkr av denna fordran avser insatser utförda av socialnämnden.

Saneringskostnader kopplat till den nya stadsdelen på Pottholmen förväntas belasta årets resultat med ca 39 miljoner kronor, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med 14,5 mnkr.

### Prognostiserat resultat

Resultatet per 191231 prognostiseras till knappt 60 mnkr vilket motsvarar 1,5 % av skatteintäkter och statsbidrag. Det prognostiserade resultatet är drygt 3 mnkr sämre än budgeterat.

För 2019 gäller följande finansiella mål:

Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande.

Med delmålen att under en femårsperiod (2017-2021) ska kommunen:

- Ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- Låta nettoinvesteringar uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter och statsbidrag
- Ha en självfinansieringsgrad ( resultat + avskrivningar i förhållande till investeringsvolym) som uppgår till lägst 85 procent.

	2017 utfall	2018 utfall	2019 prognos	2020 budget	2021 plan	Snitt 5 år
<b>Resultatmål</b>	2,5%	0,6%	1,5%	2,9%	2,9%	2,1%
<b>Investeringsmål</b>	5,3%	5,4%	9,0%	20,9%	9,6%	10,0%
<b>Skuldmål</b>	114,6%	67,5%	54,7%	31,1%	68,1%	67,2%

I tabellen har det antagits att den del av investeringsbudgeten som inte ianspråkats under 2019 överförs till 2020. Som framgår av ovanstående tabell kommer det finansiella målet under femårsperioden delvis att uppnås då 2 av 3 delmål uppnås.

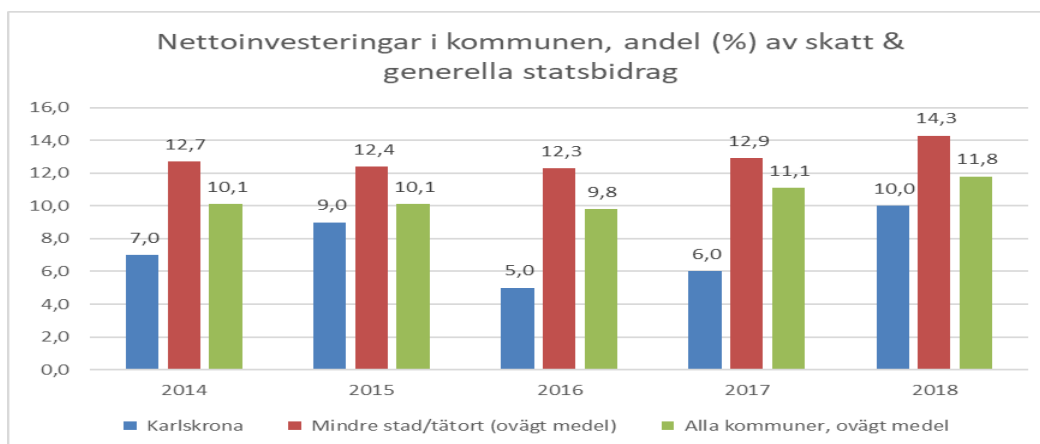
Fullmäktige har i budget 2020 tagit beslut om nytt mått för skuldmålet som innebär att kommunen under en femårsperiod ska ha en egenfinansieringsgrad exklusive strategiska investeringar som uppgår till lägst 90%. Nuvarande prognos för 2019 innebär att det nya skuldmålet kommer att uppnås.

### Investeringar

Investeringsramarna för kommunen uppgår enligt antagen budget, med beslut om överföring från 2018 samt kompletterande beslut i kommunfullmäktige till 671,4 mnkr. Skattefinansierade investeringar uppgår till 611,4 mnkr och avgiftsfinansierade investeringar till 60,0 mnkr.

Den totala redovisade investeringsutgiften för perioden januari till augusti 2019 uppgår till 176,6 mnkr och nettoinvesteringarna till 161,0 mnkr. Nämndernas bedömning är att 349 mnkr eller 52 % 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 2019 uppgår till 9,3 procent, vilket är något högre 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 tretton procent. Karlskrona kommuns nyckeltal för de senaste fem årens investeringsvolym är sju procent vilket indikerar att kommunens investeringsnivå de senaste fem åren är jämförelsevis låg. Även jämfört med samtliga Sveriges kommuner, som har en genomsnittlig investeringsandel på 11 procent, är kommunens investeringstakt låg.

Årets självfinansieringsgrad av investeringar beräknas till 55 % vilket innebär att kommunens låneskuld beräknas öka med ca 158 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** **+9,2 mnkr**

Lägre räntekostnader ger ett lägre underskott i Moderbolaget. Dessutom har UIK lämnat utdelning med 8,6 mnkr, vilket avser återbetalning av tidigare erhållet stöd. I övrigt är beskrivning av verksamheten exklusive utdelningar, som uppgår till totalt 27,95 mnkr.

### Affärsverken AB

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

Bolaget prognostiserar ett resultat om 63,5 mnkr för helåret vilket är i nivå med beslutad budget. Koncernens samlade resultat per 2019-08-31 är bättre än föregående år trots betydligt varmare väder som har påverkat med lägre energiförsäljning än beräknat. Det har delvis kompenseras av flera pågående byggprojekt med mycket inleveranser av massor till Mältan.

För Elhandel är utredningen klar om inriktning och åtgärder med anledning av den tuffa konkurrensen och vikande försäljningen. De första åtgärderna koncentreras på att minska kostnaderna och anpassa verksamheten till den nya situationen. Det får inte effekt förrän nästa år och resultatet för Elhandel kommer att bli lägre än budget för helåret.

För Båttrafiken har årets sommar varit bra resultatmässigt, men avgörande för helåret blir hur året-runtrafiken klarar sig från reparationer och störningar fram till årsskiftet.

För satsningarna på utvecklingsprojekt och digitalisering har kostnaderna varit lägre än budget beroende på omorganisation och upphandling av konsultstöd. Det kommer att öka under resten av året och påverka kostnaderna för samtliga verksamheter. Samtidigt kommer de finansiella kostnaderna att bli betydligt lägre än budget för helåret.

Osäkerheten beträffande utvecklingen av byggprojekt samt vädrets påverkan under resten av året gör att prognosen ger ett resultat i nivå med budget, 63,5 mnkr.

### AB Karlskronahem

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

Bolagets prognos är att avvikelse vid årets slut kommer att vara +/-0.

De beräknade intäkterna kommer att följa budget.

Däremot kommer hyresbortfallet att överskrida budget.

Detta beroende på uppsagda lägenheter från Migrationsverket som ska göras iordning för ny uthyrning, studentlägenheter som inte kunnat hyras ut förrän till terminsstart, och studentlägenheter som ska göras om till vanliga lägenheter, för att hyras ut igen.

Samtidigt är bolagets finansiella kostnader lägre än budgeterat, som effekt av det lägre ränteläget än vad som antagits, vilket möter hyresbortfallet.

Övriga kostnader antas uppgå till budget.

Bolagets investeringar uppgår till ca 90 mnkr för perioden, där de två största avser nya lägenheter vid kv Vintern samt tak-/stambyte vid Månstenen.

Bolaget har under året arbetat med uppföljning av 2018 års interna kontroll genom stickprovskontroller, och med sin internkontrollplan för 2019.

### Kruthusen Företagsfastigheter AB

**Avvikelse mellan prognos och budget +0,2 mnkr**

Mängden vakanta lokaler uppgår för närvarande till c:a 3 %. Bolagets hyresintäkter kommer att bli något högre än budget då nya uthyrningar skett. Hyresintäkterna ökar därför i prognosen och förklarar förbättrad prognos.

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

Räntekostnaderna är för närvarande något lägre än budget men har inte justerats i prognosen då det finns osäkerhet i kommande underhållskostnader.

**Utveckling i Karlskrona AB**

**Avvikelse mellan prognos och budget -0,2 mnkr**

Bolagets verksamhet har från och med 2017-05-01 övergått till Karlskrona kommun. Bolagets beräknade resultat uppgår till ca -0,1 mnkr, med en prognos på helår till -0,2 mnkr.

**2019-08-31, mnkr**

Res e fin poster	UTFALL f. disp o skatt 190831	BUDGET 190831	UTFALL f. disp o skatt 180831	PROGNOS (12 mån) 2019	BUDGET (12 mån) 2019	Avvikelse prognos- budget
AB KARLSKRONA M-B	32,8	-4,3	0,5	2,7	-6,5	9,2
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	51,1	42,3	44,3	63,5	63,5	0,0
AB KARLSKRONAHEM	22,8	9,8	31,0	7,0	7,0	0,0
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	4,2	2,1	3,0	3,3	3,1	0,2
UTVECKLING I KARLSKRONA AB	-0,1		-0,1	-0,2	0,0	-0,2
<b>Summa moderbolags- koncernen</b>	<b>110,8</b>	<b>49,9</b>	<b>78,7</b>	<b>76,3</b>	<b>67,1</b>	<b>9,2</b>

Beträffande budgetvärdet för AB Karlskrona Moderbolag är detta inte uppräknat med erhållen utdelning från AB Karlskronahem och Karlskronahem. Utfallet avser all erhållen utdelning, inkl från UIK.

Utfallet under 2019 ingår i sammanställning ovan.

Prognos och budget för MB avser exklusive utdelning Karlskronahem och Affärsverken, men med UIK.

**Investeringar**

Den sammanlagda prognosen för investeringar beräknas uppgå till ca 398 mnkr enligt bolagen. Totalt finns anslaget ca 584 mnkr i investeringsmedel.

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Prognostiserat resultat för den sammanställda redovisningen är 127 mnkr. Prognosen är 5 mnkr bättre än budget som uppgår till 122 mnkr.

**Moderbolagskoncernen** kommenteras i stycket ovan.

### **KBP i Karlskrona AB**

Prognosen för helåret 2019 är -0,5 mnkr orsakat främst av ökade personalkostnader. Det ska jämföras med en budget för 2019 på +1 mnkr.

Den fortgående trenden att andelen oledsagad fraktrafik ökar samt behov av utökade öppettider har inneburit att personalstyrkan under våren 2019 utökats med en heltidstjänst. Vidare har ytterligare en heltidstjänst med administrativa uppgifter tillförts bolaget. Den växande volymen av oledsagad trafik innebär också att behovet av markyta för uppställning av densamma ökar.

### **Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge**

Prognosen för 2019 är ett överskott på 0,1 mnkr.

Vi ser att hösten och vintern kommer att medföra höga kostnader för Förbundet med en retroaktiv lönerrevision, nya system som ska underlätta arbetet, större planerade inköp av material och fordon samt utbildningskostnader som slutförs under höst och vinter. Prognosen visar dock på ett mindre överskott med ett återställande av det egna kapitalet efter föregående års underskott som främsta mål.

## Finansrapport Internbanken

### Affärshändelser januari tom augusti

Till och med augusti har sex (6) krediter om totalt 903,75 mnkr förfallit till betalning. De förfallna krediterna har ersatts med sju (7) nya krediter om totalt 953,75 mnkr. Den externa låneskulden har således ökat med 50 mnkr jämfört med årsskiftet och uppgår till 3946,1 mnkr per den siste augusti 2019. Den högre låneskulden förklaras i sin helhet av nyupplåning i AB Karlskronahem med anledning av nyinvesteringar i fastigheter.

Derivatkontrakt har inte ingåtts eller förfallit under perioden.

Per den siste augusti är den totala räntekostnaden för kommunen och dess bolag på helår 8,9 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.

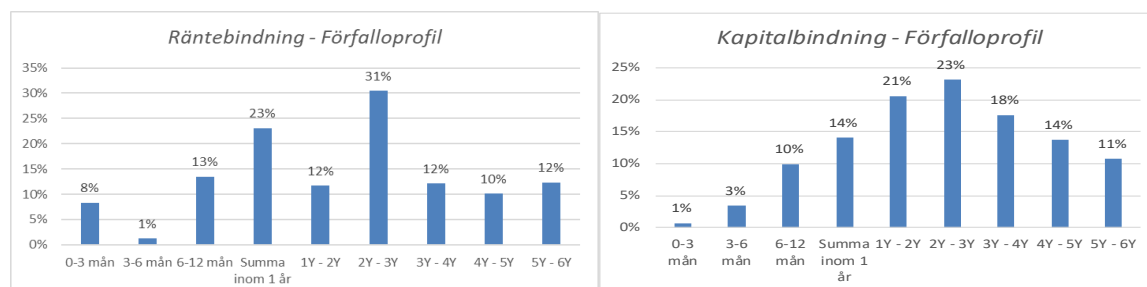
Per den 31/8 hanteras riskerna i skuldportföljen inom beslutade intervall.

Den 31:e augusti förfaller 14 % av kapitalet och 23 % av räntebindningar inom 1 år. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 2,58 år och kapitalbindningstiden till 2,77 år.

## Nyckeltal kommunkoncernen

Portföljdata	Riktlinjer KS/KF	2019-08-31	Förändr fg månad	Förändr årsskiftet	2018-12-31
Bruttoskuld reverslån	5 000 000 000	3 946 100 000	0	50 000 000	3 896 100 000
Varav bolagen exkl checkräkningskrediter	3 860 000 000	3 226 100 000	0	50 000 000	3 176 100 000
Övrig upplåning (koncernkontot)		6 453 147	1 740 489	2 357 101	4 096 046
Derivatvolym (% av skuld)	max 100%	29%	0%	0%	29%
Ränta bruttoskuld		1,13%	0,00%	-0,24%	1,38%
Känslighet vid 1 procentenhets ränteförändring		4 811 136	1 257 606	-839 264	5 650 400
Räntebindningstid år	1,5 - 3,5 år	2,58	-0,07	-0,02	2,60
Räntebindningstid (<1år)	max 40 %	23%	0%	5%	18%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3 år	2,77	-0,09	0,32	2,45
Kapitalbindningstid (<1år)	max 40 %	14%	0%	-10%	24%
Största långgivare		Kommuninvest			Kommuninvest
Största långgivare andel		99%	0%	0%	99%
Största derivatmotpart		Danske Bank			Danske Bank
Likvida medel *		49 943 389	37 153 495	-3 793 356	53 736 745

\* exkl checkräkningskredit 300 mnkr



### Portföljdata Karlskrona kommun

## Nyckeltal Karlskrona kommun

Karlskrona Kommun	Policy	2018-08-31	Förändr fg månad	Förändr årsskiftet	2017-12-31	2018-07-31
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%
<b>VA-verksamheten</b>	<b>Policy</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>Förändr fg månad</b>	<b>Förändr årsskiftet</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2018-07-31</b>
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.

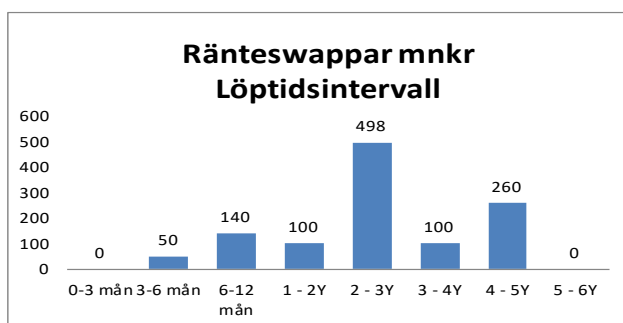
Godkända externa motparter vid derivataffärer:

- 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 2,65 år och den längsta återstående räntebindningstiden uppgår till 5,01 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 – 74,8 mnkr per den siste augusti.

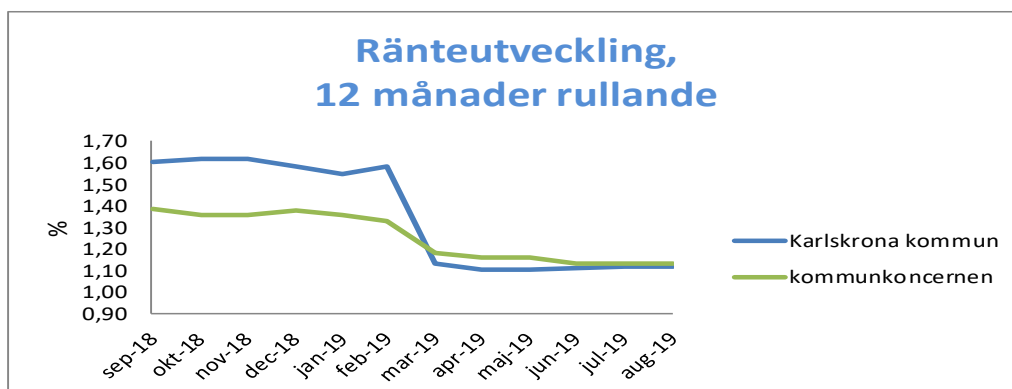
Motpart	Nominellt mnkr (derivat)	Derivat relativt	Rating (S&P)
SE Banken	390	34 %	A+
Nordea	110	10 %	AA-
Danske bank	458	40 %	A
Swedbank	90	8 %	A+
Dnb	100	9 %	A+
<b>Summa</b>	<b>1 148</b>	<b>100 %</b>	



### Internbankens upplåningsränta

Nedan framgår internbankens genomsnittliga upplåningsränta dels på den samlade verksamhetens skuldportfölj (1,13 % 31/8) dels på Karlskrona kommuns skuldportfölj (1,12 % 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 44,7 mnkr vilket är 8,9 mnkr lägre än vid ingången av året.



### Likvida medel och nettolåneskuld

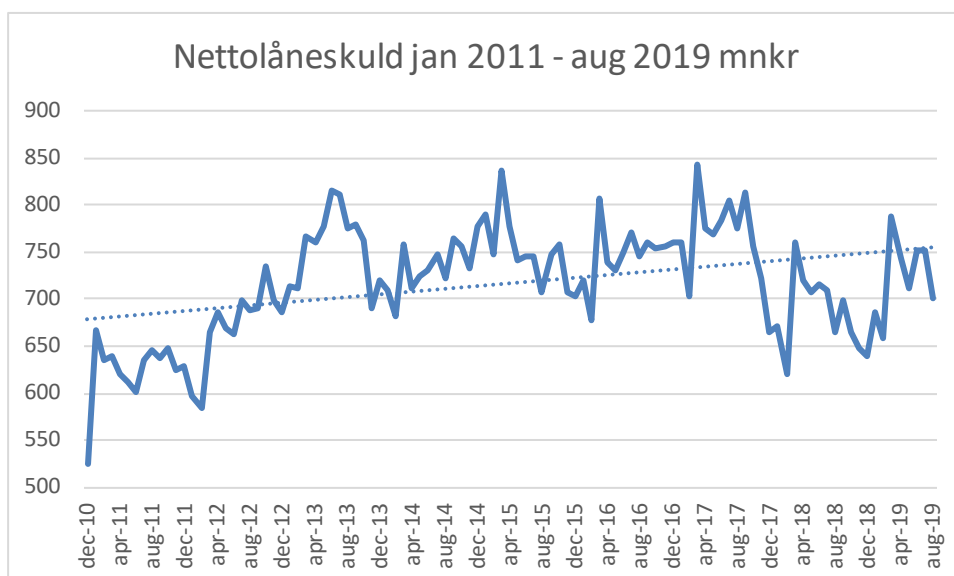
Likviditetshanteringen ska bedrivas med målsättningen att samordna och jämna ut kapitalströmmarna inom den samlade verksamheten och att sänka räntekostnaderna genom effektiva betalningsrutiner och effektiv likviditetshantering.

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 350 mnkr. Den samlade verksamheten har en likviditet om 350 mnkr.

Karlskrona kommuns nettolåneskuld (definieras som extern låneskuld – långfristig utlåning+ likvida medel – utlåning koncernkonto) uppgår till 701 mnkr vilket är en ökning med 61 mnkr jämfört med vid ingången av året och med 37 mnkr jämfört med motsvarande period förra året.

Nedan följer ett diagram som visar utvecklingen av Karlskrona kommuns nettolåneskuld under perioden januari 2011 – augusti 2019.



## Bilaga 1; Årsrapport prognos 191231

	BUDGET	Prognos 1231	Avvikelse	Prognos 1231	UTFALL
	2019	2019 08 31 Totalt	per 0831 mot budget	2019 04 30 Totalt	2018
Arbetsmarknadsnämnd	-127,1	-129,1	-2,0	-129,9	-122,0
Drift- och servicenämnd	-136,5	-138,0	-1,5	-136,2	-146,3
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5
Funktionsstödsnämnd	-478,7	-481,7	-3,0	-482,8	-483,8
Kultur- och fritidsnämnd	-129,6	-126,6	3,0	-128,9	-129,9
Kunskapsnämnd	-1 531,4	-1 531,4	0,0	-1 534,4	-1 518,7
Kommunrevision	-2,5	-2,5	0,0	-2,5	-2,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-21,7	-24,5	-2,8	-24,5	-22,9
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-197,0	-264,5	-67,5	-236,4	-282,2
Valnämnd	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,7
Äldrenämnd	-833,0	-833,0	0,0	-830,9	-799,6
Äldrenämnd bostadsanpassning	-10,1	-10,1	0,0	-10,1	-9,4
Överförmyndarnämnd	-4,2	-4,2	0,0	-4,2	-3,6
Kommunfullmäktige	-6,5	-6,5	0,0	-6,5	-6,4
Kommunstyrelse	-236,8	-231,8	5,0	-235,9	-311,4
<b>TOTALT STYRELSE/NÄMNDER</b>	<b>-3 717,1</b>	<b>-3 785,9</b>	<b>-68,8</b>	<b>-3 765,0</b>	<b>-3 841,1</b>

<b>FINANSIERING</b>					
Kapitalkostnader (internräntor + avskrivningar)	164,8	164,8	0,0	164,8	178,8
Pensionskostnader	-95,1	-109,1	-14,0	-87,1	-99,8
Realisationsvinster	6,0	28,3	22,3	13,0	11,2
<b>Reserver:</b>					
Löne- och prisreserv	-6,6	-0,6	6,0	-10,1	-4,7
KS & KF reserv för oförutsett	-1,1	-1,1	0,0	-1,1	0,0
Gjorda åtagande: förhyring fsk, Östersjöhall	-22,1	-10,0	12,1	-22,3	0,0
Resurs särskilda prioriteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,2
Reserv ökade avskrivningskostn investeringsbudget	-24,7	0,0	24,7	-25,7	0,0
Reserv ökade lokalkostnader följd av inv	-9,1	-5,0	4,1	-9,1	0,0
Oförusedd kostnad sanering	0,0	-14,5	-14,5	-14,5	-4,8
Skatteintäkter och statsbidrag	3 884,7	3 898,8	14,1	3 896,6	3 857,7
Avskrivningar	-131,0	-131,0	0,0	-113,0	-117,8
Utlåningsavgifter	14,3	14,6	0,3	14,8	14,4
Utdelning	13,1	20,5	7,4	20,5	41,6
Finansnetto:	-12,8	-10,0	2,8	-11,4	-11,0
<b>TOTALT FINANSIERING</b>	<b>3 780,5</b>	<b>3 845,8</b>	<b>65,3</b>	<b>3 815,5</b>	<b>3 864,3</b>

<b>RESULTAT</b>	<b>63,3</b>	<b>59,9</b>	<b>-3,5</b>	<b>50,5</b>	<b>23,2</b>
Procentuellt resultat i förf. till skatteint/statsb.	1,6%	1,5%	0,0%	1,3%	0,6%

## Bilaga 2; Investeringar Kommunen

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Nämnd	Investeringsområde	Total budget 2019	Utfall aug 2019	Prognos 2019 per aug
<i>Skattefinansierad verksamhet</i>					
		Löpande	170	58	170
	<b>Arbetsmarknadsnämnden</b>		<b>170</b>	<b>58</b>	<b>170</b>
		<i>Gata/trafik</i>	17 811	727	8 000
		<i>Hamn</i>	39 945	45 381	55 503
		<i>Lokaler</i>	25 854	16 235	20 000
		<i>Stadsmiljö</i>	11 580	5 915	7 045
		<i>Övrigt</i>	901	947	901
		Övriga investeringar	96 091	69 205	91 449
		Löpande	42 170	16 555	38 188
	<b>Drift- och servicenämnden</b>		<b>138 261</b>	<b>85 760</b>	<b>129 637</b>
		Löpande	1 600	417	1 600
	<b>Funktionsstödsnämnden</b>		<b>1 600</b>	<b>417</b>	<b>1 600</b>
		Exploateringar	36 856	-5 676	21 182
		KS Reserv	1 400	0	1 400
		<i>Grupp-, servicebostäder, daglig vht</i>	49 658	1 148	3 000
		<i>Fritidsanläggning &amp; kultur</i>	49 820	18 106	36 412
		<i>Förskolor, grundskolor, gymnasieskolor</i>	151 294	47 855	75 738
		<i>Omsorgsboenden</i>	125 874	1 300	13 000
		<i>Övriga lokaler</i>	18 485	1 741	11 060
		Lokalverksamhet	395 131	70 150	139 210
	<b>Kommunstyrelsen</b>		<b>433 387</b>	<b>64 474</b>	<b>161 792</b>
		Övriga investeringar	2 000	0	0
		Löpande	1 000	0	1 000
	<b>Kommunstyrelsen/KLF</b>		<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>
		Övriga investeringar	3 543	34	5 412
		Löpande	600	446	600
	<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>		<b>4 143</b>	<b>480</b>	<b>6 012</b>
		Övriga investeringar	20 666	1 421	16 379
		Löpande	5 000	1 176	5 000
	<b>Kunskapsnämnden</b>		<b>25 666</b>	<b>2 597</b>	<b>21 379</b>
		Löpande	210	141	210
	<b>Socialnämnden</b>		<b>210</b>	<b>141</b>	<b>210</b>
		Övriga investeringar	1 800	0	1 800
		Löpande	3 200	1 127	3 200
	<b>Äldrenämnden</b>		<b>5 000</b>	<b>1 127</b>	<b>5 000</b>
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>			<b>611 437</b>	<b>155 054</b>	<b>326 800</b>
<i>Avgiftsfinansierad</i>					
		Hamnverksamhet, avgift	3 201	1 221	3 701
		Va-verksamhet, avgift	56 809	4 746	18 573
	<b>Drift- och servicenämnden</b>		<b>60 010</b>	<b>5 967</b>	<b>22 274</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>			<b>60 010</b>	<b>5 967</b>	<b>22 274</b>
<b>Karlskrona kommun</b>			<b>671 447</b>	<b>161 021</b>	<b>349 074</b>

## Bilaga 3; Investeringar Bolagskoncernen

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Nämnd	Investeringsområde	Total budget 2019	Utfall aug 2019	Prognos 2019 per aug
	Affärsverken		265 750	61 900	265 750
	Karlskronahem		318 279	90 037	120 000
	Kruthusen		12 000	11 647	13 497
<b>Bolagskoncernen</b>			<b>596 029</b>	<b>163 584</b>	<b>399 247</b>

## Investeringar bolagskoncernen

Period: 201901 - 201908

(Belopp i tkr)

Bolag	Affärsområde	Utfall invest.	Budget invest. helår	Kommentar till ev avvikelser
Affärsverken	Elnät	11 500		Styrelsen har beslutat om 191 mnkr.
	Värme	10 800		Har lämnat prognos om att budgeterat belopp
	Renhållning	2 100		kommer att utnyttjas.
	Båt	0		
	Stadsnät	36 500		
	Centralt	1 000		
<b>Affv total</b>		<b>61 900</b>	<b>265 750</b>	
Karlskronahem	Bostäder	54 178		Prognos för helåret är enligt bolaget
	Karlskrona kommun	2 559		ca 120 mnkr.
	Lokaler/Hg anpassn.	1 042		Inkl överförda investeringsmedel uppgår
	Övrigt	32 258		budgeten till totalt 318 279 tkr
<b>Khem total</b>		<b>90 037</b>	<b>318 279</b>	Ca 198 mnkr kommer ej att utnyttjas.
Kruthusen	Forskningsklinik	8 947		Prognos 13,2 mnkr.
	Omb studentkår	141		
	Tennvägen	821		
	Övriga	1 397		
		<b>11 306</b>	<b>12 000</b>	
<b>SUMMA</b>		<b>163 243</b>	<b>584 029</b>	

<b>total investering</b>	<b>163 243</b>
--------------------------	----------------

## Bilaga 4; Sammanställning pågående EU-projekt

### Sammanställning pågående EU projekt i augusti 2019

(belopp i Mnkr)

Socialfonden:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Kommentar
SKAPA2.0	24,15	21,39	20,22	AMF	Totalt för projektet även Karlshamns kommunsdel ingår
Mind the Gap	2,19	3,26	0,67	AMF	
Stärkt kompetens i handeln	0,37	6,30	5,24	KLF	Totalt för projektet (länsövergripande)Projektet avslutat
SKAPA KOMP	1,99	5,97	5,77	AMF	Totalt för projektet (länsövergripande)Projektet avslutat

Interreg South Baltic:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Kommentar
DUNC	1,51	4,54	1,07	KFF	
JOHANN	0,59	1,78	0,81	KLF, DSF, MSF	
Connect2SmallPorts	0,63	1,89	0,16	DSF	
JOHANNA	0,3	0,9	0	KLF	Nytt projekt från 1/7 - 19

Interreg Baltic Sea:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Kommentar
TENTacle	0,2	0,61	0,23	KLF, MSF	Avslutat men intäkterna ej slutredovisade
Cities.multimodal	0,37	1,12	0,02	DSF	

€-kurs = 10,6453 (officiell kurs augusti)

Ansökta medel + Egen insats = Projektets totala budget

Erhållna medel = Utbetalda bidrag