

Delårsuppföljning 2020

Karlskrona kommun

Karlskrona kommun

Delårsuppföljning 2020

Antagen av kommunfullmäktige 2020-11-05



SAMMANFATTNING	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
KARLSKRONA KOMMUNS VISION	3
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	5
<i>Finansiella mål</i>	5
<i>Konkretiserade mål</i>	6
<i>Sammantagen bedömning av ekonomisk ställning</i>	6
<i>Balanskravsutredning</i>	6
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	7
UPPFÖLJNING AV ÖVERGRIPANDE PLAN FÖR MILJÖ- ENERGI- OCH KLIMATARBETET	8
UPPFÖLJNING AV MÅNGFALDSPLANEN OCH FOLKHÄLSOPLANEN	9
PERSONALREDOVISNING	10
PERIODENS EKONOMISKA UTFALL KARLSKRONA KOMMUN	13
PERIODENS EKONOMISKA UTFALL FÖR DEN SAMLADE VERKSAMHETEN	19
MODERBOLAGSKONCERNEN	19
ÖVRIGA BOLAG	24
VERKSAMHETSREDOVISNING AV MÅL OCH UPPDRAG	25
RÄKENSKAPER	50
REDOVISNINGSPRINCIPER	59
EKONOMISK PROGNOIS	61
FINANSRAPPORT INTERNBANKEN	73
BILAGA 1; ÅRSRAPPORT PROGNOIS 2012/13	I
BILAGA 2; INVESTERINGAR KOMMUNEN	II
BILAGA 3; INVESTERINGAR BOLAGSKONCERNEN	III
BILAGA 4; SAMMANSTÄLLNING PÅGÅENDE EU-PROJEKT	IV

Sammanfattning

I delårsrapporten för perioden januari-augusti 2020 uppgår periodresultatet för Karlskrona kommun till 246 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 234 mnkr.

Kommunen redovisar högre intäkter än kostnader för perioden, vilket innebär att det så kallade balanskravet uppnås. Det prognostiserade ekonomiska resultatet för år 2020 gör att det finansiella målet för perioden kommer att uppfyllas dock är en stor anledning till periodens positiva resultat generella statsbidrag som kommunen erhållit med anledning av pandemin.

Den prognosticerade måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges övergripande mål uppgår till 18 procent uppfyllda mål, 82 procent delvis uppfyllda mål och det finns inget mål som för det enskilda året 2020 prognosticeras inte kommer uppfyllas helt eller delvis.

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 130 mnkr, resultatet enligt balanskravet förväntas bli knappt 118 mnkr. Även här är statliga bidrag på grund av pandemin en stor förklaring till den positiva prognosen.

Per den 31 augusti 2020 uppgår invånarantalet till 66 770 (enligt kommunens invånarregister), vilket är en ökning med 95 personer sedan årsskiftet. I budget 2020 har invånarantalet prognosticerats till 67 155 per den 1 nov 2020. Under året har befolkningsutvecklingen inte utvecklats i enlighet med den befolkningsprognos som ligger till grund för budget 2020. 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 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. Kunskapsnämnden, drift- och servicenämnden, äldrenämnden 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 -35 mnkr.

Uppföljningen per 2020-08-31 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 sjuda av aktivitet och ha ett kreativt och öppet kulturliv med en internationell atmosfär. Med olika sorters boenden i attraktiva miljöer får alla möjlighet till ett aktivt liv, oavsett ålder.

Snabba kommunikationer

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

Utbildning och kunskap

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

Upplevelsernas Karlskrona

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

Näringslivets Karlskrona

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

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen framgår det att kommunen 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 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 2020 fastställt ett finansiellt mål för Karlskrona kommun med syfte att ha en god ekonomisk hushållning.

Mål: Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande. Med delmålen under en femårsperiod

- 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
- Självfinansieringsgraden, exklusive strategiska investeringar, ska uppgå till lägst 90 procent.

	2018 utfall	2019 utfall	2020 prognos	2021 plan	2022 plan	Snitt 5 år
Resultatmål	0,6 %	1,5 %	3,2 %	2,7 %	2,5 %	2 %
Investeringsmål	5,4 %	7,8 %	6,7 %	24,8 %	6,7 %	10 %
Självfinansieringsmål	134,5 %	82,3 %	121,5 %	31,0 %	97,0 %	93 %

I tabellen har det antagits att den del av investeringsbudgeten som inte ianspråkats under 2020 överförs till 2021. Som framgår av ovanstående tabell kommer Karlskrona kommun att uppnå fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning under mätperioden under förutsättning att kommunfullmäktige i budget 2021 kvarhåller sin planering avseende resultatnivån för åren 2021 och 2022.

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 2020-2022 har 11 konkretiserade mål och 24 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 2020 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 måloppfyllelsen. Därtill finns i kommunfullmäktiges beslutade budget också uppdrag som ges till nämnder och styrelser. 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 måloppfyllelsen är 18 procent (2 mål av 11) bedöms komma att nås medan prognosen för delvis uppfyllda mål är 82 procent (9 mål av 11). Måloppfyllnaden prognostiseras därmed till att vara hög under det enskilda året 2020 och det finns inget mål som prognostiseras med att det inte kommer att uppnås..

Sammantagen bedömning av ekonomisk ställning

Karlskrona kommuns ekonomiska hushållning framstår ur ett finansiellt perspektiv som god. I delårsrapporten uppnår kommunen alla tre delmål inom det finansiella målet samtidigt som resultatet för perioden visar överskott. Huvudorsaken är ökning av generella statsbidrag med anledning av pandemin.

Sammantaget är bedömningen att Karlskrona kommun har en god ekonomisk hushållning då det görs en sammanvägning 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 246 mnkr. Det mått som ligger till grund för statens bedömning av kommunernas ekonomi är inte liktydigt med resultaträkningens slutrad. Enligt rekommendationer och praxis bör inte realisationsvinster medräknas då avstämning mot balanskravet görs. På samma sätt ska placeringar med långsiktigt syfte som drabbas av kortsiktig förändring i marknadsvärdet avräknas från balanskravet under förutsättning att förlusten eller vinsten inte är realiserad.

Årets delårsresultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 234 mnkr i enlighet med uppställningen i Tabell 1.

Balanskravsutredning			
Mkr	2020-08	2019-08	2018-08
Årets resultat	246	121	67
Samtliga realisationsvinster	-12	-9	-5
Vissa realisationsvinster enl.undantagsmöjlighet	0	0	0
Vissa realisationsförluster enl.undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	234	111	62
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Överskott till särskilt avgränsade ändamål (t ex pensionsreserv)	0	0	0
Synnerliga skäl (t ex ändrad RIPS-ränta)	0	0	0
Årets balanskravsresultat	234	111	62
Balanskravsresultat från tidigare år	0	0	0
Summa	234	111	62
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0

Tabell 1: Balanskravsutredning

Resultatutjämningsreserv

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

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. Hittills har Karlskrona kommun inte avsatt något till resultatutjämningsreserven.

Uppföljning av övergripande plan för miljö- energi- och klimatarbetet

Under första delen av året har kommunens långsiktiga hållbarhetsarbete utvecklats. Ett förslag på hållbarhetsprogram för att få övergripande samordning och styrning för hela hållbarhetsarbetet har tagits fram. Dessutom pågår framtagandet av kommunens nya översiktsplan med fokus på bland annat ett hållbart resande, hållbar energiförsörjning, vatten- och avloppsförsörjning. En viktig del i hållbarhetsarbetet är även att kommunen tagit beslut om att följa den regionala koldioxidbudget som tagits fram med målsättning om att halvera koldioxidutsläppen vart fjärde år.

Genom Covid-19-pandemin har resandet i kommunen reducerats och medarbetare har hittat nya lösningar för möten, konferenser och besök. Genom videokonferenser, digitala möten och välfärdsteknik såsom digital tillsyn nattetid minskar behovet av transporter och därmed klimatpåverkan. Samtidigt fortsätter arbetet mot en fossilfri fordonsflotta. Kommunens elbilspool har hög nyttjandegrad vilket innebär att kommunen även bidragit till att allmänheten kunnat använda elbilspoolen för fossilfria resor.

Den lokala energiproduktionen genom Karlskrona Solpark fortsätter att öka. Solceller installeras även på kommunens egna fastighetsbestånd, där görs även ett försök med solceller kombinerat med lokal energilagring. Genom energieffektiviseringsåtgärder har energianvändningen minskat från föregående år i Karlskronahems bestånd.

Utvecklingen av digitalisering pågår inom kommunens samtliga verksamheter och ärendehantering, signering av protokoll och kommunikationsmaterial övergår allt mer i digitalt format. Byggnation av nya miljörum ger förutsättningar till bättre avfallssortering. Flertal verksamheter har även förbättrat sina rutiner för avfallshantering.

Uppföljning av mångfaldsplanen och folkhälsoplanen

Covid-19-pandemin har påverkat verksamheterna, medborgare, brukare, näringsliv och besökare på olika sätt och därmed har också den sociala hållbarheten påverkats. De kommunala verksamheterna har fått ställa om och många planerade aktiviteter riktade till medborgare och brukare har inte kunnat genomföras som planerat. Omställningen till digitala lösningar för exempelvis dialoger och möten samt fler självservice-tjänster har utvecklats för att underlätta för medborgare, brukare och företagare att nyttja kommunens tjänster. Karlskrona kommun bidrar till den länsgemensamma lägesbilden kring sociala risker som Länsstyrelsen i Blekinge sammanställer. Pandemin kan också få långsiktiga effekter på befolkningens hälsa. Det finns risker för ökad arbetslöshet, fysisk och psykisk ohälsa, missbruk av olika slag med mera, som kan komma att påverka kommunens verksamheter framöver.

Under året genomförs ett stort arbete med att ta fram ett hållbarhetsprogram för att på så sätt få en övergripande samordning och styrning av hela hållbarhetsarbetet och som harmonierar med syftet i Agenda 2030. Förslaget på hållbarhetsprogram är ute på remiss hos de kommunala nämnderna och bolagen.

Kommissionen mot segregation arbetar aktivt och tillsammans med de kommunala förvaltningarna och civilsamhället för att öka inkluderingen och minska segregationen. Bland annat har en mycket uppskattad aktivitetsyta för spontanaktiviteter anlagts på Sunnadalskolans skolgård och en miljon kronor har fördelats med syfte att öka föreningsdeltagandet i området. Aktiviteterna utgår till stor del från det som framkommit vid genomförda medborgardialog. Även trygghetskapande åtgärder och brottsförebyggande arbete ingår i uppdraget och där aktörerna i Lokala brottsförebyggande rådet i Karlskrona är delaktiga. Trygghetsråd har införts på en del skolor och det pågår ett pilotprojekt ”Tryggare skola” med stöd från Länsstyrelsen i Blekinge och stiftelsen Tryggare Sverige.

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

Samrådet för nya översiktsplanen har genomförts och här är de sociala förutsättningarna en viktig beståndsdel och en särskild undersökning har gjorts kring barn och ungas synpunkter.

Arbetet med jämställdhetsintegrering med intersektionellt perspektiv fortskrider. Jämlikhets- och jämställdhetsbokslutet med nyckeltal som är konsuppldelat samt analys ligger till grund för förvaltningarnas fortsatta planering för jämställdhets- och jämlikhetsarbetet i respektive verksamhet. Jämställdhet och jämlikhet ingår också som en del i det hållbarhetsprogram som är under framtagande.

Våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck är ett allvarligt samhällsproblem och en viktig jämställdhets- och folkhälsofråga, kommunen satsar nu stort för att utbilda alla kommunanställda och även förtroendevalda ges möjlighet att gå utbildningen. Även en mångfaldsutbildning är framtagen och implementerad samt tillgänglig via kommunens hemsida.

Sist men inte minst kan vi alla glädja oss åt att kommunhuset har öppnat en ny välkomnande entré, där fokus är god service, tillgänglighet och gott bemötande gentemot medborgare och besökare.

PERSONALREDOVISNING

Personalnyckeltalen för delåret hämtas ur lönesystemet Heroma: möjligheten till datauttag följer av brytdatum för löneproduktion varför föreliggande redovisning baseras på statistik per 2020-07-31.

Heltid i grundanställning

Tillsvidareanställda	2019	Visstidsanställda	2019
2020		2020	
-	-	-	-

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. Slutredovisning genomförs efter 2020-09-30, varför uppgiften exkluderas ur delårsredovisningen. (Se kommentar avseende genomsnittlig sysselsättningsgrad.)

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Totalt	2019	Kvinnor	2019	Män	2019
2020		2020		2020	
96,14 %	95,47 %	95,67 %	95,04 %	97,70 %	96,99 %

Kommentar

Kommunfullmäktiges beslut om att införa heltid som norm i Karlskrona kommun innebär att antalet medarbetare med heltidssysselsättning i grundanställningen ökar. Erbjudandeprocessen har med anledning av Covid-19 nedprioriterats under våren, men planeras för slutförande per 2020-09-30.

Antal anställda

	Totalt	2019	Andel kvinnor (%)	2019
	2020		2020	
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5217	5269	78,68	79,22
Visstidsanställda, månadsavlönade	501	466	61,28	63,30
Totalt	5718	5735	77,16	77,92

Kommentar

Kategorin visstidsanställda månadsavlönade anställda har ökat i förhållande till motsvarande period 2019: ökningen förklaras av en förstärkt grundbemanning i vård och omsorg till följd av Covid-19.

Antal årsarbetare

	2020	2019
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5033	5057
Visstidsanställda, månadsavlönade	465	418
Visstidsanställda, timavlönade	361	376
Totalt	5859	5851

Kommentar

Antalet årsarbetare har ökat med anledning av temporärt förstärkt grundbemanning med anledning av Covid-19. Andelen tillsvidareanställda har dock minskat.

Fyllnads- och övertid, tim/anställd

Totalt	Kvinnor		Män	
	2020	2019	2020	2019
7,12	7,70	6,39	6,83	9,58
				10,77

Kommentar

Uttaget av fyllnads- och övertid har minskat i jämförelse med motsvarande period 2019.

Antal sjukdagar, dag/anställd

		2020	2019
Totalt		15,83	14,31
Kön	Kvinnor	17,59	15,90
	Män	9,86	8,71
Frånvarointervall	0-1 dagar	0,39	0,42
	1-14 dagar	5,65	4,04
	14-90 dagar	3,50	2,84
	90-	6,29	7,02
Åldersintervall	0-29	13,02	12,37
	30-39	13,26	13,61
	40-49	14,31	11,85
	50-59	18,34	16,15
	60-67	20,39	18,65

Kommentar

Pågående pandemi har påverkat utvecklingen av sjuktalet som ökat i alla mätparametrar förutom endagarsjukskrivning och sjukskrivning över 90 dagar samt i åldersgruppen 30-39. Uppmaning från folkhälsomyndigheten att stanna hemma vid minsta symptom på infektion har med största sannolikhet hörsammats.

PERSONAL

Personalnyckeltal bolagskoncernen

Period: 20200101 - 20200831

Bolag	Årsarbetare	Timavlönade	Visstidsanställda	Tillsvidare	Sysse sättnings grad	Mertid		Sjukfrånvaro
	antal	antal	antal	antal		timmar	tim/anställd	
Affärsverken	262,29	12,76	11	229	99%		27,84	3,8
varav kvinnor			5,01	65,04	98%		15,36	4,8
varav män			6,00	163,96	99%		34,65	3,4
Karlskronahem	46	0	2	46	99%	16,12	3,42	7,0
varav kvinnor	20,2	0	2	20,2	98%	14,1	6,7	8,0
varav män	25,8	0	0	25,8	100%	2,0	1,2	5,0
Kruthusen	4	0	0	4	100%	0	0	2
varav kvinnor	1			1	100%			2
varav män	3			3	100%			0
Utveckling i K-na	0,0	0	0	0	0%	0	0,0	0,0
varav kvinnor	0,0		0	0	0%	0,0	0,0	0,0
varav män	0,0		0	0	0%	0	0	0
Totalt	312,29	12,76	13	279	99%	16	0	4
varav kvinnor	21,2	0	7,01	86,28	98%	14	1	8
varav män	28,8	0	6,00	192,72	100%	2	0	4

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.

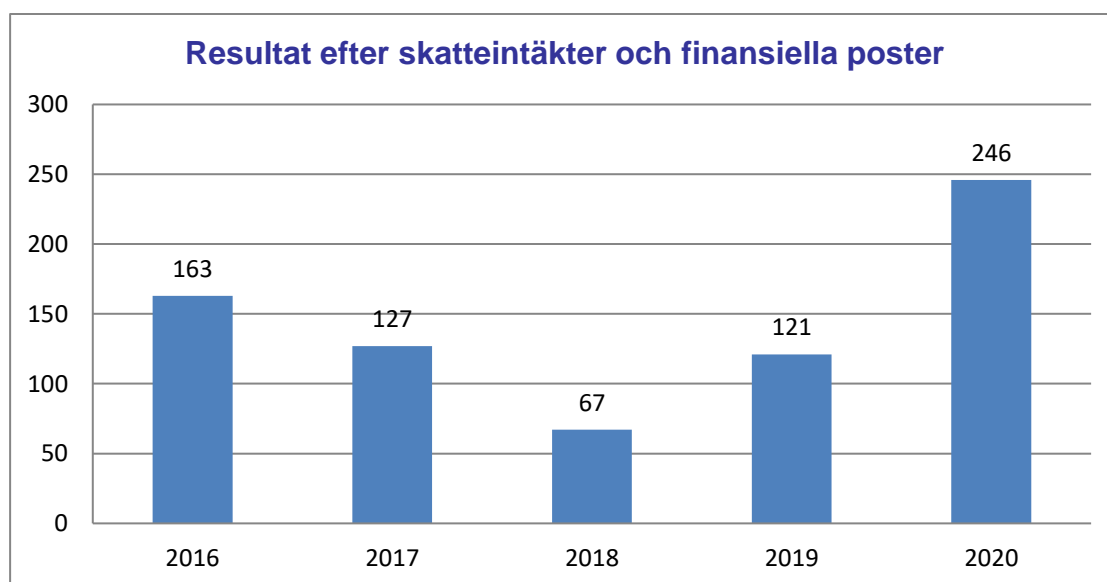
Diagram, figurer och tabeller avser perioden januari-augusti för samtliga år, där inget annat anges.

RESULTAT OCH KAPACITET

Periodens resultat

Karlskrona kommun redovisar för perioden januari till augusti 2020 ett resultat på 246 mnkr (Figur 1). I jämförelse med föregående års delårsrapport är resultatet 125 mnkr högre. En stor anledning till det förbättrade periodresultatet är de generella statsbidragen som har ökat väsentligt på grund av pandemin.

Kostnaderna för perioden januari till augusti 2020 hade varit högre om årets lönerrevision varit klar men flera avtal är ännu inte färdigförhandlade och avsatta budgetmedel för lönerrevision har inte bokats upp i perioden.



Figur 1: Resultat efter skatteintäkter och finansiella poster

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 234 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 2020 ingår inga jämförelsestörande poster.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens verksamhet finansieras till största del av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Totalt uppgår dessa till 2 727 mnkr och har sammantaget ökat med 5,2 procent jämfört med föregående år.

I jämförelse med föregående delårsrapport beräknas kommunens totala intäkter från skatter och statsbidrag för den aktuella perioden öka med nästan 135 mnkr. Denna ökning förklaras av att kommunens skatteintäkter minskat med -3 mnkr till 2 075 mnkr år 2020 jämfört med 2 078 mnkr föregående år, medan de totala statsbidragen, inkl utjämningsystemet ökat med 138 mnkr till 652 mnkr år 2020 jämfört med 514 mnkr i föregående delårsrapport. Anledningen till den stora ökningen mellan åren är statsbidrag som kommunen erhållit år 2020 för att täcka kostnader som uppstått till följd av coronapandemin.

Medelskattesatsen i riket 2020 uppgår till 32,28 kr för Sveriges kommuner och regioner. I Karlskrona kommun är skattesatsen oförändrad sedan 2015. 2018/2019 genomfördes en skattevaxling med regionen, där kommunen överlämnade 45 öre till regionen samtidigt som ansvaret för kollektivtrafiken övergick till regionen. Efter växlingen uppgår kommunens egen skattesats till 21,65 kr. Den skattesats som medborgarna betalar uppgår till 33,69 kr, och som då inkluderar regionens skattesats om 12,04 kr. Lämnat förslag till skattesats för år 2021 är oförändrad skattesats i kommunen.

Nettokostnadsutveckling

Ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag på knappt 5,2 procent kan ställas i relation till förändringen av verksamhetens nettokostnad som har minskat med 0,1 procent (Tabell 2). En förklaring till att nettokostnadsutvecklingen i princip är oförändrad mellan åren beror på att lönerrevisionen för 2020 för många stora avtal ännu inte är klar och att kommunen därför inte haft kostnader för löneökningar för en stor del av sina anställda i perioden.

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

	2020-08	2019-08	2018-08
Verksamhetens intäkter	-1,9%	2,8%	-6,1%
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	-0,7%	-0,2%	3,4%
Verksamhetens nettokostnader	-0,1%	-1,3%	5,1%
Skatteintäkter och statsbidrag	5,2%	0,9%	2,8%
Finansnetto	-112,5%	-38,9%	18,8%

Tabell 2: Förändringar av verksamhetens intäkter, kostnader, nettokostnader, skatteintäkter och finansnetto exklusive realisationsvinster (jämförelsestörande post)

Nettokostnadsutveckling

	2020-08	2019-08	2018-08
Verksamheten/Skatteintäkter & Statsbidrag	88,0%	93,0%	94,8%
Avskrivningar/Skatteintäkter & Statsbidrag	3,3%	3,0%	3,6%
Finansnetto/ Skatteintäkter & Statsbidrag	0,0%	-0,3%	-0,5%
Summa löpande kostnader	91,3%	95,7%	97,9%

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 88 procent av skatteintäkter och statsbidrag vid delårsrapporten 2020 att jämföra med 93 procent föregående år.

Avskrivningarna har ökat med 18 procent i jämförelse med samma period föregående år på grund av att flera investeringsprojekt tagits i anspråk samt ett finansiellt leasingkontrakt.

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 2020 till 161 mnkr. Investeringarna har finansierats med överskott från den löpande verksamheten. Efter avdrag för investeringsinkomster uppgår kommunens nettoinvesteringar till 135 mnkr.

De största investeringarna återfinns i "Omvårdnadsboende Rödeby" med 42 mnkr, fritidsanläggningar och kulturlokaler med 15 mnkr och förskole- och skollokaler med 10 mnkr. De största investeringarna som har aktiverats och tagits i bruk under året avser projekten "Rosenhill förskola" och "Ramdala skola". Investeringsinkomsterna uppgår till 20 mnkr och beror företrädesvis av fastighets- och tomträttsförsäljningar. 12,5 mnkr av inkomsterna är hänförligt till försäljning av Hemgården 2 i projekt Pottholmen.

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

	2020-08	2019-08	2018-08
Soliditet	24,0%	24,0%	23,1%
Tillgångsförändring	11,5%	1,7%	-5,8%
Förändring av eget kapital (mnr)	246	121	67
Soliditet enl fullfonderingsmodell	5,8%	3,0%	1,1%

Tabell 4: Soliditet

Kommunens soliditet uppgår till 24 procent och är därmed på samma nivå som 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 1 056 mnr inkluderas blir kommunens soliditet 5,8 procent vilket är en förbättring med 2,8 procentenheter jämfört med föregående år.

Internbanken

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

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

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

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

Vid delårsrapporten har kommunkoncernen 4 148,1 mnr 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 3 276,1 mnr.

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 1 632 mnr, varav 1 312 mnr eller nästan 80 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 - 23 mnkr, vilket kan ställas i relation till föregående år då den negativa avvikelsen uppgick till - 27 mnkr. Jämförelsen görs med en periodiserad årsbudget med åtta tolfte delar.

Nämndernas budgetavvikelse

	2020-08	2019-08	2018-08	2017-08	2016-08
Arbetsmarknadsnämnd	5	0	-2	4	2
Drift- och servicenämnd	0	-5	-20	-7	-1
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	-3	3	-10	-3	6
Funktionsstödsnämnd	-21	4	-12	-17	-4
Kultur- och fritidsnämnd	1	0	2	3	2
Kunskapsnämnd	8	19	7	-28	16
Kommunrevision	0	0	1	0	1
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	1	-2	1	5	3
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-32	-52	-49	-13	-3
Valnämnd	0	0	1	0	0
Äldrenämnd	7	-2	5	27	14
Överförmyndarnämnd	0	0	1	0	1
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	1
Kommunstyrelse	10	8	12	12	11
Summa	-23	-27	-64	-17	49

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

Socialnämnden

Socialnämnden har för perioden en budgetavvikelse på -32 mnkr (-52 mnkr).

Intäkterna följer budget för perioden. Under året har inga inbetalningar från migrationsverket för 2016 skett och med hänsyn till fordringarnas ålder så skrivs dessa fordringar av med 100 % vilket påverkar intäktsposten negativt med - 1,8 mnkr liksom resultatet. Dock kommer fortsatt kontakt finnas med migrationsverket i ärenden där beslut ännu inte är fattade.

I personalkostnaderna ingår arvoden till familjehem (ej konsulentstödda), dessa arvoden överskrider budget med 3,5 mnkr. Exkluderas denna post så blir avvikelsen positiv med ca 1,8 mnkr för personalens lönekostnader. Utfallet exklusive arvodena till familjehem är dessutom 5 % lägre än vid samma period förra året. Flera tjänster är vakanta som inte har tillsatts under året.

Under sommaren har antalet externa placeringar minskat liksom dess kostnader. I förhållande till fjolåret har dessa kostnader minskat med ca 2,5 %. Kostnaderna är fortsatt på en för hög nivå för externa placeringar av barn och unga samt konsulentstödda familjehem, och det ingår i det pågående strategiarbetet att sänka nivån.

Funktionsstödsnämnden

Funktionsstödsnämnden har på perioden en budgetavvikelse på -21 mnkr (4 mnkr) varav nettokostnaden för corona uppgår till 11,5 mnkr.

Största avvikelseposten är personalkostnader som hänförs till särskilt boende. Här pågår en översyn och kartläggning på enhetsnivå för att anpassa verksamheten till tilldelade medel. Funktionsstödsnämnden har tagit beslut om att nyttja reserven för att verkställa fler beslut.

Kommunstyrelsen

Efter augusti månad har kommunstyrelsen en avvikelse mot budget med +10 mnkr exklusive MEX.

Detta beror främst på ett antal vakanta tjänster samt upphandlingsbonus. Med anledning av corona har krisledningsnämnden i Karlskrona kommun tagit beslut om stöd till olika insatser. Kostnader som kan hänföras till corona uppgår till 3,8 mnkr och innefattar presentkort till anställda inom Karlskrona kommun, stöd till föreningar/företag samt marknadsföring. Dessa kostnader får nämnden kompensation för.

Kunskapsnämnden

Kunskapsnämnden har för perioden en avvikelse mot budget på +8 mnkr (19 mnkr).

Nämndens reserv, som efter beslut i april uppgår till 10,3 mnkr, är tillsammans med extra tilldelning i april periodiserad till december månad och syns därför inte i utfallet för perioden.

Totalt uppgår ersättning från staten för sjuklönekostnader som en effekt av corona till 8,4 mnkr för perioden maj till augusti.

Negativ avvikelse syns för förskola och grundskola samt för övergripande post för effektivisering. Positiva avvikelser syns inom avdelningarna för bland annat tilläggsbelopp, elevhälsa och vakanta tjänster.

Äldrenämnden

Äldrenämnden har för perioden en avvikelse på +7 mnkr (-2 mnkr) mot budget.

Intäkterna för perioden visar en positiv avvikelse med 22 mnkr och största delen avser statsbidrag och intäkter från FSF för utförd verksamhet inom hälso- och sjukvårdsorganisationen samt ersättning för sjuklönekostnader. Äldrenämnden har under perioden fått ersättning på grund av corona för uppkomna sjuklönekostnader för april t o m augusti med 9,9 mnkr.

Kostnader i samband med Coronapandemin uppgår till 33,1 mnkr. Ansökan om statsbidrag på motsvarande belopp har skickats in till Socialstyrelsen. Personalkostnader uppgår till 23,9 mnkr och kostnader för skyddsutrustning uppgår till 9,5 mnkr.

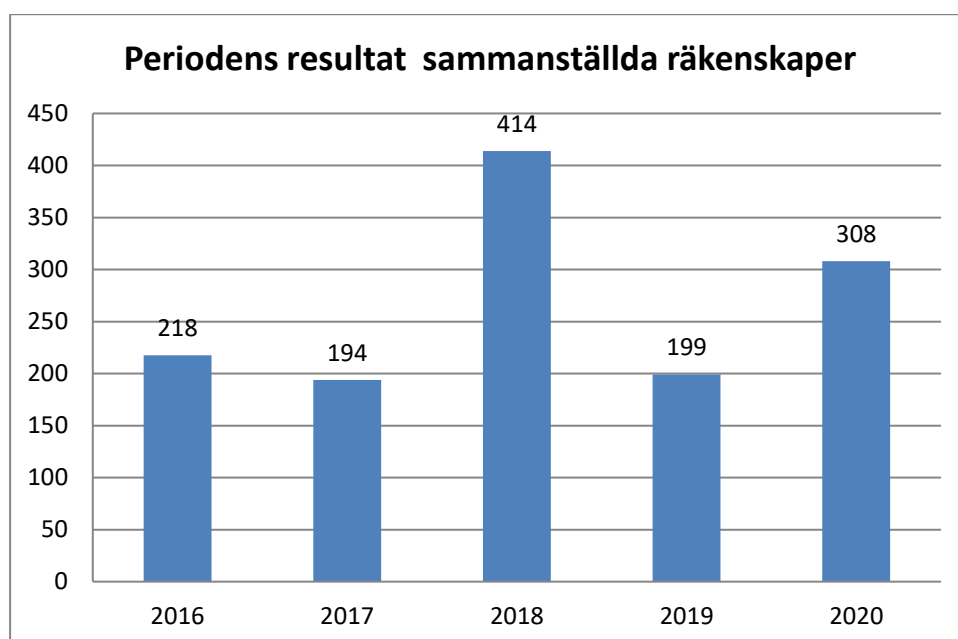
Volymtimmarna i hemtjänsten totalt visar en svag nedgång under våren men ökat ngt under juli och augusti. Prognosen är svår att bedöma med anledning av pandemin.

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 2020 visar ett resultat på 308 mnkr.



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

Moderbolagskoncernen

Koncernens resultat för perioden januari till och med augusti 2020 uppgår till +59,2 mnkr jämfört med föregående års +74,3 mnkr. Det lägre resultatet förklaras av lägre intäkter och högre avskrivningskostnader i kombination med lägre finansiella kostnader.

Moderbolagets resultat är något bättre än budget beroende på lägre räntekostnader men även utdelning som är högre än budgeterat. Detta då utdelningen är en del det pågående effektiviseringsarbetet. Affärsverkens, Karlskronahems och Kruthusens verksamheter har påverkats av den pågående coronapandemin.

Affärsverkens utfall är ca 11 mnkr lägre för perioden 2020 jämfört med föregående år, men är dock något bättre än budget. Detta beroende på dels lägre intäkter som följd av corona, men även på grund av vädermässiga förhållande som påverkat intäkterna inom värme och

energi. Stadsnät har haft en lägre införsäljning än vad som räknats med. Elnät beräknas överstiga budget även om underhållskostnaderna antas öka under resten av året. Bolagets lägre finansiella kostnader har mött delar av de lägre intäkterna.

Karlskronahems resultat är ca 11 mnkr bättre än budget för perioden. Karlskronahems finansnetto är ca 1,6 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 i paritet med budget, vilket även årsprognosen är.

Utvecklingsbolaget fick rätt i delar, i den dom som kom från kammarrätten och har fått ca 2 mnkr kr i återbetald skatt. Bolaget har begärt prövningstillstånd för att kunna överklaga till högsta förvaltningsdomstolen.

Koncernen har sammantaget en positiv prognos med +4,8 mnkr jämfört med budget.

2020-08-31, mnkr

Res e fin poster	UTFALL f. disp o skatt 200831	BUDGET 200831	UTFALL f. disp o skatt 190831	PROGNOS (12 mån) 2020	BUDGET (12 mån) 2020	Awikelse prognos- budget
AB KARLSKRONA M-B	8,6	3,7	32,8	6,4	5,5	0,9
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	40,3	37,5	51,1	65,0	65,2	-0,2
AB KARLSKRONAHEM	17,1	6,5	22,8	11,8	9,8	2,0
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	3,3	2,9	4,2	4,0	3,9	0,1
UTVECKLING I KARLSKRONA AB	-0,1		-0,1	2,0	0,0	2,0
Summa moderbolags- koncernen	69,2	50,6	110,8	89,2	84,4	4,8

Investeringar

Investeringar för perioden har gjorts med 213,9 mnkr i bolagskoncernen varav ca 80 mnkr avser Karlskronahem, och framförallt dess arbete med bostäder. Affärsverkens investeringar uppgår till ca 136 mnkr, och ca 92 mnkr avser investeringar i stadsnätet under perioden. Den sammanlagda prognosen för investeringar beräknas uppgå till ca 345 mnkr enligt bolagen. Totalt finns anslaget ca 713 mnkr i investeringsmedel.

RESULTATRÄKNING MODERBOLAGSKONCERNEN (tkr)

	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31
Nettoomsättning	775 355	788 660
Aktiverat arbete för egen räkning	10 846	6 819
Övriga rörelseintäkter	4 050	4 558
Summa intäkter	790 251	800 037
Råvaror och förnödenheter	0	0
Övriga externa kostnader	0	0
Personalkostnader	-135 424	-132 230
Avskrivningar enligt plan	-133 819	-122 058
Övriga rörelsekostnader	-429 505	-435 153
Rörelseresultat	91 503	110 596
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0
Ränteintäkter	538	-232
Räntekostnader o liknande resultatposter	-34 879	-36 054
Resultat före extraordinära intäkter/kostnader	57 162	74 310
Resultat före skatt	57 162	74 310
Skatt	1 971	0
Årets resultat	59 133	74 310

EKONOMI

BALANSRÄKNING MODERBOLAGSKONCERNEN (tkr)		
TILLGÅNGAR (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>		
Dataprogram	6 594	5 360
Summa immateriella anläggningstillgångar	6 594	5 360
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>		
Byggnader, mark o markanläggning	2 428 070	2 390 752
Maskiner och inventarier	1 495 458	1 468 621
Pågående nyanläggningar	454 165	408 250
Summa materiella anläggningstillgångar	4 377 693	4 267 623
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>		
Aktier och andelar	85	75
Långfristiga fordringar	10 926	6 457
Uppskjutn skattefordran	0	5 763
Summa finansiella anläggningstillgångar	11 011	12 295
Summa anläggningstillgångar	4 395 298	4 285 278
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Råvaror och förnödenheter	37 886	31 496
Summa varulager	37 886	31 496
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Kundfordringar	59 985	60 970
Fordringar Karlskrona Kommun	12 142	10 764
Övriga kortfristiga fordringar	39 336	43 991
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	47 902	66 310
Summa kortfristiga fordringar	159 365	182 035
Likvida medel	58 914	58 386
Summa omsättningstillgångar	256 165	271 917
SUMMA TILLGÅNGAR	4 651 463	4 557 195
SKULDER OCH EGET KAPITAL (tkr)	2020-08-31	2019-08-31
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	11 300	11 300
Bundna reserver	279 374	242 124
Summa bundet eget kapital	290 674	253 424
<u>Fritt eget kapital</u>		
Fria reserver	510 900	499 694
Årets resultat	59 133	74 310
Summa fritt eget kapital	570 033	574 004
Summa eget kapital	860 707	827 428
<u>Avsättningar</u>		
Avsättning för uppskjuten skatt	119 998	113 564
Övrig avsättning	16 829	18 128
Summa avsättningar	136 827	131 692
<u>Långfristiga skulder</u>		
Långfristig skuld Karlskrona Kommun	3 150 100	3 100 100
Övriga långfristiga skulder	243 700	239 228
Summa långfristiga skulder	3 393 800	3 339 328
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Leverantörskulder	79 582	76 437
Skulder Karlskrona Kommun	26 365	28 492
Övriga kortfristiga skulder	87 071	54 686
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	67 111	99 132
Summa kortfristiga skulder	260 129	258 747
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	4 651 463	4 557 195
Soliditet	18,5%	18,2%

KASSAFLÖDESANALYS MODERBOLAGSKONCERNEN (tkr)

	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	57 162	74 310
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		
avskrivning	133 819	122 058
reavinst	0	16
förändring avsättningar	0	0
förändring anslutningsavgifter	0	0
övrigt	13 348	10 498
Betald skatt	1 971	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	206 300	206 882
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-2 421	-2 488
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	61 125	-192 771
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-71 413	191 031
Kassaflöde från den löpande verksamheten	193 591	202 654
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-216 288	-211 469
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	656
Försäljning av dotterföretag	0	0
Ökn (-)/Minsk(+ långa fordringar	-10	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-216 298	-210 813
Finansieringsverksamheten		
Fusion DB	0	0
Nyemission	0	0
Erhållna aktieägartillskott	0	0
Upptagna lån	50 000	50 000
Amortering av låneskulder	-13 611	0
Utbetald utdelning	-12 050	-27 950
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	24 339	22 050
Årets kassaflöde	1 632	13 891
Likvida medel vid årets början	57 282	44 495
Likvida medel vid periodens slut	58 914	58 386
Årets kassaflöde	1 632	13 891

Övriga bolag

KBP i Karlskrona AB

Resultatet för perioden visar på ett underskott på -1,2 Mnkr. Prognosen för helåret 2020 är -1,8 Mnkr orsakat främst av minskade intäkter kopplat till minskad persontrafik till följd av reserestriktioner. Det ska jämföras med en budget för 2020 på -0,8 Mnkr.

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

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

Perioden januari-augusti 2020 har präglats av sedvanlig operationell stuveriverksamhet som fungerat väl och hittills utan anmärkningsvärda problem. Trots COVID-pandemin har Stena lines turfrekvens på linjen Karlskrona-Gdynia upprätthållits med endast smärre justeringar tack vare en stabil fraktvolym. Passagerarvolymen har dock sjunkit pga. reserestriktioner vilket beräknas generera ett intäktsbortfall på ca 2,5 Mnkr på helårsbasis.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Ö Blekinge

Resultatet för perioden visar på ett överskott på 1,7 Mnkr. Prognosen för 2020 är ett underskott på 0,7 Mnkr. Pandemin har lett till minskade intäkter t ex för utbildningar men också minskade kostnader för konferenser och resor för förbundets personal. Det har heller inte kunnat hållas någon lönerevision för 2020. De statliga stöden har också gjort att Räddningstjänsten har klarat sig lindrigt undan. Medlemskommunerna har tagit beslut om besparing inom Räddningstjänsten över 2 år, med 1%+1% på utbetald medlemsavgift vilket innebär 1,2 Mnkr för 2020. Under hösten kommer också lönerevision att hållas och helåret 2020 beräknas sluta med ett underskott.

COVID-19 har starkt påverkat verksamheten: Nära nog samtliga externa utbildningstillfällen har ställts in och antalet automatiska brandlarm har minskat markant. Även antalen trafikolyckor på E22 har minskat. Tyvärr har dock antalet insatser vid självmord eller hot om självmord mer än dubblats mot tidigare år.

Totalt har 275 personer fått utbildning. Under första halvåret vi utbildat 328 elever i år 5 och 81 elever i år 8. 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 22 detaljplaner, 42 alkoholärenden, 60 ordningstillstånd, 9 sotningsärenden och 66 bygglovsärenden hanterats. 8 olycksutredningar har genomförts.

Verksamhetsredovisning av mål och uppdrag


Sammanfattning mål och uppdrag


Kommunfullmäktige har i budget 2020 med strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2021–2022 beslutat om mål och uppdrag som ska gälla för verksamheten i Karlskrona kommun. Nämnder och bolagsstyrelser har tagit fram mål och huvudsakliga insatser som de avser att genomföra i syfte att nå de konkretiserade målen samt uppdragen. 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 2020.

Prognosen är att 2 mål nås för det enskilda året och att 9 mål delvis 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 välkomnande 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	

MÅL OCH UPPDRAG

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

Status och prognos för uppdragen

Nedan presenteras status och prognos av färdigställande av uppdrag. Totalt har kommunfullmäktige antagit 24 uppdrag, av dem anses 21 uppdrag uppfyllda, 1 uppdrag delvis uppfyllt och 2 uppdrag ej uppfyllda vid årets slut.

	Status - nuläge	Delårsuppföljning prognos
	6 färdiga	21 uppfyllda
	17 pågående	1 delvis uppfyllt
	1 stoppad	2 ej uppfyllda

Mål och uppdrag

Perspektiv: Social hållbarhet

KF-Mål 1	Bedömning	Trend
I vårt Karlskrona är jämställdhet, mångfald och gemenskap en självklarhet med målet: Karlskrona är en öppen och välkommande kommun		→

Prognosen är att målet delvis nås under året. Indikatorernas resultat inom delaktighet, trygghet och service visar både positiva och negativa värden mellan de senaste åren. I förhållande till riket är resultaten i paritet med övriga kommuner och i något fall högre. För ökad måluppfyllelse sker flertalet insatser och några exempel redovisas nedan. Resultaten av insatserna måste ses ur ett längre tidsperspektiv och ett arbete pågår för ett ta fram en god uppföljning kring social hållbarhet.

Mångfaldsutbildning är implementerad samt tillgängliggjord för externa samverkansparter och intresserade medborgare. I maj påbörjades satsningen med att utbilda alla anställda i arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck. Hur många som genomfört utbildningen skiljer sig mellan verksamheterna men ett produktivt arbete sker för att fullfölja utbildningsinsatsen. Genomlysning av status för barnrättsarbetet är genomfört och visar på behov av kompetensutveckling och stöd vilket ska tas fram i närtid.

I arbetet med Kommissionen för att motverka segregation är fokus Kungsmarksområdet och inriktningen är bland annat att bekämpa brottslighet genom trygghet och att stödja civilsamhället. Medborgardialogerna visar vad som är aktuellt att genomföra, exempelvis aktiviteter sommartid riktade till barn och unga. För att mäta effekten av insatserna sker ett samlat arbete och vid årsredovisningen ges en första resultatbild.

Inom ramen för jämlikhet och jämställdhet har jämställdhetsbokslut och förändringar i redovisningen av nyckeltal och statistik genomförts i syfte att analysera eventuella skillnader och på så sätt kunna arbeta med att åtgärda dessa. Skillnad mellan könen syns bland annat i uttag av föräldradagar, fler pojkar än flickor besöker fritidsgårdar och fler flickor än pojkar tar examen från gymnasiet. Detta är några områden som kräver fortsatt fokus för ökad jämställdhet.

Kommunhusets nya reception är i drift, vilket är en kvalitetshöjning avseende att bli mer tillgänglig och välkommande. E-tjänster är också en väg in som det sker ett fortsatt utvecklingsarbete kring. Arbete med trygghet, brukarperspektivet, inflytande samt delaktighet är centrala delar i verksamhetsutvecklingen för kommunkoncernen. Det är till följd av den pandemi som pågår ett faktum att ett flertal aktiviteter och evenemang kopplade till att vara en öppen och välkommande kommun som har fått ställas in men det har också inneburit utveckling av digitala möten och e-tjänster för kontakt med kommuninvånare och andra parter. SCBs medborgarundersökning och Polisens trygghetsmätning som inkluderas vid årsredovisningen visar resultat av ovanstående insatser för innevarande år.

MÅL OCH UPPDRAG

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Alla kommuner	Trend
Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga?	56.0%	45.0%		Ska öka	56.4%	↙
Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?	80.0%	90.0%		Ska öka	88.4%	↗
Trygghetsindex	1.37	1.59		Förbättra		↙
Tillit till andra	28.0%			Andel invånare med låg tillit till andra ska minska	26.4%	→
Hur stor andel av medborgarna som skickar en enkel fråga via e-post får svar inom en arbetsdag?	74.0 %	72.0 %		Ska öka	84.4%	↙
Delaktighetsindex		85 %	81 %	Ska öka	58.33%	↙

Hållbart arbetsliv

KF-Mål 2	Bedömning	Trend
Vi har utvecklande, spännande och moderna arbetsplatser med målet: Karlskrona kommun är en attraktiv och jämställd arbetsgivare	🟡	→

Prognosen är att målet delvis nås under året. Indikatorn för tillsvidareanställda med heltid i grundanställning har en positiv trend men kommer inte nå målsättningen som är 100 % till

år 2020. Andel sjuktal i kommunen har minskat över tid och mätningen av HME har legat stabilt över tid, dock inte ökat i enlighet med målsättning.

Indikatorerna visar positiva utfall, resultaten från tidigare insatser kan alltså anses goda. Dock har pandemin kommit att prägla hela första halvåret 2020 för kommunledningsförvaltningens HR-avdelning och prognostiseras att göra så året ut. Fokus har legat på att rekrytera extrapersonal, implementera nya rutiner för trygg och säker arbetsmiljö, samt en utvecklad och tät dialog med arbetstagarorganisationerna. Detta har varit ett arbete som varit oundgängligt för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare under pandemin. Dessa insatser har inneburit att prioritera säkerhet och trygghet för medarbetare och mottagare av kommunala tjänster och service. Prioritet har därför varit på extraordinära insatser för att säkerställa detta och därför har verksamheten fått ställa om för att kunna vara situationsbaserad och mindre utvecklingsorienterad.

Oaktat detta har arbete genomförts avseende identifierade förbättringar och slutförande av befintliga uppdrag och åtaganden, exempelvis heltid som norm. En 77-punktslistan har tagits fram som syftar till att säkerställa en sammanhållen personalpolitisk utveckling omfattande bland annat arbetsmiljö, arbetstid, lönebildning, mångfald, kompetensförsörjning och karriärplanering. En grundläggande förutsättning för detta omfattande utvecklingsarbete är en intern organisationsförändring inom HR-avdelningen. Denna genomförs under hösten 2020 med intagande av ny struktur 1 januari 2021. Utvecklingsarbetet behöver uppprioriteras när pandemipåverkan upphört/minskat och HR-avdelningen kan återgå i ordinarie läge.

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

Perspektiv: Ekologisk hållbarhet

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

Prognosen är att målet nås under året. Indikatorn för andel ekologiska livsmedel ligger just nu på 29 % vilket är nära målsättningen på minst 30 %, insamlat hushållsavfall har minskat över tid och för andelen inköpta varor inom närområdet sker ett arbete med definition och mätbarhet. Indikatorerna har förbättrats över tid och det sker flertalet insatser för att minska miljö- och klimatpåverkan. Ett förslag till hållbarhetsprogram för social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet har tagits fram och effekten av insatserna ska ses över tid och i ett större geografiskt område och är en viktig del i uppföljningen av det nya hållbarhetsprogrammet.

Under våren förnyades arbetssättet inom många verksamheter, där flertalet möten och konferenser gick över till digital form, vilket hade direkta positiva miljömässiga effekter. Ytterligare miljömässiga inriktningar som skett är att vid försäljning av kvartermark på Pottholmen har det säkerställts att köparen upprättat handlingsplan som beskriver på vilket sätt man avser att införa målen i kommunens hållbarhetsprogram för Pottholmen. Vidare har ett arbete skett tillsammans med regionala parter med att ta fram en regional manual för hållbart byggande samt ansökan om projektet Vägvalsväljaren – en navigator för regional transportomställning.

Övriga insatser som sker är trafikveckan i Karlskrona - årets tema är Fossilfria resor till alla. En klimatsmart måltid per vecka, som även är en del i effektiviseringsarbetet med gemensamma matsedlar. Ett remissförslag är framtaget av ny Livsmedel- och måltidspolicy. Samt sker fortsatt samverkan inom fiskerifrågor och vattenfrågor genom kommunsamverkan Hanöbukten. En fortsatt utbyggnad av fjärrvärme och lokal biobränslebaserad elproduktion samt sortering och återvinning/återbruk av avfall är stora verksamheter som bidrar till utvecklingen av ett alltmer hållbart Karlskrona. Ett långsiktigt mål är att ha en helt fossilfri produktion av fjärrvärme vilket är slutfört under året. Solcellsparken som invigdes och driftsattes under våren 2019 ger kommuninvånare och företag/organisationer möjlighet att köpa andelar för att på så sätt bidra till ett alltmer hållbart samhälle.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Alla kommuner	Trend
Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	39.0%			Minst 30 %	28.2%	↗
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	475			Ska minska	499	→

MÅL OCH UPPDRAG

Andel in- köpta livs- medel från närområdet	Nytt	Nytt		Minst 40 %		
--	------	------	--	------------	--	--

Perspektiv: Ekonomisk hållbarhet


KF-Mål 4	Bedömning	Trend
Vi har en ekonomi som tillåter framtida investeringar med målet: Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande	●	↗

Prognosen är att målet nås under året. I tabellen har det antagits att den del av investeringsbudgeten som inte ianspråkats under 2020 överförs till 2021. Som framgår av nedanstående tabell kommer Karlskrona att uppnå fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning under mätperioden under förutsättning att kommunfullmäktige i budget 2021 kvarhåller sin planering avseende resultatnivån för åren 2021 och 2022. Delmålen under kommande 5-årsperiod:

Ha ett genomsnittligt positivt resultat på minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag
 Nettoinvesteringarna ska uppgå till högst 10 % av skatteintäkter och statsbidrag
 Självfinansieringsgraden, exklusive strategiska investeringar*, ska uppgå till lägst 90 %
 * Strategiska investeringar är framtidsinriktade investeringar inom ramen för visionen
 och de övergripande målen. Investeringarna skapar större nytta än vad kommunkoncernen har idag.

KF-Indikator	Ut-fall 2018	Ut-fall 2019	Pro-gnos 2020	Plan 2021	Plan 2022	Snitt 5 år	Målsättning
Resultatmål	0.6 %	1.5 %	Pro-gnos 3,2 %	2,7 %	2,5 %	2 %	År 2020 Genomsnittligt resultat under 5-årsperiod om minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag
Investeringsmål	5.4 %	7.8 %	Pro-gnos 6,7 %	24,8 %	6,7 %	10 %	År 2020 Under 5-årsperiod får nettoinvesteringar uppgå till högst 10 % av skatteintäkter och statsbidrag.
Självfinansieringsmål	134,5 %	82,3 %	Pro-gnos 121,5 %	31 %	97 %	93 %	År 2020 Under 5-årsperioden ska självfinansieringsgraden uppgå till lägst 90 %.

Utvecklingsområde: Attraktiv livsmiljö

KF-Mål 5	Bedömning	Trend
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		→

Prognosen är att målet delvis nås under året. Befolkningsprognosen är negativ vilket medför att önskat målvärde på 70 000 invånare till 2020 inte kommer vara möjligt. Vid halvåret var invånarantalet 66 513 personer. Den medborgarundersökning som Karlskrona kommun gör tillsammans med SCB genomförs under hösten och visar ett något lägre resultat 2019 än föregående år. Antalet start- och slutbesked för bostäder har förbättrats rejält mellan åren vilket visar på gott resultat av de insatser som gjorts. Under perioden jan-aug tog det 26,5 dagar (median) från att en ansökan är komplett till beslut om bygglov, vilket är något bättre än helår 2018. I jämförelse med övriga kommuner erbjuds betydligt fler aktiviteter i biblioteken och ett något ökat resultat syns i antal barnbokslån.


För ökat resultat har miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen under perioden genomfört ett stort antal aktiviteter t.ex. arbetat med ÖP2050 samt antagit detaljplaner innehållande 400 bostäder och trygghetsboendet Vintern med 35 lägenheter färdigställdes.

För Karlskronahem har flera förseningar i detaljplaner påverkat möjligheten att agera i enlighet med det specifika ägardirektivet om krav på 400 nya lägenheter, uppdraget kommer därmed inte uppnås under innevarande år. Vidare är en omfattande projektportfölj med byggprojekt i centralorten samt serviceorter framtagna om ca 700 lägenheter samt en upphandling om drygt 170 lägenheter pågående, klara detaljplaner avseende tomt vid Barktorget samt Jämjö, samt i närtid förväntad Sturkö. Omfattande reoveringar och stambyten i miljonprogrammet under projektering.

2020 är ett ovisst år hur medborgarna upplever nöjdheten i sin helhet inom kultur och idrott samt service. Tillgängligheten har varit hög i bibliotek, mötesplatser, simhallar och anläggningar och åtgärder har gjorts för att minska smittspridning, vilket sammantaget kan bidra till ökad nöjdhet. Dialog har förts med föreningslivet gällande nya bidragsnormer och extra stöd har satts in. Samtliga publika arrangemang har fått ställas in, eller ställas om, vilket kan ge en negativ trend i nöjdhet. Insatser som kan antas påverka nöjdheten positivt ses inom pendelturer till Sturkö och Hasslö, bredbandsutbyggnad, Mältan utvecklas vidare inom återbruk och ett arbete sker för att förenkla sorteringen i hushållen. En ytterligare del är ett leveranssäkert elnät som utvecklas och anpassas för att klara mikroproduktion med solceller och alltfler billaddningsstationer vilket är viktiga och grundläggande delar för utvecklingen av Karlskrona.

MÅL OCH UPPDRAG

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Alla kommuner	
Antal bostäder med startbesked	318	189	688 Senast kända värde	Ska öka		↗
Antal bostäder med slutbesked	180	213	496 Senast kända värde	500 bostäder		↗
Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på?	63	62		Ska öka	59	↘
Andel elever som deltar i musik- och kulturskola	17 %			Ska öka	27 %	→
Antal barnbokslån i kommunens bibliotek	16.4 %	16.5 %		Ska öka	13.2 %	↗
Deltagartillfällena i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	35			Ska öka	27	→
Aktiviteter kommunala bibliotek för barn och unga, antal/1000 inv 0-20 år	84	82		Ska öka	59	↘
Handläggningstid (median) från komplett ansökan till beslut för bygglov, antal dagar	28			Nytt NT	12 (2020)	→
Invånare, totalt	66 675	66 622		70 000 invånare till 2020	35612	↘

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

Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året. Vid jämförelse med riket befinner sig kommunen i genomsnitt i mellanskiktet resultatmässigt men för att hålla en välfärd som tillhör de bästa i landet måste emellertid kommunen befinna sig bland rikets 25 % bästa kommuner. De bästa resultaten finns inom äldreförvaltningens verksamhet, sedan finns en positiv trend inom socialförvaltningen och funktionsstödsförvaltningen. För att öka resultaten pågår många insatser, ett urval av dem redovisas här.

Ett stort utvecklingsarbete är igångsatt av socialnämnden genom den långsiktiga strategin 5S, vars syfte är att minska kostnader parallellt med att kvaliteten ökar. Brukarundersökning inom funktionsstödsförvaltningen som ligger till grund för målarbetet genomförs inte 2020 på grund av pandemin, dock fortgår förbättringsåtgärder för att god brukarkvalitet ska uppnås. Äldreförvaltningen har en rad aktiviteter kopplade till målet, dock har ett par av dem blivit försenade på grund av pandemin. Bland annat ska översyn göras av riktlinjer som avser biståndsbedömning/-beslut samt tillämpning av myndighetsutövningen. Inriktningen är att sätta ett större fokus på förebyggande och rehabiliterande förhållningssätt för att tillgodose brukarens behov.


Ytterligare som skett för att öka måluppfyllelsen är att finansenheten under våren fortsatt sitt arbete med att implementera kommunens nya arbetssätt för investeringsverksamhet och lokalförsörjning. Detta för att tillgodose våra förvaltningar med ändamålsenliga och ekonomiskt fördelaktiga lokaler som i slutändan även gagnar våra kommuninvånare.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Alla kommuner	
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende.	87.0 %	86.0 %		Inom 25 % av de bästa i riket	81.5 %	
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	87.0 %	90.0 %		Inom 25 % av de bästa i riket	90.5 %	
Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad				Ska minst uppnå riksnittet	71.5 %	

MÅL OCH UPPDRAG

utredning eller insats						
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - inflytande	60.84 %			Inom 25 % av de bästa i riket	73.13 %	→
Brukarbedömning gruppbo-stad LSS - trygg med personal		67.27 %		Inom 25 % av de bästa i riket	74.04 %	→
Brukarbedömning servicebo-stad LSS - inflytande.		73 %		Inom 25 % av de bästa i riket	83 %	→
Ej återaktualiserade barn 0-12 år efter avslutad utredning eller insats.				Inom 25 % av de bästa i riket	74.05 %	
Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år.				Ska minst uppnå riksnittet	99	
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	17	17		Inom 25 % av de bästa i riket	16	→
Brukarbedömning individ- och familje-omsorg totalt - förbättrad situation	61.36 %	69.84 %		Inom 25 % av de bästa i riket	76.59 %	↗

Utvecklingsområde: Snabba kommunikationer

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

Prognosen är att målet delvis nås under året. På grund av pandemin har kollektivtrafiken påverkats negativt och den ökning som önskas i målsättningen kommer inte nås under året. När det gäller busstrafiken är det troligtvis mer resande än vad statistiken visar, för tågtrafiken har det inte gjorts några räkningar. Detta gör att statistik över kollektivtrafiken via buss och tåg inte är rätt eller rättvisande. Båttrafiken är skarpa siffror och visar under perioden jan-aug ett resultat på - 39,8 % i förhållande till året innan under samma period. Affärsverken bygger en digital infrastruktur och utbyggnaden visar fortsatt positivt resultat där målsättningen att alla hushåll och företag ska ha 100Mbit/s per 2021 ses att uppfyllas. Måluppfyllelse ligger på ca 93 % och prognosen till årsskiftet är 96 %.

Avseende E22 Lösen-Jämjö har Trafikverkets beslut att fastställa vägplanen blivit överklagat. Ärendet är nu överlämnat till regeringen för prövning. Byggstarten som var planerad till hösten 2020 har blivit framflyttad till hösten 2021. Avseende E22 Nätraby - Ronneby Ö planerar trafikverket för en konsultupphandling och kommer att starta upp en vägplan för projektet under senare delen av 2019. Vägplanen innebär en omstart av planeringsprocessen och inriktningen för upprättandet av vägplanen är att den 13 km långa motorvägen ska planeras på eller i anslutning till befintlig väg.

Arbetet med att bygga ut hamn- och industriområdet på Verkö fortgår enligt plan liksom Trafikverkets och Sjöfartsverkets arbete med förbättring av Karlskrona farled. När det gäller att få över gods på järnväg och därmed mer hållbara transporter jobbar Karlskrona kommun tillsammans med KBP i Karlskrona AB och Stena Line aktivt med denna fråga. Järnvägstransporter med virke från Karlskrona har kommit i gång under året.

Vidare sker utvecklingen med att digitalisera och effektivisera både internt och externt med olika aktörer. Som exempel kan nämnas digital hantering av parkeringsplatser där man redan på infartsleden får information om hur många parkeringsplatser som är lediga i de tre parkeringshusen på Trossö vilket ger en förbättrad service till kommuninvånare och andra parter. Effekten av de olika insatserna, hur de som tar del av tjänsterna upplever dessa, kan följas via olika undersökningar under året och uppföljning sker vid årsredovisningen.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Alla kommuner	Trend
Antal resande med kollektivtrafik, tåg-buss- och	5 639 156	5 597 416		Ska öka		

MÅL OCH UPPDRAG

sjötransporter						
Tillgång till bredband för hushåll och företag	80.5 %	83.7 %		År 2021 ska 100 % av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s	74.9 %	↗

Utvecklingsområde: Utbildning och kunskap

KF-Mål 8	Bedömning	Trend
<p>Beskrivning: 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</p>		→

Prognosen är att målet delvis nås för det enskilda året. Resultaten visar att vi har en positiv trend inom kunskapskraven för elever i årskurs 9 och årskurs 3, dock visar inte alla indikatorer en positiv trend. Resultatet för elever med examen från gymnasiet och resultat inom årskurs 6 har försämrats något. För att förbättra och utveckla skolans resultat samt verksamhet pågår ett arbete inom kunskapsförvaltningen som i korta drag handlar om att fortsätta utbildningssatsningen Utmanande Lärande och ta vidare förvaltningens uppdrag att arbeta för en likvärdig skolgång. Ett arbete, som enligt uppdraget, ska göras genom att ta hänsyn till strategisk jämställdhet i undervisningen och genom en organisation som möjliggör integration för elever med olika bakgrund.

Andelen elever på SFI som klarat minst två kurser av dem som börjat som nybörjare två år tidigare har för Karlskronas del minskat från 47 % till 42 %, vilket är under målvärdet. Att Karlskrona har en lägre andel beror på att det är en högre andel elever som avbrutit studierna inom perioden, högre såväl i jämförelse med de senaste åren som med snittet för riket. Av de eleverna som avbrutit studierna var det i Karlskrona 60 % som antingen arbetar eller studerar, vilket är en något högre andel än snittet för "alla kommuner". Att fler elever avbryter studierna antas till stor del bero på den förändrade elevgrupp som läser SFI. Antalet elever som kommit som nyanlända till kommunen har minskat, medan övriga utrikesfödda elever har ökat och då främst studerande vid Blekinge Tekniska Högskola (BTH). De här eleverna avbryter studierna i större utsträckning än gruppen som kommit som nyanländ. Bland annat har elever som samtidigt studerar vid BTH svårt att hinna med SFI-studierna samtidigt som övriga studier och de är inte heller i samma utsträckning i behov av ett betyg i SFI. För såväl Karlskrona som för riket gäller att större andel av kvinnorna än av männen klarat kurserna inom perioden.

MÅL OCH UPPDRAG

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Alla kommuner	Trend
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet	67.4 %			Ska öka	66.7 %	→
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor	84.8 %	77.9 %		Ska öka	62.5 %	↙
Elever som klarar SFI:s högsta kurs på studievägen av nybörjare två år tidigare	47.0 %	42.0 %		Ska minst följa riksnittet	45.5 %	↙
Elever i åk 6 med lägst betyg E i matematik, kommunala skolor	91.50 %	89.40 %		Ska öka	85.85 %	↙
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor	76.60 %	82.50 %		Ska öka	81.35 %	↗
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	73.70 %	75.00 %		Ska öka	73.64 %	↗

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

Prognosen är att målet delvis nås under året. Arbetslösheten bland ungdomar har haft en mycket god utveckling de senaste åren och under hela 2019 var andelen lägre än för året innan. Dock skedde en ökning av andelen under senare delen av 2019 till följd av avmattningen av konjunkturen nationellt sett. I mars var andelen fortfarande lägre än året innan, men med anledning av pandemin skedde en markant ökning av antalet ungdomar som var arbetslösa från april och framåt. Pandemin slog hårt mot just de näringar som tidigare erbjudit goda chanser till ingångsjobb för grupper som ej tidigare varit etablerade på arbetsmarknaden, däribland ungdomar. Arbetslösheten under sommaren 2020 var betydligt högre bland ungdomar än vad den varit åren före. Utvecklingen är densamma för såväl kvinnor som män i åldersgruppen 18-24 år, även om antalet män är det dubbla jämfört med antalet kvinnor i juli 2020. Under våren 2020 har NC integrerats i den nystartade verksamheten

Matchningscentrum, i syfte att samordna arbetet kring insatser för deltagare i alla åldersgrupper, samt kontakter med arbetsgivare.

Indikatorn som anger ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd är ej längre aktuell att följa. Detta utifrån arbetsmarknadsförvaltningens arbetssätt med de personer som har försörjningsstöd som innebär att personer inte avslutas endast utifrån att de nått egenförsörjning utan även i de fall de ej följer överenskommen plan med insatser.

När det gäller andelen som lämnat etableringen och börjat arbeta eller studera efter 90 dagar skedde en minskning från 2018 till 2019 för såväl Karlskronas del som för riket i helhet. Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) berodde den sämre etableringen under 2019 på stoppet av extratjänster samt på Arbetsförmedlingens omstrukturering. Utifrån observation inom arbetsförvaltningens verksamheter kan ytterligare en orsak vara att en större andel av de nyanlända som kom senare var lågutbildade och analfabeter. Sett till andelen av männen respektive andelen av kvinnorna som arbetar eller studerar 90 dagar efter avslutat etablering är det större andel av männen än av kvinnorna som arbetar (34 % resp. 16 %), medan situationen är den omvända när det gäller andelen som studerar; större andel av kvinnorna än av männen studerar (16 % resp. 8 %). Den främsta orsaken till skillnaderna mellan könen antas kunna härledas till att andelen som saknat formell grundläggande utbildning var större bland kvinnorna än bland männen. Gemensamt för könen är att mindre andel gått till arbete och större andel gått till studier jämfört med året tidigare, vilket förutom de orsaker som SKR anger även beror på den avmattning av konjunkturen som blev märkbar under senare delen av 2019.


Liksom för ungdomar antas nyanländas etablering på arbetsmarknaden försvåras framöver utifrån rådande samhällssituation orsakad av pandemin. En nyckel kommer vara utbildning via vuxenutbildning. Fokus för Vuxenutbildningen i Karlskrona är därför även fortsatt att erbjuda samt utveckla anpassade utbildningsmöjligheter för de grupper som är i behov av utbildning och att göra det inom branscher som är i behov av arbetskraft.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Alla kommuner	Trend
Andel arbetslöshet i åldern 16-24 år	6.7 %	5.7 %		Ska minska	5.5 %	↗
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd.	75.00 %	63.00 %		Ska öka	78.29 %	↘
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera.	42.09 %	45.50 %		Fortsatt över riket och om möjligt öka	38.55 %	↗

MÅL OCH UPPDRAG

Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera(status efter 90 dagar).	51.68 %	37.11 %		Fortsatt över riket och om möjligt öka	35.44 %	↙
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	6.66 %			Ska minska	7.45 %	→

Utvecklingsområde: Upplevelsernas Karlskrona

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



Prognosen är att målet delvis nås under året. Årets arbete för att uppfylla målet som helhet har påverkats och kommer att påverkas av pandemin, vilket gjort att kommunens attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun har behövt anpassats i hög utsträckning. Kommunledningsförvaltningen tillsammans med samarbetspartners arbetar brett med att uppfylla målet och ett antal projekt, aktiviteter och åtgärder pågår eller är slutförda. Resultatet för skärgårdstrafiken under juni -augusti 2020 blev 35 953 färre än samma period föregående år men antalet gästnätter har haft en positiv trend de senaste åren.

Pandemin påverkade skärgårdstrafiken negativt under innevarande år men har de senaste åren utvecklats och utökats med bland annat rundturstrafik och pendeltrafik, världarvsturer och fler betalningssätt med både kort och Swish, digitala guidesystem på fler språk och fortsatt digitalisering pågår för att göra det enkelt för kund och öka attraktiviteten. Trots Corona-pandemin har man under året fullföljt all trafik men med de restriktioner som har varit nödvändiga.



Miljö- och samhällsförvaltningen har för att bidra till målet bl.a. tagit fram förslag till hamnstrategi och uppstart av stadsmiljöprogram för belysning tillsammans med drift- och serviceförvaltningen. Det finns också planer på att komma vidare i arbetet med stadsmiljöfrågorna i samverkan med berörda förvaltningar och med Cityföreningen för att verka för en attraktiv och levande stad.

Ytterligare insatser som sker för ökad måluppfyllelse är fortsatt utvecklingsarbete av Wämöparken för att skapa en tilltalande mötesplats för invånare och besökare. Planen att möjliggöra ett utegym i Wämöparken har utretts och ett kostnadsförslag är framtagen. Fler utegym och andra former av spontanidrottsplatser står högt upp på medborgarnas önskelista. Bibliotekets mobila enhet upphandlades under våren och projektplaneringen kommer att starta igång under hösten. Under våren invigdes den nya gymnastikhallen på Rosenholm som ger föreningslivet bättre förutsättningar att bedriva träning för barn och unga. I augusti invigdes också den efterlängtdade fritidsgården i Nättraby. Resultaten av de olika insatserna måste ses över tid men kommer också följas upp vid undersökningar som sammanställs till årsredovisningen.

MÅL OCH UPPDRAG

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

Utvecklingsområde: Näringslivets Karlskrona

KF-Mål 11	Bedömning	Trend
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		




Prognosen är att målet delvis nås under året. Resultaten har haft en positiv trend från senaste mätningarna där antalet fler företag har startats per 1000 invånare och företagen ger ett bättre helhetsomdöme. Arbetet under 2020 präglas av pandemipåverkan och de speciella insatser som gjorts och görs avseende näringslivsfrågor har vi än inte sett utfallet av kring nöjdhet eller antal nya företag. Arbetet utgår från den antagna Tillväxtstrategin och de nämndsmål som finns i kommunstyrelsens verksamhetsplan. Ytterligare insatser för ökad måluppfyllelse sker inom områden såsom produktutveckling, praktikplatser och lärlingsutbildningar.

Affärsverken startade hösten 2017 en satsning på innovation och produktutveckling. Den är idag systematiserad och drivs av medarbetare i samarbete med lokala företag och studentgrupper. Samarbeten med kundnätverk och företag, BTH och Hyper Island har etablerats allt starkare. Innovationssatsningen ska ha ett s.k. gott uppsåt och bidra till Karlskrona. Den är definierad enligt följande: "Vi skapar kommande generationers trygghet genom att bygga mot en planet i hållbar balans när vi i samarbete med vårt ekosystem löser globala problem i den lokala miljön."

Arbetsmarknadsförvaltningen arbetar för att öka antalet praktikplatser hos externa (främst privata) arbetsgivare, med syfte att dels bredda utbudet av praktikplatser så att det på bästa sätt kan matchas mot deltagarna och dels för att öka möjligheterna för deltagare att få arbete efter avslutad insats. Med anledning av pandemin har företag inte tagit emot praktikanter under våren och något färre personer har därför placerats i praktik hos externa arbetsgivare jämfört med våren förra året. Antalet examinerade lärlingar inom Vuxenutbildningen var för första delen av året 25, vilket kan jämföras med 35 under helåret 2019. Det som möjliggjort ett större antal lärlingar är de många byggprojekt som är i gång, i kombination med en aktiv lärare med ett stort kontaktnät. Lärlingsformen är en utmärkt studieform för många av Vuxenutbildningens elever och det har därför skett en medveten satsning från verksamhetens sida under de senaste åren på fler lärlingsplatser inom olika yrkesområden. Kommunen har aldrig haft så många lärlingar i utbildning som nu och erfarenheten är att nästan alla går direkt i jobb efter avslutad utbildning.

KF-Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målsättning	Alla kommuner	Trend
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för medborgarna?	74	77		Ska öka	73	↗
Hur många nya företag har startats per 1000 invånare i kommunen?	4	4		Ska öka	5	→

Uppdrag

	Status	Delårsuppföljning
	Klart	21
	Pågående	1
	Stoppat	2

KF-Uppdrag	Status
------------	--------

Social hållbarhet

KF-Uppdrag 1 Hela kommunen ska fortsätta arbetet med att jämställdhetsintegrera verksamheterna samt införa jämlikhets- och jämställdhetsbokslut.

**Prognos helår: Helt uppfyllt**


Arbetet inleddes 2019 vilket resulterade i ett jämlikhets- och jämställdhetsbokslut som ligger till grund för förvaltningarnas fortsatta arbete avseende jämställdhet och jämlikhetsarbetet i respektive verksamhet. Utbildning i såväl analys som jämställdhet och jämlikhet är pågående för nyckelpersoner i organisationen. Kartläggning av statusläget i förvaltningarna avseende jämställdhet och jämlikhet är också genomförd och sammanställd vilket bland annat visar på behov av kompetensutveckling. Jämställdhetsintegrering/anpassning av tjänsteskrivelser pågår för att höja kvalitén på beslutsunderlag. Underlag för att ansöka hos SKR om att bli modellkommun är framtaget och beslut om detta tas i kommunstyrelsen i september, i underlaget finns också förslag om att uppdra till kommunledningsförvaltningen att ta fram en projektplan för arbetet med jämställdhet och jämlikhet. Uppdraget samordnas av kommunledningsförvaltningen och har ett medarbetar- respektive medborgarperspektiv. Jämställdhet och jämlikhet ingår också som en del i det hållbarhetsprogram som är under framtagande.

KF-Uppdrag 2 Med start 2020 ska alla Karlskrona kommuns anställda utbildas i arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld. Utbildningen ska även bli en del i introduktionen av nya anställda.

**Prognos helår: Helt uppfyllt**

I maj påbörjades satsningen med att utbilda alla anställda i arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck. I procent av hur många som genomfört utbildningen skiljer det sig mellan verksamheterna men ett löpande arbete sker. Det är två webbaserade utbildningar, Våld i nära relationer (tillhandahålls av Nationellt centrum för kvinnofrid) respektive Hedersrelaterat våld och förtryck (tillhandahålls av Länsstyrelsen Östergötland). Även förtroendevalda är informerade om utbildningarna och har också möjlighet att gå


dem. Utbildningarna ges via KKC och uppföljning av genomförda utbildningar görs av respektive verksamhet och ingår i medarbetarnas kompetensutveckling och som följs upp via medarbetarsamtalen med stöd av det digitala verktyget KOLL.

KF-Uppdrag 3 Sjukskrivningarna ska minska under 2020. Varje nämnd och bolagsstyrelse ska ta fram mål och en plan för det konkreta arbetet att öka frisknärvaron.	
--	---

Prognos helår: Ej uppfyllt

Kommunledningsförvaltningens HR-avdelning har med anledning av Covid-19 och fokus på därtill relaterade stödbehov ej kunnat prioritera stöd till förvaltningarna i metodutveckling avseende mål och planer kopplade till uppdraget. Prognosen är att arbetet behöver fortgå även efter innevarande år för att uppfyllas.

Ekologisk hållbarhet

KF-Uppdrag 4 Karlskrona kommun ska i samverkan med kommuner och samarbetsorganisationer arbeta med åtgärder för ett rent vatten och ett rent hav.	
---	---

Prognos helår: Helt uppfyllt

Fortsatt samverkan inom kommunnätverket Hanöbukten. Tillkommande möten, om det kan ske med anledning av pandemin, är inriktat på frågor rörande stranderosion och invasiva arter. Samverkan med Simrishamn och Sölvesborg rörande fiskefrågor pågår. Medel är beviljade för projekt fiskekommunerna. Leaderprojektet rörande tång och alger, pågår tillsammans med Sölvesborgs, Mörbylånga och Borgholms kommuner. Ett omfattande arbete har gjorts för att ta fram en samrådsförslag till ny översiktsplan under våren och sommaren. Planen baseras på ett hållbarhetstänk där vattenfrågor såsom översvämningsrisker, dagvattnet, vattenförsörjning, utsläpp, miljö kvalitetsnormer för vatten, miljömål m.m. belyses och redovisas. Vidare görs kontinuerligt insatser för att förbättra situationen rörande utsläpp från miljöfarliga verksamheter och enskilda avlopp.

KF-Uppdrag 5 Karlskrona kommun ska införa en koldioxidbudget.	
---	---

Prognos helår: Helt uppfyllt

I april 2020 togs beslut om att anta Energi och klimatstrategin för Blekinge med målsättning att halvera koldioxidutsläppen vart fjärde år. Målsättningen är baserad på en regional koldioxidbudget. Denna avses följas genom fortlöpande klimatarbete och inom befintlig verksamhetsuppföljning följs klimatarbetet upp.

Ekonomisk hållbarhet

KF-Uppdrag 6 Andelen beslutade investeringar som genomförs ska ligga på minst 75 %.	
---	---

Prognos helår: Ej uppfyllt

Mot bakgrund av att investeringar förskjuts från föregående år och läggs då till de redan budgeterade investeringarna så kommer vi inte att klara uppdraget under det enskilda året 2020 på minst 75 %. Med ny investerings- och lokalstrategisk process som nu införs kommer vi att arbeta för att öka genomförandegraden. I samband med delårsrapporten är avsikten att investeringsvolymen ska omprövas/omprioriteras om så krävs. Sedan beror ju genomförandegraden av många fler delar och ännu så länge är genomförandegraden mycket låg runt 15 %.

KF-Uppdrag 7 Vi ska effektivisera och samordna kommunkoncernens verksamheter.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Arbete pågår. Prognos att uppdraget uppfylls men behöver fortgå även efter 2020. Detta är ett pågående arbete gällande hela koncernen, med flertal grupper och projekt. Särskild grupp för effektiviseringar och samordning i bolagskoncernen bildad och leds av kommundirektören. På uppdrag av förvaltningscheferna för arbetsmarknadsförvaltningen, funktionsstödsförvaltningen, kunskapsförvaltningen och socialförvaltningen har workshops inom respektive förvaltning samt en gemensam workshop genomförts, med syfte att som ett första steg undersöka ännu ej nyttjade samverkansmöjligheter.

Ytterligare delar som sker är sammanslagning av avdelningar Va/hamn och Kundtjänst (logistik, kundtjänst, tryckeri, KKC). Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar med frågan bland annat inom ramen för effektiviseringsarbete med samhällsbyggnadsprocessen. Genom flera projekt utökas samarbetet med drift- och serviceförvaltningen. En organisationsförändring av förvaltningskontoret för kunskapsförvaltningen är genomförd med syfte att minska kostnader för chefer och administration till förmån för kärnverksamheten. Det finns numera två istället för tre avdelningar på kontoret. Det har även genomförts en omorganisation från en områdesorganisation med fyra områdeschefer till en verksamhetsorganisation med tre verksamhetschefer vilka har tillträtt 1 september.

KF-Uppdrag 8 Kommundirektören ska fortsätta arbetet med att minska nettokostnadsutvecklingen.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Arbete pågår och ett beslutat kostnadsänkningsförslag finns, kommer att förnyas. Prognos att uppdraget uppfylls under året men behöver fortgå efter 2020.

KF-Uppdrag 9 Kommundirektören ska säkerställa att organisationen för hela kommunkoncernen är effektiv med hänsyn tagen till kraven på god välfärd, tillväxt och omvandlingsbehov med hänsyn till omvärldsförändringar.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Organisationen ses över fortlöpande och anpassas. Prognos att uppdraget uppfylls under året men behöver fortgå efter 2020.

KF-Uppdrag 10 Kommundirektören ska ta fram ett övergripande förslag på effektivisering och kostnadsbesparande åtgärder.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Ett kostnadssänkingspaket föreligger och kommer att utvärderas och förnyas.

Attraktiv livsmiljö

KF-Uppdrag 11 I kommunkoncernen möjliggöra färdigställandet av prisvärda hyresrätter i hela kommunen.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Kommunledningsförvaltningens mark- och exploateringsenhet har arbetat fram och delgivit Karlskronahem underlag som visar var man kan bygga prisvärda hyresrätter på kommunal mark med gällande detaljplan. Strategiska samhällsbyggnadsgruppen har prioriterat upp kommande och pågående detaljplaner i orter där Karlskronahem önskar etablera prisvärda hyresrätter. Byggande av hyresrätter kommer även att vara prioriterat vid kommande markanvisningar. Strategi för byggnation på landsbygden är under framtagande, ledd av kommundirektören. Hänsyn tas till ortsspecifika förutsättningar, så att produktion sker där den gör störst nytta. Karlskronahem har medverkat i referensgrupp för ÖP2050, där bolagets synpunkter beaktats i samrådsversionen. En koncernövergripande utbyggnadsstrategi ska tas fram som komplement till ÖP2050, bolaget medverkar även där. Utöver det arbetet finns långt framskridna planer på byggnation i Jämjö. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen kan inte styra upplåtelseformen i planerna men kan i samverkan med aktörerna på bostadsmarknaden arbeta för att få fram planer som skapar bygggrätter för bostadsrätter i alla kommunal delar. Under perioden har MSN och KF antagit 8 detaljplaner innehållande ca 400 bostäder. Ytterligare planer förväntas antas under hösten och målet om 500 bygggrätter/år förväntas uppnås under året. I nuläget finns planberedskap för 2700 bostäder (samtliga bostadstyper) i gällande planer och ytterligare 5300 bostäder i pågående planer.

KF-Uppdrag 12 Arbetet med en ny infartsled och en ny stadsentré ska inledas i samverkan med andra aktörer.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Arbetet med att planera Hattholmen och Muddrets framtida användning pågår. Planprogram är uppstartat. Geoteknisk undersökning samt markmiljö har arbetats fram avseende Hattholmen och färdigställts. Anmälan om avhjälpningsåtgärd är inlämnad och kostnader för sanering är upptagna i budgetarbetet. Trafikstrategin är inlämnad för godkännande. Samordning sker med Pottholmen II, där hantering av infartsledens omgestaltning har påbörjats. Arbetet med att planera Pottholmen etapp två och underlagsframtagning inför tecknande av LOI (Letter of intent) och planavtal med Skanska pågår. Trafikutredning inför ombyggnad av infartsleden är under framtagande. Fördjupade undersökningar av nödvändiga segment av kajer och påldäck är under upphandling.

KF-Uppdrag 13 En utredning ska genomföras för att se var nya tomter för byggnation kan tillskapas i Rödeby.



Prognos helår: Helt uppfyllt

I arbetet med den nya översiktsplanen har bl.a. Rödeby studerats mer ingående utifrån möjligheten att skapa fler bostäder och verksamhetsområden. Arbetet sker i bred förankring inom kommunkoncernen. Karlskronahem ingår i projektorganisationen. Ett samrådsförslag har inlämnats till KS för beslut.

Snabba kommunikationer

KF-Uppdrag 14 Att under 2020 utreda möjligheterna att utöka kollektivtrafiken på vattnet.

**Prognos helår: Helt uppfyllt**

Tillsammans med Trafikverket tar Karlskrona kommun fram en åtgärdsvalsstudie (ÅVS) för det övergripande transportsystemet i Karlskrona. Arbetet påbörjades den 17 januari 2020 och beräknas vara avslutat den 31 oktober 2020. I denna studie tas möjligheterna till ytterligare utveckling av kollektivtrafiken till sjöss upp, och detta tillsammans med buss- och tågtrafik.

Utbildning och kunskap

KF-Uppdrag 15 Kunskapsnämnden ska utreda och genomföra organisationsförändringar med avsikten att omfördela resurser från ledningsorganisationer till pedagogisk verksamhet.

**Prognos helår: Helt uppfyllt**

En organisationsförändring av förvaltningskontoret är genomförd med syfte att minska kostnader för chefer och administration till förmån för kärnverksamheten. Det finns numera två istället för tre avdelningar på kontoret. Det har även genomförts en omorganisation från en områdesorganisation med fyra områdeschefer till en verksamhetsorganisation med tre verksamhetschefer vilka har tillträtt 1 september. Hittills innebär förändringen av ledning och administration en minskning med 13,4 årsarbetare (helårseffekt 2021) vilket berör 21 personer. För 2020 uppskattas den sänka nettokostnaden till 4,7 mnkr och 2021 till 8 mnkr.

KF-Uppdrag 16 Kunskapsnämnden ska under 2020 besluta om nyckeltal för att säkerställa att elevernas kunskapsresultat kan följas kontinuerligt.

**Prognos helår: Helt uppfyllt**

Kunskapsförvaltningen har tagit fram nyckeltal som baseras på struktur-, process- och resultat kvalitet för att tydliggöra uppföljning av elevernas kunskapsresultat.

KF-Uppdrag 17 Kunskapsförvaltningen och drift- och serviceförvaltningen ska utreda och besluta om åtgärder för en effektiv och ändamålsenlig gränssnittsmodell.

**Prognos helår: Helt uppfyllt**

Kunskapsförvaltningen driver arbetet kring gränssnitt när det gäller fastigheter, kostproduktion samt städ- och vaktmästeri. Detta arbete intensifieras under hösten 2020. En förhandling av ärendet sker i kommunövergripande samverkansgrupp under september och beslut följer därefter i kommunfullmäktige.

Upplevelsernas Karlskrona

KF-Uppdrag 18 En marknadsföringsstrategi för våra arenor ska tas fram.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Ett arbete med att ta fram en marknadsföringsstrategi för våra arenor har påbörjats tillsammans med externa aktörer. På grund av pandemin har inte detta arbete kunnat tas vidare. Marknadsföringsstrategin för våra arenor ska också kopplas samman och harmoniera med övrig marknadsföring som rör Karlskrona kommun.

KF-Uppdrag 19 Wämöparken ska utvecklas till en mötesplats för alla Karlskronas invånare och besökare.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Utvecklingen av Wämöparken är ett långsiktigt projekt och har under året kommit igång på många olika plan. Pandemin har förändrat förutsättningarna radikalt. Många föreningar har använt parken som mötesplats utomhus. Viktigt är också att det evenemangsprogram som planerades 2020, med bland annat sommar-teater, kan genomföras under sommaren 2021 istället.

KF-Uppdrag 20 En utvecklingsstrategi för upplevelsebaserad turism ska tas fram.



Prognos helår: Delvis uppfyllt

Uppdraget med att vidareutveckla strategin för turism- och besöksnäring är påbörjad. Befintliga strategier, politisk styrning, input från externa aktörer har varit utgångspunkten för strategin. I mars gick världen in i "Corona-läge" och organisationen har fått fokusera på att lägga om sin verksamhet. Alla resurser har inriktats på att skapa ett välkomnande och tryggt Karlskrona, för invånare, näringsidkare och besökare. Strategin är viktigare än någonsin, och vi tar med oss ett antal nya erfarenheter och lärdomar in i arbetet som kommer fortsätta under hösten och våren. Ett förslag beräknas vara klart att presenteras Q1 2021.

Näringslivets Karlskrona

KF-Uppdrag 21 Kommunen ska erbjuda alla ungdomar i åldern 16-17 år feriejobb i samverkan med förenings- och näringsliv.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Genom uppsökande arbete gentemot övriga förvaltningar tillskapades i början av året ett stort antal platser för feriejobb inom kommunen. Utifrån pågående pandemi blev dock en

stor del av platserna inte tillgängliga. Ett stort arbete vidtogs inom förvaltningen för att tillskapa platser i förenings- och näringslivet. Detta arbete resulterade i ett stort antal erbjudna feriejobb: Förvaltningar/bolag 266 platser, föreningar 67 platser och privata arbetsgivare 100 platser. Sammanlagt kunde nämnden erbjuda feriejobb till 433 ungdomar.

KF-Uppdrag 22 Vi ska aktivt arbeta för att få statliga myndigheter till Karlskrona.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Ett stort antal insatser har gjorts och material finns framtaget. Budskapet ifrån regeringen var dock i våras att arbetet med ev. utlokalisering är lagd på is för tillfället. Vi kan dock konstatera att de statliga myndigheter som vi redan har på plats såsom exempelvis försvaret och Försäkringskassans IT expanderar och anställer. Uppdraget är uppfyllt under de förutsättningar som getts under året.

KF-Uppdrag 23 Arbetet med strategiska köp av mark för verksamhet och bostäder ska vidareutvecklas.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Arbete pågår och uppdrag samt mål har förtydligats. Hanteras officiellt inom ramen för pågående arbete med framtagande av Program för markanvändning med riktlinjer för markanvisnings- och exploateringsavtal (inkl. förvärv av fastigheter).

KF-Uppdrag 24 En plan för den långsiktiga utvecklingen av de kreativa näringarna ska tas fram.



Prognos helår: Helt uppfyllt

Utvecklingen av de Kreativa näringarna sker tillsammans med Region Blekinge och externa aktörer. Plan och strategi är under framtagande i år. Behov finns av fortsatt arbete efter 2020.

RÄKENSKAPER

Resultaträkning kommunen och den samlade verksamheten

RESULTATRÄKNING

MNKR	Not	Kommunen				Den samlade verksamheten		
		Utfall 20200831	Budget 2020	Utfall 20190831	Utfall 20191231	Utfall 20200831	Utfall 20190831	Utfall 20191231
Verksamhetens intäkter		645	0	654	924	1 262	1 323	1 965
Jämförelsestörande intäkter		0	0	0	26	0	0	26
Verksamhetens kostnader	1	-3 034	-3 795	-3 056	-4 696	-3 421	-3 487	-5 419
Jämförelsestörande kostnader		0	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar	2	-91	-155	-77	-118	-226	-202	-322
Verksamhetens nettokostnader		-2 480	-3 950	-2 479	-3 864	-2 385	-2 366	-3 750
Skatteintäkter		2 075	3 212	2 078	3 118	2 075	2 078	3 118
Generella statsbidrag		652	810	514	780	652	514	780
Verksamhetens resultat		247	71	113	34	342	226	148
Finansiella intäkter		40	68	44	74	6	9	11
Finansiella kostnader		-41	-58	-36	-52	-40	-37	-53
Resultat efter finansiella poster		246	81	121	56	308	199	106
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat		246	81	121	56	308	199	106

Not 1 Bidrag till statlig infrastruktur	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	mnkr 20200831	20191231	20200831	20191231
<i>Upplösta bidrag till statlig infrastruktur</i>				
Avser bidrag till påfart Rosenholm	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa	0	0	0	0

Not 2 Avskrivningar

All beräkning av avskrivningar görs på anskaffningsvärden (linjär metod).

Avskrivningarna utgör en kostnad för förvaltningarna och minskar det bokförda värdet på deras anläggningstillgångar i motsvarande grad.

Investeringar som är gjorda 2020 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 2021.

Balansräkning kommunen och den samlade verksamheten

MNKR	Not	Kommunen		Den samlade verksamheten	
		Utfall 20200831	Utfall 20191231	Utfall 20200831	Utfall 20191231
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0	0	7	8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anlägggn.		2 305	2 241	4 680	4 656
Maskiner och inventarier		377	395	1 905	1 932
Övriga materiella anläggningstillgångar		194	196	649	525
Finansiella anläggningstillgångar	3	3 670	3 648	106	103
Summa anläggningstillgångar		6 546	6 480	7 347	7 224
Bidrag till statlig infrastruktur		1	1	1	1
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m		88	80	126	116
Fordringar	4	310	328	432	501
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank	5	254	2	273	44
Summa omsättningstillgångar		652	410	831	661
Summa tillgångar		7 199	6 891	8 179	7 886
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Årets (periodens) resultat		246	57	308	106
Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Övrigt eget kapital		1 482	1 425	1 867	1 776
Summa Eget kapital		1 728	1 482	2 175	1 882
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande		324	306	447	306
Övriga avsättningar		23	23	39	166
Summa avsättningar		347	329	486	472
Skulder					
Långfristiga skulder	6	4 498	4 341	4 693	4 533
Övriga kortfristiga skulder	7	626	739	825	999
Summa skulder		5 124	5 080	5 518	5 532
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		7 199	6 891	8 179	7 886
Soliditet		24,0%	21,5%	26,6%	23,9%

RÄKENSKAPER

Not 3 Finansiella tillgångar	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20200831	20191231	20200831	20191231
mnkr				
Aktier och andelar	450	450	73	73
Fordringar koncernföretag	3 208	3 186	0	0
Övriga långfristiga fordringar	12	12	33	30
Summa långfristiga fordringar	3 670	3 648	106	103

Not 4 Fordringar	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20200831	20191231	20200831	20191231
mnkr				
Kundfordringar	26	34	90	127
Fordringar koncernföretag	30	45	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	254	249	342	374
Summa kortfristiga fordringar	310	328	432	501

Not 5 Kassa och bank	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20200831	20191231	20200831	20191231
mnkr				
Koncernkonto	254	2	254	2
Konton delägda bolag och kommunalförb, handkassar m.m.	0	0	19	42
Summa likvida medel	254	2	273	44

Not 6 Långfristiga skulder	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20200831	20191231	20200831	20191231
mnkr				
Externa långgivare	4 099	3 933	4 339	4 168
Skulder koncernföretag	45	43	0	0
Finansiell leasing	247	254	247	254
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	107	111	107	111
Summa långfristiga skulder	4 498	4 341	4 693	4 533

Not 7 Kortfristiga skulder	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20200831	20191231	20200831	20191231
mnkr				
Leverantörsskulder	54	126	134	215
Skulder till koncernföretag	14	26	0	0
Pension individuell del	90	112	90	112
Övriga kortfristiga skulder	468	475	601	472
Summa kortfristiga skulder	626	739	825	799

Betalningsflödesrapport kommunen

BETALNINGSFLÖDESRAPPORT

Karlskrona kommun, mnkr

	Not	Kommunen	
		Utfall 20200831	Utfall 20191231
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Verksamhetens intäkter		645	950
Verksamhetens kostnader (-)		-3 034	-4 696
Justering ej rörelsekapitalpåverkande poster		0	0
Justering avsättningar		18	67
Summa verksamhetens nettokostnader		-2 371	-3 679
Skatteintäkter och intäkter av bidrag		2 727	3 898
Finansnetto		-1	22
Betalningsflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		355	241
Betalningsflöde från förändringar av rörelsekapitalet:			
Ökn(-)/minsk(+) förråd m.m.		-8	6
Ökn(-)/minsk(+) kortfristiga fordringar		18	23
Ökn(+)/minsk(-) kortfristiga skulder		-113	-55
Summa rörelsekapitalförändring		-103	-25
Betalningsflöde från den löpande verksamheten		252	216
INVESTERINGAR			
Investeringar i immateriella tillgångar		0	0
Investeringar i fastigheter (-)	8	-129	-257
Investeringar i leasade fastigheter (-)	8		-243
Investeringar i inventarier (-)	8	-8	-53
Investeringar i övriga anläggningstillgångar(-)	8	-3	-30
Investeringar av finansiella tillgångar (-)	10	0	0
Avyttrade anläggningstillgångartillgångar (+)	9, 11	5	0
Investeringsnetto		-135	-583
FINANSIERING			
Ökn(-)/minsk(+) utlåning		-22	-75
Ökn(+)/minsk(-) upplåning		157	390
Finansieringsnetto		135	315
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0
Periodens kassaflöde		252	-53
Kassa och bank vid årets början		2	55
Kassa och bank per 2019-08-31 resp 2018-12-31		254	2
Förändring Kassa och bank		252	-53

RÄKENSKAPER

NOT 8	Kommunen	
Investeringar av materiella tillgångar	20200831	20191231
Inventarier	8	53
Fastigheter	129	257
Leasade fastigheter	0	243
Pågående nyanläggningar	3	30
SUMMA	140	583

NOT 9	Kommunen	
Avytttrade materiella tillgångar	20200831	20191231
Inventarier	0	0
(bokfört värde)	0	
Fastigheter	5	0
(bokfört värde)	0	
SUMMA	5	0

NOT 10	Kommunen	
Investeringar av finansiella tillgångar	20200831	20191231
Förlagslån	0	0
Aktier och andelar	0	1
Bostadsrätter	0	-1
SUMMA	0	0

NOT 11	Kommunen	
Avytttrad finansiella tillgångar	20200831	20191231
Förlagslån	0	0
Aktier och andelar	0	0
Bostadsrätter	0	0
(bokfört värde)	0	0
SUMMA	0	0

Resultat- och balansräkning VA-verksamheten

Drift-och servicenämnden - VA-verksamheten	2020-08-31	2019-12-31
Resultaträkning (mnkr)		
Verksamhetens intäkter Extern	98	151
Verksamhetens intäkter koncerninternt	17	28
Verksamhetens kostnader	-94	-145
Avskrivningar	-18	-27
Verksamhetens nettokostnader	3	7
Finansiella intäkter	-2	4
Finansiella kostnader	-2	-11
Resultat efter finansnetto	-2	0
Extraordinära poster	0	0
Bokslutsdispositioner	0	0
Förändring av Eget kapital	-2	0

Karlskrona kommun, VA-verksamheten

Balansräkning tkr

2020-08-31 2019-12-31

Tillgångar

Not

Anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Fastigheter 648 663

Pågående nyanläggning 17 14

Maskiner och inventarier

Inventarier 1 1

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga fordringar

Summa anläggningstillgångar 666 679

Bidrag till statlig infrastruktur

Omsättningstillgångar

Förråd, lager 1 1

Kundfordringar 7 13

Fordringar koncernföretag 1 1

Kortfristiga fordringar 0 1

Fordran VA-kollektivet resultat VA 1

Likvida medel 30 17

Summa omsättningstillgångar 39 33

Summa tillgångar 705 712

Eget kapital och skulder

Eget kapital

Eget kapital, ingående värde 0

Årets resultat 0

Skuld VA-kollektivet resultat VA

Summa eget kapital 0

Avsättningar

Övriga avsättningar

Summa avsättningar

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder till kommunen -579 -579

Långfristiga skulder till koncernföretag

RÄKENSKAPER

Långfristiga skulder, anslutningsavgifter		-107	-111
<i>Summa långfristiga skulder</i>		-686	-690
 <i>Kortfristiga skulder</i>			
Kortfristiga skulder	1	-19	-22
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		-19	-22
 Summa eget kapital och skulder		 -705	 -712

Notförteckning Balansräkning VA

Not 1	2020-08-31	2019-12-31
Leverantörsskulder	0	-1
Kortfristiga skulder kommunen	0	2
Kortfristiga skulder koncernen	-2	-1
Övriga kortfristiga skulder	-9	-13
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-8	-9
Summa	-19	-22

RÄKENSKAPER

Ekonomisk presentation av den samlade verksamheten

2020-08-31, mnkr

	UTFALL	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE
<i>Res exkl skatter</i>	f. disp o skatt 2020-08-31, mnkr	(12 mån) 2020	(12 mån) 2020	Prognos - Budget 2002
AB KARLSKRONA M-B	8,6	5,5	6,4	0,9
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	40,3	65,2	65,0	-0,2
AB KARLSKRONAHEM	17,1	9,8	11,8	2,0
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	3,3	3,9	4,0	0,1
Utveckling i Karlskrona AB	-0,1		2,0	2,0
	69,2	84,4	89,2	4,8
Eliminering utdelning	-12,1			
Summa moderbolags- koncernen	57,2	84,4	89,2	4,8
Räddningstjänsten 61,5%	1,0	0,3	-0,4	-0,7
Karlskrona Baltic Port 49%	-0,6	-0,4	-0,9	-0,5
KARLSKRONA KOMMUN	246,4	81,4	130,0	48,6
Summa Karlskrona Kommun	304,0	165,7	217,8	52,1
Elimineringar utdelning	2,3	3,4	3,4	0,0 0,0
Sammanställda räkenskaperna	306,3	169,1	221,2	52,1

Redovisningsprinciper

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

Förtydliganden

Särredovisning

VA verksamheten särredovisas i räkenskaperna enligt Lag om allmänna vattentjänster
Nätverksamhet särredovisas i Affärsverken AB's räkenskaper enligt Ellag (1997:857)

Revisionskostnader

Kostnaden för revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning uppgår för 2020 till 1,4 mnkr (1,5 mnkr).

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till berörda resultatposter i resultaträkningen.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Anläggningstillgång utgörs av tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav.

Tillgången ska ha en nyttjandeperiod som överstiger 3 år. Värdet på tillgången ska uppgå till ett väsentligt belopp. Med väsentligt belopp menas att utgiften ska överstiga 1/2 prisbasbelopp.

Anläggningstillgångar anskaffade från och med 1 januari 1998 har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Linjär avskrivningsmetod tillämpas och avskrivningstiden följer RKR:s rekommendationer.

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 1,75 procent under året.

Planenliga 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

Ekonomiska effekter av pandemin

De negativa ekonomiska konsekvenserna av den pågående pandemin är betydande och kommunen har för att kunna möta detta erhållit generella statsbidrag om drygt 155 mnkr samt full kompensering för sjuklönekostnader under perioden april tom juli månad på motsvarande ca 27 mnkr.

Kommunen har under augusti månad ansökt om statsbidrag för merkostnader man haft under året till följd av pandemin, ansökan uppgår för hela året till ca 50 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 kommunal redovisningslag samt rekommendationer utfärdade av Rådet för kommunal redovisning, om inte annat anges. Därför kan det skilja i redovisningsprinciperna mellan de ingående enheterna.

Avvikelser

Komponentavskrivning

Bolagskoncernen tillämpar i dag komponentavskrivning. Inom kommunen tillämpas fr o m 2018 komponentavskrivning på alla anläggningstillgångar med undantag för VA's ledningsnät. Ambitionen är att de ska in under denna princip fr o m 2021, planen var att detta skulle in under 2020 men pandemin satte stopp för detta.

Materiella anläggningstillgångar

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

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 år 2020 beräknas uppgå till knappt 130 mnkr, vilket är drygt 48 mnkr högre än det budgeterade resultatet och 136 mnkr högre än den prognos som gjordes per april månad. Förändringen förklaras i sin helhet av ökade statsbidrag.

Kommunens balanskravsresultat prognostiseras vid årets slut uppgå till 118 mnkr. Resultatet innebär att kommunen uppnår det lagstadgade balanskravet, som innebär att intäkterna ska vara lika med eller högre än kostnaderna.

Prognos i korthet



Balanskrav	Prognos resultat
Årets prognosticerade resultat	130
Samtliga realisationsvinster	-12
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	118

Nämnd	Budgetavvikelse
Drift-och servicenämnden	2
Funktionsstödsnämnd	-8
Miljö-och samhällsbyggnadsnämnd	-2
Socialnämnden	-41
Äldrenämnden	8
Kommunstyrelsen	2
Kunskapsnämnden	5
Övriga	0
Summa Nämndernas budgetavvik	-35

Kategori	Budget	Prognos
Löpande	44	35
Övriga	237	75
Exploateringar	131	40
Lokaler	375	102
Avgiftsfinansierat	96	22
Summa prognos	884	275

Skatteintäkter och statsbidrag

2020 var ett år där alla räknade med att landet skulle närma sig en lågkonjunktur på ett lugnt och hanterbart sätt. Redan under februari blev corona och covid-19 ett fenomen som verkligen kommer att påverka landet och omvärlden. Den 11 mars deklarerade WHO att covid-19 är en pandemi. Där tvärbromsade både Sveriges ekonomi och världsekonomin.

Därefter har prognosen för skatteintäkter och statsbidrag svängt rejält. Detta eftersom de finansiella effekterna som påverkar framförallt våra skatteintäkter, inneburit att regering och riksdag tagit ett stort antal finansiella beslut för att säkerställa inte minst vård och omsorg, för att kommuner och regioner ska klara sina verksamheter. Skatteintäkter och statsbidrag beräknas enligt SKR's senaste prognos att avvika positivt med 69,3 mnkr jämfört med beslutad budget. Detta innebär en höjning med ca 82 mnkr jämfört med föregående prognos.

Tidigare har bedömningen bland annat varit att det skulle innebära en negativ slutavräkning om ca -120 mnkr för kommunen. Totalt sett beräknades de totala skatteintäkterna minska med ca -168 mnkr. Samtidigt har kommunen under våren/sommaren erhållit ca 155 mnkr i olika stöd.

Därefter har mer data kunnat samlas in, och resultatet av Coronan's effekter har konstaterats bli lindrigare än vad som tidigare antagits. Den senaste skatteunderlagsprognosen har därför justerat kommande slutavräkning, vilket är förklaring till att kommunen nu har en positiv prognos för helåret. Det visar den ryckighet som är och har varit under året.

	2020	2021	2022	2023	2024
Förändring jämfört med föregående prognos (minustecken = försämring)	82,2	0,6	8,3	14,4	-23,4
Budget 2020	4 021,3	4 118,3	4 242,2	4 384,9	4 526,3
Denna prognos	3 935,5	4 022,2	4 128,8	4 241,5	4 316,6
Avvikelse mot budget 2020	-85,8	-96,1	-113,4	-143,4	-209,6
Förslag om medel till kommuner, Vårändringsbudg	22,6				
Förslag om extra vårsändringsbudget	11,3				
Ytterligare förstärkning vårsändringsbudget	67,9				
Komp minskat skatteunderlag (periodiseringsfond)	34,0				
Aviserat 18 maj (50%)	19,4				
Avvikelse mot budget inkl förslag 2020	69,3	-96,1	-113,4	-143,4	-209,6

En underliggande effekt som långsiktigt påverkar kommunens intäkter negativt, är att planeringsförutsättningarna för budget 2020 utgick från betydligt högre befolkningsantaganden än vad den senaste befolkningsprognosen gör. För de kommande åren framöver antas en i stort sett oförändrad befolkningsförändring på totalen.

Befolkningsutveckling

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 644 personer och uppgå till 67 319 invånare den första november år 2020.

Befolkningen har under perioden november 2019- augusti 2020 ökat med 19 invånare och uppgår till 66 694 personer.

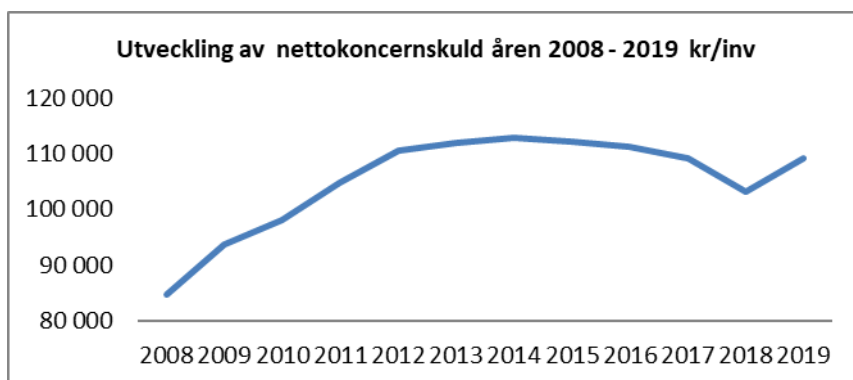
I den befolkningsprognos som ligger till grund för budget 2020 beräknades invånarantalet till 67 167 den förste november 2020. Det innebär att invånarantalet behöver öka med 473 personer de kommande två månaderna.

Ny befolkningsprognos antogs av kommunstyrelse i april 2020 och innebär en nedrevidering jämfört med tidigare prognos.

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

Nettokoncernskuld och kvarvarande låneutrymme

Karlskrona kommun är medlem i Kommuninvest och har därför sin huvudsakliga upplåning i Kommuninvest. Kommunens kreditlimit hos Kommuninvest uppgår till 141 000 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 2020:

Arbetsmarknadsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget +-0 mnkr

Arbetsmarknadsnämnden bedöms i nuläget kunna bedriva verksamheten inom given budgetram för 2020. Det ska understrykas att prognosen bygger på att utbetalning av ekonomiskt bistånd inte överstiger 4,9 mnkr/månad (brutto). Nämnden bedömer att det på sikt föreligger en mycket stor risk för ökade kostnader för ekonomiskt bistånd när arbetsmarknaden spås försämrats kraftigt och de mest utsatta grupperna drabbas först och svårast. Nämnden följer ärenden kopplat till Covid-19, kostnader som kan hänföras till pandemin uppgår till 107 tkr för perioden mars-augusti och innefattar utbetalning av ekonomiskt bistånd. Uppdaterad prognos för schablonersättningen (18 mnkr) visar ett lägre utfall än budgeterat (29 mnkr). Förvaltningen ser över hur verksamheter som finansieras med schablonmedel kan anpassas men det kommer inte vara möjligt att vidta åtgärder motsvarande försämrad intäkt (ca 11 mnkr) under innevarande år. Likaså ser förvaltningen över anpassningar i enlighet med beslutat effektivise-

ringskrav om 1% av beslutad budgetram, som för närvarande är utbokad på övergripande ansvar. I prognos tas hänsyn till tillkommande kostnad för medlemskap FINSAM (1,1 mnkr) då medel i växling inte täcker upp för årets debitering.

Drift- och servicenämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget +1,7 mnkr

Förvaltningen reviderar prognosen för året 2020 från en negativ avvikelse om 1,8 mnkr till ett överskott jämfört budget med 1,7 mnkr. Förändringen avser främst att tidigare negativ prognos för Gata/parkavdelningen om -1,3 mnkr inte längre föreligger och avser bland annat att tidigare tapp på parkeringsintäkterna nu börjar återhämta sig samt att budgetmedel för utblivna intäkter för markupplåtelser erhållits ur kommunens Covid 19 reserv.

Kostavdelningens tidigare negativa prognos om -3,3 mnkr revideras -2,0 mnkr på grund av upparbetat överskott fram till juli månad. Flertalet åtgärder för besparingar pågår inom kostavdelningen där personal- och produktionsplanering utgör en stor del. Koncentrerad produktion till färre och större kök samt flöden mellan kök utgör stor potential till en mer effektiviserad verksamhet. Den ekonomiska effekten av åtgärderna beräknas få liten påverkan på kostnadsutvecklingen under resterande del av året.

Hamnavdelningen försämrar tidigare prognoser om ett överskott om 1,5 mnkr mot budget till 0,5 mnkr. Löneavdelning och KKC beräknas sammantaget generera ett överskott om 1 mnkr.

Fastighetsavdelningen beräknar i dagsläget att kunna bedriva verksamheten inom sin budgetram, men här finns stora osäkerheter runt kostnader för akuta underhållsåtgärder som uppstod under sommarmånaderna.

Förvaltningens effektiviseringskrav för 2020 uppgår totalt till 6,5 mnkr som fördelas 4,5 mnkr i generellt effektiviseringskrav och specifikt till kostavdelningen 2 mnkr. Arbetet med att lösa tilldelat effektiviseringskrav har pågått sedan årets början där merparten av framtagna åtgärder ännu inte är beslutade och således inte heller verkställda. Särskilt utmanande är effektiviseringskraven som riktas mot kostavdelningen. Långsiktigt beslutade åtgärder uppgår till ca 2 mnkr och avser vakanta tjänster som inte återbesatts.

Drift- och servicenämnd varav VA-verksamheten

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 0,0 mnkr

Resultatet per den siste augusti visar ett resultat på -1,6 mnkr och det beror till stor del på lägre intäkter än förväntat och det är ca 125 000 m³ lägre fakturerat än motsvarande period 2019. Samtliga anläggningskategorier har sedan 2019 minskat sin fakturerade förbrukning och de enskilda fastighetsägarna står för ca 40 % lägre förbrukning. Det är endast industri och företag som har ökat sin förbrukning. Avdelningen får följa vattenförbrukningen noggrant och styra verksamheten så att kostnaderna matchar de förväntade intäkterna. Prognosen är att VA-verksamheten kommer uppvisa ett nollresultat.

Funktionsstödsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget - 8,0 mnkr

Utifrån dagens kända fakta kommer nettoutfallet att överstiga tilldelad ram med ca 8 mnkr exklusive merkostnader för covid-19. Mot bakgrund av det rådande läget med coronapandemin har det av praktiska skäl inte varit möjligt att inrikta förvaltningens ledningsarbete mot uppgiften att arbeta fram en åtgärdsplan. Från och med den 1:a september kommer dock en ny resursfördelning som är baserad på en nivåbedömning per brukare att genomföras. Detta bedöms generera minskade kostnader och hänsyn är därför tagen till denna i prognosen.

Prognosen för nettokostnader som är kopplade till covid-19 för helåret uppgår till ca 18-20 mnkr, i detta ingår merkostnader för personal och skyddsutrustning.

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 +/- 0,0 mnkr

Efter genomgång av samtliga verksamheter med aktuellt läge som grund, sätts prognosavvikelsen till +/-0 mnkr.

Reserven för nya kulturskolelokaler beräknas inte nyttjas i sin helhet för året och kan därför istället kompensera för en del av intäktsbortfallet.

Osäkerhet finns när det gäller hur verksamhet kommer kunna fortsätta bedrivas under resterande del av året och prognosen baseras på i nuläget kända fakta och ett scenario där verksamhet kan bedrivas i samma utsträckning som under våren

Kunskapsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 5,0 mnkr

Sammantaget är bedömningen att nettokostnaderna kommer att understiga tilldelad budgetram för 2020 med 5 mnkr. De ekonomiska effekter Covid-19 gett och de kompensationer som kunskapsnämnden har tilldelats leder till att beräknat årsvärde just nu visar en positiv budgetavvikelse med 5 mnkr.

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

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget -2,0 mnkr

Vid årets slut beräknas det ekonomiska utfallet vara +1 mnkr jämfört med helårsbudgeten då vakanta tjänster finns på bygglovavdelningen. Denna beräkning är exklusive de extra insatser som görs på förvaltningen för att stimulera ökat bostadsbyggande i enlighet med tillskjutna medel från Boverket. Dessa extra insatser beräknas medföra kostnader motsvarande 3 mnkr.

Efter beslut i KF har miljö- och samhällsbyggnadsnämnden blivit tilldelad totalt 11,1 mnkr i bidrag från Boverket för att stimulera ökat bostadsbyggande. Under 2017-2019 har 6,3 mnkr av dessa medel nyttjats. Under verksamhetsåret 2020 planeras extra insatser för att stimulera ökat bostadsbyggande i enlighet med tillskjutna medel från Boverket motsvarande 3 mnkr.

Under innevarande år har förvaltningen hittills kostnader om ca 1,4 mnkr som ska täckas av bidraget

Socialnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget -41,0 mnkr

Prognosavvikelsen är densamma som tidigare månad dvs – 41 mnkr, dock är nu migrationsverkets nedskrivning inräknad i prognosen. Antalet placerade barn/unga har minskat under sommarmånaderna vilket är i linje med den prognostiserade planen. Hänsyn är även tagen till förvaltningens och nämndens strategiska förbättringsarbete. Dock är det i dagsläget svårt att bedöma de exakta ekonomiska effekterna, dessa kommer att utredas i höst.

Det prognostiserade utfallet uppgår till ca 250 mnkr för året, som är en förbättring i förhållande till fjolårets utfall som uppgick till 272 mnkr. I fjolårets utfall ingick engångskostnader för nedskrivning gentemot migrationsverket om ca 8 mnkr.

Socialförvaltningen kommer framgent att särredovisa kostnader i socialnämndens prognos för de beslut som fattas utifrån kommunens yttersta ansvar när oklarheter i ansvarsförhållande råder mellan olika förvaltningar. Redan föregående år redovisade socialnämnden en placering där socialnämnden stått för hela kostnaden. Samma placering har fortskridit under det här året och har hittills kostat 2,5 mnkr. Ytterligare två placeringar har tillkommit där det råder oklarheter i ansvarsförhållande. Prognosen är att placeringarna kommer fortlöpa året ut vilket innebär en årskostnad om ca 9,5 mnkr för de tre placeringarna.

Migrationsverket - Nettoutfallet för migrationsverket uppgår till - 3,4 mnkr, i posten ingår nedskrivning om 1,8 mnkr. Bidraget från migrationsverket kommer att minska successivt när ungdomarna blir äldre. Efter halvårsskiftet när de har fyllt 20 år upphör bidraget. Efter juni upphör bidraget för 14 av ungdomarna på stödboendet/satelitlägenheter. Här pågår en översyn lösningar i egna boenden. Vidare finns det ett fåtal ungdomar som ej varit närvarande i skolan, är inte eleven i skolan så betalar inte migrationsverket ut bidraget till kommunerna.

Pandemi- Under rådande pandemi har inte förvaltningen fått några ansökningar från familjer som vill bli familjehem utan fyra placeringar har gjorts i konsulentstödda familjehem. Prognosen är att placeringar komma vara året ut, vilket skapar en merkostnad om ca 1 mnkr i förhållande till om placeringar skett i vanliga familjehem. För att underlätta för företagarna i kommunen fattades beslut om att inte fakturera serverings- och alkoholtillstånd under året. Uteblivna intäkter uppgår till ca 0,8 mnkr. Prognosen för merkostnaderna av pandemin uppgår därmed till ca 1,8 mnkr.

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 +8,0 mnkr

Äldrenämndens prognos för 2020 visar en positiv avvikelse på +8 mnkr jämfört med tilldelad budgetram på 842 mnkr.

Prognos för extraordinära kostnader kopplade till Covid19 pandemin uppgår till 49,6 mnkr. Efter att bokning av det statsbidrag som kommunen ansökt om per 31 augusti och hänsyn tagits till de intäkter som erhållits för uppkomna sjuklönekostnader stannar prognosen på +8 mnkr.

De största prognosavvikelser är Särskilt boende -20 mnkr, hälso- och sjukvårdsorganisationen -15 mnkr och hemtjänst egen regi -10 mnkr och privat regi -2,6 mnkr.

Bostadsanpassningsbidrag +-0,0 mnkr
 Äldrenämnden redovisar verksamheten för bostadsanpassningsbidrag separat med en tilldelad ram motsvarande 10,2 mnkr där prognosen för utfallet är i nivå med tilldelad ram.

Överförmyndarnämnd

Prognos avvikelse mot helårsbudget -0,4 mnkr

Överförmyndarnämndens prognos för helår är ett överskridande av budgetramen med 0,4 mnkr. En av orsakerna till det försämrade resultatet är att nämnden har betalt fler arvoden under året än tidigare och det blir inga externa intäkter längre. Det är en lagstyrd verksamhet där det framgår vem det är som ska betala arvodet till ställföreträdaren. Det är svårt att spara in annat än på personalen. Ska arbetet utföras kvalitativt och rättssäkert går det inte att spara in på personalen. Enligt Länsstyrelsen ska årsräkningarna vara färdiggranskade i slutet av september, för att klara denna målsättning måste en person visstidsanställas för att siffergranska årsräkningarna..

Kommunstyrelse

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 2,0 mnkr

Kommunledningsförvaltningen har satt en positiv prognos på 2 mnkr hänförligt till vakanta tjänster. Prognosen kan förändras på grund av konsekvenser kopplade till den pågående pandemin.

Centrala poster

Finansnetto

Prognos avvikelse mot helårsbudget - 5,5 mnkr

Finansnettot är budgeterat till +14,6 mnkr och består av:

- *Räntenetto* -16,9 mnkr
- *Utdelning* +16,8 mnkr (varav Moderbolag 15,8 mnkr och Kommuninvest 1,0 mnkr)
- *Utlåningsavgifter* + 14,7 mnkr

En negativ avvikelse om 5,5 mnkr prognostiseras för finansnettot. Räntenettot prognostiseras till -9 mnkr (+7,9 mnkr), utdelningen till 3,4 mnkr (-13,4 mnkr) och utlåningsavgifter till 14,7 (+0) mnkr vilket sammantaget innebär en negativ budgetavvikelse med 5,5 mnkr.

Att finansnettot kommer att redovisa en negativ avvikelse jämfört med budget förklaras i sin helhet av förändrade redovisningsregler. RKR:s rekommendation innebär att utdelning från bolag ska redovisas hos mottagaren först efter att stämman i det bolag som lämnar utdelning hållits. I årets budget ingår en utdelning från moderbolaget om 15,8 mnkr hänförligt till intjänandeåret 2020 hos bolagen. Då stämman där beslut om utdelning tas äger rum under 2021 ska kommunen redovisa utdelningen först år 2021.

Vid Kommuninvests föreningsstämma i april månad fattades beslut om årets överskottsutdelning som för Karlskronas del uppgår till 3,4 mnkr vilket är 2 mnkr bättre än budget.

Reserver

Prognos avvikelse mot helårsbudget +26,1 mnkr

Under kommunstyrelsen finns budgeterade reserver om totalt 49,3 mnkr varav 28,3 mnkr avser ökade kostnader hänförligt till investeringsbudgetens och lokalförsörjningsplanens genomförande. I prognosen antas dessa reserver inte behöva tas i anspråk fullt ut utan bidrar till

kommunens resultat med + 11 mnkr. Resterande reserver om 21 mnkr består i huvudsak, 18,4 mnkr, av den särskilda ”corona reserv som fullmäktige beslutade om den 2 april. Denna reserv finansierades med en minskning av det budgeterade resultatet med 7 mnkr och en överföring av medel om 20 mnkr från ”KS reserv för särskild satsning inom bl. a. kollektivtrafik o cykel”. Den aktiverade krisledningsnämnden samt kommunstyrelsen har beslutat om att ianspråkta 12 mnkr ur coronareserven för olika åtgärder. I prognosen förutsätts att de kvarstående medlen i coronareserven (15 mnkr) inte behöver tas i anspråk. Skulle ytterligare medel i reserven användas för olika externa åtgärder försämras kommunens resultat i motsvarande grad.

Pensionskostnader

Kommunens pensionskostnader består förutom av egna pensionskostnader också av den del av Räddningstjänstens pensionskostnader som är hänförliga till tiden innan förbundet startade. Avvikelsen mot budgeterad kostnad prognostiseras till +0,5 mnkr.

Realisationsvinster

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

För helåret prognostiseras realisationsvinster om 12 mnkr merparten 11 mnkr är hänförligt till genomförd försäljning av Hemgården 2 (exploateringsprojekt Pottholmen) Därutöver har ytterligare mindre försäljningar skett vilka sammantaget medför reavinster om 1 mnkr.

Övriga händelser av vikt /Coronapandemin

Den pågående pandemin har stor negativ påverkan på samhällsekonomin och för att kunna hantera denna har kommunen erhållit generella statsbidrag om drygt 155 mnkr år 2020. Med start den 1 april och till och med juli månad har staten övertagit hela ansvaret för sjuklönekostnaderna och för perioden augusti till och med september utgår ersättning för högre sjuklönekostnader än vad som kan anses normalt. Därutöver har regeringen och samarbetspartierna aviserat 10 miljarder kronor i statsbidrag till kommuner och regioner för merkostnader till följd av coronaviruset under 2020.

Statsbidrag för merkostnader som regioner och kommuner haft under perioden 1 februari – 30 november 2020 kan sökas hos Socialstyrelsen. Ansökningar kan göras vid två tillfällen: senast 31 augusti och 30 november. Kommunen har per 31 augusti till Socialstyrelsen redovisat nedlagda kostnader om ca 50 mnkr.

I den första omgången ansökte 305 av totalt 310 kommuner och regioner. På Socialstyrelsen pågår nu en granskning för att utreda om ansökningarna är i enlighet med förordningen. Socialstyrelsen har fått 5 miljarder kronor att fördela i den första omgången. Mot bakgrund av att det ansökta beloppet är drygt 11,2 miljarder kommer ingen region eller kommun få det belopp som de har ansökt om. Myndigheten kommer inte att prioritera någon kostnadspost framför någon annan i bedömningsarbetet. Inriktningen är att samtliga som har ansökt kommer få en lika stor andel utifrån deras respektive godkända belopp. Nästa ansökningsomgång avslutas den 30 november och även då finns 5 miljarder kronor att fördela. Målet är att samtliga som ansökt kommer att få sina beslut innan årsskiftet.

Nedanstående tabell är en sammanfattning över den prognos för helårsutfallet 2020 som är inrapporterad av förvaltningar och bolag. Som framgår av tabellen beräknas nettokostnaderna för kommunkoncernen uppgå till drygt 80 mnkr där i princip hela kostnadseffekten uppstår i den skattefinansierade verksamheten.

PROGNOS

	Prognos mnkr Karlskrona kommun	Prognos mnkr kommunkoncernen
Intäkter		
Uteblivna intäkter	-15	-19
Tillkommande intäkter	0	0
Kostnader		
Uteblivna kostnader	31	35
varav sjuklönekostnader	25	25
Tillkommande kostnader	-96	-96
Nettokostnader för 2020	-80	-81

Äldre- och funktionsstödsnämnden uppskattar de ekonomiska effekterna till ca 60 mnkr. Dessa både nämnder har i sina prognoser för helåret antagit full täckning från staten för dessa merkostnader som i huvudsak består av kostnader för extra personal och skyddsutrustning.

De långsiktiga ekonomiska effekterna av pandemin är mer svårbedömda. Exempelvis pekar arbetsmarknadsförvaltningen på risken för ökade kostnader för ekonomiskt bistånd som en konsekvens av en försämrad arbetsmarknad. Kommunledningsförvaltningen pekar ut besöksnäringen samt näringslivsenheten som ekonomiskt sårbara och ser också en risk i att föreningar och företag kan behöva ekonomiskt stöd. Kunskapsförvaltningen ser en risk för att uteblivna fysiska möten leder till ett uppdämt behov av handledning/stöd till elever och personal som i sin tur skulle kunna leda till lägre studieresultat. Förvaltningen nämner även att svårigheter med att erbjuda praktikplats inom vissa gymnasieprogram skulle kunna leda till sänkt måluppfyllelse. Kultur- och fritidsförvaltningen ser en risk för fortsatta intäktsbortfall om restriktioner kring deltagarantal vid allmänna sammankomster kvarstår. Vidare ses en risk för att föreningslivet få svårt med ekonomin och kan komma att behöva utökat ekonomiskt stöd. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden ser en risk i att en utdragen lågkonjunktur skulle kunna medföra att flera branscher drabbas vilket skulle kunna innebära minskade intäkter inom t.ex. miljösidan. Hittills har plan- och bygglovsidan inte märkt av någon avmattning men osäkerhet råder på lång sikt. Socialförvaltningen befarar fortsatt ökade kostnader vid familjehemsplassering eftersom ansökningar om att få bli familjehem i princip har upphört. Alternativet konsulentstött familjehem är dubbelt så dyrt som ett ordinarie familjehem.

Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande Delmålen under kommande 5-årsperiod*:

- ett genomsnittligt positivt resultat på minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag
- nettoinvesteringarna får uppgå till högst 10 % av skatteintäkter och statsbidrag
- självfinansieringsgraden, exklusive strategiska investeringar, ska uppgå till lägst 90%

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

	2018 utfall	2019 utfall	2020 prognos	2021 plan	2022 plan	Snitt 5 år
Resultatmål	0,6 %	1,5 %	3,2 %	2,7 %	2,5 %	2 %
Investeringsmål	5,4 %	7,8 %	6,7 %	24,8 %	6,7 %	10 %
Självfinansieringsmål	134,5 %	82,3 %	121,5 %	31,0 %	97,0 %	93 %

I tabellen har det antagits att den del av investeringsbudgeten som inte ianspråkats under 2020 överförs till 2021. Som framgår av ovanstående tabell kommer Karlskrona att uppnå fullmåk-

tiges mål för god ekonomisk hushållning under mätperioden under förutsättning att kommunfullmäktige i budget 2021 kvarhåller sin planering avseende resultatnivån för åren 2021 och 2022.

Investeringar

Investeringsramarna för kommunen uppgår enligt antagen budget, med beslut om överföring från 2019 samt kompletterande beslut i kommunfullmäktige till 884,1 mnkr. Skattefinansierade investeringar uppgår till 788,4 mnkr och avgiftsfinansierade investeringar uppgår till 95,7 mnkr.

Den totala redovisade investeringsutgiften för perioden januari till augusti 2020 uppgår till 161 mnkr och nettoinvesteringarna till 135 mnkr. Nämndernas bedömning är att 275 mnkr eller 31 % av investeringsanslaget kommer att arbetas upp under året.

Nedanstående tabell redovisar prognostiserad genomförandegraden per investeringsgrupp. Genomförandegraden är generellt låg där flera investeringsprojekt uppvisar tidsförskjutningar om mer än 1 år. Tilläggas ska dock att i kommunstyrelsens reserv finns avsatta medel om 96 mnkr som inte beräknas behöva tas i anspråk under året. Justeras det för denna post uppgår genomförandegraden till 35 %.

Kategori	Budget	Prognos	Andel
Löpande	44	35	79%
Övriga	237	75	32%
Exploateringar	131	40	30%
Lokaler	375	102	27%
Avgiftsfinansierat	96	22	23%
Summa prognos	884	275	31%

Årets självfinansieringsgrad av investeringar beräknas till 100 % vilket innebär att hela årets investeringsutgift kan finansieras utan extern upplåning.

Koncernens översikt

Moderbolagskoncernen

Koncernen har en positiv prognos med 4,8 mnkr jämfört med budget. Stor bidragande orsak är lägre finansiella kostnader men även återbetald skatt.

AB Karlskrona Moderbolag

Avvikelse mellan prognos och budget **+0,9 mnkr**

Lägre räntekostnader ger ett lägre underskott i Moderbolaget. Bolagets övriga kostnader är i nivå med budget.

Affärsverken AB

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

Bolaget prognostiserar ett resultat om 65 mnkr för helåret vilket är marginellt under den beslutade budgeten. Koncernens samlade resultat per 2020-08-31 är betydligt lägre än föregående år. Det kan förklaras av dels effekterna av corona som påverkat inte minst båttrafiken, men även övriga verksam-

heter. Därtill kommer värme som utöver lägre försäljning och låga priser tvingats genomföra en nedskrivning. Bolagets finansiella kostnader antas bli betydligt lägre än budget. Under sommaren har båttrafiken haft en del störningar då båtar gått sönder, men även gått på grund. Affärsområde elnät överslår budget, och föregående år.

Beroende på vädrets påverkan under resten av året, och hur corona kommer att påverka verksamheten, gör en årsprognos om ett resultat som är marginellt lägre än budget.

AB Karlskronahem

Avvikelse mellan prognos och budget + 2,0 mnkr

Bolagets prognos är att avvikelse vid årets slut kommer att vara +2,0.

De beräknade intäkterna beräknas understiga budgeterade intäkter något. Detta kompenseras av att avskrivningskostnaderna och rörelsens kostnader understiger budget något mer. Därtill kommer lite lägre räntekostnader än vad som antagits. Verksamheten har påverkats av corona. Inte minst på så sätt att det varit viktigt att följa de rekommendationer som finns om avstånd mm. Bland annat så påverkas uthyrningsprocessen och möjlighet att kunna visa lägenheter.

Bolagets investeringar uppgår till ca 80 mnkr för perioden, där de två största avser nya lägenheter vid kv Vintern samt tak-/stambyte vid Månstenen.

Kruthusen Företagsfastigheter AB

Avvikelse mellan prognos och budget +0,1 mnkr

Mängden vakanta lokaler uppgår för närvarande till ca 2 %. Hyresintäkterna beräknas följa helårsbudgeten efter avdrag för hyresreduktioner och eventuella hyresbortfall med anledning av Corona-pandemin.

Bolagets kostnader för underhåll/reparationer är något högre än budget då underhållsinsatser gjorts på bl a Campus Gräsviks företagspark, högskolefastigheterna, industrihotellen och Ronnebygatan 2, men beräknas följa budget på helårsbasis.

Elkostnaderna och administrativa kostnader är något högre bl a pga marknadsföring av nya företagshotellet och har korrigerats i prognosen. Övriga driftskostnader följer i stort budgeten. Räntekostnaderna är för närvarande något lägre än budget men har inte justerats i prognosen då det finns osäkerhet i kommande underhållskostnader, samt coronans påverkan.

Utveckling i Karlskrona AB

Avvikelse mellan prognos och budget +2,0 mnkr

Bolagets verksamhet övergick från och med 20170501 till Karlskrona kommun. Bolagets beräknade resultat på helår prognostiseras till ca +2,0 mnkr. Detta då bolaget erhållit dom i skatteärendet som överklagades till kammarrätten. Domen gav bolaget rätt i delar, vilket innebar återbetalning med ca 2 mnkr i tidigare inbetald skatt. Bolagets har valt att begära prövningstillstånd hos högsta förvaltningsdomstolen, och därmed överklaga, för att få rätt i alla delar.

PROGNOS

2020-08-31, mnkr

Res e fin poster	UTFALL f. disp o skatt 200831	BUDGET 200831	UTFALL f. disp o skatt 190831	PROGNOS (12 mån) 2020	BUDGET (12 mån) 2020	Ändring prognos- budget
AB KARLSKRONA M-B	8,6	3,7	32,8	6,4	5,5	0,9
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	40,3	37,5	51,1	65,0	65,2	-0,2
AB KARLSKRONAHEM	17,1	6,5	22,8	11,8	9,8	2,0
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	3,3	2,9	4,2	4,0	3,9	0,1
UTVECKLING I KARLSKRONA AB	-0,1		-0,1	2,0	0,0	2,0
Summa moderbolags- koncernen	69,2	50,6	110,8	89,2	84,4	4,8

Investeringar

Den sammanlagda prognosen för investeringar beräknas uppgå till ca 345 mnkr enligt bolagen. Totalt finns anslaget ca 713 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 526,4 mnkr med en snittränta om 0,31 % förfallit till betalning. De förfallna krediterna har ersatts med sex (6) nya krediter om totalt 728,4 mnkr med en snittränta om 0,35 %. Den externa låneskulden har således ökat med 202,0 mnkr jämfört med årsskiftet och uppgår till 4 148,1 mnkr per den siste augusti 2020. Karlskronahem AB har ökat sin upplåning med 50 mnkr och Karlskrona kommun med 152 mnkr.

Tre (3) derivatkontrakt med nominellt belopp om 190 mnkr har förfallit under perioden. Inga nya derivatkontrakt har ingåtts. De ovan redovisade affärerna ger tillsammans en positiv resultateffekt om 1,9 mnkr på helårsbasis.

Per den siste augusti uppgår den totala räntekostnaden för kommunen och dess bolag till 43,2 mnkr på helår, vilket är 1,7 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.

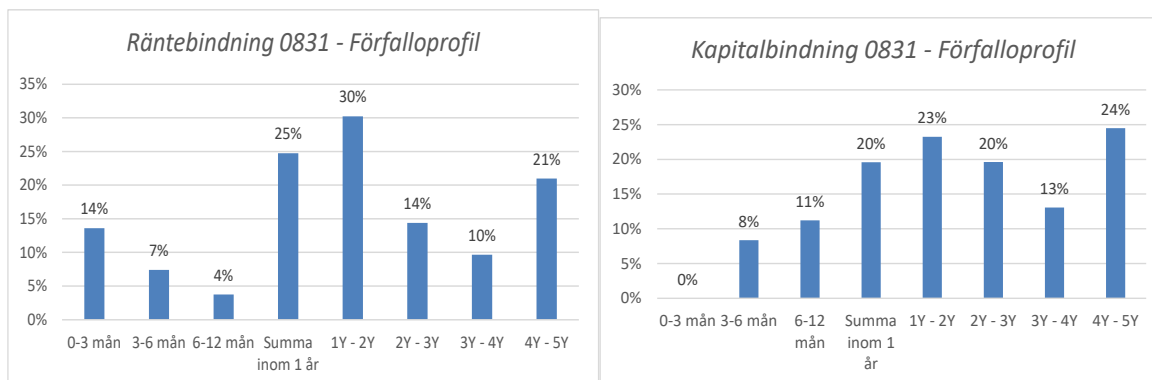
Per den 31/8 hanteras riskerna i skuldportföljen inom beslutade intervall.

Den 31:e augusti förfaller 20 % av kapitalet och 25 % av räntebindningar inom 1 år. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 2,15 år och kapitalbindningstiden till 2,49 år.

Nyckeltal kommunkoncernen

Portföljdata	Riktlinjer KS/KF	2020-08-31	Förändr fg månad	Förändr årsskiftet	2019-12-31
Bruttoskuld reverslån	5 000 000 000	4 148 100 000	0	202 000 000	3 946 100 000
Varav bolagen exkl checkräkningskrediter	3 860 000 000	3 276 100 000	0	50 000 000	3 226 100 000
Övrig upplåning (koncernkontot)		4 847 143	4 707 350	-2 301 540	7 148 683
Derivatvolym (% av skuld)	max 100%	23%	0%	-6%	29%
Ränta bruttoskuld		1,04%	-0,02%	-0,10%	1,14%
Känslighet vid 1 procentenhets ränteförändring		8 439 987	411 005	1 909 662	6 530 325
Räntebindningstid år	1,5 - 3,5 år	2,15	-0,06	-0,15	2,30
Räntebindningstid (<1år)	max 40 %	25%	1%	-5%	30%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3 år	2,49	-0,09	0,03	2,46
Kapitalbindningstid (<1år)	max 40 %	20%	0%	-3%	22%
Största långgivare		Kommuninvest			Kommuninvest
Största långgivare andel		100%	0%	1%	99%
Största derivatmotpart		Danske Bank			Danske Bank
Likvida medel **		252 372 465	38 884 659	298 054 786	-45 682 320

** exkl checkräkningskredit 200 mnkr



Portföljdata Karlskrona kommun

Karlskrona Kommun	Policy	2020-08-31	Förändr fg månad	Förändr årsskiftet	2019-12-31
Reverslån	1 025 000 000	878 592 857	0	152 000 000	726 592 857
Derivatvolym (% av skuld)		25,0%		-5,2%	30,3%
Ränta		1,02%	-0,03%	-0,12%	1,14%
Räntekostnad reverslån (12 mån)		8 938 452	-234 672	-2 520 625	11 459 077
Känslighet vid 1 procentenhets ränteförändring		2 337 417	0	904 537	1 432 880
Räntebindningstid år	2-4 år	2,36	-0,04	0,01	2,35
Räntebindningstid (<1år)		36%	0%	12%	24%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3,0 år	2,51	-0,17	0,38	2,14
Kapitalbindningstid (<1år)		3%	0%	-22%	25%

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
- nettovolymer 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:

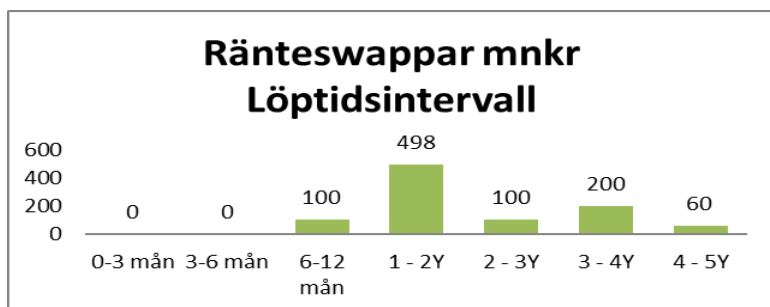
- Skandinavisk bank med rating om minst A- (S&P) eller A3 (Moody's);
- Annan motpart med rating om minst AA- (S&P) eller Aa 3 (Moody's)

Internbanken har säkrat 23 % av den totala låneskulden genom derivat och då endast använt sig av ränteswappar. Totalt finns 15 stycken aktiva derivatavtal. Den genomsnittliga återstående räntebindningstiden är 2,0 år och den längsta återstående räntebindningstiden uppgår till 4,0 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 – 45,1 mnkr per den siste augusti.

PROGNOS

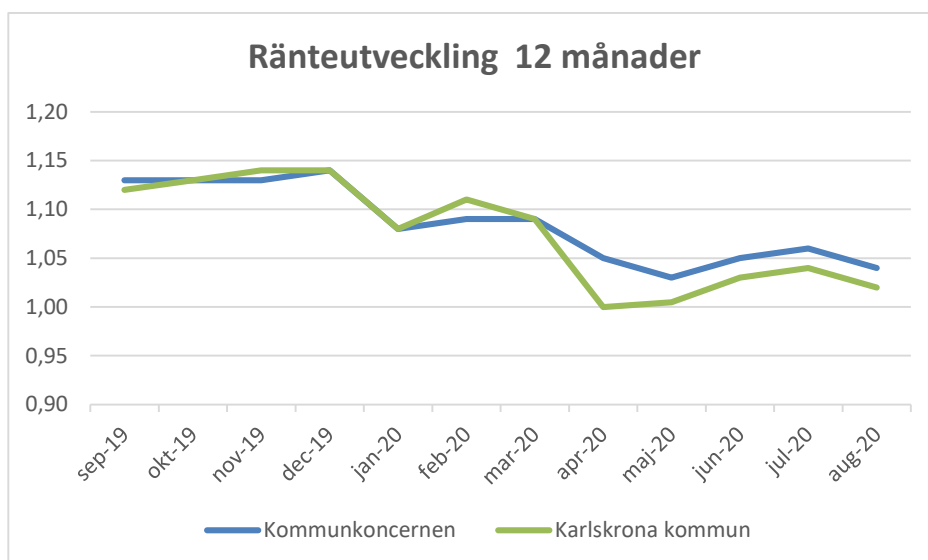
Motpart	Nominellt mnkr (derivat)	Derivat relativt	Rating (S&P)
SE Banken	340	36 %	A+
Nordea	110	10 %	AA-
Danske bank	408	43 %	A
Dnb	100	11%	A+
Summa	958	100 %	



Internbankens upplåningsränta

Nedan framgår internbankens genomsnittliga upplåningsränta dels på den samlade verksamhetens skuldportfölj (1,04 % 31/8) dels på Karlskrona kommuns skuldportfölj (1,02 % 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 43,2 mnkr vilket är 1,7 mnkr lägre än vid ingången av året.



Likvida medel och nettolåneskuld

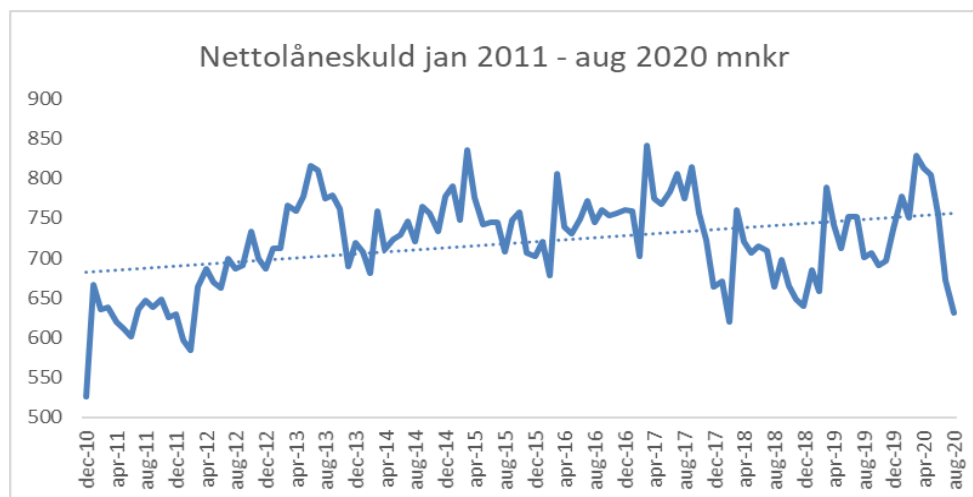
Likviditetshanteringen ska bedrivas med målsättningen att samordna och jämna ut kapitalströmmarna inom den samlade verksamheten och att sänka räntekostnaderna genom effektiva betalningsrutiner och effektiv likviditetshantering.

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 452 mnkr.

Karlskrona kommuns nettolåneskuld (definieras som extern låneskuld – långfristig utlåning+ likvida medel – utlåning koncernkonto) uppgår till 630 mnkr vilket är en minskning med 105 mnkr jämfört med vid ingången av året och med 71 mnkr jämfört med motsvarande period förra året.

Nedan följer ett diagram som visar utvecklingen av Karlskrona kommuns nettolåneskuld under perioden januari 2011 – augusti 2020.



BILAGOR

Bilaga 1; Årsrapport prognos 201231

	BUDGET	Prognos 1231	Avvikelse	Prognos 1231	UTFALL
	2020	2020 08 31	per 0831	2020 04 30	2019
		Totalt	mot budget	Totalt	
Arbetsmarknadsnämnd	-133,5	-133,5	0,0	-133,2	-128,0
Drift- och servicenämnd	-248,4	-246,7	1,7	-248,4	-137,3
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Funktionsstödsnämnd	-495,8	-503,8	-8,0	-502,8	-479,8
Kultur- och fritidsnämnd	-141,8	-141,8	0,0	-141,3	-133,6
Kunskapsnämnd	-1 503,7	-1 498,7	5,0	-1 505,7	-1 533,4
Kommunrevision	-2,5	-2,5	0,0	-2,5	-2,5
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-25,1	-27,1	-2,0	-27,6	-24,2
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-208,8	-249,8	-41,0	-250,3	-272,1
Valnämnd	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-2,0
Äldrenämnd	-843,5	-835,5	8,0	-880,5	-823,7
Äldrenämnd bostadsanpassning	-10,2	-10,2	0,0	-8,2	-9,0
Överförmyndarnämnd	-4,3	-4,7	-0,4	-4,5	-4,5
Kommunfullmäktige	-6,6	-6,6	0,0	-6,6	-6,9
Kommunstyrelse	-247,6	-245,6	2,0	-239,8	-230,9
TOTALT STYRELSE/NÄMNDER	-3 872,0	-3 906,7	-34,7	-3 951,6	-3 788,0

FINANSIERING					
Kapitalkostnader (internräntor + avskrivningar)	168,0	162,8	-5,2	168,0	147,7
Pensionskostnader	-77,7	-77,2	0,5	-77,7	-121,1
Realisationsvinster	3,0	12,1	9,1	7,0	26,3
Reserver:					
Löne- och prisreserv	-2,2	-2,2	0,0	-5,7	0,0
KS & KF reserv för oförutsett	-0,4	-0,4	0,0	-1,3	0,0
Gjorda åtagande: förhyrning fisk	-11,0	0,0	11,0	-11,0	0,0
Reserv för insatser med anledning av Corona	-18,4	-3,4	15,1	-10,0	
Reserv ökade avskrivningskostn investeringsbudget	-6,0	-6,0	0,0	-6,0	0,0
Reserv ökade lokalkostnader följd av inv	-11,3	-11,3	0,0	-11,3	0,0
Effektiviseringskrav ej utfördelade under KS	11,0	0,0	-11,0	0,0	
Oförusedd kostnad sanering	0,0	0,0	0,0	0,0	-17,8
Skatteintäkter och statsbidrag	4 021,3	4 090,6	69,3	4 008,4	3 898,4
Avskrivningar	-137,4	-137,4	0,0	-137,4	-118,2
Utlåningsavgifter	14,7	14,7	0,0	14,7	15,0
Utdelning	16,8	3,4	-13,4	16,8	20,5
Finansnetto:	-16,9	-9,0	7,9	-9,4	-6,1
TOTALT FINANSIERING	3 953,4	4 036,6	83,3	3 945,0	3 844,7

RESULTAT	81,4	129,9	48,6	-6,6	56,7
Procentuellt resultat i förf. till skatteint/statsb.	2,0%	3,2%		-0,2%	1,5%

INVESTERINGSBUDGET	884,1	275,4	-608,8	438,2	303,7
---------------------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------

Bilaga 2; Investeringar Kommunen

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Nämnd	Investeringsområde	Totalbudget 2020	Utfall augusti 2020	Prognos 2020 per augusti
<i>Skattefinansierad verksamhet</i>					
		Löpande	173	0	173
	Arbetsmarknadsnämnden		173	0	173
		<i>Gata/trafik</i>	16 855	1 260	3 800
		<i>Hamn</i>	18 960	2 240	3 141
		<i>Lokaler</i>	62 427	16 225	40 427
		<i>Stadsmiljö</i>	10 349	369	800
		Övriga investeringar	108 591	20 094	48 168
		Löpande	30 868	8 386	23 934
	Drift- och servicenämnden		139 459	28 480	72 102
		Löpande	1 630	309	1 630
	Funktionsstödsnämnden		1 630	309	1 630
		Exploateringar	131 305	16 746	39 797
		KS Reserv	95 581	0	0
		<i>Grupp-, servicebostäder, daglig vht</i>	60 592	84	1 900
		<i>Fritidsanläggning & kultur</i>	49 274	14 567	16 400
		<i>Förskolor, grundskolor, gymnasieskolor</i>	125 928	9 621	11 429
		<i>Omsorgsboenden</i>	120 477	42 620	69 700
		<i>Övriga lokaler</i>	18 991	1 519	2 698
		Lokalverksamhet	375 262	68 411	102 127
	Kommunstyrelsen		602 147	85 157	141 924
		Övriga investeringar	21 038	1 607	2 000
		Löpande	1 019	321	1 019
	Kommunstyrelsen/KLF		22 057	1 928	3 019
		Övriga investeringar	6 571	0	250
		Löpande	1 630	332	1 311
	Kultur- och fritidsnämnden		8 202	332	1 561
		Övriga investeringar	3 500	7 748	23 746
		Löpande	5 390	5 255	5 390
	Kunskapsnämnden		8 890	13 003	29 136
		Löpande	214	31	214
	Socialnämnden		214	31	214
		Övriga investeringar	2 388	0	0
		Löpande	3 261	1 038	3 261
	Äldrenämnden		5 649	1 038	3 261
Skattefinansierad verksamhet			788 421	130 278	253 020
<i>Avgiftsfinansierad</i>					
		Hamnverksamhet, avgift	4 080	55	4 080
		Va-verksamhet, avgift	91 627	4 479	18 263
	Drift- och servicenämnden		95 707	4 534	22 343
Avgiftsfinansierad verksamhet			95 707	4 534	22 343
Karlskrona kommun			884 128	134 812	275 363

Bilaga 3; Investeringar Bolagskoncernen

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Nämnd	Investeringsområde	Totalbudget 2020	Utfall augusti 2020	Prognos augusti 2020
Affärsverken			234 300	136 000	231 000
Karlskronahem			474 759	79 669	110 000
Kruthusen			4 000	-1 818	4 000
Bolagskoncernen			713 059	213 851	345 000

Investeringar bolagskoncernen

Period: 20200101 - 20200831

(Belopp i tkr)

Bolag	Affärsområde	Utfall invest.	Budget invest. helår	Kommentar till ev avvikelse
Affärsverken	Elnät	16 100		
	Värme	11 900		Enl KF budget uppgår investeringsramen till
	Renhållning	12 300		234 300 tkr. Styrelsen har fastställt investerings-
	Båt	0		budget om 231 600.
	Stadsnät	92 200		
	Centralt	3 500		
Affv total		136 000	234 300	
Karlskronahem	Månstenen	20 728	474 800	I investeringsramen ingår överflyttade
	Vintern	24 165		medel från 2019 (93.279 tkr)
	Energisparprojekt	6 913		
	Minerva	2 274		
	Fredriksdahl	2 224		
	Övrigt	23 365		
Khem total		79 669	474 800	
Kruthusen	Lyft moms	-5 137	4 000	
	Brygga Gräsvik	2 293		
	Övrigt	1 026		
		-1 818		
SUMMA TOTAL INVESTERING		213 851	713 100	

Bilaga 4; Sammanställning pågående EU-projekt**Sammanställning pågående projekt EU-projekt augusti 2020**

(belopp i Mnkr)

Socialfonden:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Startdatum	Slutdatum	Kommentar
BUS - Blekinges unga satsar	5,78	7,49	0,72	AMF	2019-09-01	2022-06-30	
ViS - Vuxna individer satsar	3,14	6,66	0,19	AMF	2020-01-02	2022-06-30	

Interreg South Baltic:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Startdatum	Slutdatum	Kommentar
DUNC	1,45	4,37	2,32	KFF	2017-08-17	2021-02-16	
JOHANN	0,57	1,71	1,47	KLF, DSF, MSF	2017-01-01	2019-12-31	Avslutat men ej slutbetalt
Connect2SmallPorts	0,61	1,82	0,4	KSF	2018-07-01	2021-06-30	Överflyttat från DSF
JOHANNA	0,29	0,87	0	KLF	2019-08-15	2022-08-14	

Interreg Baltic Sea:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Startdatum	Slutdatum	Kommentar
Cities.multimodal	0,36	1,08	0,48	DSF	2017-10-01	2021-03-31	

€-kurs = 10,2603 (officiell kurs augusti)

Ansökta medel + Egen insats = Projektets totala budget

Erhållna medel = Utbetalda bidrag