

Delårsuppföljning 2021
Karlskrona kommun

Karlskrona kommun

Delårsuppföljning 2021

Antagen av kommunfullmäktige 2021-10-28



**KARLSKRONA
KOMMUN**

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Vision Karlskrona 2030	3
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	4
Finansiella mål kommunen	4
Kommunal resultatutjämningsreserv	5
Balanskravsresultat	6
Ekonomisk översikt	7
God ekonomisk hushållning verksamhetsmål och måluppfyllelse	8
Väsentliga personalförhållanden	13
Kommunen	13
Bolagskoncernen	17
Befolkningsutveckling	18
Händelser av väsentlig betydelse	19
Förväntad utveckling	20
DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING	21
Driftsredovisning	21
Kommunkoncernen	21
Kommunen	23
Moderbolagskoncernen	31
Övriga bolag	32
Investeringsredovisning	33
Kommunkoncernens investeringar	33
Investeringar i kommunen	33
Investeringar i bolagskoncernen	35
EKONOMISKA RAPPORTER	36
Resultaträkning för kommunen och samlad verksamhet	36
Balansräkning för kommunen och samlad verksamhet	37
Resultaträkning för moderbolagskoncernen	39
Balansräkning för moderbolagskoncernen	40
Resultaträkning för VA-verksamheten	42
Balansräkning för VA-verksamheten	43
Redovisningsprinciper/Upplýsningar	45

PROGNOS HELÅR KARLSKRONA KOMMUN OCH KOMMUNKONCERNEN	48
Översikt	48
Driftverksamhet	49
Prognostiserat helårsresultat	49
Skatteintäkter och statsbidrag	49
Nämnders budgetavvikelse	50
Övriga finansieringsposter budgetavvikelse	50
Befolkningsprognos	51
Investeringsverksamhet	51
Moderbolagskoncernen	52
BILAGOR	54
Bilaga 1 Helårsrapport per augusti 2021	54
Bilaga 2 Nämndernas resultat kommentarer	55
Bilaga 3 Investeringsverksamhet	58
Bilaga 4 Måluppföljning	60
Bilaga 5 Uppdragen	70
Bilaga 6 EU-projekt	77

Förvaltningsberättelse

Vision Karlskrona 2030

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

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

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

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

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

Attraktiv livsmiljö

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

Snabba kommunikationer

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

Utbildning och kunskap

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

Upplevelsernas Karlskrona

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

Näringslivets Karlskrona

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

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Finansiella mål kommunen

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 2021 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 följande delmål under en *femårsperiod

*två år före budgetåret, budgetåret samt kommande två planår

- Ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 1,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- Låta nettoinvesteringar uppgå till högst 12 procent av skatteintäkter och statsbidrag
- Självfinansieringsgraden ska uppgå till lägst 53 procent.

Finansiella delmål	2019 utfall	2020 utfall	2021 prognos	2022 plan	2023 plan	Snitt 5 år
Resultatmål	1,5 %	3,5 %	2,5 %	1,5 %	0,3 %	1,8%
Investeringsmål	8 %	7 %	11 %	20 %	11 %	11 %
Självfinansieringsmål	58 %	105 %	53 %	30 %	47 %	58 %

I tabellen har det antagits att den del av investeringsbudgeten som inte ianspråkats under 2021 överförs till 2022. Som framgår av ovanstående tabell kommer Karlskrona kommun att uppnå fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning under mätperioden.

Kommunal resultatutjämningsreserv

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

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

Karlskrona kommun hade år 2020 ett positivt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, därmed hade kommunen möjlighet att sätta av den del av resultatet som översteg 2 % av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets resultat uppgick till 3,5 procent och därmed hade kommunen 2020 en överstigande del att avsätta till resultatutjämningsreserven, kommunen valde dock att inte avsätta något till resultatutjämningsreserven i avvaktan på utredningen "En effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner" som pågår hos Statens offentliga utredningar och beräknas vara klar under hösten 2021.

Balanskravsresultat

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

Kommunens redovisade resultat enligt resultaträkningen är positivt och uppgår till 214 mnkr.

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

Fram till 2021-08-31 uppgår kommunens realisationsvinster till 3 mnkr. Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår därmed till 211 mnkr i perioden.

Balanskravsutredning

<i>Mkr</i>	2021- 08	2020- 08	2019- 08
Periodens resultat	214	246	121
Samtliga realisationsvinster	-3	0*	0*
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	211	246	121
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	211	246	121
Balanskravsresultat från tidigare år	0	0	0
Summa	211	246	121
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0

*Omklassificering är gjord 2019-2020, då exploateringsvinster tidigare felaktigt har justerats på balanskravsresultatet.

Ekonomisk översikt

Drift

Kommunkoncernens driftsresultat i perioden är 325 mnkr.

Kommunens driftsresultat i perioden är 214 mnkr, balanskravsresultatet är 211 mnkr. Nämnderna har i perioden en negativ avvikelse mot budget på ca 45 mnkr.

Kommunens prognos för år 2021 är 106 mnkr, vilket motsvarar 2,5 % av skatteintäkter/statsbidrag och är ca 31 mnkr bättre än budget. Nämnderna prognostiserar totalt sett en negativ prognos på ca 66 mnkr för år 2021 på budget. En stor anledning till både periodens resultat och årets positiva prognos mot budget är att skatteintäkter och statsbidrag blivit och förväntas att bli högre än budgeterat.

Investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgår för perioden januari-augusti 2021 till 442 mnkr varav Moderbolagskoncernen 222 mnkr och kommunen 220 mnkr.

Kommunens investeringar för perioden januari-augusti 2021 uppgår till 220 mnkr. Hittills upparbetat utfall ger en genomförandegrad om 25 procent av 2021 års investeringsbudget. Investeringarna avser främst förskola och skola, infrastruktur samt omsorg.

Förvaltningarnas bedömning är att 480 mnkr eller 63 % av investeringsbudgeten, kommer arbetas upp under året. Flera projekt är försenade och har flyttats framåt i tid vilket ger en lägre prognos än budget.

God ekonomisk hushållning verksamhetsmål och måluppfyllelse

Miljöredovisning

Karlskrona kommunkoncern arbetar integrerat med ekologisk hållbarhet i kommunens olika verksamheter och många av verksamheternas huvudsyfte är att minska miljö- och klimatpåverkan så som i miljötillsyn, rening av avloppsvatten och produktion av hållbar energi. I andra fall handlar det om en ökad resurshushållning genom att sortera avfall, verka för ökat återbruk, köpa in ekologiska livsmedel, ställa miljökrav i upphandling samt digitalisera verksamheterna för att minska behov av resor och förbrukningsmaterial.

Karlskrona kommunkoncerns miljö- och klimatarbete hålls ihop genom ett nytt hållbarhetsprogram för ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet vilken antogs under våren.

Energi och klimat

Under året har ett flertal satsningar gjorts för ökad lokal energiproduktion. Karlskrona Solpark har under sommaren byggt ut anläggningen (etapp 3 och 4) vilken ska komma i drift under hösten och solceller planeras även vid större om- och nybyggnationer där det är möjligt. Samtidigt görs åtgärder för att minska energibehovet genom att energieffektivisera byggnader, där Kruthusen nu genomför en ombyggnation av en industrifastighet.

Restriktioner kopplat till Covid-19 har inneburit fortsatt lågt behov av resor och samtidigt har kommunens verksamheter utvecklat andra sätt att bedriva verksamhet på så som videokonferenser, fjärrundervisning och nyttjande av välfärdsteknik.

Kommunkoncernen har tillsammans med Blekinge Tekniska Högskola, Karlskrona Företags- och Hantverkarförning, Region Blekinge och GodaHus även skickat in ansökan till Viable Cities program Klimatneutrala städer 2030. Inom ramen för arbetet med infrastruktur och kommunikationer arbetar kommunen med att få till stånd ytterligare godstransporter på järnväg tillsammans med KBP i Karlskrona AB, Stena Line och Baltic-Link Association.

Resurshushållning

En av vårens höjdpunkter har varit öppnandet av Pryloteket vilket möjliggör för privatpersoner att låna prylar för friluftsliv och idrottsliv. Genom Pryloteket kan fler barn och ungdomar testa på olika aktiviteter och dessutom ökar vi nyttjandegraden på prylarna, ett initiativ som därmed är hållbart ur flera perspektiv. Det har även genomförts en aktivitet för att samla in gammal IT-utrustning med möjlighet att återbrukas eller återvinnas.

Social hållbarhetsredovisning

Karlskrona kommuns hållbarhetsprogram för social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet antogs av Kommunfullmäktige vid sammanträdet i april. Hållbarhetsprogrammet är nu det övergripande styrdokumentet som ersätter tidigare styrdokument för social och ekologisk hållbarhet. Arbetet med implementering av programmet har påbörjats.

Samarbeten och projekt

Jämställdhetsintegrering i verksamheterna fortsätter. Modellkommunsarbetet ger insikter och verktyg för ledning, styrning och det fortsatta utvecklingsarbetet som leds och samordnas av kommunledningsförvaltningen. Karlskrona kommun har skrivit under "Deklarationen för en stark demokrat". Deklarationen syftar till att samla och engagera de krafter som stödjer demokratin som styrelseskick och uppmuntra att fler tar tydligt ställning och arbetar för att stärka demokratin. Den tar avstamp i att Sveriges demokrati fyller 100 år och att det är ett viktigt tillfälle att uppmärksamma och stärka demokratin. Arbetet mot segregation fortsätter dels i ordinarie verksamheter, dels i utvecklingsarbetet genom statsbidraget där fokus ligger på etableringen av en familjecentral i Mellanstaden. Satsningen på psykisk hälsa fortsätter och statsbidragen avser nu två års verksamhet. Bland annat erbjuds och genomförs utbildningen MHFA – Första hjälpen till psykisk hälsa för personal från flera förvaltningar, civilsamhället och volontärer.

Lokala Brå

Lokalpolisområde Karlskrona och Karlskrona kommun har tecknat en ny samverkansöverenskommelse för det brottsförebyggande arbetet och den gäller för perioden 2021–2024. Lokala Brå är den gemensamma organisationen med mandat för styrande, verkställande och uppföljning av det brottsförebyggande arbetet. Lokala Brå samverkar med Räddningstjänsten, fastighetsbolag, näringsliv och civilsamhället. Lokala Brå fortsätter utvecklingsarbetet med arbetsmetoden EST - Effektiv samordning för trygghet som nu omfattar hela kommunen. Trygghetsskapande insatser görs bland annat genom ny och förstärkt ljussättning av Hoglands park samt planering av medborgardialog med motorburen ungdom.

Karlskronakommissionen

Uppföljning av handlingsplanen i Karlskronakommissionens strategi har gjorts. En hel del insatser är genomförda, en del pågår och andra har tillkommit och samtliga ligger helt i linje med strategin. Tidiga samordnade insatser - TSI är ett exempel. Det handlar om att barn och unga ska få stöd för att vända ett tidigt skede av en ogynnsam utveckling. Kunskapsförvaltningen, Socialförvaltningen, Funktionsstödsförvaltningen, Kultur- och fritidsförvaltningen, Regionen Blekinge, Lokala Brå och Polisen samverkar i det här arbetet. Kunskapsförvaltningen arbetar aktivt för att ta fram åtgärder och aktiviteter som syftar till att skapa likvärdiga förutsättningar för barn och ungdomar. De analyser av skolresultat som har genomförts i kommunen har visat att det finns skillnader mellan skolorna i kommunen. Andelen elever som når kunskapskraven är lägre på de skolor som återfinns i socioekonomiskt utsatta områden. Den nybildade avdelningen för elevhälsan samt TSI kan bidra till ett ökat stöd för elever och vårdnadshavare.

Nytänkande

Många verksamheter och planerade aktiviteter har ställts om genom kreativa och nytänkande lösningar och tjänster på grund av den pågående pandemin. Men verksamheterna har också utvecklat och förändrat arbetssätt som skapar ökad tillgänglighet, delaktighet och är användardrivet. Här följer några exempel:

- Socialförvaltningen skapar en gemensam mottagning som kommer att innehålla en blandning av myndighetsutövning, service, vård, stöd och behandling för alla åldrar. Mottagningen kommer att bidra till att mer fokus läggs på uppsökande verksamhet för att synas och fånga behov tidigt, ge snabba insatser via ansökan när motivationen att ta emot hjälp är som störst.

- Äldreförvaltningen har tagit fram en hemsida riktad till målgruppen tagits fram, en digital träffpunkt har utvecklats, startat upp en rådgivande telefon samt utökat volontärsamarbetet.

- Kultur- och fritidsförvaltningen har haft ett utetält på fritidsgården i Lyckeby och "Ring så springer vi" på biblioteken där låntagare fått hämta sin kasse böcker i dörren.

- Karlskronahem har infört digital signering av hyreskontrakt och inloggning med Bank-Id på hyresgästernas "Mina Sidor".

- På miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen pågår arbetet med 3D-visualisering av planer och projekt vilket ska underlätta vid medborgardialoger då medborgarna kan uppleva förslagen med hjälp av VR-teknik (virtuell verklighet).

- För att skapa en trivsam boendemiljö har Karlskronahems bosociala grupp i samverkan med hyresgästföreningen, genomfört utomhusaktiviteter tillsammans med hyresgäster i bostadsområdet Kungsmarken.

Styrning och ledning

Kommunikationsavdelningen fortsätter vidareutveckla kommunikation via bland annat studiosändningar, filminspelningar och livesändningar för att underlätta för medarbetare och medborgare att ta till sig viktig information. Likaså har ett arbete påbörjats för att arbeta mer strategiskt med sociala medier som är en viktig kanal för att ha kontakt med medborgarna. Affärsverken arbetar med att uppgradera tillgänglighetsanpassningen på sin hemsida för att möta behoven som finns för kunder med funktionsnedsättning. Hemsidan uppfyller idag kraven men arbetet fortsätter för att förbättra servicen och tillgängligheten ytterligare.

Det interna arbetet med social hållbarhet ryms till stor del inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet som omfattar bland annat organisatorisk och social arbetsmiljö. Möjligheten till distansarbete som har kommit till för att hantera corona-pandemin har också gett möjlighet för medarbetarna att jobba på ett annat sätt, vilket många säkert önskar göra även i framtiden. Dock måste man, utöver den sociala arbetsmiljön, även vara uppmärksam på den fysiska arbetsmiljön.

Medarbetare fortsätter med att genomföra de obligatoriska utbildningarna Våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt mångfaldsutbildningen. Det finns också andra utbildningar som verksamheterna lyfter fram exempelvis Äldreförvaltningens Värdegrund- och mångfaldsinstruktörerna som utvecklar mångfaldsarbetet genom att de utbildat sig till språkombudsutbildare med syfte att implementera språkombud i verksamheten under hösten 2021.

Uppföljning av mål och uppdrag

Kommunfullmäktige har i budget 2021 med strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2022–2023 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 nämndsmål för sin egen verksamhet men nämndsmålen följs inte upp i denna rapport.

I denna uppföljning görs en helhetsbedömning med prognos per mål och uppdrag. Till varje mål finns en nulägesbeskrivning med aktuella resultat, trendpilar som visar om indikatorns resultat går i en positiv riktning gentemot målsättning och en analys kring målet, se bilaga. Målvärdet för indikatorerna gäller, om inte annat anges, för helår 2021.

Måluppfyllelsen gällande de övergripande målen bedöms årligen utifrån resultat av de utvalda indikatorerna och vid delårsuppföljningen görs en prognos av utfallet för helår.

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

Sammanfattning av prognos för måluppfyllelse


Prognosen är att 1 av 11 mål kommer att helt uppnås. 10 av 11 mål kommer delvis att uppnås. Samtliga prognoser för måluppfyllelsen avser det enskilda året 2021.







Det mål som enligt prognos kommer att uppnås är *mål 4 Karlskrona kommun har god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande*.






De återstående målen visar att kommunen är på rätt väg men enligt prognos inte full måluppfyllelse vid årets slut.

 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	
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	

Sammanfattning av prognos för uppdragen

Nedan presenteras status och prognos av färdigställande av uppdrag. Totalt har kommunfullmäktige antagit 58 uppdrag, av dem anses 54 uppdrag vara uppnådda under året och 4 uppdrag delvis uppnådda vid årets slut.

De fyra uppdragen som enligt prognos delvis uppnås under året är:

- KF-Uppdrag 8. Klotter och annan skadegörelse ska hanteras inom 72 timmar
- KF-Uppdrag 15. Våra medarbetare ska erbjudas goda förutsättningar med tydliga uppdrag och fortlöpande utveckling och utbildning
- KF-Uppdrag 24. Nomineras till Sveriges kvalitetskommun
- KF-Uppdrag 50 Utreda möjligheterna till en större regional samverkan i vuxenutbildningen så fler kommer i jobb

	Status - nuläge	Delårsuppföljning prognos för helår
	4 färdiga	54 uppnådda för helår
	54 Pågående	4 delvis uppnådda för helår
	0 Stoppade	0 ej uppnådda

Se bilaga 4 och 5 för utförligare information kring mål och uppdrag.

Väsentliga personalförhållanden

Kommunen

Antal anställda per 31 augusti

	Totalt		Kvinnor		Män	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5189	5217	4055	4104	1134	1113
Visstidsanställda, månadsavlönade	469	501	314	307	155	194
Totalt	5658	5718	4369	4411	1289	1307

Kommentar

Månadsavlönade anställda utgör totalt sett en i stort oförändrad volym i jämförelse med samma period föregående år, där en viss minskning av tillsvidareanställda och motsvarande ökning av visstidsanställda kan konstateras.

Interna pandemirestriktioner avseende genomförande av fysiska möten bedöms ha påverkat möjligheter att genomföra såväl anställningsintervjuer som introduktioner av nya medarbetare: detta i kombination med Folkhälsomyndighetens uttalade allmänna försiktighetsprinciper vid uppvisande av coronaliknande symtom bedöms ha påverkat grundbemanningslösningar i organisationen, vilket inneburit att visstidsanställningar nyttjats i något högre utsträckning än föregående år.

Ökningen av visstidsanställda avser kvinnliga medarbetare: andelen tillsvidareanställda kvinnor är i stort sett oförändrad jämfört med samma mättillfälle föregående år.

Den största ökningen av tillsvidareanställda redovisas inom Drift- och Serviceförvaltningen (+126 medarbetare vilket motsvarar en ökning med 25,5%), medan Kunskapsförvaltningen redovisar den största minskningen med en minskning om 99 medarbetare (motsvarande en minskning med 5,1 %).

Störst procentuell ökning av antal medarbetare redovisas av Drift- och Serviceförvaltningen och störst procentuell minskning redovisas av Socialförvaltningen (-9,2 % vilket motsvarar 18 medarbetare).

Det största nyttjandet av visstidsanställningar redovisas i Kunskapsförvaltningen (159 medarbetare vilket motsvarar 8,6 % av totalt antal anställda); samtidigt rapporterar Kunskapsförvaltningen den största minskningen av antal visstidsanställda med -54 medarbetare. Störst ökning av nyttjandet av visstidsanställningar rapporteras av Äldreförvaltningen med 72 medarbetare fler än mätpunkten 2020. Det minsta nyttjandet av visstidsanställningar redovisas i Kommunledningsförvaltningen med 9 visstidsanställningar.

Antal årsarbetare per 31 augusti

	Totalt		Kvinnor		Män	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tillsvidareanställda, månadsavlönade	5022,7	5033	3905,8	3938,5	1116,9	1090,4
Visstidsanställda, månadsavlönade	438,1	465	291,7	289,2	146,4	185,4
Visstidsanställda, timavlönade	287,4	381	183,9	236,3	103,5	144,7
Totalt	5748,2	5879	4381,4	4464	1366,8	1420,5

Kommentar

Det totala arbetstidsuttaget uttryckt i årsarbetskrafter motsvarar fjolårets volym mätt vid samma tidpunkt.

Antal sjukdagar per 31 augusti, dag/anställd

		Totalt		Kvinnor		Män	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Totalt		12,1	15,8	13,7	17,6	6,9	9,9
Frånvarointervall							
	0-1 dagar	0,4	0,4				
	1-14 dagar	4,4	5,6				
	14-90 dagar	2,7	3,5				
	90-	4,7	6,3				
Åldersintervall							
	0-29	10,3	13,0				
	30-39	9,8	13,3				
	40-49	11,4	14,3				
	50-59	14,0	18,3				
	60-67	15,0	20,39				

Kommentar

För perioden redovisas en sjunkande sjukfrånvaro i samtliga intervaller och perspektiv utom avseende endagsfrånvaron: fortsatt försiktighet råder vid egna symtom och i det egna hushållet. En normalisering tolkas dock in i den redovisade förändringen.

Samtliga förvaltningar redovisar minskat antal sjukdagar per medarbetare. Störst är minskningen på Socialförvaltningen som minskat 6,57 dagar / anställd totalt vilket motsvarar en minskning med 42,5%. Störst procentuella minskning står Kommunledningsförvaltningen för med en minskning på 46,2 % vilket motsvarar en minskning med 2,4 dagar per anställd.

Den totala sjukfrånvaron är högst inom Funktionsstödsförvaltningen (15,66 dagar per medarbetare), medan Kommunledningsförvaltningen har lägst sjukfrånvaro per medarbetare med 2,8 dagar.

Heltid i grundanställning per 31 augusti

	Totalt		Kvinnor		Män	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tillsvidareanställda	85,2 %	82,9%	82,8 %	80,3%	93,7 %	92,6%
Visstidsanställda	77,0 %	76,6%	75,2 %	72,7%	80,6 %	82,7%

Genomsnittlig sysselsättningsgrad per 31 augusti

	Totalt		Kvinnor		Män	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Totalt	96,5 %	96,1 %	96,1 %	95,7 %	98 %	97,7 %

Kommentar

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kategorin tillsvidareanställda har ökat i samband med införandet av heltid som norm. Påverkan på nyckeltalet är fortsatt begränsad eftersom sysselsättningsgraden sedan tidigare varit hög och önskad sysselsättningsgrad funnits sedan tidigare i verksamheten. Ökningen är störst inom Arbetsmarknadsförvaltningen med en ökning på 0,9 %.

Pandemin bedöms ha haft stor påverkan på sysselsättningsgraden i kategorin visstidsanställda, där kortsiktiga bemanningsbehov behövt prioriteras i relation till säsongsrelaterad tillgång på kompetens.

Fyllnads- och overtid per 31 augusti, tim/anställd

	Totalt		Kvinnor		Män	
Totalt	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	7,72	7,12	6,43	6,39	12,10	9,58

Kommentar

Det genomsnittliga uttaget av fyllnads- och overtid har ökat jämfört med samma period föregående år: den pandemirelaterade försiktighet som kommenterats i utvecklingen av antalet tillsvidare- respektive visstidsanställda bedöms ha haft påverkan också i detta avseende.

Uttaget av fyllnads- och övertid är störst inom Funktionsförvaltningen med 11,39 h/anställd men redovisar ändå en minskning med 0,29 h/anställd jämfört med 2020. Minst är uttaget på AMF med 0,1 h/anställd. Störst procentuella ökning av fyllnads- och övertid står Socialförvaltningen för med en ökning på 6,4 % (från 5,95 h/anställd till 6,33 h/anställd). Störst minskning står Kultur- och Fritidsförvaltningen för med en minskning av uttaget av fyllnads- och övertid på 62,9 % (från 3,5 h/anställd till 1,3 h / anställd).

Frisknärvaro

	Totalt		Kvinnor		Män	
Totalt	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	63,2 %	53,3 %	60,5 %	50,3 %	72,6 %	63,9 %

Personalnyckeltal bolagskoncernen								
Period: 20210101 - 20210831								
Bolag	Årsarbetare	Timavlönade	Visstidsanställda	Tillsvidare	Sysselsättningsgrad	Mertid	Sjukfrånvaro	
	antal	antal	antal	antal	procent	tim/anställd	dag/årsarb	
Affärsverken	223,91	12,76	8,75	197,60	99%	28,25	3,9	
varav kvinnor	50,66		1,75	45,80	99%	21,37	0,9	
varav män	173,25		7,00	151,80	99%	30,27	4,8	
Karlskronahem	46,1	0,7	1	46	99%	0,27	2,0	
varav kvinnor	20,7	0	0	20,2	98%	0,6	3,0	
varav män	25,4	0	1	25,8	100%	0,0	1,0	
Kruthusen	4	0	0	4	100%	0	1	
varav kvinnor	1			1	100%		1	
varav män	3			3	100%		0	
Utveckling i K-na	0,0	0	0	0	0%	0,0	0,0	
varav kvinnor	0,0		0	0	0%	0,0	0,0	
varav män	0,0		0	0	0%	0	0	
Totalt	274,01	13,46	9,75	247,60	99%		4	
varav kvinnor	72,405	0	1,75	67,04	99%		2	
varav män	201,605	0	8,00	180,56	99%		4	

Frisknärvaro

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

Befolkningsutveckling

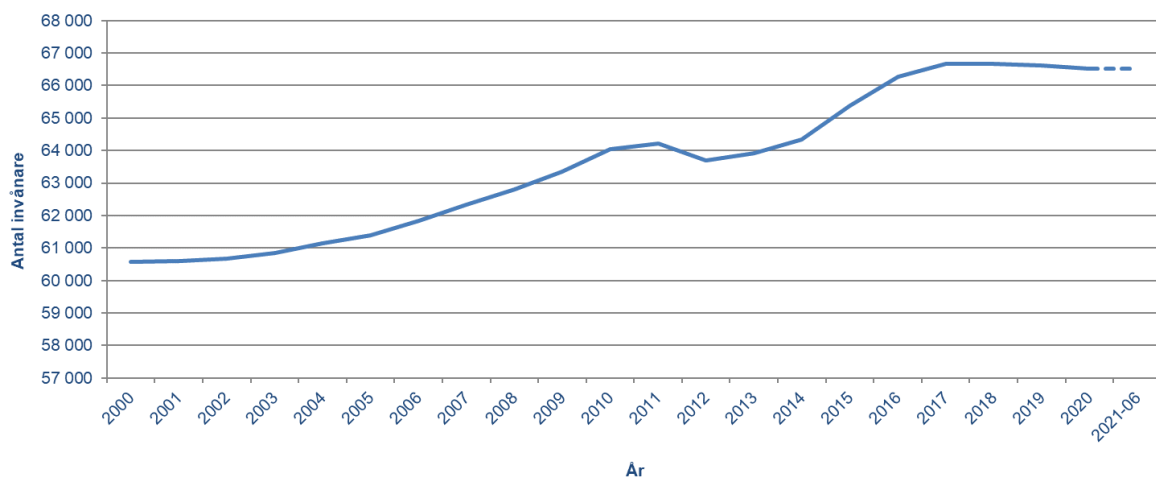
Befolkningen är ingen statisk faktor som är samma år från år – utan något dynamiskt. Det är viktigt för kommunen att analysera befolkningens förändring i storlek, sammansättning och åldersstruktur eftersom 70-80 % av kommunens verksamheter direkt kan relateras till väl avgränsade åldersgrupper. Vi följer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

Vi ser just nu små tecken på återhämtning efter pandemin, såväl i samhällsekonomin som i flyttningsrörelser, men hur det kommer att se ut framåt är fortfarande osäkert och svårbedömt.

Karlskrona kommun – befolkningen första halvåret 2021

Den 31 december 2020 hade Karlskrona 66 515 invånare, och under det första halvåret ökade folkmängden marginellt med 7 personer i netto till 66 522. Under den senaste tioårsperioden har Karlskrona haft en befolkningstillväxt med 4 procent och sett till perioden 2000-2020 har kommunen haft en befolkningstillväxt på 10 procent. Tillväxten har på många sätt varit kännbar för kommunen totalt och för kommunens verksamheter.

Befolkningsutveckling i Karlskrona kommun 2000 - 2021-06-30



Befolkningsförändringarna för Karlskrona kommun kan till störst del härledas till inflyttningsöverskott, det vill säga att fler personer flyttar in till kommunen än flyttar ut, vilket varit fallet sedan slutet av 80-talet med undantag för fem enskilda år. De senaste åren har flyttnettot inneburit en minskning som de senaste två åren även medfört en marginellt minskande folkmängd.

Händelser av väsentlig betydelse

Under det första halvåret 2021 har pandemin haft fortsatt stor inverkan på Karlskrona kommuns verksamhet. Restriktioner kring arbete och undervisning på distans, möten och andra rutiner för att minska smittspridning, har genererat snabb verksamhetsutveckling och digitalisering. Kommunens krisledningsnämnd har varit aktiverad och beslutat om stödinsatser till bland annat näringsliv och föreningar.

Frågor kring tillväxt och samhällsutveckling är i fokus i Karlskrona kommun, inte minst kopplat till infrastruktur och ökat byggande. Kommunen har intensifierat arbetet med att köpa upp mark för bostäder och verksamheter. Ett stort markinköp har gjorts under året i Torstäva och nyligen gjordes ett mindre, men strategiskt viktigt, köp av mark på Aspö.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan, ÖP 2050, pågår och en utställningshandling ska färdigställas närmaste halvåret. Arbeta med ett trettiotal detaljplaner pågår för att ta fram byggrätter till både bostäder och verksamheter i kommunen, bland annat detaljplan för bostäder på Trossö och Sturkö samt verksamhetsmark vid Silvervägen med flera. En annan tillväxtsatsning är projekt Expo Karlskrona som beskrivs som "nästa generations bomässa". Projektet löper fram till 2025 och ska främja en innovativ och hållbar framtid med god livskvalitet i Karlskrona. Vidareutvecklingen av Pottholmen går vidare liksom omgestaltningen av Stortorget.

Under hösten 2021 påbörjas en nödvändig renovering av pålverket under infartsleden. Det kopplar mot ett kommande stort och omfattande projekt, såväl ekonomiskt som i tid, som planeras för att skapa en ny entré till staden. Arbeta för att förverkliga ett kulturhus i anslutning till Stortorget fortsätter och planering pågår även av en ny lokal för kulturskolan i centrala Karlskrona."

Det pågår ett ständigt utvecklingsarbete inom kommunens många verksamheter. Ett exempel är förändringsarbetet inom socialförvaltningen. De vill lyfta fram möjligheterna för invånarna att söka stöd och hjälp i ett tidigt skede, och förenkla kontakterna genom att ha en väg in för alla ärenden.

Förväntad utveckling

Redan innan pandemin drabbade världen, stod den kommunala verksamheten inför stora utmaningar: en åldrande befolkning, ökade klyftor och segregation, och behov av mer mark för bostäder och verksamheter. Även samhällsutvecklingen med digitalisering och fler e-tjänster, påverkar förväntningarna på vår service och tillgänglighet. För att vidareutveckla en effektiv verksamhet, ska vi kombinera teknisk utveckling, med personlig service.

Det här skapar ökade och förändrade behov av kommunal service, och ställer krav på innovationsförmåga, ledarskap och medarbetarskap.

En hög förändringstakt är nödvändig, men vi måste samtidigt säkerställa ett hållbart arbetsliv för våra medarbetare. De ska förstå vart vi är på väg och varför. För att klara det krävs kompetenta, inlyssnande och kommunikativa chefer och ledare, som har bra förutsättningar att genomföra sitt jobb tillsammans med medarbetarna. Det kräver också medarbetare som tar sitt ansvar. Med visionen och våra mål i sikte ska vi identifiera vad som behöver göras, samordna oss och hitta nya effektivare sätt att jobba.

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

Drifts- och investeringsredovisning

Driftsredovisning

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

Ekonomisk analys för kommunkoncern och kommun

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

Modellen beskriver kommunkoncernens och kommunens ekonomi ur fyra övergripande perspektiv:

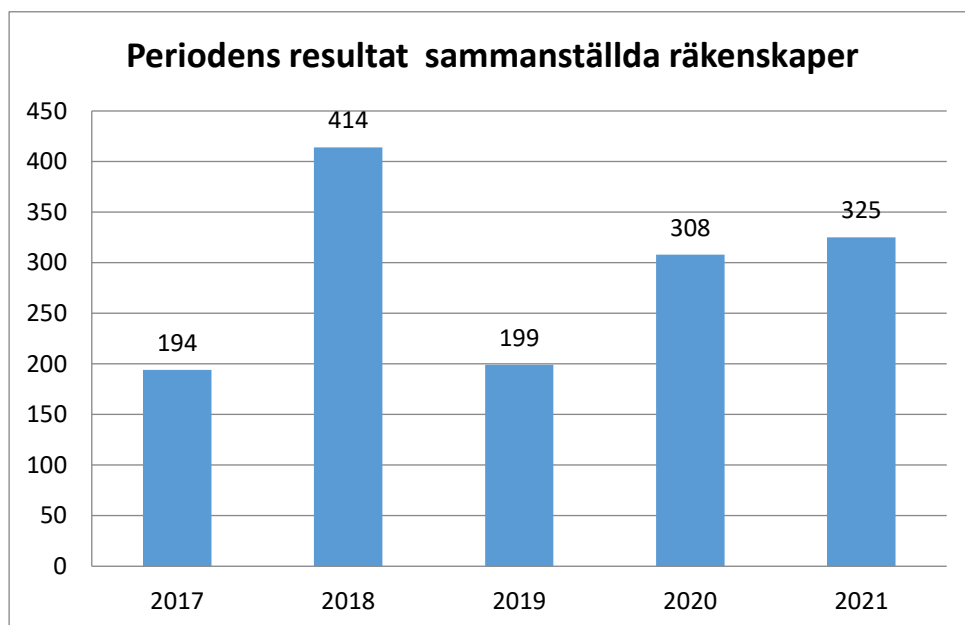
- det ekonomiska resultatet,
- kapacitetsutvecklingen,
- riskförhållande samt
- kontrollen över den finansiella utvecklingen

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

Kommunkoncernen

Resultat

De sammanställda räkenskaperna redovisar ett resultat efter finansiella poster men före skatt på totalt 325 mnkr.



Ekonomisk presentation av den samlade

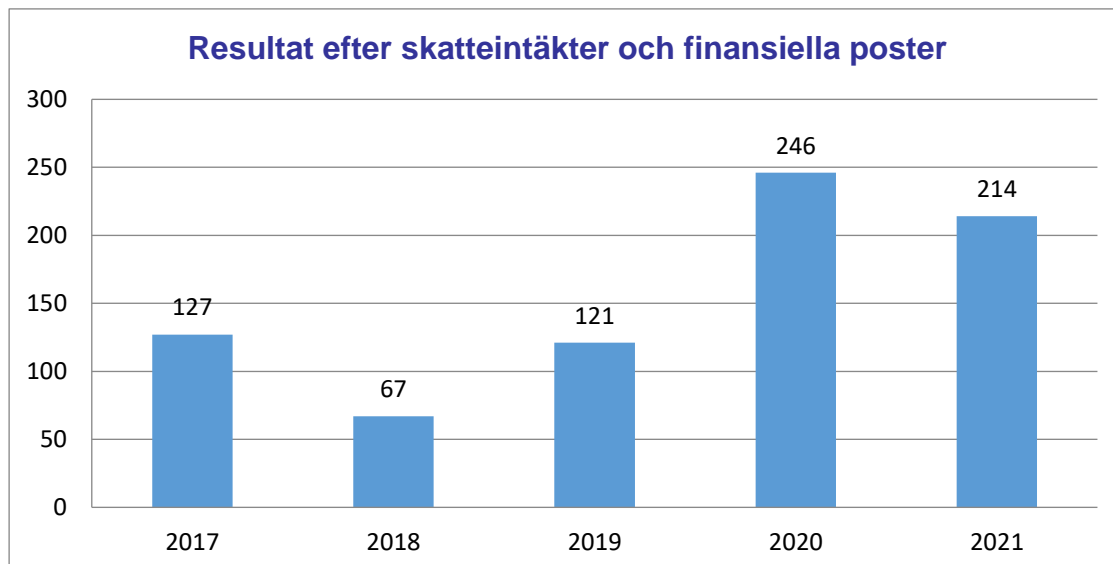
2021-08-31, mnkr

	UTFALL	BUDGET	PROGNOS	AVVIKELSE
<i>Res exkl skatter</i>	f. disp o skatt 2021-08-31, mnkr	(12 mån) 2021	(12 mån) 2021	Prognos - Budget 2021
AB KARLSKRONA M-B	-2,5	-7,1	-6,9	0,2
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	67,8	65,2	80,0	14,8
AB KARLSKRONAHEM	36,5	9,8	33,5	23,7
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	7,2	4,0	4,1	0,1
Utveckling i Karlskrona AB	0,0	-0,1	-0,1	0,0
	109,0	71,8	110,6	38,8
Eliminering utdelning	-1,0			
Summa moderbolags- koncernen	108,0	71,8	110,6	38,8
Räddningstjänsten 61,5%	0,0	0,0	-0,9	-0,9
Karlskrona Baltic Port 49%	0,3	0,6	1,6	1,0
KARLSKRONA KOMMUN	214,0	75,1	106,0	30,9
Summa Karlskrona Kommun	322,3	147,5	217,3	69,8
Elimineringar	2,2	3,3	3,3	0,0
Utdelning	0	-15,8	-15,8	0,0
Sammanställda räkenskaperna	324,5	135,0	204,8	69,8

Kommunen

Periodens resultat

Karlskrona kommun redovisar för perioden januari till augusti 2021 ett resultat på 214 mnkr. I jämförelse med föregående års delårsrapport är resultatet 32 mnkr lägre. Den största orsaken till periodresultatet är att statsbidrag och skatteintäkter är högre än vad som budgeterats för.



Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 211 mnkr och därmed uppfyller kommunen kommunallagens krav på en ekonomi i balans vid delårsrapportens upprättande.

Soliditet

	2021-08	2020-08	2019-08
Soliditet	24,4%	24,0%	24,0%
Tillgångsförändring	4,7%	11,5%	1,7%
Förändring av eget kapital (mnkr)	214	246	121
Soliditet enl fullfonderingsmodell	7,5%	5,8%	3,0%

Kommunens soliditet uppgår till 24,4 procent och håller sig då på ungefär samma nivå som vid föregående års delårsrapport. 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 1024 mnkr inkluderas blir kommunens soliditet 7,5 procent vilket är en förbättring med 1,7 procentenheter jämfört med föregående år.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens verksamhet finansieras till största del av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Totalt uppgår dessa till 2 794 mnkr och har sammantaget ökat med 2,4 procent jämfört med föregående år vilket är lägre än fjolårets ökning.

I jämförelse med föregående delårsrapport beräknas kommunens totala intäkter från skatter och statsbidrag för den aktuella perioden öka med nästan 67 mnkr. Denna ökning förklaras av att kommunens skatteintäkter ökat med 11 mnkr till 2 128 mnkr år 2021, samt att den preliminära skatteavräkningen avseende föregående år är positiv och uppgår till ca 70 mnkr att jämföra med fjolåret då det beräknas vara negativt med -37 mnkr. De totala statsbidragen, inkl utjämningsystemet är dock ca -52 mnkr lägre än fjolåret och uppgår till ca 600 mnkr

jämfört med 652 mnkr år i föregående delårsrapport. Anledningen till den stora minskningen mellan åren är framförallt hänförligt till de statsbidrag som kommunen erhöll år 2020 för att täcka kostnader som beräknades uppstå till följd av coronapandemin.

Medelskattesatsen i riket 2020 uppgår till 32,21 kr för Sveriges kommuner och regioner. I Karlskrona kommun är skattesatsen oförändrad sedan 2015. 2018/2019 genomfördes en skatteväxling 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. Beslutat förslag till skattesats för år 2022 är oförändrad skattesats i kommunen.

Cov19

Nämnderna har för perioden januari-augusti månad 2021 haft nettokostnader till följd av cov 19 på ca 20 mnkr. Intäkterna består av ersättning från Försäkringskassan för ökade sjuklönekostnader till följd av cov19 samt statsbidrag från Socialstyrelsen som kompensation för merkostnader kommunen hade för december månad 2020 men som redovisas på 2021, då dessa inte var beslutade om när redovisningen stängde för 2020.

Nettokostnadsutveckling

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 2,5 % i jämförelse med samma period föregående år.

Verksamhetens nettokostnad har ökat med 3,9 % i jämförelse med samma period föregående år.

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

	2021-08	2020-08	2019-08
Verksamhetens intäkter	-2,3%	-1,4%	4,2%
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	2,8%	-0,7%	-0,2%
Verksamhetens nettokostnader	3,9%	0,0%	-1,0%
Skatteintäkter och statsbidrag	2,5%	5,2%	0,9%
Finansnetto	-100,0%	-112,50%	-38,9%

Nettokostnadsutveckling

	2021-08	2020-08	2019-08
Verksamheten/Skatteintäkter & Statsbidrag	89,0%	87,6%	92,7%
Avskrivningar/Skatteintäkter & Statsbidrag	3,4%	3,3%	3,0%
Finansnetto/ Skatteintäkter & Statsbidrag	0,0%	0,0%	-0,3%
Summa löpande kostnader	92,3%	91,0%	95,3%

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. I ovan tabell framgår att verksamhetens nettokostnader, exklusive avskrivningar, utgör 89 procent av skatteintäkter och statsbidrag vid delårsrapporten 2021 att jämföra med cirka 88 procent föregående år, detta förhållande är alltså i stort sett oförändrat.

Finansiella intäkter uppgår till 35 mnkr och finansiella kostnader till 35 mnkr. Jämfört med samma period förra året är finansnettot 1 mnkr bättre beroende på lägre snittranta på den externa låneskulden.

Av kommunens samlade tillgångar är 3,5 mdkr, motsvarande 47 procent, placerade i bolagskoncernen. Vidareutlåningen till bolagen har ökat med 50 mnkr. Kommunens lån till bolagen svarar för 42 procent av kommunens tillgångsinnehav. Lånefordringarna uppgår till 3,2 miljarder kronor. Resterande del av kommunens tillgångar i bolagskoncernen avser innehav av aktier i Karlskrona Moderbolag AB. Kommunens låneskuld hos externa långgivare uppgår till 4,2 mdkr och har ökat med 50 mnkr under året. Förutom utlåningen till bolagskoncernen lånar kommunen ut 6 mnkr till kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge.

Pensioner

Pensionsförpliktelserna (inklusive särskild löneskatt) redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförts utan redovisas som ansvarsförbindelsen. Förpliktelserna som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 1 273 mnkr (1 281 mnkr), medan det som redovisas som skuld i balansräkningen uppgår till 356 mnkr (323 mnkr).

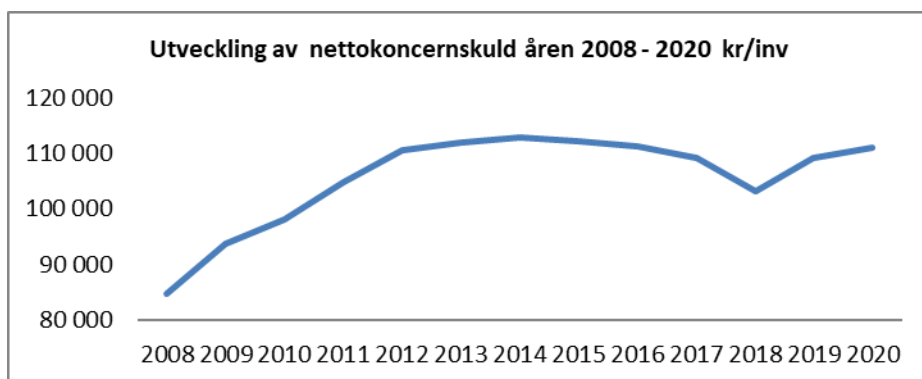
Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel

	2021	2020	2019	2018	2017
Avsättningar för pensions och liknande förpliktelser	356	323	306	247	221
Ansvarsförbindelser, Pensionsförpliktelser äldre än 1998	1273	1 281	1 325	1 385	1 455
Totala pensionsförpliktelser	1 629	1 604	1 631	1 632	1 676
Pensionsmedelsplaceringar	-	-	-	-	-
Återlånade medel	-	-	-	-	-

Karlskrona kommuns bolag har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen. Redovisning sker i takt med intjänandet. Finns inga åtagande i bolagen utöver vad som löpande betalats, varför koncernens förpliktelser är detsamma som kommunens.

Nettokoncernskuld

Karlskrona kommun är medlem i Kommuninvest och har därför sin huvudsakliga upplåning i Kommuninvest. Kommunens kreditlimit hos Kommuninvest uppgår till 143 000 kronor i nettokoncernskuld per invånare. Per den 31/8 återstår drygt 2 miljarder kronor i outnyttjat låneutrymme.



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 - 45 mnkr, vilket kan ställas i relation till föregående år då den negativa avvikelsen uppgick till - 23 mnkr. Jämförelsen görs med en periodiserad årsbudget med åtta tolfte delar.

Nämndernas budgetavvikelse

	2021-08	2020-08	2019-08	2018-08	2017-08
Arbetsmarknadsnämnd	3	5	0	-2	4
Drift- och servicenämnd	-5	0	-5	-20	-7
<i>Drift- och servicen. varav VA-verksamhet</i>	-4	-3	3	-10	-3
Funktionsstödsnämnd	-30	-21	4	-12	-17
Kultur- och fritidsnämnd	2	1	0	2	3
Kunskapsnämnd	-6	8	19	7	-28
Kommunrevision	-1	0	0	1	0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	7	1	-2	1	5
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-19	-32	-52	-49	-13
Valnämnd	0	0	0	1	0
Äldrenämnd	4	7	-2	5	27
Överförmyndarnämnd	-3	0	0	1	0
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0
Kommunstyrelse	7	10	8	12	12
Summa	-45	-23	-27	-64	-17

Arbetsmarknadsnämnden

Periodens utfall

Arbetsmarknadsnämndens samlade verksamhet visar per augusti en budgetavvikelse om + 3,4 mnkr.

Utbetalningar ekonomiskt bistånd avviker med +0,3 mnkr för perioden. Kostnad till och med augusti ligger strax under budgeterad ram. Arbetsmarknadsavdelningens övriga verksamheter visar ett överskott på ca +2,9 mnkr. Detta är främst hänförligt till enheten ekonomiskt bistånd där kostnaderna för beredskapsprojekt varit lägre än budgeterade. Vuxenutbildningens verksamheter visar ett litet underskott på ca -0,1 mnkr för perioden. Orsaken är främst högre kostnader för köpta utbildningar. Ökat statsbidrag finansierar dock årets ökade kostnader. Övergripande ansvar/stab visar en positiv avvikelse på ca +0,3 mnkr. Nämnden visar ett utfall i nivå med budget.

Drift- och servicenämnden

Periodens utfall

Drift- och serviceförvaltningen exklusive VA avviker negativt mot budget med 5,3 Mnkr per augusti månad. Fastighetsavdelningen bidrar liksom tidigare månader negativt men med mindre belopp. Tidigare underfinansiering av Brinova arena samt släpande fakturering för städtjänster är nu åtgärdade per augusti månad. Gata/park avdelningen uppvisar också negativ avvikelse mot budget dels beroende av att parkeringsintäkterna fortsätter släpa mot budget samt att kostnader för snöröjningen kostar mer än budget för första halvåret. Vidare påverkas avdelningen negativt av kostnader för iordningställande av mark på Chapmansplan samt kostnader för att ta upp tång. Kostavdelningen fortsätter uppvisa en negativ trend avseende kostnadsutvecklingen främsta avser det kostnader för transporter, personalkostnader samt intäktsbortfall för kökens restauranger. Livsmedelskostnaden uppvisar per augusti ett överskott mot budget på grund av låg produktion. Hamnavdelningen fortsätter att bidra positivt på grund av stor efterfrågan på

bogserbåtsuppdrag under perioden samt att förvaltningens reserv täcker till viss del upp för avdelningarnas negativa avvikelser.

Pandemin påverkar även logistikavdelningen genom att mindre tjänster från tryckeriet efterfrågas samt att kommunens bilpool inte nyttjas i normalt utsträckning, det har påverkat intäkterna negativt.

Övriga avdelningar följer i stort sett budget.

Övriga kommentarer

Förvaltningen kommer till nämnden i september lägga fram förslag på åtgärder för att både kortsiktigt och långsiktigt bromsa den negativa utvecklingen.

Kultur- och fritidsnämnden

Periodens utfall

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter visar per augusti en budgetavvikelse om +1,9 mnkr.

Pandemin har haft fortsatt stor påverkan på verksamheten under 2021 och både intäkter och kostnader har påverkats. Intäkterna avviker negativt från budget för perioden, främst avseende taxor och avgifter för simhallar och varmbadhus samt för uthyrning av kultur- och idrottslokaler. Personalkostnaderna visar ett överskott på grund av vakanta tjänster på förvaltningen samt ett minskat behov av vikarier till följd av pandemin. Då flera aktiviteter och arrangemang inte har kunnat genomföras under året uteblir kostnader för dessa.

En reserv för kulturskolans nya lokaler finns inarbetad i årets budget och uppgår till 2,5 mnkr.

Kommunrevisionen

Periodens utfall

Kommunrevisionens resultat i perioden är en negativ avvikelse mot budget på 1 mnkr.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Periodens utfall

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens verksamheter visar per augusti en budgetavvikelse om +6,5 mnkr.

Överskottet för perioden kan främst hänföras till bygglovavdelningen. Bygglovsansökningarna visar att intresset för nybyggnation av bostäder fortfarande är stort och intäkterna är högre än budgeterat. Vakanta tjänster på bygglovavdelningen påverkar personalkostnaderna till ett positivt resultat.

Med anledning av Covid-19 har krisledningsnämnden i Karlskrona kommun tagit beslut om stöd till insatser för krisdrabbade företag. Bland annat ska tillstånds- och tillsynsavgifter för servering av livsmedel och alkohol till drabbade branscher inte tas ut. Miljöavdelningen har därmed uteblivna intäkter motsvarande 1,5 mnkr för året. Detta har nämnden fått kompensation för.

Socialnämnden, Individ- och familjeomsorg

Periodens utfall

Socialnämndens verksamhet visar per siste augusti en budgetavvikelse på -19,2 mnkr, av denna avvikelse avser 2,7 mnkr merkostnader på grund av pandemin. Motsvarande avvikelse för augusti föregående år var 31,8 mnkr, alltså en förbättring med 12,6 mnkr. Nämndens nettokostnad uppgick vid augusti månads utgång till 154 mnkr och motsvarande siffra för föregående år var 169,5 mnkr. Även de bokförda nettokostnaderna har alltså minskat sedan föregående år.

Av periodens underskott är cirka 22 mnkr hänförligt till kostnader för externa placeringar och familjehem för barn och ungdomar. Detta trots att antalet placeringar på externa HVB-institutioner minskat kraftigt och var i augusti nere i 20 årsplaceringar, vilket ska jämföras med årsmedeltalet för 2020 som låg på 47 placeringar. I stort sett samma utveckling kan ses vad gäller placeringar i konsulentstödda familjehem, samtidigt som kostnaderna för familjehem i egen regi ökar, allt enligt den av nämnden antagna 5s-strategin. Kostnaderna för stödboende för personer i behov av skydd på grund av våld i nära relationer har stigit under sommaren och visar nu en avvikelse på -0,7 mnkr. Kostnaderna för externa HVB-placeringar för vuxna ligger konstant på en låg nivå och visar så här långt en avvikelse på +2,8 mnkr. Förvaltningens personalkostnader visar en positiv avvikelse på cirka +4 mnkr, vilket motsvarar ungefär 6 heltidstjänster, huvuddelen av dessa på avdelningen Barn och unga.

Övriga kommentarer

Migrationsverket - För närvarande finns det en enskild och ett par familjer vars placeringar förvaltningen kommer återsöka kostnaderna för från Migrationsverket, som alltid när det gäller sådana återsökningar är det osäkert om de går igenom. Sedan början av året har kommunen fått tre anvisningar av ensamkommande asylsökande barn, dessa är placerade på HVB-hem i avvaktan på att förvaltningen hittar ett lämpligt familjehem åt dem. För dessa utgår endast ordinarie dygnschablon och nettokostnaden för placeringarna får bäras av förvaltningen. Socialnämndens utestående fordran på Migrationsverket uppgår för närvarande till 14 mnkr, en minskning med 5,8 mnkr sedan årsskiftet. Av de 14 mnkr avser 3,4 mnkr fordran för år 2021. En preliminär genomgång av de utestående fordringarna på Migrationsverket har gjorts inför delårsbokslutet, den visade på ett nedskrivningsbehov på cirka 4,5 mnkr. Arbetet med att säkerställa siffrorna pågår och socialnämnden kommer när detta är klart att få en redogörelse i ärendet för att kunna fatta beslut om eventuell nedskrivning.

Pandemin – Enligt beslut i kommunfullmäktige ska nämnderna särredovisa sina merkostnader på grund av den pågående pandemin. För socialnämndens del består dessa av merkostnader på grund av svårigheter att rekrytera familjehem i egen regi, vilket innebär att placeringar i HVB-hem och konsulentstödda familjehem fått tillgripas i vissa fall. Dessa merkostnader uppgår för årets åtta första månader till 2,7 mnkr och prognosen för hela året för dessa kostnader uppgår till 3,7 mnkr.

Valnämnden

Periodens utfall

Valnämndens resultat är +- 0. Arbetet inför valet 2022 påbörjas under hösten 2021.

Funktionsstödsnämnden

Periodens utfall

Funktionsstödsnämndens verksamheter visar per mars en budgetavvikelse om -30,2 mnkr. I utfallet ingår nettokostnader om -12,7 mnkr för covid-19, bortsett från covid-19 så uppgår utfallet till -17,5 mnkr för perioden.

Den positiva avvikelsen för intäkterna hänförs till statsbidragen för covid-19. Personalkostnaderna har ökat under sommarmånaderna med anledning av en ansträngd bemanningssituation där bland annat förstärkning har fått ske på grund av arbetsmiljöskäl, sommarvikarier som har blivit sjuka eller vård av sina barn. Under sommaren tillkom nya externa placeringar med ökade kostnader om ca 1,5 mnkr. Även kostnaderna för transporter har ökat, dock ses detta som engångsföreteelse där kostnader har tillkommit när bilar har lämnats tillbaka. Tidigare års projekteringsutgifter för Villa Vik belastar utfallet med ca 1 mnkr. Kostnaderna uppkom innan branden och räknas som en driftkostnad eftersom den inte kan räknas in i den nya byggnaden.

Kommunledningsförvaltningen inklusive kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Periodens resultat

Kommunledningsförvaltningens verksamheter visar per augusti en budgetavvikelse om + 7 mnkr. Den positiva avvikelsen beror på en del vakanta tjänster samt att vissa projekt skjutits framåt under året då pandemi råder.

KLF har haft kostnader för marknadsföring, stöd till föreningar och företag, presentcheckar till anställda som är kopplade till pandemin och uppgår till 4,6 mnkr. Budgettäckning för detta har erhållits.

Kunskapsnämnden

Periodens utfall

Kunskapsförvaltningens verksamheter visar för perioden en budgetavvikelse om -5,7 mnkr. Verksamhetsområdet grundskola och avdelningen för administration och strategisk planering avviker negativt mot budget med -10 mnkr respektive -5,2 mnkr. Positiva budgetavvikelser återfinns inom förvaltningens resterande verksamhetsområden och avdelningar. De största positiva budgetavvikelsena finns inom verksamhetsområdet gymnasieskola och särskola +3,3 mnkr, barn- och elevhälsa +2,5 mnkr och avdelningen för kvalitet och utveckling +1,2 mnkr.

Förvaltningen har tagit kostnader på 2 mnkr avseende projekteringskostnader för en ny förskola i Nättraby som blev stoppad. Kostnader för insatta åtgärder för att minska smittspridningen av covid-19 uppgår till 11,4 mnkr. Sjuklönekompensation har betalats ut till förvaltningen med 6,1 mkr. Skolverket har betalat ut mer pengar avseende den sk skolmiljarden och förvaltningen har fått 1,6 mnkr av dessa pengar.

Övriga kommentarer

Totalt redovisade kostnader för extrainsatser med anledning av Covid-19 uppgår till 11,4 mnkr för perioden efter tillägg med 1,25 mnkr för extra städ insatser från drift- och serviceförvaltningen. Prognos för 2021 uppgår till 13 mnkr då vissa insatser planeras kvarstå under hösten för att begränsa smittspridningen.

Inräknat den statliga kompensationen för sjuklön (6,1 mnkr till och med augusti) har förvaltningen en nettokostnad på -5,3 mnkr för perioden avseende Covid-19.

Äldrenämnden

Periodens utfall

Äldrenämndens tilldelade ram för 2021 uppgår till 886 mnkr. Nettokostnad per augusti uppgår till 579 mnkr, varav nettokostnad tillhörande pandemin uppgår till 33 mnkr, och visar en positiv avvikelse på +4,3 mnkr mot budget. Av den totala kostnaden står bostadsanpassning för en nettokostnad 5,2 mnkr och visar en positiv avvikelse på 1,6 mnkr.

De extraordinära nettokostnaderna för pandemin uppgår till 33 mnkr. Bruttokostnader i samband med Coronapandemin uppgår till 39 mnkr, varav personalkostnader utgör 28 mnkr och kostnader för skyddsutrustning utgör 11 mnkr. Sjuklöneersättning för perioden uppgår till 6 mnkr. De största avvikelserna tillhör hälso- och sjukvårdsorganisationen med framförallt covid teamet som varit igång under året samt de ökade kostnaderna för skyddsutrustning, totalt -16 mnkr.

Den resterande delen av statsbidraget för covid-19 för 2020 har erhållits med 11 mnkr.

Många verksamheter däribland utveckling och förvaltningsstöd, hälsa och förebyggande visar en positiva avvikelser för att många aktiviteter har fått stå tillbaka med anledning av pandemin och visar resultatmässigt positiva avvikelser.

6.3

Övriga kommentarer

Under 2021 har de statsbidrag som är destinerade till äldrenämnden ställt verksamhetens medarbetare inför stora utmaningar i planering, genomförande och redovisning. Statsbidrag som är aktuella för året är Medel till att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer (ÄN erhållit i budgetram 2021) 28,6 mnkr, God och nära Vård (Regionen) 8,5 mnkr, Äldreomsorgslyftet 24,3 mnkr, Motverka ensamhet bland äldre och ökad kvalitet i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom 4,4 mnkr, Teknik, kvalitet och effektivitet med den äldre i fokus 1,2 mnkr.

Överförmyndarnämnden

Periodens resultat

Överförmyndarnämnden redovisar för perioden en negativ avvikelse mot budget på 2,8 mnkr.

VA-verksamheten

VA-verksamheten är en avgiftsfinansierad verksamhet inom kommunen. Verksamheten har därmed en egen redovisning och deras resultaträkning och balansräkning redovisas separat i delårsrapporten.

Periodens resultat samt helårsprognos

Budgetavvikelsen för perioden är positiv med 8,7 mnkr och det beror till viss del av ett överskott på verksamhetskostnader med 1,9 mnkr. Ett flertal arbeten har inte hunnit startats under våren men kommer igång nu under hösten. Intäkterna för perioden är 6,8 mnkr mer än budget, merparten av intäkterna kommer från ökad försäljning. Resultatet för perioden är ett överskott om 3,5 mnkr.

Moderbolagskoncernen

Koncernens resultat för perioden januari till och med augusti 2021 uppgår till +108,8 mnkr jämfört med föregående års +69,3 mnkr. Det högre resultatet förklaras av högre intäkter tillsammans med lägre finansiella kostnader (räntor och avskrivningar).

Bolagens verksamheter har haft fortsatt påverkan av den pågående pandemin. För Karlskronahem så innebär det framförallt förseningar, vilket innebär att kostnaderna kommer senare än planerat. Affärsverken har haft mindre påverkan av pandemin, vilket märks inte minst på skärgårdstrafikens volym. Däremot påverkar de höga energipriserna samt den svala inledningen på året.

Moderbolagets resultat är något bättre än budget beroende på lägre räntekostnader trots för lågt uppbokade skattekostnader 2020. Till detta kommer sedan dotterbolagens utdelningar att adderas.

Affärsverkens utfall är ca 27 mnkr högre för perioden 2021 jämfört med föregående år, och något bättre än budget. Detta beroende på flera saker. De vädermässiga förhållande som påverkat intäkterna inom värme och energi. Inom stadsnät har ökad införsäljning i kombination med lägre avskrivningskostnader och räntekostnader påverkat positivt. Renhållning har haft fortsatt höga volymer. Lägg därtill bolagets lägre finansiella kostnader.

Karlskronahems resultat är ca 31 mnkr bättre än budget för perioden. Karlskronahems finansnetto är ca 1,6 mnkr lägre än budget. Den främsta orsaken till bättre resultat är försenade underhållskostnader.

Kruthusens resultat för perioden och prognosen är i paritet med budget, vilket även årsprognosen är.

Utvecklingsbolaget har inte haft någon verksamhet.

Koncernen har sammantaget en positiv prognos med +38,8 mnkr jämfört med budget.

2021-08-31, mnkr

Res e fin poster	UTFALL f. disp o skatt 210831	BUDGET 210831	UTFALL f. disp o skatt 200831	PROGNOS (12 mån) 2021	BUDGET (12 mån) 2021	Avvikelse prognos- budget
AB KARLSKRONA M-B	-2,6	-4,7	8,5	-6,9	-7,1	0,2
AFFÄRSVERKEN AB m dotterbolag	67,8	43,5	40,3	80,0	65,2	14,8
AB KARLSKRONAHEM	36,5	5,4	17,1	33,5	9,8	23,7
KRUTHUSEN FÖRETAGS- FASTIGHETER AB	7,2	2,9	3,3	4,1	4,0	0,1
UTVECKLING I KARLSKRONA AB	-0,1	0,0	0,1	-0,1	-0,1	0,0
Summa moderbolags- koncernen	108,8	47,1	69,3	110,6	71,8	38,8

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

Övriga bolag

KBP i Karlskrona AB

Bolagets verksamhet utgörs av trossföring samt lossning och lastning av anlöpande fartyg, godshantering, hamnförvaltning samt förvaltning av bolagets egna fastigheter. Genom avtal med Karlskrona Kommun innehar bolaget rätten att nyttja den kombiterminal som etablerats i anslutning till hamnen. Bolaget arbetar aktivt i projekt som syftar till att utveckla verksamheten i flera avseenden. Dels säkerställs att bolaget har en beredskap och verkar för att etablera en transmodal verksamhet via järnvägen som byggts fram till hamnen, dels är bolaget delaktigt i processer som har målsättningen att skapa nya och hållbara transportkorridorer mellan Skandinavien och Kontinental- och Sydeuropa.

Perioden januari-augusti 2021 har fortsatt präglats av Covid-19 pandemin och hur denna påverkat bolagets största kund, Stena Line. Rederiets turfrekvens på linjen Karlskrona-Gdynia har under året utökats i takt med att efterfrågan på godstransporter ökat. Den totala godsvolymen har ökat med 14 % medan andelen oledsagat gods har stigit från 16 % till 18 % jämfört med föregående år. Passagerarvolymen har ökat 5 % jämfört med samma period 2020 men är alltså lägre än normalt till följd av fortsatta reserestriktioner. För att säkerställa tillgänglig bemanning och bolagets operativa verksamhet har arbetsscheman anpassats för att så långt möjligt förhindra smittspridning bland personalen vilket medfört behov av mer personal och därmed extra kostnader. Levererad redovisning för perioden visar på en omsättning om 29,6 mkr (bu 28,9) och ett resultat före bokslutsdispositioner på +0,6 mkr (bu +1,6 mkr). Avvikelse mot budget beror huvudsakligen på högre personalkostnader pga utökad tidtabell och ökad andel oledsagat gods samt Covid-19 relaterade schemaåtgärder vilket krävt utökade personalresurser.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Blekinge

Efter ett tufft år 2020 med stränga restriktioner och stor påverkan av pandemin på såväl internt arbete som externa utbildningar och insatsstatistik började 2021 lovande med löften om vaccinering och en förhoppning av återgång till mer normalt liv. I den andan antog direktionen en budget för 2021 som efter sommaren utgick från ett öppet samhälle och en succesiv återgång till mer normala intäkter för Förbundet. Budgeten kunde dock inte balanseras fullt ut på grund av den besparing som ålagts Förbundet och en medvetenhet om väntat underskott fanns med hos direktionen från årets början.

Under året har resultatet konstant visat ett underskott i storleksordning med den del av besparingen Förbundet inte kunnat hantera. Ett flertal åtgärder är vidtagna och visar 2021 på full effekt, vilket innebär att ca hälften av de knappt 1,8 mkr som ålades i besparing är åtgärdade. Förbundet har lämnat in en hemställan till medlemskommunerna om täckning för de sista 900 tkr som beräknas utgöra ett negativt resultat vid årsslutet och inväntar beslut från respektive kommun.

Verksamheten har jobbat ihärdigt för att hålla en god kostnadskontroll och arbetsområdena visar bra effekt. Ihop med en utebliven höjning av IT-licenser samt en sommar utan stora kostnadsdrivande händelser visar driftsavdelningen på ett positivt resultat per 2021-08-31 vilket är glädjande. Dock vet vi att ökade kostnader kommer under hösten i och med ett omfattande arbete med Förbundets lönesystem, förberedande arbete med enhetligt ledningssystem samt en förhoppning om att kunna genomföra fler utbildningar för personalen.

Förbundet mottog i början av året full utbetalning av det statsstöd som söktes via Karlskrona kommun under slutet av 2020 avseende ökade kostnader för att minska risken för smittspridning, vilket gett ett tillskott med 157 tkr. Under 2021 har även fortsatta utbetalningar skett från Försäkringskassan avseende täckning för höga sjuklönekostnader, vilket gett totalt 165 tkr till Förbundet. I augusti mottog även Förbundet medel i form av statsstöd från medlemskommunerna avseende täckning för kostnader inför arbetet med enhetligt ledningssystem med totalt 288 tkr. Eftersom Förbundet ännu inte haft några större kostnader, utan väntas ta dessa under hösten, påverkar statsstödet resultatet per 2021-08-31 positivt och ihop med en återföring av arbetsgivaravgifter gör detta att Förbundet endast redovisar ett litet underskott i bokslutet. Prognosen per helåret 2021 kvarstår dock på ett negativt resultat på 880 tkr på grund av förväntat ökande kostnader.

Investeringsredovisning

Kommunkoncernens investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgår för perioden januari-augusti 2021 till 442 mnkr där Moderbolagskoncernen står för 222 mnkr och kommunen för 220 mnkr.

Samtliga investeringsprojekt i nämnder och bolag delas upp i nyttotyper för att det ska vara lättare att samordna och prioritera kommunkoncernens investeringsprojekt. Karlskrona kommun använder sig av även av indelningen grupp för kommunens egna investeringsprojekt.

Fördelningen av periodens totala utfall om 442 mnkr per nyttotyp ser ut som följer.

Investeringar i kommunkoncernen (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %
Bostäder	500 300	59 315	12%
El	65 100	22 810	35%
Fjärrvärme	47 600	26 074	55%
Förskola och skola	217 030	119 249	55%
Högskola	0	0	0%
Idrott	31 033	869	3%
Infrastruktur	305 207	48 645	16%
Kommersiella lokaler	17 023	1 777	10%
Kommunikation	141 400	104 638	74%
Kultur	11 662	253	2%
Omsorg	199 917	29 910	15%
Vatten, avlopp och avfall	73 608	28 854	39%
KS Reserv	108 616	0	0%
Totalt inklusive reserv	1 718 496	442 394	26%
Totalt exklusive reserv	1 609 880	442 394	27%

Investeringar i kommunen

Kommunens investeringar för perioden januari-augusti 2021 uppgår till 220 mnkr. Hittills upparbetat utfall ger en genomförandegrad om 25 procent av 2021 års investeringsbudget. Investeringarna avser främst förskola och skola, infrastruktur samt omsorg.

Fördelningen av det totala utfallet per nämnd ser ut som följer, där investeringar i lokaler tillhör kommunstyrelsen.

Investeringar i kommunen (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %
Arbetsmarknadsnämnd	175	0	0%
Drift- och servicenämnd skattefinansierat	197 181	44 610	23%
Drift- och servicenämnd avgiftsfinansierat	63 687	26 415	41%
Funktionsstödsnämnd	1 650	381	23%
Kommunstyrelse	469 585	145 630	31%
Kommunstyrelse reserv	108 616	0	0%
Kommunstyrelse/klf	13 031	86	1%
Kultur- och fritidsnämnd	4 942	427	9%
Kunskapsnämnd	5 656	1 580	28%
Socialnämnd	217	77	36%
Äldrenämnd	5 156	1 173	23%
Totalt	869 896	220 379	25%
Totalt exklusive reserv	761 280	220 379	29%

Investeringarna i Karlskrona kommun delas vidare in i följande fem (5) investeringsgrupper. Dessa fem grupperingar administreras på olika sätt beträffande beslutsnivå, uppföljning och ramtilldelning.

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

Investeringar i kommunen (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %
Löpande	56 055	17 032	30%
Övriga	171 953	31 302	18%
Verksamhetslokaler	324 819	129 146	40%
Exploateringar	144 766	16 484	11%
Avgiftsfinansierade	63 687	26 415	41%
Ks Reserv	108 616	0	0%
Totalt inklusive reserv	869 896	220 379	25%
Totalt exklusive reserv	761 280	220 379	29%

Löpande investeringar

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

Övriga investeringar

Under övriga investeringar redovisas projekt av engångskaraktär som exempelvis satsningar i infrastruktur och reinvesteringar i kommunens fastighetsbestånd. Reinvesteringar i kommunens fastigheter uppgår för perioden till cirka 19 mnkr.

Verksamhetslokaler

Investeringar i lokaler uppgår under perioden till 129 mnkr, vilket motsvarar 40 % av årets avsatta budgetmedel om 325 mnkr. Större delen av utfallet avser förskolor, grundskolor och gymnasieskolor; Jämjö kunskapscentrum samt förhyring (finansiell leasing) av Trummenäs förskola, men även omsorgsboenden i form av Rödeby omvårdnadsboende som snart är färdigställt.

Investeringar i verksamhetslokaler (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %
Grupp- & servicebostäder, daglig vht	71 761	1 131	2%
Fritidsanläggningar & kulturlokaler	37 753	695	2%
Förskolor, grundskolor & gymnasieskolor	150 995	97 147	64%
Omsorgsboende	46 134	27 014	59%
Övriga lokaler	18 176	3 159	17%
Total	324 819	129 146	40%

Avgiftsfinansierade investeringar

Investeringar i den avgiftsfinansierade verksamheten avser främst vatten och avlopp, bland annat nya serviser samt VA-planens genomförande.

Exploateringar

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

Exploateringsprojektet Karlskronas nya stadsdel *Pottholmen* fortskrider. Under perioden har sanering av nästa etapp påbörjats.

Andra större exploateringsprojekt som pågått under perioden är Verkö vägomläggning, Hejans Lycka etapp 2, Kilströms kaj samt kvarteret Nordström.

Investeringar i bolagskoncernen

Investeringarna i bolagskoncernen uppgår till 222 mnkr. Att jämföra med den av fullmäktige beslutade budgeten som uppgår till 849 mnkr.

Affärsverken AB har hittills genomfört investeringar om totalt 161 mnkr, vilket innebär en genomförandegrad om 59 procent. Reinvesteringarna uppgår till 15 mnkr och de strategiska nyskapande investeringar till 146 mnkr där framförallt investeringar inom kommunikationsområdet (bredbandsutbyggnad) utgör en stor del med 102 mnkr.

AB Karlskronahem har genomfört investeringar om totalt 59 mnkr vilket innebär en genomförandegrad om 11 procent. Samtliga investeringar har gjorts i bostäder, varav cirka 35 mnkr i projektet "400 nya lägenheter".

Kruthusen Företagsfastigheter AB har genomfört investeringar om 1,8 mnkr, vilka avser kommersiella lokaler.

Investeringar i bolagskoncernen (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %
Affärsverken AB	272 300	160 789	59%
varav renhållning	12 200	3 075	25%
varav fjärrvärme	47 600	26 074	55%
varav kommunikation	141 400	104 638	74%
varav elnät	65 100	22 810	35%
varav övrigt	6 000	4 192	70%
AB Karlskronahem	560 300	59 449	11%
varav bostäder	500 300	59 315	12%
varav omsorgsboende	60 000	134	0%
varav övrigt	0	0	0%
Kruthusen Företagsfastigheter AB	16 000	1 777	11%
varav kommersiella lokaler	16 000	1 777	11%
Summa bolagskoncernen	848 600	222 015	26%

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning för kommunen och samlad verksamhet

MNKR	Not	Kommunen				Den samlade verksamheten		
		Utfall	Budget	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
		20210831	2021	20200831	20201231	20210831	20200831	20201231
Verksamhetens intäkter		630		633	978	1 344	1 262	1 991
Jämförelsestörande intäkter		3		12	0	22	0	0
Verksamhetens kostnader	1	-3 118	-3 900	-3 034	-4 733	-3 572	-3 421	-5 421
Jämförelsestörande kostnader		0		0	0	0	0	0
Avskrivningar	2	-95	-145	-91	-138	-231	-226	-347
Verksamhetens nettokostnader		-2 580	-4 045	-2 480	-3 892	-2 438	-2 385	-3 777
Skatteintäkter		2 194	3 159	2 075	3 103	2 194	2 075	3 103
Generella statsbidrag		600	945	652	931	600	652	931
Verksamhetens resultat		214	59	247	142	357	342	257
Finansiella intäkter		35	73	40	57	3	6	8
Finansiella kostnader		-35	-57	-41	-58	-35	-40	-58
Resultat efter finansiella poster		214	75	246	141	325	308	207
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat		214	75	246	141	325	308	207

Not 1 Bidrag till statlig infrastruktur

mnkr	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20210831	20201231	20210831	20201231
<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 2021 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 2022.

Balansräkning för kommunen och samlad verksamhet

MNKR	Not	Kommunen		Den samlade verksamheten	
		Utfall 20210831	Utfall 20201231	Utfall 20210831	Utfall 20201231
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0	0	7	6
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggning		2 359	2 390	4 824	4 925
Maskiner och inventarier		442	388	2 019	1 938
Övriga materiella anläggningstillgångar		278	185	759	542
Finansiella anläggningstillgångar	3	3 713	3 723	99	105
Summa anläggningstillgångar		6 792	6 686	7 708	7 516
Bidrag till statlig infrastruktur		1	1	1	1
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m		76	80	110	119
Fordringar	4	370	382	542	554
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank	5	301	213	319	247
Summa omsättningstillgångar		747	675	971	920
Summa tillgångar		7 540	7 362	8 680	8 437
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Årets (periodens) resultat		214	141	325	207
Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Övrigt eget kapital		1 623	1 481	2 066	1 882
Summa Eget kapital		1 837	1 622	2 391	2 089
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande		356	323	305	323
Övriga avsättningar		11	11	231	160
Summa avsättningar		367	334	536	483
Skulder					
Långfristiga skulder	6	4 648	4 526	4 835	4 700
Övriga kortfristiga skulder	7	688	880	918	1 165
Summa skulder		5 336	5 406	5 753	5 865
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		7 540	7 362	8 680	8 437
Soliditet		24,4%	22,0%	27,5%	24,8%

Not 3 Finansiella tillgångar	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20210831	20201231	20210831	20201231
mnkr				
Aktier och andelar	458	458	70	73
Fordringar koncernföretag	3 252	3 262	0	32
Övriga långfristiga fordringar	3	4	29	0
Summa långfristiga fordringar	3 713	3 723	99	105

Not 4 Fordringar	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20210831	20201231	20210831	20201231
mnkr				
Kundfordringar	37	46	97	126
Fordringar koncernföretag	26	34	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	307	302	445	428
Summa kortfristiga fordringar	370	382	542	554

Not 5 Kassa och bank	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20210831	20201231	20210831	20201231
mnkr				
Koncernkonto	301	214	301	214
Konton delägda bolag och kommunalförb, handkassor m.m.	0	0	17	33
Summa likvida medel	301	214	319	247

Not 6 Långfristiga skulder	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20210831	20201231	20210831	20201231
mnkr				
Externa långgivare	4 135	4 089	4 400	4 332
Skulder koncernföretag	78	70	0	0
Finansiell leasing	315	244	315	244
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	120	124	120	124
Summa långfristiga skulder	4 648	4 526	4 835	4 700

Not 7 Kortfristiga skulder	Kommunen		Den samlade verksamheten	
	20210831	20201231	20210831	20201231
mnkr				
Leverantörsskulder	124	169	194	272
Skulder till koncernföretag	12	28	0	0
Pension individuell del	95	114	95	114
Övriga kortfristiga skulder	457	568	630	779
Summa kortfristiga skulder	688	880	918	1 165

Resultaträkning för moderbolagskoncernen

tkr	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31
Nettoomsättning	844 866	775 355
Aktiverat arbete för egen räkning	13 888	10 846
Övriga rörelseintäkter	7 466	4 050
Summa intäkter	866 220	790 251
Råvaror och förnödenheter	-262 758	0
Övriga externa kostnader	1	0
Personalkostnader	-143 646	-135 424
Avskrivningar enligt plan	-134 088	-133 819
Övriga rörelsekostnader	-184 513	-429 505
Rörelseresultat	141 216	91 503
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0
Ränteintäkter	108	538
Räntekostnader o liknande resultatposter	-33 322	-34 879
Resultat före extraordinära intäkter/kostnader	108 002	57 162
Resultat före skatt	108 002	57 162
Skatt	0	1 971
Årets resultat	108 002	59 133

Balansräkning för moderbolagskoncernen

TILLGÅNGAR (tkr)	2021-08-31	2020-08-31
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>		
Dataprogram	7 850	6 594
Summa immateriella anläggningstillgångar	7 850	6 594
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>		
Byggnader, mark o markanläggning	2 519 095	2 428 070
Maskiner och inventarier	1 564 202	1 495 458
Pågående nyanläggningar	452 453	454 165
Summa materiella anläggningstillgångar	4 535 750	4 377 693
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>		
Aktier och andelar	5	85
Långfristiga fordringar	8 173	10 926
Uppskjutn skattefordran	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar	8 178	11 011
Summa anläggningstillgångar	4 551 778	4 395 298
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Råvaror och förnödenheter	33 892	37 886
Summa varulager	33 892	37 886
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Kundfordringar	55 397	59 985
Fordringar Karlskrona Kommun	11 683	12 142
Övriga kortfristiga fordringar	53 531	39 336
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	80 603	47 902
Summa kortfristiga fordringar	201 214	159 365
Likvida medel	84 526	58 914
Summa omsättningstillgångar	319 632	256 165
SUMMA TILLGÅNGAR	4 871 410	4 651 463

SKULDER OCH EGET KAPITAL (tkr)	2021-08-31	2020-08-31
<u>Eget kapital</u>		
Aktiekapital	11 300	11 300
Reservfond	2 260	2 260
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	953 520	847 147
Summa eget kapital	967 080	860 707

Avsättningar

Avsättning för uppskjuten skatt	131 645	119 998
Övrig avsättning	16 498	16 829
Summa avsättningar	148 143	136 827

Långfristiga skulder

Långfristig skuld Karlskrona Kommun	3 190 100	3 150 100
Övriga långfristiga skulder	259 968	243 700
Summa långfristiga skulder	3 450 068	3 393 800

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	65 436	79 582
Förskott från kunder	22 911	0
Skulder Karlskrona Kommun	22 542	26 365
Övriga kortfristiga skulder	84 019	87 071
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	111 211	67 111
Summa kortfristiga skulder	306 119	260 129

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	4 871 410	4 651 463
---------------------------------------	------------------	------------------

Soliditet	19,9%	18,5%
------------------	-------	-------

Resultaträkning för VA-verksamheten

Drift-och servicenämnden - VA- verksamheten	21-08- 31	2020-12-31
Resultaträkning (mnkr)		
Verksamhetens intäkter		
Extern	104	152
Verksamhetens intäkter koncerninternt	18	26
Verksamhetens kostnader	-88	-144
Avskrivningar	-17	-27
Verksamhetens nettokostnader	16	7
Finansiella intäkter	2	-4
Finansiella kostnader	-7	-2
Resultat efter finansnetto	12	0
Extraordinära poster	0	0
Bokslutsdispositioner	0	0
Förändring av Eget kapital	12	0

Balansräkning för VA-verksamheten

	2021-08- 31	2020-12- 31
Tillgångar		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>		
Fastigheter	674	672
Pågående nyanläggning	24	10
<i>Maskiner och inventarier</i>		
Inventarier	0	1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Långfristiga fordringar		
<i>Summa anläggningstillgångar</i>	<i>698</i>	<i>683</i>
 <i>Bidrag till statlig infrastruktur</i>		
 <i>Omsättningstillgångar</i>		
Förråd, lager	1	1
Kundfordringar	6	11
Fordringar koncernföretag	1	0
Kortfristiga fordringar	-20	-11
Likvida medel	54	32
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	<i>41</i>	<i>33</i>
 Summa tillgångar	739	716
 Eget kapital och skulder		
 <i>Eget kapital</i>		
Eget kapital, ingående värde		
Årets resultat		
<i>Summa eget kapital</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
 <i>Avsättningar</i>		
Övriga avsättningar		
<i>Summa avsättningar</i>		
 <i>Långfristiga skulder</i>		

Långfristiga skulder till kommunen		-579	-579
Långfristiga skulder till koncernföretag			
Långfristiga skulder, anslutningsavgifter		-120	-124
<i>Summa långfristiga skulder</i>		-699	-703
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Kortfristiga skulder	1	-40	-14
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		-40	-14
Summa eget kapital och skulder		-739	-716

Notförteckning Balansräkning VA

	2021-08-31	2020-12-31
Not 1		
Leverantörsskulder		0
Kortfristiga skulder kommunen	0	0
Kortfristiga skulder koncernen	2	0
Övriga kortfristiga skulder	29	-6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	-8
Summa	40	-14

Redovisningsprinciper/Upplysningar

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

Förtydliganden

Särredovisning

VA verksamheten särredovisas i räkenskaperna enligt Lag om allmänna vattentjänster

Interna redovisningsprinciper

Under 2019 ändrades beloppet för periodiseringar från 15 000 kr till ½ basbelopp.

Internräntan i kommunen har år 2021 varit 1,25 procent.

Exploateringsredovisning

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

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

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

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till berörda resultatposter i resultaträkningen. För år 2021 redovisas inga jämförelsestörande poster.

Revisionskostnader

Kostnaden för revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning uppgår för 2021 till 1,5 mnkr.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

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

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

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

Planenliga avskrivningstider tillämpas enligt tabellen 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

Koncernredovisning

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

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

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

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

Leasingavtal

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

Avvikelser

Komponentavskrivning

Bolagskoncernen tillämpar i dag komponentavskrivning. Inom kommunen tillämpas fr o m 2018 komponentavskrivning på alla anläggningstillgångar med undantag för VA's ledningsnät. Beträffande VA:s ledningsnät så kommer komponentavskrivning att tillämpas även där from 2022. Av 261 anläggningar så är 213 stycken inte fördelade i komponenter inom VA, av dessa så överstiger cirka 70 stycken ett IB på 1 mnkr 2021.

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

Anteciperad utdelning

Kommunen har för år 2019 och bakåt i tiden tillämpat anteciperad utdelning avseende utdelningar från AB Karlskrona moderbolag, Affärsverken AB, Kruthusen AB, samt AB Karlskrona hem. Från och med årsbokslut 2020 kommer istället utdelning till kommunen ske det år som bolagstämman fattar beslut, detta i enlighet

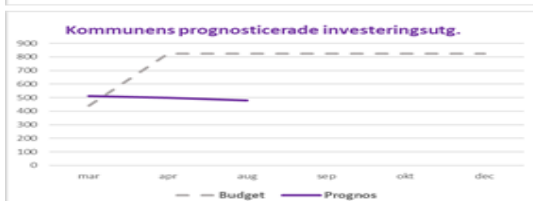
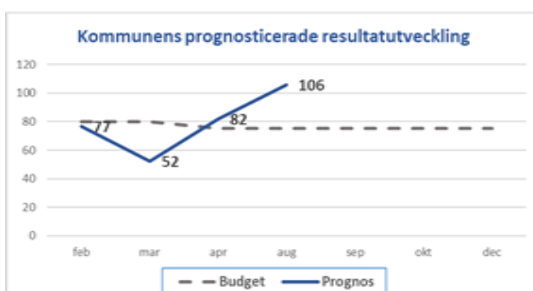
med RKR R2 om intäkter. Kommunen har valt att inte justera detta i tidigare bokslut, då det endast innebär en förskjutning mellan åren.

Materiella anläggningstillgångar

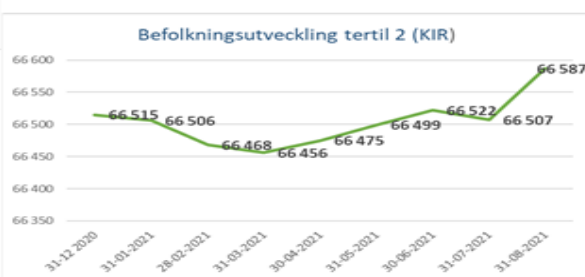
I RKR-R4 Materiella anläggningstillgångar står att lönekostnader för personal som arbetar med att utveckla eller iordningställa anläggningstillgångar ska tas med i anskaffningsvärdet. Endast löneutgift för den nedlagda arbetstiden ska tas med. Detta kräver att tidsredovisning sker och används som grund 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.

Prognos helår Karlskrona kommun och kommunkoncernen

Översikt



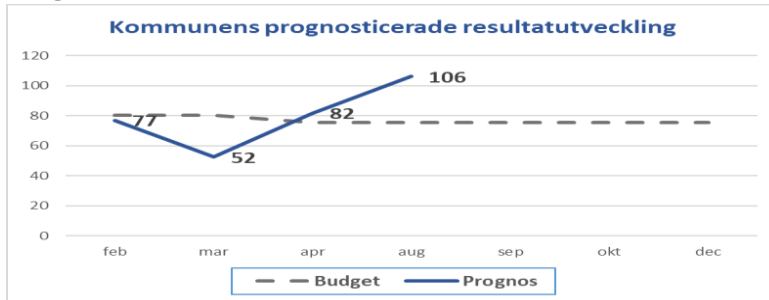
Balanskrav	Utfall
Årets prognosticerade resultat	106
Samtliga realisationsvinster	-3
Årets prognosticerade resultat efter balanskravsjusteringar	103



Kategori	Budget mnkr	Prognos mnkr
Strategiska	353	234
Ersättning	407	246
KS reserv	110	0
Summa prognos	870	480

Driftverksamhet

Prognostiserat helårsresultat



För helåret beräknas kommunens resultat till ca 106 mnkr vilket motsvarar 2,5 % av skatteintäkter och statsbidrag.

Beräknat resultat avviker från kommunfullmäktiges budgeterade resultat med +31 mnkr. Det är en förbättring med 24 mnkr sedan föregående (april) uppföljning. I huvudsak förklaras förbättringen av högre skatteintäkter (+8 mnkr), en minskning av nämndernas förväntade budgetavvikelse +7 mnkr samt högre exploateringsvinster +10 mnkr.

Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter mnkr	Budget	Prognos	Avvikelse
SKR februari	4 104,2	4 173,5	+69,3
SKR april	4 104,2	4 183,2	+79,0
SKR augusti	4 104,2	4 190,8	+86,6

SKR har i sin skatteunderlagsprognos per 210826 reviderat upp både BNP från drygt tre till över 4 procent ökning och skatteunderlaget från 3,2 till 3,7 procent i år.

Förstärkningen av 2021 års skatteunderlag beror på att stora delar av återhämtningen, som SKR räknade med skulle komma först nästa år nu, har tidigare lagts.

För Karlskrona kommun innebär SKR:s prognos för innevarande år en förväntad intäkt om ca 4 191 mnkr vilket är en förbättring jämfört med det budgeterade utfallet med + 87 mnkr.

SKR:s skatteunderlagsprognos omfattar även åren 2022–2025 och redovisas i nedanstående tabell där en jämförelse görs med den av fullmäktige beslutade budgeten för år 2022.

	2022	2023	2024	2025
Budget 2022	4 286,0	4 359,2	4 498,6	
SKR prognos aug	4 276,5	4 351,8	4 457,5	4 586,5
Avvikelse	-9,5	-7,4	-41,1	

Nästa skatteunderlagsprognos från SKR är planerad till den 30:e september.

Nämnders budgetavvikelse



Nämnd	aug	apr	förändring
Arbetsmarknadsnämnd	1,5	0,0	1,5
Drift-och servicenämnd	-6,2	-0,4	-5,8
Funktionsstödsnämnd	-33,0	-28,0	-5,0
Kommunstyrelsen	3,0	-0,3	3,3
Kultur-och fritidsnämnd	0,0	-0,3	0,3
Kunskapsnämnd	-8,7	-8,5	-0,2
Miljö-och samhällsbyggnadsnämnd	2,5	0,0	2,5
Socialnämnd	-24,7	-24,7	0,0
Äldrenämnd	0	-10,0	10,0
Övriga		0,0	0,0
Summa Nämndernas budgetavvikelse	-66	-72	7

Nämndernas prognos för helåret indikerar en budgetavvikelse om -66 mnkr.

I avvikelserna ingår beräknade merkostnader för covid-19 med ca 27 mnkr. Fördelning på olika nämnder framgår av nedanstående tabell.

Nämnd	Utfall 0831 mnkr	Prognos helår mnkr
Drift-och servicenämnd	+0,4	+0,3
Funktionsstödsnämnd	-12,7	-18,0
Kunskapsnämnd	-5,4	-6,5
Miljö-och samhällsbyggnadsnämnd	+0,5	+0,3
Socialnämnd	-2,4	-3,4
Summa	-19,6	-27,3

För kommentarer till nämndernas prognoser hänvisas till Bilaga 2

Övriga finansieringsposter budgetavvikelse

Finansieringsposter	aug	apr	förändring
Reserver	32,0	25,0	7,0
Pensionskostnader	-11,5	-20,0	8,5
Finansnetto	4,0	2,0	2,0
Effektiviseringsbeting	-27,7	-10,0	-17,7
Realisationsvinst	-0,3	-0,4	0,1
Exploateringsvinst	13,4	3,0	10,4
Summa budgetavvikelse	10	0	10

- Pensionskostnader; beräknas öka med 11 mnkr då nya parametrar över livslängden har tagits fram att användas i pensionsskultsberäkningar för kommuner och regioner.
- Reserver; pris-och lönereserv + 19 mnkr, ökade kostnader inv. budget + 13 mnkr
- Finansnetto; Utdelning Kommuninvest +0,7 mnkr och räntenetto +3,3 mnkr
- Exploateringsvinst; kv. Nordström, Kilströmskaj, Hejans Lycka etapp 1

- Reavinst; försäljning av förskola i Bastasjö

Kvarvarande reserver framgår av bilaga 1

Befolkningsprognos

Kommunens befolkningsprognos för 2021 har som antagande en ökad folkmängd under året med ca 100 personer i netto, framför allt genom ett flyttnetto. Detta är även budgeten baserad på. Fram till den sista juni har befolkningsförändringen, som nämnts ovan, varit nästan oförändrad. Genom uttag från kommuninvånarregistret, KIR, syns dock i slutet av augusti en nettoökning med ca 70 personer sedan årsskiftet. Avstämningar med befolkningsutfall görs löpande och bedömningen är att den antagna prognosen fortsatt är rimlig.

Stora osäkerheter i omvärlden påverkar underlagen och möjligheterna att göra träffsäkra prognoser och framskrivningar. Det är framför allt antaganden kring flyttsiffror som kan vara svårbedömda. I antagandena till befolkningsprognosen tas hänsyn till de osäkerheter som råder kring bland annat arbetsmarknad, utbildning och samhällsekonomi i stort. Kommunen följer och analyserar noga den demografiska utvecklingen och nya bedömningar och beräkningar görs årligen. Framöver kan det bli aktuellt att arbeta med flera scenarier för att ha goda planeringsunderlag för kommunens verksamheter.

Investeringsverksamhet

Kommunens investeringsbudget år 2021 inklusive överförda medel från år 2020 uppgår till 870 mnkr, varav 109 mnkr KS reserv. Skattefinansierade investeringar utgör 806 mnkr och avgiftsfinansierade investeringar 64 mnkr.

Nettoinvesteringarna för perioden januari till augusti uppgår till 220 mnkr. Förvaltningarnas bedömning är att 480 mnkr eller 63 % av investeringsbudgeten, kommer arbetas upp under året (exkl. KS reserv). Flera projekt är försenade och har flyttats framåt i tid vilket ger än lägre prognos än budget. Majoriteten av de framflyttade projekten avser lokaler, däribland LSS-boende på Verkö och i Rödeby, daglig verksamhetslokal i Rödeby samt renovering av Rödeby simhall. Även ett antal investeringar i vatten och avlopp samt exploateringsprojekt är framflyttade.

	Budget mnkr	Utfall mnkr augusti	Prognos mnkr helår
Skattefinansierad	698	194	445
Avgiftsfinansierad	64	26	35
Summa	761	220	480
KS reserv	109	0	0
Summa	870	220	480

Kategori

Investeringar i kommunkoncernen (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %	Prognos helår
Ersättningsinvestering	426 463	98 631	23%	254 972
Strategisk investering	443 433	121 748	27%	224 576
Totalt	869 896	220 379	25%	479 548

Fördjupad information om investeringsverksamheten återfinns i Bilaga 3.

Moderbolagskoncernen

Koncernen har en positiv prognos med 38,8 mnkr jämfört med budget. Stor bidragande orsak är förseningar i underhållsåtgärder samt lägre finansiella kostnader.

AB Karlskrona Moderbolag

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

I samband med delårsrapporten gjordes genomgång av beräknade skattekostnader, vilket föranlett begäran om själv rättelse av inkomstdeklarationen. Kostnaden för 2020 var ca 800 tkr för låg vilket rättas i år, samtidigt ger de lägre finansiella kostnaderna en något lägre skattekostnad 2021 än beräknat. Totalt sett ger det därmed en negativ avvikelse om ca 600 tkr. Bolagets finansiella kostnader bedöms bli ca 700 tkr lägre. Totalt sett exklusive dotterbolagens utdelning ger det en positiv avvikelse om 200 tkr.

Affärsverken AB

Avvikelse mellan prognos och budget **+14,8 mnkr**

Bolaget prognostiserar ett resultat om 80 mnkr för helåret vilket är markant bättre än den beslutade budgeten. Den kalla inledningen på året samt höga energipriser medför att Elhandel, Värme och Elnät haft ökad volym. Elnät kommer att justera avgifterna under hösten, vilket ökar deras intäkter. Skärgårdstrafiken har haft markant högre resande under året jämfört med ifjol. Koncernens samlade resultat per 2021-08-31 är betydligt högre än föregående år. Det kan förklaras av att verksamheterna påverkats mindre av pandemin i år jämfört med fjolår. Bolagets finansiella kostnader antas bli betydligt lägre än budget vilket framförallt är hänförligt till lägre räntor men även att avskrivningarna blir lägre än planerat.

Beroende på vädrets påverkan under resten av året, och hur pandemins utveckling kommer att påverka verksamheten, gör en årsprognos om ett resultat som är markant högre än budget.

AB Karlskronahem

Avvikelse mellan prognos och budget **+23,7 mnkr**

Bolagets prognos är att avvikelse vid årets slut kommer att vara +23,7 mnkr.

Verksamheten har fortsatt påverkats av pandemin. Inte minst på så sätt att det varit viktigt att följa de rekommendationer som finns om avstånd mm. Det har bland annat påverkat uthyrningsprocessen och möjlighet att kunna visa lägenheter samt möjligheten att kunna genomföra lägenhetsunderhåll.

De beräknade intäkterna beräknas överstiga budgeterade intäkter något. Bolaget har lägre hyresintäkter beroende på tomma lägenheter. Detta kompenseras av att försäkringsersättningarna blivit högre. Finansnettot blir något bättre än budgeterat vilket beror på lägre räntenivåer. Avskrivningarna ligger enligt plan. Pandemin har påverkat bolagets kostnader för lägenhetsunderhåll, i kombination med försening av stambytet på Kungsmarken. Detta ger totalt 21 mnkr lägre underhållskostnader.

Kruthusen Företagsfastigheter AB

Avvikelse mellan prognos och budget **+0,1 mnkr**

Mängden vakanta lokaler uppgår för närvarande till ca 1,5 %. Hyresintäkterna beräknas följa helårsbudgeten.

Bolagets kostnader för underhåll/reparationer är något lägre än budget då underhållsinsatser fått skjutas till 2022. Samtidigt är driftskostnader för bland annat kyla o värme något högre. Övriga driftskostnader följer budget.

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

Utveckling i Karlskrona AB

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

Bolaget begärde prövningstillstånd hos högsta förvaltningsdomstolen, vilket avslogs i våras. I och med det stod den dom som Kammarrätten i Jönköping meddelat fast, och skatteprocessen är därmed avslutad.

Bolaget bedriver ingen verksamhet.

Bilagor

Bilaga 1 Helårsrapport per augusti 2021

	BUDGET	Prognos 1231	Avvikelse	UTFALL
	2021	2021 08 31	per 0831	2020
		Totalt	mot budget	
Arbetsmarknadsnämnd	-134,5	-133,0	1,5	-129,7
Drift- och servicenämnd	-254,0	-260,2	-6,2	-248,0
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Funktionsstödsnämnd	-503,6	-536,6	-33,0	-499,0
Kultur- och fritidsnämnd	-143,7	-143,7	0,0	-142,6
Kunskapsnämnd	-1 525,7	-1 534,4	-8,7	-1 499,9
Kommunrevision	-2,5	-2,5	0,0	-2,5
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-29,0	-26,5	2,5	-22,1
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-207,8	-232,5	-24,7	-250,8
Valnämnd	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
Äldrenämnd	-875,7	-875,7	0,0	-815,0
Äldrenämnd bostadsanpassning	-10,3	-10,3	0,0	-7,4
Överförmyndarnämnd	-4,3	-4,3	0,0	-4,5
Kommunfullmäktige	-6,6	-6,6	0,0	-6,7
Kommunstyrelse	-260,6	-257,6	3,0	-240,6
TOTALT STYRELSER/NÄMNDER	-3 958,4	-4 024,0	-65,6	-3 869,0

FINANSIERING				
Kapitalkostnader (internräntor + avskrivningar)	172,6	178,2	5,6	169,0
Pensionskostnader	-77,2	-88,7	-11,5	-65,0
Reavinster	3,0	2,7	-0,3	
Exploateringsvinster	0,0	13,4	13,4	9,1
Reserver:				
Löne- och prisreserv	-19,9	-0,9	19,0	4,1
KS & KF reserv för oförutsett	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Gjorda åtagande: förhyrning fsk	-3,5	-3,5	0,0	0,0
Resurs särskilda prioriteringar	-11,8	-11,8	0,0	0,0
Reserv ökade kostn investeringsbudget o KALP	-30,7	-17,7	13,0	0,0
KS Utvecklingsreserv	-6,3	-6,3	0,0	
Effektiviseringskrav ej utfördelade under KS	27,7	0,0	-27,7	-15,7
Skatteintäkter och statsbidrag	4 069,1	4 155,7	86,6	4 034,1
Riktat statsbidrag	35,1	35,1	0,0	
Avskrivningar	-144,9	-144,9	0,0	-137,7
Utlåningsavgifter	15,1	15,1	0,0	15,2
Utdelning	16,8	17,4	0,7	3,4
Räntekostnader finansiell leasing	0,0	-5,6	-5,6	
Finansnetto:	-11,3	-8,0	3,3	-6,3
TOTALT FINANSIERING	4 033,6	4 130,0	96,5	4 010,1

RESULTAT	75,1	106,0	30,9	141,1
Procentuellt resultat i förf. till skatteint/statsb.	1,8%	2,5%		3,5%

INVESTERINGSBUDGET	824,0	479,5	-344,5	264,8
---------------------------	--------------	--------------	---------------	--------------

Bilaga 2 Nämndernas resultat kommentarer

Socialnämnd

-24.7 mnkr

Prognosavvikelsen uppgår till -24,7 mnkr. I denna summa ingår merkostnader på grund av pandemin på 3,7 mnkr. Utfallet är beräknat till cirka 232 mnkr, vilket innebär en minskad nettokostnad med 19 mnkr i förhållande till föregående år. Om denna prognos håller, allt annat lika, har alltså nämndens nettokostnader minskat med ca 40 mnkr sedan 2019.

Sedan förra prognosen lämnades har kostnaderna för HVB-placeringar för barn och unga minskat mer än vad som tidigare förutspåddes. Antalet årsplaceringar var i augusti 20 st och i prognosen förutsätts att denna nivå i stort sett kan hållas året ut. Det kan också konstateras att överskottet på personalkostnaderna ökar månad för månad, vilket beror på att i genomsnitt 6 tjänster varit vakanta av olika anledningar under året. Dessa kostnadsminskningar uppvägs dock av att kostnaderna för bland annat kontaktpersoner/familjer och stödboende för personer i behov av skydd på grund av våld i nära relation förväntas öka mer än som tidigare antagits. Förvaltningen har under pågående pandemi lyft oro för uppdämda behov som har fått stå tillbaka under pandemin, möjligen är det detta som börjar visa sig i det ökade behovet inom området våld i nära relationer (socialtjänstskuld). Även kostnaderna för familjehem i egen regi har ökat något mer än vad som tidigare antagits. Vid halvårsskiftet tog funktionsstödsnämnden över hyreskostnaderna för Karlskrona Behandlingshems gamla lokaler på Gullberna, vilket medför en kostnadsminskning för socialnämnden med cirka 0,5 mnkr. Sammantaget innebär detta en oförändrad prognos för årets utfall.

Funktionsstödsnämnd

-33 mnkr

Utfallet är prognostiserat till -536,6 mnkr vilket är en avvikelse mot budget med - 33 mnkr. Avvikelsen har förändrats i förhållande till tidigare rapportering med -5 mnkr. I avvikelsen ingår nettokostnader om -18 mnkr för merkostnader av covid-19. I avvikelsen ingår effektiviseringar som nämnden beslutade om i november 2020 och avsatta medel för tillfällig förhyrning för att verkställa fler boendebeslut. Under sommaren har nya externa placeringar tillkommit som kommer ge en merkostnad om ca 6 mnkr för året. Nämnden har fått merkostnader om ca 1 mnkr för transporter, bland annat när bilar har lämnats tillbaka för skador och övermil. Den största avvikelsen hänförs dock till personalkostnaderna. Förvaltningen har i nuläget en svår bemanningssituation. Akuta åtgärder vidtas liksom åtgärder som ska ge effekt på sikt för att få en hållbar situation för både personal och ekonomi. I avvikelsen ingår ca 1 mnkr för Villa vik. Nämnden kommer begära hos kommunstyrelsen att inte behöva återställa den uppkomna kostnaden.

Äldrenämnd

+/- 0 mnkr

Äldrenämndens prognos för 2021 har förbättrats och nollprognos lämnas jämfört med tilldelad budgetram på 885 mnkr.

Prognosen per augusti baseras på att extrapersonalens anställningar har förlängts till och med 12 september 2021 inom särskilt boende, hemtjänst och hälso- och sjukvården för att säkra konsekvenserna av pandemin. Det mer gynnsamma läget med pandemin och den låga beläggningen inom särskilt boende har möjliggjort en snabbare anpassning av bemanningen och tidigare lämnad negativa prognos har påverkats i en mer positiv riktning och särskilt boende lämnar för 2021 en nollprognos. För verksamheten särskilt boende är belägningsgraden betydligt lägre jämfört med tidigare år och trenden ser för närvarande inte ut att vända.

Hemtjänstverksamheten har ökat kraftfullt motsvarande 24 årsarbetare under året och volymtimmarna visar en negativ avvikelse. Prognosen är svår att bedöma utifrån demografin, efterfrågan och pandemin.

Extraordinära kostnader kopplade till pandemin beräknas uppgå till -33 mnkr för hela år 2021. Sjuklönersättning är medräknad t o m 210930. Äldrenämndens negativa prognos kopplad till pandemin balanseras av att många åtgärder/aktiviteter inte har kunnat genomföras som planerat och påverkar tillsammans med det slutliga statsbidraget för 2020 prognosen positivt motsvarande 33 mnkr. De positiva

posterna utgörs av statsbidrag covid för december 2020, Rödeby omvårdnadsboende öppnar endast etapp 1 i sep/okt 2021, kompetensutveckling o utvecklingsprojekt som inte genomförs eller finansieras med statsbidrag, hälso- och sjukvårdens korttidsverksamhet har haft minskad omfattning o statsbidrag för vaccinering och snabbare omställning av bemanning till normal verksamhet.

Kommunstyrelse

+3 mnkr

Kommunledningsförvaltningen har lagt en prognosavvikelse på + 3 mnkr i samråd med avdelningscheferna. Det råder stor osäkerhet kring prognosen då vi inte vet vad som händer kring rådande pandemi under hösten. En del projekt har påbörjats under året men får inte helårseffekt för 2021.

Överförmyndarnämnd

+/- 0 mnkr

Arbetsmarknadsnämnd

+1,5 mnkr

Arbetsmarknadsnämnden lämnar med utgångspunkt från det nämnden känner till i nuläget en prognos om + 1,5 mnkr jämfört med budget för 2021.

Det ska understrykas att prognosen bygger på att utbetalningar av ekonomiskt bistånd inte överstiger 4,2 mnkr/månad (brutto). Osäkerheten som rått kring pandemins effekter på arbetsmarknaden och i förlängningen det ekonomiska biståndet, överskuggas nu av de allt mer kännbara konsekvenserna av arbetsförmedlingens reformering och införandet av KROM, och därmed kommunens förmåga att styra processen för försörjningsstödstagare.

Inom Vuxenutbildningen bedöms statsbidragen till yrkesvux överstiga budget med 2–3 mnkr. Kostnaden för köpta utbildningar ökar dock, delvis på grund av pandemin, men även för att vissa yrkespaket nu köps via NTI-skolan. Det betyder att ökat statsbidrag finansierar årets ökade kostnader och prognosen för helåret 2021 bedöms vara i enlighet med budget.

Prognos för schablonersättningen, baserad på Migrationsverkets uppgifter, är att budget bör hållas i år om inget oförutsett händer.

Den positiva prognos som nämnden nu redovisar vid delåret grundar sig på ett lägre antal deltagare och högre bidrag inom insats beredskapsanställningar jämfört med budget.

Drift- och servicenämnd

-6,2 mnkr

Förvaltningen försämrar prognosen jämfört tidigare och att nu lämnad prognos visar på en negativ avvikelse mot budget om 6,2 mnkr vid utgången av 2021. Flera avdelningar än tidigare indikerar en negativ avvikelse mot budget. Främsta orsaken till förändringen är att kostavdelningen beräknas generera ett underskott mot budget med 9 Mnkr i stället för som tidigare 5 Mnkr. IT-avdelningen försämrar sin tidigare prognos med ytterligare 0,9 mnkr samt att även logistikavdelningen beräknas generera ett underskott med 0,8 mnkr. Positivt är att hamnavdelningen tror på fortsatt bra efterfrågan på tjänster för bogserbåten och lämnar en positiv prognos för 2021 med 2,5 Mnkr.

Vidare har förvaltningen i prognosen tagit höjd för löneavdelningens ökade systemkostnader på grund av nytt avtal som tecknats av kommunen. Förvaltningen räknar med att den ökade kostnaden kommer kompenseras men fram tills det sker ingår kostnaden i förvaltningens prognos.

Prognosen innehåller vissa osäkerhet bland annat för att det pågår en diskussion/förhandling om tidigare nedlagda projekteringskostnader för Eklidens kök samt inom fastighetsavdelningen där läckage samt skyfall inneburit driftstörningar under året och där sanerings-kostnaderna för dessa händelser riskerar bli kostsamma. Ett negativt utfall för ovanstående osäkerheter kan komma att få en materiell påverkan på förvaltningens ekonomi.

Förvaltningen kommer till nämnden i september lägga fram förslag på åtgärder för att både kortsiktigt och långsiktigt bromsa den negativa utvecklingen. Kortsiktig åtgärd som kommer föreslås är ett inköpstopp för hela förvaltningen under resterande del av året samt långsiktig åtgärd inom kostavdelningen som innefattar omställning av tillagningskök.

Miljö och samhällsbyggnadsnämnd**+2,5 mnkr**

Vid årets slut beräknas det ekonomiska utfallet vara +2,5 mnkr jämfört med helårsbudgeten baserat på ökade intäkter kopplade till bygglov, viss del outnyttjad byggbonus samt vakanta tjänster.

Kunskapsnämnd**-8,7 mnkr**

Efter genomgång av förvaltningens verksamheter och avdelningar sätts prognosen för 2021 till -8,7 mnkr. I prognosen är reserven på 10 mnkr inräknade. Minusprognoser finns inom följande områden med belopp; förskola -6 mnkr, grundskola och fritidshem, -12 mnkr, gymnasie- och särskola -5,5 mnkr samt avdelningen för administration och strategisk planering -2,0 mnkr. KS tillskott på 8,5 mnkr har fördelats till verksamheterna; förskola, grundskola samt gymnasieskola. Förskola och grundskola har inte lyckats sänka sina prognoser med motsvarande tilldelning, därmed är deras prognoser sämre.

Det finns stora utmaningar i att sänka nettokostnaden inom respektive verksamhetsform med anledning av totalt sett färre antal barn och elever då budgetramen för 2021 är sänkt främst med anledning av demografiska förändringar med totalt 23 mnkr.

Totalt redovisade kostnader för extrainsatser med anledning av Covid-19 uppgår till 11,4 mnkr för perioden efter tillägg med 1,25 mnkr för extra städ insatser från drift- och serviceförvaltningen. Prognos för 2021 uppgår till 13 mnkr då vissa insatser planeras kvarstå under hösten för att begränsa smittspridningen.

Inräknat den statliga kompensationen för sjuklön (6,1 mnkr till och med augusti) har förvaltningen en nettokostnad på -5,3 mnkr för perioden avseende Covid-19.

Kultur- och fritidsnämnd**+/- 0 mnkr**

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

Osäkerhet råder när det gäller hur verksamheten kommer att påverkas av pandemin under resten av året. Prognosen baseras på i nuläget kända fakta och ett scenario där verksamheten kan återupptas men bedrivs med vissa anpassningar för att minska smittspridningen.

Intäktsbortfallet, som prognostiseras till ca 5,6 mnkr för året, bedöms kunna täckas av uteblivna kostnader samt reserven. Nämnden har under året infört miljöpeng. Bedömningen är att även denna kommer att kunna täckas inom given ram för året

Bilaga 3 Investeringsverksamhet

Kommunens investeringsbudget år 2021 inklusive överförda medel från år 2020 uppgår till 870 mnkr, varav 109 mnkr KS reserv. Skattefinansierade investeringar utgör 806 mnkr och avgiftsfinansierade investeringar 64 mnkr.

Nettoinvesteringarna för perioden januari till augusti uppgår till 220 mnkr, varav finansiell leasing av Trummenäs förskola utgör 77 mnkr.

Av inkomsterna om -28,3 mnkr utgör -18,3 mnkr inkomster från exploateringsverksamheten, resterande avser avgifter för vatten- och avlopp.

Investeringsutgifterna avser främst förskola och skola, infrastruktur samt omsorg. En förhyrning (finansiell leasing) av Trummenäs förskola har inletts, dessutom fortlöper byggnationen av Jämjö kunskapscentrum och Rödeby omvårdnadsboende, där det sistnämnda snart är färdigställt.

Förvaltningarnas bedömning är att 480 mnkr eller 63 % av investeringsbudgeten, kommer arbetas upp under året (exkl. KS reserv). Flera projekt är försenade och har flyttats framåt i tid vilket ger än lägre prognos än budget för både ersättnings- och strategiska investeringar. Majoriteten av de framflyttade projekten avser lokaler, däribland LSS-boende på Verkö och i Rödeby, daglig verksamhetslokal i Rödeby samt renovering av Rödeby simhall. Även ett antal investeringar i vatten och avlopp samt exploateringsprojekt är framflyttade.

Kategorier och nyttor

Kommunens investeringar grupperas i två kategorier; strategiska investeringar och ersättningsinvesteringar, samt i sju olika nyttotyper.

Strategiska investeringar är framtidsinriktade investeringar som skapar större nytta än vad kommunen har idag. Här inkluderas framförallt infrastrukturprojekt, exempelvis exploaterings- och stadsmiljöprojekt.

Ersättningsinvesteringar är investeringar som ger uppgradering av nuvarande anläggningar och skapar samma nytta som kommunen har idag. Här inkluderas bland annat reinvesteringar i befintliga fastigheter men också byggnation av nya lokaler.

Investeringar i kommunkoncernen (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %	Prognos helår
Ersättningsinvestering	426 463	98 631	23%	254 972
Strategisk investering	443 433	121 748	27%	224 576
Totalt	869 896	220 379	25%	479 548

Majoriteten av kommunens investeringar utgörs av *nyttotyperna* infrastruktur, förskola och skola samt omsorg. Infrastruktur består framförallt av exploateringsprojekt och förskola och skola samt omsorg nya lokaler.

Investeringar i kommunkoncernen (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %	Prognos helår
Bostäder	500 300	59 315	12%	0
El	65 100	22 810	35%	42 000
Fjärrvärme	47 600	26 074	55%	35 000
Förskola och skola	217 030	119 249	55%	190 264
Högskola	0	0	0%	0

Idrott	31 033	869	3%	5 553
Infrastruktur	305 207	48 645	16%	188 557
Kommersiella lokaler	17 023	1 777	10%	0
Kommunikation	141 400	104 638	74%	182 000
Kultur	11 662	253	2%	2 500
Omsorg	199 917	29 910	15%	66 899
Vatten, avlopp och avfall	73 608	28 854	39%	46 775
KS Reserv	108 616	0	0%	0
Totalt inklusive reserv	1 718 496	442 394	26%	759 548
Totalt exklusive reserv	1 609 880	442 394	27%	759 548

Investeringar i kommunen (tkr)	Budget total	Utfall tom aug	Genomförandegrad %	Prognos helår
Löpande	56 055	17 032	30%	55 529
Övriga	171 953	31 302	18%	94 233
Verksamhetslokaler	324 819	129 146	40%	198 645
Exploateringar	144 766	16 484	11%	96 087
Avgiftsfinansierade	63 687	26 415	41%	35 054
Ks Reserv	108 616	0	0%	0
Totalt inklusive reserv	869 896	220 379	25%	479 548
Totalt exklusive reserv	761 280	220 379	29%	479 548

Exploateringar

Karlskrona kommuns exploateringsverksamhet anskaffar, förädlar och iordningställer kommunens mark för infrastruktur (gator, parker och VA) samt för bostads- verksamhets- och industriområden.

Budgeten för exploateringsverksamheten, exklusive driftskostnader, uppgår för år 2021 till 112 mnkr och inkluderar såväl inkomster som utgifter. För perioden januari-augusti 2021 uppgår upparbetat netto till 14,8 mnkr där -18,3 mnkr utgör inkomster och 33,1 mnkr utgifter. Utöver detta finns upparbetade driftskostnader i form av exempelvis framtagande av detaljplaner om 3,9 mnkr.

Inkomsterna består av exploateringsersättningar för Kilströmskaj och Villa Fehr, samt markförsäljning av främst Villa Fehr, Torskors industriområde och Hejans Lycka 1.

Majoriteten av upparbetade utgifter avser anläggningstillgång, framför allt i projekten Verkö väg, Hejans Lycka 2, Kilströms kaj samt kvarteret Nordström. De upparbetade utgifterna avseende markförsäljning berör den sanering som för tillfället pågår på Pottholmen.

Verksamhetens prognos visar på att endast 49 mnkr, eller 44 % av den totala ramen, kommer upparbetas under året. Detta beror på att många projekt och framförallt investeringar i anläggningstillgångar flyttats framåt i tid, bland annat projekten Lyckeby centrum, Skeppsbron och Mölletorps by.

Exploateringar Karlskrona kommun				
<i>Mnkr</i>	Budget 2021	Utfall 202108	Avvikelse	Prognos 2021
Exploateringsersättning	-12,3	-7,0	-5,3	-9,7
Inkomster anläggningsavgifter VA	-1,6	0,0	-1,6	0,0
Utgifter AT	146,9	21,2	125,7	45,0
Inkomster markförsäljning	-56,0	-11,3	-44,7	-24,8
Utgifter markförsäljning	32,0	11,8	20,1	33,7

Sanering AT	3,0	0,0	3,0	4,9
(Drift)	4,8	3,9	0,9	10,0
Exploateringar	112,0	14,8	102,1	49,0

Bilaga 4 Måluppföljning

Förklaring av tabell

- *senast kända värde
- (kvinna/ man)
- Trendpilarna visar om utfallet är positivt mellan de senaste kända mätningarna. Då det saknas jämförelse mellan två år anges trenden som oförändrad.

Mål 1 I vårt Karlskrona är jämställdhet, mångfald och gemenskap en självklarhet med målet: **Karlskrona är en öppen och välkomnande kommun**

Prognosen är att målet delvis nås under året. Indikatorernas resultat inom delaktighet, trygghet och service visar positiva 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 av hållbarhetsprogrammet som antogs av kommunfullmäktige i maj.

Jämställdhetsarbetet fortsätter där modellkommunsarbetet ger insikter och verktyg för ledning och styrning samt utvecklingsarbete. Insatser för att motverka segregation fortsätter dels i ordinarie verksamheter, dels genom statsbidraget där fokus blir etableringen av familjecentral i Mellanstaden.

En ny samverkansöverenskommelse har tecknats mellan Lokalpolisområde Karlskrona och Karlskrona kommun för det brottsförebyggande arbetet. Satsningar för minskad brottslighet och ökad trygghet fortsätter och leds av Lokala Brå. Kontinuerligt arbete pågår också för att utveckla kommunen med attraktiva, levande och trygga platser såsom exempelvis pågående insatser i Hoglands park och Stortorget. Satsningen på psykisk hälsa fortsätter och statsbidragen avser nu två års verksamhet.

Utveckling sker mellan verksamheterna med samordning både inom och mellan förvaltningarna för ökad kvalitet för de vi är till för, exempelvis en förvaltningsgemensam mottagning inom socialförvaltningen och medborgarinvolvering genom gårdsråd på fritidsgårdarna. Covid-19 situationen har påverkat möjligheterna att arbeta med utåtriktad verksamhet t.ex. fysiska möten. Genom nya arbetssätt och rutiner, inte minst med hjälp av digital teknik, har det gott att genomföra planerade aktiviteter till exempel medborgardialoger i detaljplaner.

Karlskrona kommun har skrivit under "Deklarationen för en stark demokrati". Detta är ett mål som i vissa delar kan ta lång tid att se effekter och resultat kring men bedömningen är att effekterna av insatserna "går åt rätt håll".

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Trygghetsindex	1.59	1.47		Mindre än 2		↗
Tillit till andra	28*	27.0%		Mindre än 24	26.7%	↗
Invånare totalt, antal	66 622 (32 363/34 259)	66515 (32302/34213)	66 522*	Mer än 66 900	35791	↗
Hur väl möjliggör kommunen för	85	81	81	Mer än 80	55.28%	→

medborgarna att delta i kommunens utveckling? Delaktighetsindex						
Vid den senaste kontakten med tjänstepersonen, hur blev du bemött? SCBs medborgarundersökning	53 (52/53)	56 (55/56)		Mer än 58	55	↗
Vid den senaste kontakten med politikern, hur blev du bemött? SCBs medborgarundersökning	43 (41/44)	43 (43/43)		Mer än 51	47	→

Mål 2 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 oklart om målnivån kommer nås. Andel sjuktal i kommunen har ökat och HME har legat stabilt över tid, dock inte ökat i enlighet med målsättning.

Fortsatt smittspridning Covid-19 i samhället har påverkat prioriteringar och personalpolitiska åtgärder. Interna kommunikationsaktiviteter har prioriterats högt under perioden och utåtriktade aktiviteter begränsats kraftigt. Ett partsgemensamt arbete har inletts i syfte att identifiera grundprinciper för "det nya normala", där erfarenheter från distanserade digitala arbetsformer sammanförs med utvecklingstankar rörande ledarskap och lokaldesign.

Under perioden har Arbetsmiljöverket återupptagit den under våren 2020 inledda inspektionen av den interna årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet i Karlskrona kommun. Uppföljningen påvisar överlag goda resultat, med förbättringsområden avseende kännedom om övergripande policy respektive målformuleringar för social och organisatorisk arbetsmiljö.

Erbjudandeprocessen avseende heltidsanställningar fullbordades under 2020, utfall har återredovisats till Kommunstyrelse och Kommunfullmäktige. KPMG kommer hösten 2021 att utvärdera historik och formulera rekommendationer för fortsatt arbete för vidareutveckling av heltidsorganisationen.

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Andel tillsvidareanställda medarbetare med heltid i grundanställning	83.7%	85.8%		Mer än 89		↗
Andel sjuktal totalt i kommunen	7 (7,7/4,9)	8.3%		Mindre än 5,9	8.1%	↘
Hållbart medarbetarengagemang (HME) i totalindex samt indelat i tre delindex: motivation, ledarskap och styrning	78	78*		Mer än 81	80	→
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Styrningsindex, senaste mätning på tre år	77	77*		Mer än 82	79	→

Mål 3 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 delvis 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 men svenskproducerat ligger över målnivå. Indikatorerna har förbättrats över tid och det sker flertalet insatser för att minska miljö- och klimatpåverkan.

Kommunen har kontinuerligt samarbete med ett antal nätverk, bland annat genom kommunsamverkan Hanöbukten. Energi- och klimatrådgivningen har varit starkt påverkade av pandemin genom att hembesök till privatpersoner samt fysiska seminarier inte varit tillåtna. Ett fåtal externa aktiviteter har genomförts bland annat en föreläsning om energirenovering och IMD (vilket är en ny föreskrift som berör flerbostadshus). Kommunen har ansökt till Viable Cities - klimatneutrala städer 2030 tillsammans med BTH, Affärsverken, Kruthusen, KFH, Region Blekinge och GodaHus.

Fordonsflottan anpassas efter behov och samordning av körrutter samt inköp av återbruk är en medveten strategi av verksamheterna. Med anledning av rådande pandemi har medarbetare och chefer fortsatt hitta nya arbetsätt att genomföra sitt arbete på. Möten och utbildningar genomförs digitalt. Dessutom arbetar flera, som har möjlighet, på distans och detta medför färre resor till arbetsplatser, möten och utbildningar. I arbetet med översiktsplan belyses konsekvenserna av framtida, möjliga, exploateringar ur ett miljö- och klimatperspektiv.

Karlskronahem har varit delaktiga i arbetet med att ta fram en manual för hållbart byggande genom Energisamverkan Blekinge. Underhållsprojekt i kombination med energieffektivisering och vattenbesparande åtgärder är pågående i flera fastigheter och planeras fortlöpande. Affärsverken har två övergripande mål för miljö och hållbarhet, Fossiloberoende 2030 samt Hållbar värdekedja. Hittills under 2021 har Affärsverken fortsatt producerat 100 % fossilfri fjärrvärme samt tankat fordon med 80 % HVO (jmf 70 % 2020). Fokus på hållbar utveckling sker genom exempelvis grön el, mikroproduktion och solparken (där etapp 3 och 4 snart går i drift). Solceller ska under året installeras på Ronnebygatan 2 och Campus Gräsvik 5. Vid en större ombyggnation av ett av industrihotellen har mycket fokus lagts på att energieffektivisera byggnaden.

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	478			Mindre än 437	503	→
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	2.76%			Mindre än 3,69	6.73%	→
Andel fossiloberoende fordon i kommunkoncernens fordonsflotta. Miljöfordonsdiagnos. %	16.40%			Mer än 25. Fossiloberoende fordonsflotta 2030	62,3%	→
Andel inköpta livsmedel från närområdet, andel svenskproducerat.	73.00%	75.00%		Mer än 70	-	↗
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	33.00%	28.20%		Mer än 30	30.34%	↘

Mål 4 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 för året. God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i kommunallagen. Kommunen ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Vidare ska kommunen också ta fram finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål kommunen

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 2021 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 följande delmål under en *femårsperiod

*två år före budgetåret, budgetåret samt kommande två planår

- Ha ett genomsnittligt positivt resultat som uppgår till minst 1,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag.
- Låta nettoinvesteringar uppgå till högst 12 procent av skatteintäkter och statsbidrag
- Självfinansieringsgraden ska uppgå till lägst 53 procent.

I tabellen har det antagits att den del av investeringsbudgeten som inte ianspråkats under 2021 överförs till 2022. Som framgår av ovanstående tabell kommer Karlskrona kommun att uppnå fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning under mätperioden.

Finansiella delmål	2019 utfall	2020 utfall	2021 prognos	2022 plan	2023 plan	Snitt 5 år
Resultatmål	1,5 %	3,5 %	2,5 %	1,5 %	0,3 %	1,8%
Investeringsmål	8 %	7 %	11 %	20 %	11 %	11 %
Självfinansieringsmål	58 %	105 %	53 %	30 %	47 %	58 %

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

Prognosen är att målet delvis nås under året. Den medborgarundersökning som Karlskrona kommun gör tillsammans med SCB genomförs under hösten och är i en ny tappning vilket ger några nya indikatorer att följa. Mellan de senaste åren har en ökad nöjdhet visats i medborgarundersökningen. Under perioden jan-aug är resultat för startbesked för bostäder 411st i jämförelse med föregående år på 349st vilket visar på en positiv trend. För samma period har antalet slutbesked för bostäder ökat mellan åren, från 113st till 157st.

Expo Karlskrona har kommit igång under 2021. Strategiska råmarksförvärv har genomförts i Torstäva-Öljersjö området. Fastighetsöverlåtelseavtal avseende ett större strategiskt markförvärv på Aspö är framskrivet för beslut i KS i september. Fortsatt arbete med att skapa förutsättningar för att etablera 2 nya verksamhetsområden med bra skyltläge i nära anslutning till väg 28 och E22:an har genomförts. Försäljning av tomt för uppförande av ett mindre parkeringshus centralt på Trossö har genomförts och underlagsframtagning inför kommande beställning av detaljplan för centralt beläget parkeringshus i anslutning till Chapmans plan och Brinova arena pågår. Kopplat till arbetet med stadens entré har en tomt för etablering av kontor på Skeppsbron sålts. KLF/MEX har arbetat fram och delgivit Karlskronahem underlag som visa var man kan bygga prisvärda hyresrätter på kommunal mark med gällande detaljplan. Arbete med framtagande av en utbyggnadsstrategi har under året fortlöpt inom ramen för pågående arbetet med ny ÖP 2050. Via inriktningsbeslut i strategiska samhällsbyggnadsgruppen så har KLF/MEX beställt en förstudie av MSF planavdelning avseende förutsättningar för fortsatt utveckling av idrottsverksamheten på Rosenholmsområdet.

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen har i samverkan med berörda förvaltningar under året genomfört ett stort antal aktiviteter för att bidra till målet t.ex. arbetat med ÖP2050, ett 30-tal detaljplaner samt projekt för

att skapa attraktiva livs-, boende- och verksamhetsmiljöer. Handläggningstiden för bygglov har ökat från 29 till 35 dagar på grund av vakanser, semestertider och ökat ärendeflöde (uppfyller plan- och bygglagens krav på 10 veckors handläggningstid). Åtgärder förväntas leda till minskade handläggningstider under hösten.

En god hälsa och miljö är viktiga delar i målet och genom tillsyn har skyddet av miljö och hälsa kunna tillgodoses t.ex. vid tillsyn av restauranger, förorenad mark och miljöfarliga verksamheter. Även skyddet av natur och strandområden bidrar till goda livsbetingelser för människor, växter och djur.

Tillgängligheten har under delåret varit lägre i kommunens bibliotek, mötesplatser, simhallar och anläggningar. Åtgärder har fått göras för att minska smittspridning, vilket sammantaget kan bidra till minskad nöjdhet. Samtliga publika arrangemang som fick ställas under delåret kan naturligtvis också ge en negativ trend i nöjdhet, med undantag är Wämöparkens mångfacetterat programutbud som under sommaren klarade smittspridningsproblematiken. Arbetet med nya ändamålsenliga lokaler för Kulturskolan har fortsatt i ny tappning och ett enigt förslag om att nybyggnation är det bästa alternativet för Kulturskolan har tagits fram av den arbetsgrupp som arbetat med uppdraget samt av kommunens lokalstyrgrupp.

Hösten 2021 är ännu ett ovisst år hur medborgarna upplever nöjdheten i sin helhet inom våra verksamhetsområden under rådande pandemi. Den 1 september påbörjas medborgarundersökningen där 1 200 slumpmässigt utvalda Karlskronabor får svara på frågor som ska göra Karlskrona till en ännu bättre plats att bo, leva och verka i. Hur nöjdheten påverkats av pandemins restriktioner är svårt att bedöma i sin helhet då flera faktorer kan påverka.

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Antal bostäder med startbesked	189	432	411*	Mer än 200		↗
Antal bostäder med slutbesked	213	166	157*	Mer än 200		↗
Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på? SCBs medborgarundersökning	62 (62/61)	63 (62/64)		Mer än 63	60	↗
Hur ser du på kommunens arbete med att främja det lokala kulturlivet? SCBs medborgarundersökning	61 (61/61)	58 (61/56)		Mer än 64	59	↘
Kan du rekommendera andra som inte bor här i kommunen att flytta hit? SCBs medborgarundersökning	65 (64/66)	66 (66/67)		Mer än 68	64	↗
Hur ser du på det digitala utbud när det gäller böcker och tidskrifter? SCBs medborgarundersökning	Nytt	Nytt		Mer än medel alla kommuner		→
Hur ser du på utbudet av allmänna träningsplatser utomhus i kommunen? SCBs medborgarundersökning	Nytt	Nytt		Mer än medel alla kommuner		→
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för	19			Mindre än 13	25	→

bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar						
---	--	--	--	--	--	--

Mål 6 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. Det genomsnittliga antalet dagar en utredning har pågått avseende första halvåret 2021 är 106 dagar, vilket är en minskad utredningstid från föregående år (111 dagar) men detta beräknas samtidigt inte att nå upp till det uppsatta målet om mindre än 86 dagars utredningstid för året. Dock befinner sig indikatorn i nivå med riket som har en genomsnittlig utredningstid om 105 dagar. Några resultat har förbättrats mellan de senaste mätningarna men för att öka till målnivå pågår många insatser, ett urval av dem redovisas här.

Socialförvaltningen bygger upp stöd, skydd, vård och behandling på hemmaplan genom samverkan och tvärkunskapsmässig kompetens. Likaså bidrar förvaltningen genom nämndsarbetet att ställa om socialtjänsten till mer förebyggande arbete och arbeta för att balansera förhållandet mellan anmälningar och ansökningar. Bostad först ska införas i Karlskrona kommun. Socialförvaltningen har utöver Bostad först ett omfattande bostadssocialt arbete. Per den 31/8 har förvaltningen 141 sociala kontrakt med varierande grad av stöd och insatser av förvaltningen. Noterbart är att i dessa 141 sociala kontrakt finns 150 barn boende.

Brukarundersökning inom funktionsstödsförvaltningen som ligger till grund för målarbetet genomförs under september, förbättringsåtgärder fortgår för att god brukarkvalitet ska uppnås, även om pandemin gör att arbetet sker långsammare än normalt.

Biblioteket har i enlighet med bibliotekslagen i uppdrag att ägna särskild uppmärksamhet åt personer med funktionsnedsättning, bland annat genom att utifrån deras olika behov och förutsättningar erbjuda litteratur och tekniska hjälpmedel för att kunna ta del av information. I samverkan med äldreförvaltningens Träffpunkter planeras fysiska möten om så är möjligt för att visa de tekniska hjälpmedel biblioteket erbjuder.

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende.	86 (86/87)	85 (82/91)		Mer än 86	81.4%	↙
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	90 (88/92)	90 (90/90)		Mer än 94	90.6%	→
Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0–20 år.		111	106*	Mindre än 86	94	↗
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	17	15		Mindre än 13	15	↗
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt	70 (60/77)	75 (80/81)		Mer än 83	76.52%	↗

- förbättrad situation, andel (%)						
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma	70 (86/65)	-		Mer än 85	80	→

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

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. Mellan jan-aug visar busstrafiken på - 23 %, tåg -15 % och båt + 20 % i jämförelse med föregående år.

E22 Lösen-Jämjö -Vägplanen vann laga kraft 2020-11-26 och nu har regeringen tagit ett byggstartsbeslut vilket innebär att arbetet kan ta nästa steg mot en bättre trafikmiljö på E22 genom Sverige. Under våren startar arbetet med upphandlingen av entreprenör och under hösten 2021 kommer den arkeologiska slutundersökningen att slutföras.

Bredbandsutbyggnaden går enligt plan. Båttrafiken har påverkats av covid-19 även denna säsong men med en bättre utveckling av antalet resande i slutet av säsongen. Detta efterhand som man har lättat på restriktionerna. I dagsläget förs diskussioner om utökning av båttrafiken med en linje till Trummenäs. Inget beslut är taget ännu. Skärgårdstrafiken arbetar också vidare med sin miljöpåverkan och kommer att utbilda i eco-driving samt börja utvärdera förutsättningar och alternativ på marknaden för att bli fossilfria.

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Antal resande med kollektivtrafik, tåg- buss- och sjötransporter	5 597 416	3 169 343		Mer än 5 600 000		↘
Tillgång till bredband för hushåll	83.7%	97.6%		2021 ska 100 % av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100Mbit/s	77.1%	↗

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

Prognosen är att uppdraget delvis nås under året. I samband med juni månads resultatuppföljning visades bland annat att i årskurs 9 ökade antalet elever som nådde kunskapskraven i samtliga ämnen, jämfört med tidigare år. 85 procent av eleverna var behöriga till yrkesprogram på gymnasiet. Efter årets lovskola blev ytterligare 26 av eleverna i årskurs 9 och en av eleverna på introduktionsprogrammen behöriga till yrkesprogram på gymnasiet.

Kunskapsförvaltningen kärnuppdrag är att ha fokus på barns och elevers kunskapsutveckling. För att öka detta fokus har kunskapsförvaltningen under året vidareutvecklat det systematiska kvalitetsarbetet genom uppföljning av de förvaltningsövergripande enkäterna och resultatredovisning på enhetsnivå.

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Gymnasieelever med examen inom 4 år,	77,9 (84,7/72)	74,9 (82,7/68,5)		Mer än 73,8	63.1%	↘

kommunala skolor						
Elever i åk 6 med lägst betyg E i matematik, kommunala skolor	89,4 (89,6/89,2)	88,4 (87,5/89,2)		Mer än 90,7	86.79%	↙
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor	82,5 (85,3/80,1)	85,1 (88,4/82,2)		Mer än 88	83.37%	↗
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	75 (84/66)	-		Mer än 80	73.64%	→

Mål 9 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. Bedömning i dagsläget är att många delprocesser ligger helt utanför kommunens kontroll med starka beroenden, främst i form av pandemins utveckling och situationen på arbetsmarknaden och statliga beslut som styr arbetsförmedlingens uppdrag och kommunens roll i arbetsmarknadspolitiken.

Arbetslösheten för ungdomar i Karlskrona kommun var till följd av pandemin högre i början av året än för de två föregående åren, men har under årets första del minskat stadigt och sedan maj månad har antalet varit lägre än vid samma tid året innan. Utvecklingen var densamma för både kvinnor och män inom åldersgruppen, även om det även fortsatt är fler män än kvinnor som är inskrivna som arbetslösa hos Arbetsförmedlingen.

När arbetslösheten i åldersgruppen ses i ett längre tidsperspektiv är andelen som i dagsläget är arbetslösa på en mycket låg nivå trots uppgången under 2020. Arbetsmarknadsnämnden och dess verksamheter har endast påverkan på arbetslösheten i ringa grad, då det är Arbetsförmedlingen som ansvarar för de arbetslösa i huvudsak. Enligt arbetsmarknadsanalytiker på Arbetsförmedlingen kommer återhämtningen på arbetsmarknaden nationellt sett fortsätta framöver, men bedömningen är att den totala arbetslösheten (sammantaget alla åldrar) och nationellt sett kommer vara tillbaka på nivåerna innan pandemin först under slutet av 2022.

När det gäller Vägledningscentrums arbete med att stödja bidragstagare av ekonomiskt bistånd till egenförsörjning har arbetet gett resultat i form av allt färre invånare som erhåller biståndet, en minskning från 787 personer i juli 2020 till 729 personer i juli i år. Den positiva trenden gäller för såväl kvinnor som män, även om antalet män som uppstår ekonomiskt bistånd är större än antalet kvinnor (ett förhållande som varit konstant genom åren och som gäller i riket generellt). Dock har trenden avstannat under första delen av nuvarande året och bl.a. har antalet som är under 25 år ökat, vilket ses som oroväckande. Antalet barn som bor i familjer med ekonomiskt bistånd har under de senaste åren minskat. En fungerande process har byggts, där man utgår från hela familjesituationen och beredskapsjobben är en insats som ger goda och hållbara resultat.

Arbetsmarknadsförvaltningen hyser en oro framöver när det gäller arbetet med de invånare som uppstår försörjningsstöd, utifrån att allt fler personer som har, eller är aktuella för, en arbetsmarknadsplan inom kommunens verksamhet anvisas av Arbetsförmedlingen till KROM-aktörer. Detta gör att kommunen tappar möjligheten att såväl följa upp som att arbeta med individer med ekonomiskt bistånd.

När det gäller Vuxenutbildningen syns resultat av de satsningar som gjorts och som fortfarande pågår. Data för delår och prognos för helåret visar en ökning av antalet genomförda poäng inom utbildningarna, vilket speglar antal kursdeltagare som utbildas.

När det gäller målpuffyllelse av andelen betygsatta elever som når betyg i kurserna har andelen ökat under första delen av 2021. Dock kan ökningen bero på andelen kursdeltagare som avslutat studier ökat, innebärande att elever som inte skulle nått betyg avslutat studierna i stället för att få ett underkänt betyg. Analys av detta kommer ske vid helåret. Även fortsatt är det högre andel av kvinnorna än av männen som når betyg i kurserna.

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Andel arbetslöshet i åldern 16-24 år	5,7 (4,3/6,7)	6,2 (5,4/6,8)		Mindre än 4,2	5.5%	↘
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera.	45 (35/54)	44.44%		Mer än 46	37.27%	↘
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	5.47%			Mindre än 4,4	6.89%	→
Individer med ekonomiskt bistånd räknat i helårsekvivalenter, antal	464			Mindre än 400	316	→
Andel kursdeltagare som slutfört kurs med betyg E - A inom samtliga kurser på grundläggande och gymnasial nivå. Egen undersökning i kommunen, andel %	84 (85,6/80,4)			Mer än 84		→

Mål 10 Vi erbjuder upplevelser i toppklass och fler vill besöka våra unika miljöer året runt med målet:

Karlskrona ökar sin attraktivitet som besöksmål och skärgårdskommun

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 2021 blev 17 949 fler resenärer än samma period föregående år och antalet gästnätter sjönk mellan de senaste åren men en positiv trend kan väntas vid årsskiftet.

Inriktningen för målpuffyllelse första halvåret har varit att skapa känslan av en trygg kommun i corona-tider genom dekaler, informationsinsatser, utplacering av bänkar på platser med fin utsikt, skyltar med glada tillrop, utsmyckning och bemanning av sommargatorna. Genom alternativ skärgårdsfest har det skapats aktiviteter och upplevelser för invånare och besökare i hela kommunen. Kommunen har varit avtalspartner och pådrivare för att få tillstånd ett öppet Drottningkärs Kastell under sommaren. Tillhandahållande av guide turer skapar insikt i stadens historia och bidrar till attraktiva upplevelser för våra besökare. Under våren har det mobila

biblioteket byggts klart och kommer att erbjuda karlskronaborna en ännu bättre service och helt nya möjligheter att besöka biblioteket.

Vad det gäller att planera och medverka till upplevelser och ökad kunskap om världsarvet Örlogsstaden Karlskrona har kommunen tagit på sig att ta fram underlag till managementplan för världsarvsarbetet. Med delfinansiering av Region Blekinges utvecklingsmedel har DUNC-arbetet fortsatt med att utveckla ett större och bredare nätverk inför en kommande ansökan om ett nytt tre-årigt EU-projekt för södra Östersjön, "Baltic Heritage ideas" som görs under 2022.

KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Kommersiella gästnätter	224 263	169 856		Mer än 240 000		↙
Resenärer med skärgårdstrafiken under juni-augusti	96 129	60 176	78 125	Mer än 96 600		↗








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










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 företagarna ger ett bättre helhetsomdöme. Arbetet under 2021 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.









Ytterligare insatser för ökad måluppfyllelse sker inom områden såsom produktutveckling, praktikplatser och lärlingsutbildningar. Kommunen har drivit Support Karlskrona med en mängd aktiviteter och insatser för att säkra och underlätta. Digital utbildning om hur företagen kan mildra effekterna av pandemin genom att ta sig ut på sociala medier. Företagen har haft möjlighet att ansöka om stödpengar. Företagen har sökt och fått affärsutvecklingshjälp av upphandlade konsulter. Utgivning och hantering av värdecheckar. Samverkan med Region Blekinge, Nyföretagarcentrum med flera andra organisationer. Riktade insatser för att förbättra näringslivsklimatet och därmed skapa en bra miljö där företagen vill och kan växa samt utvecklas har skett i enlighet med uppdrag och tillväxtstrategin.









KF-Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målsättning	Riket	Trend
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för medborgarna?	77	79		Mer än 78	74	↗
Nyregistrerade företag helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare	3			Mer än 5,9	5	→

Bilaga 5 Uppdragen

KF-Uppdrag	Status
Social hållbarhet	
KF-Uppdrag 1. Jämställdhetsintegrera verksamheterna med SKR:s vägledning och checklista som utgångspunkt.	
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Arbetet med jämställdhetsintegrering fortsätter. En del i det är modellkommunsarbetet som fortsätter enligt plan. Kommunledningsförvaltningen arbetar med den nya mallen för tjänsteskrivelsen och som kommer omfatta jämställdhet, barnrättslagen och de tre hållbarhetsperspektiven. Inom HR är det fokus på osakliga löneskillnader och sjuktalen. Funktionsstödsförvaltningen är den förvaltning där en process ska följas och där avsikten är att förbättra resultat gentemot sina brukare. Modellkommunsarbetet ger insikter och verktyg för styrning och ledning samt det fortsatta utvecklingsarbetet.</p>	
KF-Uppdrag 2. Kommission mot segregations arbete fortsätter genom att vi kan följa effekter för minskad segregation och ökad integration	
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Delmos har godkänt kommunens ansökan om statsbidrag för kommuner med socioekonomiskt eftersatta områden. Målet med fortsatta statsbidrag är att öka servicen och träffsäkerheten i de insatser som erbjuds medborgare i området Mellanstan. Arbetet sker huvudsakligen inom ramen för SF:s arbete med Familjecentralen. Under hösten 2021 kommer ett nationellt uppföljningssystem att lanseras.</p>	
KF-Uppdrag 3. En extra miljon för integration- och segregationsarbete	
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Medlen används till att kunna upprätthålla och hålla god kvalitet i del av verksamhet som annars skulle avvecklas på grund av den kraftigt sjunkande schablonersättningen för nyanlända.</p>	
KF-Uppdrag 4. Stärka det förebyggande arbetet mot barn och unga genom TSI (tidiga samordnade insatser)	
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Under våren presenterades för berörda förvaltningschefer processkartläggning av nuläget samt den färdigställda strukturen med ingångsvärde och planerad aktivitet att säkerställa vårdnadshavares, barn och ungas delaktighet både initialt vid införande av arbetet men också kontinuerligt framåt. Följande utvecklingsområden har identifierats så här långt i arbetet: utökad delaktighet för barn och föräldrar, systematisk uppföljning, involvera polis samt BRÅ, digitalisering som stöd, förtydliga struktur och ansvar för arbetet kring TSI</p>	
KF-Uppdrag 5. Ideellt offentligt partnerskap (IOP) med kvinnojouren	
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Arbetet pågår med kvinnojouren och ett IOP beräknas att vara klart under hösten 2021.</p>	
KF-Uppdrag 6. Skapa trygga mötesplatser i kommunen t ex Hoglands park där samverkan mellan olika aktörer och förvaltningar är en viktig del	
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Projektledare för arbetet med belysningen i Hoglands park är utsedd. Upphandling av ljuskonsult för att förändra och förbättra belysningen i Hoglands park har gjorts och arbetet är igång. Samverkan sker fortlöpande mellan Lokala Brå, säkerhetschefen, representanter från drift- och serviceförvaltningen samt miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen. Byte av belysning är planerat under 2021.</p>	
KF-Uppdrag 7. Utveckla Bostad först inom kommunkoncernen	
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Arbetet med att införa metoden Bostad först är påbörjad. Arbetet har dock fördröjts i samband med att Karlskronahems VD slutat. Kommunstyrelsen följer arbetet och ger stöd i arbetet om och när parterna så önskar.</p>	

KF-Uppdrag 8. Klotter och annan skadegörelse ska hanteras inom 72 timmar	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget delvis uppfylls. Under 2021 ska det skrivas en rutin för Gata Park avdelningen i samarbete med externa aktörer via ett ramavtal. Klottersanering skall genomföras under 72 timmar efter inkommen felanmälan. Uppföljning i slutet av 2021. Rutinen är påbörjad men inte klar.	
Hållbart arbetsliv	
KF-Uppdrag 9. Medarbetare ska utbildas i arbetet mot våld i nära relationer och hedersrelaterat våld.	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Hittills har 3462 medarbetare genomfört utbildningarna "Våld i nära relationer" och "Hedersrelaterat våld och förtryck". Motsvarande siffra för mångfaldsutbildningen är 1380. Uppdraget beräknas var uppfyllt under året men behöver fortgå över tid, då det tillkommer nya medarbetare ständigt.	
KF-Uppdrag 10. Utifrån plan med tydliga mål genomföra arbete för att öka frisknärvaron. Förebyggande arbete ska ingå som en central del	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Upphandling av företagshälsovård pågår med målsättning avseende utvecklad FHV-leverans fr o m juli 2022. Modell för obligatorisk och organisationsgemensam introduktion för kommunens alla nyanställda är under framtagande. Revidering av riktlinjer inom området pågår för att förbättra ledning, styrning och följsamhet. Systemstöd för rehabilitering under implementering. Arbetet är långsiktigt.	
KF-Uppdrag 11. Ta fram en kommunövergripande strategi och plan för ledar- och kompetensförsörjning och implementera denna	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Kompetensförsörjningsplan under framtagande. Framtagande av program för ledarskapsutveckling påbörjad. Utbildningen "Blekinges framtida chefer" är under upphandling. HRs utbildningserbjudanden via KKC är uppdaterade och finns till förfogande. Arbetet är långsiktigt.	
KF-Uppdrag 12. Ta fram ett nytt personalpolitiskt program och under 2021 påbörjas arbetet med att i hela organisationen implementera programmet.	
Kommentar: Prognos att uppdraget uppfylls. Förslag till ny policystruktur beslutad. Uppstart med arbetsgrupp sker under augusti månad, varefter policyförslag avseende mångfald och likabehandling, arbetsmiljö och personalpolitik remitteras till samtliga nämnder inför beslut i Kommunfullmäktige. Parallellt utarbetas kommunikationsmaterial till stöd för införandet som påbörjas i januari 2022.	
KF-Uppdrag 13. HR får i uppdrag att samla in goda exempel på hur ett nytt arbetssätt kan implementeras och påbörja ett arbete mot ett arbetssätt som bygger på tillit, flexibilitet och vars och ens individuella behov. Efter att det inledande arbetet är genomfört och under 2021 introduceras efter partsgemensam förankring ny modell för utvecklade möjligheter till dialog och delaktighet för den enskilde medarbetaren i Karlskrona kommun	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Omvärldsbevakning och identifierande av referenskommuner genomfört, förstudier av Tillitsdelegationens rapportmaterial och SKR:s kommentarmaterial genomfört. Arbetet synkas med arbetet och planen för att ansöka om att bli Sveriges Kvalitetskommun.	
KF-Uppdrag 14. Revidera arbetsmiljöpolicyn och komplettera den med mål för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Arbetet med arbetsmiljöpolicyn och tillhörande årshjul pågår. Modell för årlig uppföljning av arbetsmiljöarbetet har fastställts och implementerats.	
KF-Uppdrag 15. Våra medarbetare ska erbjudas goda förutsättningar med tydliga uppdrag och fortlöpande utveckling och utbildning	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls delvis. Lagstadgade krav på lönekartläggning baserat på systematisk arbetsvärdering utgör grund för tydliggjorda uppdrag på befattnings- och individnivå. Arbetsvärderingsarbetet slutförs under Q3, och synkroniseras med data i Heroma kompetensmodul (implementeras preliminärt Q4-2021 till Q3 2022).	
KF-Uppdrag 16. Vi ska fortsätta arbeta hälsofrämjande genom att ständigt förbättra den organisatoriska och sociala arbetsmiljön	

Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Ny arbetsmiljöpolicy under framtagande, samt nya arbetsmetoder för tillämpning.	
KF-Uppdrag 17. Genomföra ett kompetenslyft inom funktionsstödsförvaltningen	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Ett kompetensforum har bildats och förslag på utbildningar att genomföra under hösten har tagits fram. Flertalet statsbidrag har sökts för att ytterligare förstärka kompetensutvecklingen.	
KF-Uppdrag 18. Arbetskläder för personal i förskolan	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Utprovningar och beställningar gjordes under april/maj och de flesta leveranserna är gjorda. Endast vissa felleveranser kvarstår.	
KF-Uppdrag 19. Arbetskor för personal i hemtjänsten	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. ÄN fattade beslut vid sammanträdet i juni om att skobidrag ska erbjudas senast från och med den 1 november 2021. Informationsmaterial tas fram för spridning till berörda medarbetare i början av oktober.	
Ekologisk hållbarhet	
KF-Uppdrag 20. Införa miljöpeng för miljö- och klimatförbättrande åtgärder	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Förvaltningen avser att under hösten titta på förtydligande gällande investeringsbidraget samt att identifiera vilka åtgärder där som kan vara aktuella att prioritera inom miljöområdet.	
KF-Uppdrag 21. I samverkan arbeta för att uppnå resultat/effekter för ett renare hav och vatten utifrån de åtgärder som tagits fram	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Arbeta pågår kontinuerligt bland annat genom samverkan med kommuner runt Hanöbukten samt samverkan med näringsliv angående tångproblematik. Ansökan om medel från Klimatklivet för produktion av biokol är insänd till Naturvårdsverket.	
KF-Uppdrag 22. Vid alla större om- och nybyggnationer ska solpaneler installeras	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Möjlighet att miljöklassa byggnader ses över och tanken är att Miljöbyggnad Silver ska testas på en nybyggnation i närtid. Lokal elproduktion premieras vid aktuell miljöklassning. Kommunen har deltagit i framtagandet av en regional manual för hållbart byggande. Sedan några år tillbaka har Karlskronahem beaktat solceller vid all nybyggnation och det har ingått som en option i nybyggnationsprojekt. Förutom solcellsanläggningarna på Marieberg och Minerva installerades solceller på Vintern 4 i Lyckeby år 2020. Solceller planeras i vid nybyggnation, närmast på Nordström och också i bolagets renovering och energieffektivisering på Ronnebygatan 1-3.	
KF-Uppdrag 23. Näringslivs- och miljöavdelningen ska arbeta strategiskt tillsammans med näringslivet kring Agenda 2030	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Agenda 2030 har använts som målbild i arbetet med sommargator på Landbrogatan och Norra Smedjegatan som skedde tillsammans med Centrumföreningen. Miljöavdelningen har tagit initiativ till broschyr angående Agenda 2030 att distribuera till verksamhetsutövare/företag i samband med tillsynsbesök. I samverkan med näringsliv har kommunen deltagit i en utbildningsinsats rörande Agenda 2030 för näringsliv.	
Ekonomisk hållbarhet	
KF-Uppdrag 24. Nomineras till Sveriges kvalitetskommun	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls delvis. Arbetet har påbörjats med att ta fram en handlingsplan. Handlingsplan och tidplan presenteras för ksau/ks under hösten 2021.	
KF-Uppdrag 25. Öka andelen erhållna medfinansieringsmedel	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Vi har anslutit oss till en tjänst där respektive förvaltning ges möjlighet att få koll på vilka statsbidrag, samt EU-stöd som är aktuella. Uppföljning av effekterna av verktyget kommer att genomföras. Arbetsättet arbetas in i ordinarie verksamhet.	

KF-Uppdrag 26. Ge kommundirektören/ekonomichefen i uppdrag inför arbetet med budget 2022 arbeta fram förslag på finansiella mål och amorteringsplan för den samlade verksamheten	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Är implementerad och inarbetad i budget 2022.	
KF-Uppdrag 27. Kommundirektören ges fortsatt i uppdrag att arbeta vidare med effektiviseringarna i enlighet med den politiska överenskommelsen	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Justerade direktiv i budget 2022. Pågår concernsamordning.	
Attraktiv livsmiljö	
KF-Uppdrag 28. Färdigställa prisvärda hyresrätter i flera kommunal delar under mandatperioden	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Strategi för byggnation på landsbygden är framtagen, där hänsyn tas till ortsspecifika förutsättningar, så att produktion sker där den gör störst nytta. En omfattande projektportfölj med byggprojekt i centralorten samt serviceorter är framtagen om ca 700 lägenheter. Byggnation av 173 nya studentlägenheter är påbörjat. Upphandling av 75 nya lägenheter på Pantarholmen är genomförd. Generalprojektör upphandlad för projekt i Lyckeby som planeras starta med handlingar inför upphandling under hösten 2021. Utmaningen för kommande nyproduktion är rimliga hyresnivåer i kombination med höga byggpriser. Att bygga billigt är ibland motstridigt mot att bygga hållbart och en utmaning för alla allmännyttiga bostadsbolag. Karlskronahem behöver i samarbete med Kommunkoncernen se över finansiering och kalkylering vid nybyggnation så att en långsiktigt hållbar byggnation blir möjlig. Byggnation av hyresrätter kommer vara prioriterat vid kommande kommunala markanvisningar.	
KF-Uppdrag 29. Bygga en buffert med mark genom strategiska inköp av mark för verksamheter och för bostadsbyggande	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Fastighetsöverlåtelseavtal tecknade för kommunens största strategiska råmarksförvärv på 40 år. Ca 45 Ha som ger möjlighet till 450 bostäder och uppförande av social infrastruktur i form av förskola och omvårdnadsboende samt prisvärda hyresrätter i egen regi och 40-50 tomter till den kommunala tomtkän. Resterande del av byggrätterna i området avses tilldelas andra aktörer via markanvisningstävlingar. Fastighetsöverlåtelseavtal avseende större strategiskt markförvärv på Aspö är framskrivet för beslut i KS i september. Mindre strategiska förvärv är även under året genomförda i Sandhamns hamn och i anslutning till befintligt verksamhetsområde i Nättraby.	
KF-Uppdrag 30. Bibehålla och utveckla kommunal verksamhet i hela kommunen genom samverkan mellan förvaltningar och bolag	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Arbete pågår enligt plan där samtliga verksamheter deltar i de övergripande aktiviteterna.	
KF-Uppdrag 31. Samverkan med föreningsdrivna fritidsgårdar ska öka till exempel genom utbildad kommunal personal medverkar på plats någon gång per månad för att förstärka föreningarnas insatser.	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. 2 ggr/år träffas representanter för föreningsgårdarna samt medarbetare på förvaltningen för att samtala om kommunens verksamhet, kommande aktuella bidrag, utbyte mellan föreningsgårdarna och verksamhetsfrågor. Förvaltningen delar frikostigt idéer och förslag till arbetssätt i dialog med föreningarna vid träffarna och även vid ytterligare behov.	
KF-Uppdrag 32. Öka öppettiderna på fritidsgårdarna	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Nya fritidsgården i Nättraby är i drift för helår 2021 och en nyrekrytering till denna är klar. Som en effekt kommer fritidsgårdarnas öppettider att under öka 2021, med förbehåll för Covid-19 och tillhörande åtgärder för att minska risken för smittspridning.	
KF-Uppdrag 33. Genomföra marknadsföringsstrategi för fler evenemang.	
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Kommunikationsavdelningen har ett pågående arbete för att ta fram ett gemensamt koncept för hur platsmarknadsföring bättre kan samordnas och göras mer lättanvänt samt	

enhetligt för att öka genomslaget kring platsen Karlskrona. Under hösten kommer detta arbete bedrivas som ett projekt inom ramen för Karlskrona kommuns tillväxtsatsning.	
KF-Uppdrag 34. Utveckla och rusta upp Wämöparken till en mötesplats med många aktiviteter och människor som besöker parken	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Dansbanans tak och "Stadsporten" är gjord. Upprustning av Russatorpets tak är igångsatt. Röda vaktstugan har gjorts till året runt kontor och artistlounge. Huset kan användas som värmestuga för parkvärdar. 6 000 - 7 000 besökare har besökt sommarens aktiviteter på smittsäkert vis. Lilla scenen genomgår en upprustning och är klart under 2021.	
KF-Uppdrag 35. Söka digitala lösningar som är till nytta för medborgarna	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. En policy för innovation och digitalisering är antagen. Arbete pågår för att tydliggöra hur innovation och digitalisering ska bedrivas på ett samlat sätt för att ge verksamhetsutveckling som riktar sig till invånare, brukare och besökare. Karlskrona kommuns utveckling med stöd av digitalisering har under perioden 2021 och 2022 stöd av EU projektet Intelligent Cities Challenge. För att utveckla kompetensen inom behovsdriven utveckling satsar kommunen på utbildning inom tjänstedesign.	
KF-Uppdrag 36. Ta fram en detaljplan för Rosenholmsområdet	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Via inriktningsbeslut i strategiska samhällsbyggnadsgruppen så har KLF/MEX beställt en förstudie av MSF planavdelning. Förstudien kommer att kartlägga utvecklingsmöjligheter, lokalförsörjningsbehov och planförutsättningar i Rosenholmsområdet. En arbetsgrupp med representanter från KFF, KLF och MSF är tillsatt. Bedömningen är att förstudien kommer att färdigställas under 2021. Därefter kan lämplig fortsatt process definieras.	
KF-Uppdrag 37. Fler gröna ytor och aktivitetsplatser	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. I pågående planer och projekt, där det bedöms möjligt och lämpligt, pågår arbete med att avsätta ytor för rekreation, natur, aktivitet och kulturupplevelser. T.ex. i samband med I ÖP 2050 bevara, utveckla och skydda natur- och rekreationsområden, skärgårdshamnarna, Kulturhus, Södra Saltö, utegym i ytterområden och ny aktivitetsyta vid Brinova Arena Karlskrona.	
KF-Uppdrag 38. Hemsändningsbidraget utökas till 150 kr/hemsändning under förutsättning att Länsstyrelsen tar sin del	✔
Kommentar: Uppdraget är klart. Redovisning kommer fr o m 2021 att ske kalenderår istället för brutet kalenderår, vilket innebär att Region Blekinge budgeterar för höjningen från och med 2022. Det är numera Region Blekinge som medfinansierar. Höjning verkställd. Utbetalningar pågår fortlöpande. Antalet bidrag har ökat avsevärt eftersom möjligheten till utkörning har nyttjats mer under pandemin.	
KF-Uppdrag 39. Vi vill se en inventering av obebodda hus för att med syfte att ta till vara på dem så att det kan bli ett levande hem igen	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Ett samarbete sker mellan flertalet parter vid inventering och rapporterar till landsbygdsutvecklaren som håller samman arbetet.	
KF-Uppdrag 40. Ta fram ett idrottspolitiskt program	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Framtagande av det idrottspolitiska programmet sker i september.	
Välfärd	
KF-Uppdrag 41 Permanenta SIUS-projektet på funktionsstödsförvaltningen	✔
Kommentar: Uppdraget är klart. Omfattning och finansiering är klar och starten sker i september.	
KF-Uppdrag 42 Motverka psykisk ohälsa och ensamhet bland äldre	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Upphandlingar pågår avseende volontärsamordning och digital volontärsplattform, dessa finns på plats i oktober. Samverkansgruppen för Psykisk ohälsa fortlöper och samverkansprojekt har genomförts. Ett projekt i samverkan mellan träffpunkten och SÄBO har startat i syfte att skapa aktiviteter i vardagen på SÄBO.	
Snabba kommunikationer	
KF-Uppdrag 43 Införa avgiftsfri kollektivtrafik för äldre under lågtrafik	▶

Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Blekingetrafiken jobbar tillsammans med Skånetrafiken med att få in taxemodulen enligt "Malmömodellen" i biljettsystemet. Blekingetrafiken planerar att ha framme en lösning efter sommaren. Detta innebär att personer över 70 år kan åka gratis inom kommunen med buss, tåg, båtpendlar och öppen närtrafik under lågtrafiktid.	
KF-Uppdrag 44 Kostnadsberäkna nya linjer för skärgårdstrafik	✓
Kommentar: Uppdraget är klart. Ett PM med kostnadsberäkningar av nya linjer för skärgårdstrafik överlämnades till budgetberedningen den 5 maj 2021.	
Utbildning och kunskap	
KF-Uppdrag 45 Förbättra ungas psykiska hälsa genom aktiva insatser och mer tillgänglig elevhälsa	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Socialpedagogerna och kuratorerna deltar i professionsträffarna med gymnasiet en gång per månad. Ett utvecklingsarbete tillsammans med verksamhetschef pågår där man tar fram långsiktiga mål för socialpedagogerna på gymnasiet. YAM-arbetet (Youth Aware of Mental health) fortsätter att skjutas på framtiden på grund av pandemin. Eventuellt blir det möjligt att genomföra utbildning under första kvartalet 2022.	
KF-Uppdrag 46 Rätt kompetenser i skolan för växande barn- och unga	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Kunskapsförvaltningen har tagit fram ett förslag på planering, utifrån Skolverkets rekommendationer, av implementeringen av de nya kurs- och ämnesplanerna som alla rektorer på respektive enhet har tagit del av. Kompetensutveckling kring betyg och bedömning ingår i implementeringsprocessen.	
KF-Uppdrag 47 Förstärka utemiljön på våra förskolor och skolor	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Utifrån insamlade önskemål har en bedömning gjorts om vilka platser som är mest angelägna att åtgärda under året. På Aspö skola ska en total översyn av skolgården genomföras vilket kommer resultera i markarbeten, nya underlag och nya redskap. Utbyten av slitna redskap kommer även ske på Torhamns skola och Tvings skola. Projekt på Aspö och Torhamn kommer att färdigställas under 2021. Tving kommer att färdigställas under 2022.	
KF-Uppdrag 48 Kommundirektören arbetar för en etablering av IES	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Förhandlingar om lokaler pågår via AB Kruthusen	
Arbetsmarknad	
KF-Uppdrag 49 Korta vägarna in på arbetsmarknaden genom satsningar på språkutbildning	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Vuxenutbildningen har med start under 2020 utvecklat branschspår inom SFI, där eleverna läser SFI samtidigt som de följer yrkesinriktade kurser. Arbete har under våren pågått med att utveckla branschspåren ytterligare, så att spåren blir yrkesspår där eleven direkt ska kunna läsa vidare inom sammanhållen yrkesutbildning. Undervisningen i SFI har dessutom utökats med fyra timmar per vecka för att öka kunskapen om arbetsmarknaden och yrken som finns. Det kommer ske ett fortsatt arbete med att skapa kombinationsmöjligheter mellan yrkesutbildningar och språkstudier och även arbete med branscherna för att tillskapa APL-platser för denna elevkategori.	
KF-Uppdrag 50 Utredda möjligheterna till en större regional samverkan i vuxenutbildningen så fler kommer i jobb	▶
Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls delvis. Samverkan mellan vuxenutbildningarna i Blekingen är väl etablerad sedan tidigare i det regionala nätverket Gränslöst (blekingekommunerna, Bromölla och Tingsryd). Samverkan innebär gemensam ansökan av statsbidrag för regionalt yrkesvux, samt fritt sök av studier för vuxenelever inom nätverkskommunerna. Det finns anledning att diskutera en ökad ambitionsnivå för samlingsbegreppet regional samverkan i ett strategiskt perspektiv, en fråga som kommer att lyftas av kommunen mer tydligt och söka gehör för hos en större bredd samverkansparter, kanske mest realistiskt med sikte på 2022.	
KF-Uppdrag 51 Kommunen ska aktivt arbeta för att fler kommer i arbete genom olika former av stödanställningar	▶
Kommentar:	

<p>Prognosen är att uppdraget uppfylls. Förvaltningen har ett utvecklat samarbete med förvaltningar och bolag för att anställa på extratjänster, beredskapstjänster och anvisa till praktikplatser inom ramen för var 20e. Arbetsförmedlingens reformering, som innebär att privata utförare tar över delar av Arbetsförmedlingens uppdrag, kommer påverka nuvarande process utifrån val av ingång till kommunen som arbetsgivare även för dessa leverantörer.</p>	
KF-Uppdrag 52 Kommunen ska erbjuda alla ungdomar i åldern 16-17 år feriejobb i samverkan med förenings- och näringsliv	✔
<p>Kommentar: Uppdraget är klart. Arbetet kring sommarens feriejobb har gått enligt plan och förra årets lyckade samarbete med föreningar och näringsliv har fortsatt, vilket resulterade i ett mycket gott resultat när det gäller antalet ungdomar som kunde erbjudas feriejobb! Liksom förra året var det inte möjligt att placera ungdomar inom äldreomsorg eller skola på grund av pandemin, men tack vare ett stort intresse och engagemang från näringslivet och föreningslivet lyckades ett rekordstort antal ferieplatser tillskapas. Förutom de kommunala medlen finansierades även platser av statliga medel (1,2 milj kr) som förvaltningen ansökte om. Av de 744 ungdomar som ansökte erbjöds 504 feriearbete, en fördelning som skedde utifrån principen hälften män och hälften kvinnor. 43 % av ungdomarna arbetade inom kommunens förvaltningar, 46 % inom näringslivet, 11 % inom föreningar och 0,2 % (1 person) inom kommunalt bolag.</p>	
Upplevelsernas Karlskrona	
KF-Uppdrag 53 Tillsammans med regionen utveckla de kreativa näringarna	▶
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Projekt Filmnod är uppstartat och projektkontor är på plats på KFH. Projektledare har rekryterats. Region Blekinge är medverkande i projektet. Deltagande i projekt "Recovering with Art, Nature and Virtual reality" vilket syftar till att utveckla övriga kreativa näringar.</p>	
KF-Uppdrag 54 Utveckla service och infrastruktur kopplat till ARK 56 och andra leder	▶
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Medverkan i samverkansgruppen Blekinge Arkipelag. Samarbete med Gata Park för budgetarbete och prioriteringar. Fokus på drift och underhåll. Samverkan och aktiviteter är påbörjade inom exempelvis det som berör världsarvet.</p>	
Näringslivets Karlskrona	
KF-Uppdrag 55 Bygga en stark och växande intäktbas	▶
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Kartläggning för tillväxt inom besöksnäring. Arbetar och samarbetar för etablering, kunna erbjuda skola, bra miljö, fritid. Verka för framtagande av verksamhetsmark. Arbeta och dialog kring "Lampan-området". Fördjupade samarbeten internt i kommunen, men också externt. Arbeta utifrån tillväxtprogrammet pågår. Flyglinje till Frankfurt etablerad.</p>	
KF-Uppdrag 56 Förbättra näringslivsklimatet och utveckla servicegarantier	▶
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Vidareutveckling av servicegarantier finns under beredning. Samverkan med kommunikationsavdelningen för att främja näringslivsklimatet är igång.</p>	
KF-Uppdrag 57 Arbeta för en gemensam arbetsmarknadsregion i sydost	▶
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Kommundirektören har tagit fram en plan med tillväxtskapande projekt som ska komplettera tillväxtstrategin.</p>	
KF-Uppdrag 58 Bedriva aktivt påverkansarbete för att få en statlig myndighet, eller delar av myndigheter som innebär fler statliga jobb till Karlskrona	▶
<p>Kommentar: Prognosen är att uppdraget uppfylls. Dialog med företag och redan etablerade myndigheter för att förankra idén om Karlskrona som tänkbar ort för Sveriges nya Cybersäkerhetscentra. Brev har tagits fram och skickats till ansvariga och berörda myndigheter för att marknadsföra Karlskrona som en valbar ort. Kriminalvårdsmyndigheten är uppvaktsad för att erbjuda en etablering i Karlskrona för deras verksamhet. Flera alternativa placeringar har föreslagits bland annat sjukhusområdet i Fur.</p>	

Bilaga 6 EU-projekt

Sammanställning pågående projekt EU-projekt augusti 2021

(belopp i Mnkr)

Socialfonden:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Startdatum	Slutdatum	Kommentar
BUS - Blekinges unga satsar	6,4	6,6	2,5	AMF	2019-09-01	2022-12-31	
ViS - Vuxna individer satsar	3,1	6,7	3,3	AMF	2020-01-02	2022-06-30	

Interreg South Baltic:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Startdatum	Slutdatum	Kommentar
Connect2SmallPorts	0,6	1,8	0,4	KSF	2018-07-01	2021-12-31	
JOHANNA	0,3	0,9	0,2	KLF	2019-08-15	2022-08-14	

Interreg Baltic Sea:

Projekt:	Egen insats	Ansökta medel	Erhållna medel	Förvaltning	Startdatum	Slutdatum	Kommentar
Cities.multimodal	0,4	1,1	0,8	DSF	2017-10-01	2021-03-31	Avslutat men ej slutbetalt (att fordra ca 0,2 mnkr)

€-kurs = 10,1675 (officiell kurs augusti)

Ansökta medel + Egen insats = Projektets totala budget

Erhållna medel = Utbetalda bidrag