



Ekonomi- och Finansrapport september 2018

Innehållsförteckning

1	Ekonomirapport per september månad.....	2
1.1	Skatteintäkter och statsbidrag	2
1.2	Befolkningsprognos	2
1.3	Nettokoncernskuld och kvarvarande låneutrymme	3
1.4	Nämndernas ekonomiska avvikelser mot budget	3
1.5	Finansnetto.....	5
1.6	Reserver.....	6
1.7	Kostnadsreducerande åtgärder.....	6
1.8	Pensionskostnader	6
1.9	Realisationsvinster.....	6
1.10	Övriga händelser av vikt	6
1.11	Prognostiserat resultat.....	6
1.12	Investeringar.....	7
2	Finansrapport september Internbanken	8
2.1	Affärshändelser under perioden januari tom september	8
2.2	Portföljdata kommunkoncernen	8
2.3	Räntederivat	9
2.4	Internbankens upplåningsränta	10
2.5	Likvida medel och nettolåneskuld	10
3	Bilagor	11
3.1	Bilaga 1 Årsrapport per 181231.....	11
3.2	Bilaga 2 Investeringar	12
3.3	Bilaga 3 Utlåning bolag.....	13

1 Ekonomirapport per september månad

1.1 Skatteintäkter och statsbidrag

SKL's senaste prognos innebär ingen förändring av skatteintäkterna för 2018.

Skatteunderlagsberäkningen innehöll en uppdaterad prognos av den kommunala inkomstutjämnningen och LSS-utjämnningen för 2019 och framåt.

I nuläget innebär detta att skatteintäkterna beräknas hamna i nivå med plan för kommande år trots ett försämrat utfall i kostnadsutjämnningen.

Noteras bör att befolkningsökningen i kommunen förmodligen kommer att innebära lägre skatteintäkter än vad som redovisas nedan.

	2018	2019	2020	2021
Budget 18 *	3 885,2	4 003,1	4 123,0	4 249,7
<i>bokslutsutfall</i>				
SKL, feb 2018 Befolkning enl. egen prognos 2017	3 805,0	3 965,4	4 103,1	4 235,8
SKL, april 2018 Befolkning enl. egen befprog 2017	3 819,9	4 000,3	4 137,3	4 272,9
SKL, aug 2018 Befolkning enl. egen prognos 2018	3 816,9	3 983,8	4 121,5	4 266,2
SKL, sep 2018 Befolkning enl. egen prognos 2017	3 816,9	3 976,1	4 113,5	4 257,8
"välfärdsmiljarderna" enl besked dec	50,1	49,7	48,4	46,5
varav ingår i regleringspost	13,9	23,2	32,5	46,5
Statsbidrag segregation	9,0			
Avvikelse senaste prognos SKL mot budget 18	-23,1	-0,5	6,4	8,1

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

1.2 Befolkningsprognos

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

Befolkningen har under perioden 1/11 2017 t o m den 30/9 2018 ökat med 195 invånare och uppgår till 66 806 personer.

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

För att uppnå antalet invånare i den reviderade befolkningsprognosen behöver invånarantalet öka med 274 personer de kommande månaderna.

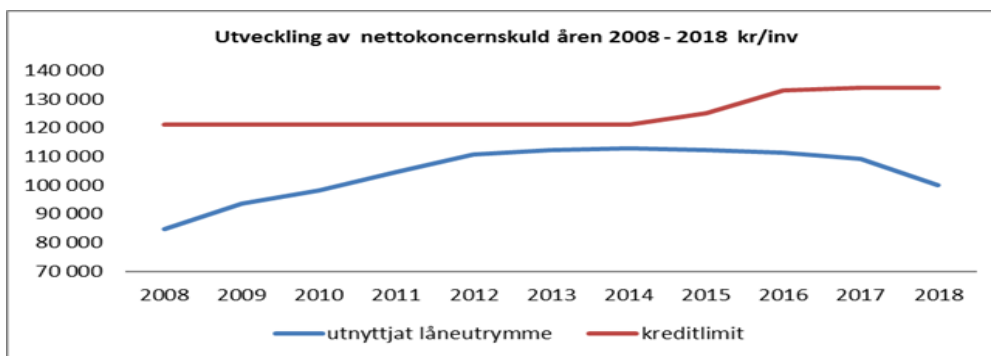
En förändring i antalet invånare med +/-100 personer påverkar kommunens skatteintäkter med skatteintäkter med Ca +/-5 mnkr

Befolkningsprognos för åren 2017-2021 1 nov

	2017(utfall)	2018	2019	2020	2021
Befolkning Riket	10 104 036	10 208 771	10 305 672	10 404 656	10 503 220
Procentuell förändring Riket	1,37%	1,04%	0,95%	0,96%	0,95%
Karlskrona befolkning enl. riksprognos	66 611	67 301	67 940	68 593	69 243
Karlskrona procentuell förändring	0,69%	1,04%	0,95%	0,96%	0,95%
<i>Karlskrona enl. budget KF 2017-06-20</i>	<i>66 945</i>	<i>67 735</i>	<i>68 435</i>	<i>69 030</i>	
<i>Karlskrona procentuell förändring</i>	<i>1,19%</i>	<i>1,18%</i>	<i>1,03%</i>	<i>0,87%</i>	<i>-100,00%</i>
Karlskrona enl. uppdaterad befolkningsprognos	66 611	67 080	67 545	68 205	68 860
Karlskrona procentuell förändring	0,69%	0,70%	0,69%	0,98%	0,96%
<i>Diff reviderad prognos mot budget</i>		<i>-655</i>	<i>-890</i>	<i>-825</i>	<i>68 860</i>
<i>Diff reviderad prognos mot budget intäkter mnkr</i>		<i>-33</i>	<i>-45</i>	<i>-41</i>	<i>3 443</i>
Karlskrona KIR 30/9		66 806			

1.3 Nettokoncernskuld och kvarvarande låneutrymme

Karlskrona kommun är medlem i Kommuninvest och har därför sin huvudsakliga upplåning i Kommuninvest. Kommunens kreditlimit hos Kommuninvest uppgår till 134 000 kronor i nettokoncernskuld per invånare. Per den 30/9 återstår drygt 2 miljarder kronor i outnyttjat låneutrymme.



1.4 Nämndernas ekonomiska avvikelser mot budget

Per 0930 rapporterar nämnderna totalt en negativ avvikelse på -58,5 mnkr mot tilldelade budgetramar för år 2018. Endast nämnder som rapporterar avvikelse mot budget eller har fått i uppdrag att ta fram åtgärdsplan tas upp nedan:

Drift- och servicenämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 1,5 mnkr

Den prognostiserade nettokostnaden sammantaget för drift- och servicenämnden uppgår till 137,8 mnkr (exkl. VA) vilket innebär att nämnden redovisar ett överskott i förhållande till budget om 1,5 mnkr. Det reella prognosticerade överskottet är 0,5 mnkr bättre med beaktande av medgivande från kommunstyrelsen att överskrida budgetramen med 2 mnkr.

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

kostnadsutvecklingen inom kostproduktionen. Prisökningar på råvaror bedöms ligga i häradet fem procent och kan i allt väsentligt härledas till nya upphandlingsavtal. Någon täckning för prisökningar ges inte i budgeten och effekten av det blir att åtgärder i form av ändrat tillhandahållande kan komma att behöva övervägas för de sista månaderna av året. Prisökningar har dock genomslag över tid, varför ett ändrat principiellt kommunövergripande förhållningssätt till prisökningar och kompensation för dessa är nödvändigt.

Funktionsstödsnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget -15,0 mnkr

Förvaltningen ser fortsatt svårigheter att nå ner till budget i balans vid årets slut baserat på att främst personalkostnaderna i vissa enheter ligger över tilldelad personalbudget, främst inom särskilt boende och korttidsverksamheten. Arbete pågår med att se över vikarier, tillfälliga förstärkningar samt övertidsersättningar men full effekt för budget i balans förväntas inte uppnås fullt ut 2018.

En översyn av internbudgeten görs inför 2019 vilket förhoppningsvis kommer att leda till en mer optimalt fördelad internbudget som är påverkansbar och på ett mer effektivt sätt kommer kunna styra mot att hantera kostnaderna inom tilldelad budgetram. Baserat på de aktiviteter som ändå planeras under hösten hålls tidigare lagd prognos kvar på -15,0 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 2,0 mnkr

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

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

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

Kommunstyrelsen

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 7,5 mnkr

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

Tittar man på tidigare år så brukar kostnaderna under hösten öka något. Prognosen är förankrad med avdelningschefer men en viss osäkerhet råder.

Kunskapsnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget -10,0 mnkr

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

Det är svårt för skolverksamheten att förändra organisationen under pågående läsår då åtgärderna främst avser reduceringar av antalet anställda. För att rymma verksamheten inom tilldelat budgetanslag behöver ytterligare åtgärder vidtas som berör andra kostnader än

personalkostnader eller behöver ytterligare statsbidrag tillkomma. Kunskapsförvaltningen anser att det finns en stor osäkerhet att organisation och beslutsfattare inte klarar att driva igenom de förändringar som är nödvändiga för att komma helt i balans 2018.

Socialnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget -55,0 mnkr

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

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

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

Avdelningen ensamkommande barn prognosticeras avvika med -3,0 mnkr jämfört med budget.

Avdelningen vuxna beräknas klara budget år 2018. Prognosticerad budgetavvikelse gällande övriga kostnader och personalkostnader beräknas till -2,0 mnkr. En handlingsplan för att minska underskottet antogs av socialnämnden den 8 oktober 2018.

Äldrenämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 10,0 mnkr

Prognosen för äldrenämndens verksamheter indikerar en positiv avvikelse på +10 mnkr mot budget.

Nämndens reserv och reserven för sänkt arbetstidsmätt samt verksamhetsområdenas positiva avvikelser balanserar hemtjänstverksamhetens negativa prognos.

Prognosen för hemtjänstvolym beräknas att ge en positiv avvikelse beroende på att antal hemtjänsttimmar minskat jämfört med budgeterade timmar. Ingen kostnad till landstinget för dygn med betalningsansvar har uppstått för perioden och prognosen beräknas ge en positiv avvikelse.

Överförmyndarnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget + 0,5 mnkr

Prognosen beräknas till + 0,5 mnkr och härleds till att kommunens kostnad för arvode till ställföreträdare beräknas bli lägre än budgeterat.

1.5 Finansnetto

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

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

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

1.6 Reserver

Av kommunstyrelsens reserver prognosticeras 21,9 mnkr inte tas i anspråk under året vilket innebär en positiv resultateffekt med motsvarande belopp.

1.7 Kostnadsreducerande åtgärder

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

1.8 Pensionskostnader

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

1.9 Realisationsvinster

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

1.10 Övriga händelser av vikt

Fordringar migrationsverket uppgår för närvarande till 88 mnkr vilket är en minskning med 31 mnkr sedan årsskiftet. Den största fordran som uppgår till 68 mnkr avser insatser utförda av socialnämnden.

1.11 Prognostiserat resultat

Resultatet per 181231 prognosticeras till 65,3 mnkr vilket motsvarar 1,7 % av skatteintäkter och statsbidrag. Det prognostiserade resultatet är 13 mnkr sämre än budgeterat.

För 2018 gäller följande finansiella mål:

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

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

		2016 utfall	2017 utfall	2018 prognos	2019 plan	2020 plan	Snitt 5 år
Resultatmål		3,1%	2,5%	1,7%	1,8%	2,0%	2%
Investeringsmål		4,0%	5,3%	7,1%	11,7%	6,8%	7%
Skuldmål		168,3%	114,6%	77,1%	52,2%	100,2%	102%

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

1.12 Investeringar

Investeringsramarna för kommunen uppgår enligt antagen budget, inklusive föreslagna men ej beslutade överföringar från 2017 till 625,2 mnkr. Skattefinansierade investeringar uppgår till 563,4 mnkr och avgiftsfinansierade investeringar till 61,8 mnkr.

Den totala redovisade investeringsutgiften för perioden januari till september 2018 uppgår 165,5 mnkr och nettoinvesteringarna till 117,4 mnkr. Merparten, 67,7 mnkr, av utgifterna avser den nya brandstationen. Nämndernas bedömning är att 275,6 mnkr eller 44 % av investeringsanslaget kommer att användas under året.

2 Finansrapport september Internbanken

2.1 Affärshändelser under perioden januari tom september

Till och med september har sjutton (17) krediter om totalt 2 917,3 mnkr förfallit till betalning. De förfallna krediterna har ersatts med fjorton (14) nya krediter om totalt 2 517,3 mnkr. Den externa låneskulden har således minskat med 400 mnkr jämfört med årsskiftet och uppgår till 3 896,1 mnkr per den siste september 2018. Den lägre låneskulden förklaras i sin helhet av amorteringar i AB Karlskronahem med anledning av försäljningar i bolagets fastighetsbestånd.

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

Per den siste september är den totala räntekostnaden för kommunen och dess bolag på helår 1,5 mnkr lägre än vid årsskiftet.

Några placeringar har inte genomförts under perioden

2.2 Portföljdata kommunkoncernen

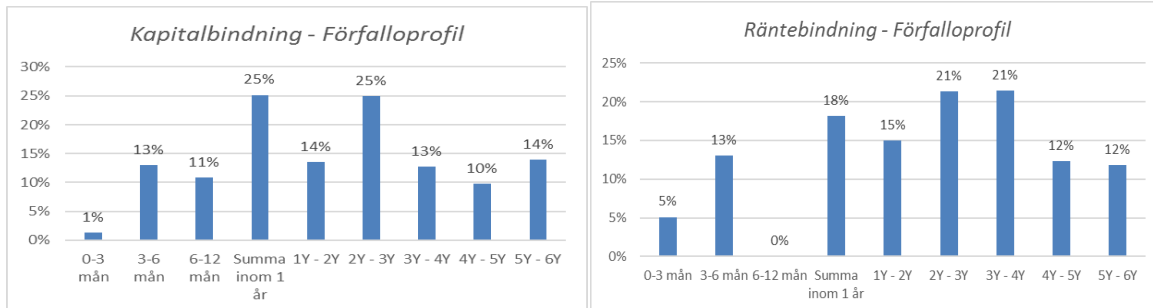
Kommunkoncernens externa skuldportfölj ska vara sammansatt så att kapital- och ränteförfall sprids över tiden. Max 40 % av kapitalet får förfalla inom 1 år och max 40 % av ränteförfallen får äga rum inom 1 år. Tillåtet intervall för den externa skuldportföljens genomsnittliga räntebindning är 1,5 -3,5 år. Kapitalbindningstiden ska ligga inom intervallet 1,5 – 3 år. Som framgår av nedanstående figurer hanteras såväl ränte- som kapitalrisk inom de av kommunstyrelsen antagna riktlinjerna.

Nyckeltal kommunkoncernen

Portföljdata	Riktlinjer KS/KF	2018-09-30	Förändr fg månad	Förändr årsskiftet	2017-12-31
Bruttoskuld reverslån	4 900 000 000	3 896 100 000	0	-400 000 000	4 296 100 000
Varav bolagen exkl checkräkningskrediter*	3 860 000 000	3 174 487 150	0	-400 000 000	3 574 487 150
Övrig upplåning (koncernkontot)		1 119 638	735 609	-3 146 559	4 266 197
Derivatvolym (% av skuld)	max 100%	29%	0%	2%	28%
Ränta bruttoskuld		1,38%	0,00%	0,09%	1,29%
Känslighet vid 1 procentenhets ränteförändring		4 371 997	-1 377 502	1 174 901	3 197 096
Räntebindningstid år	1,5 - 3,5 år	2,84	0,00	-0,19	3,03
Räntebindningstid (<1år)	max 40 %	18%	-3%	-4%	22%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3 år	2,65	0,00	0,49	2,16
Kapitalbindningstid (<1år)	max 40 %	25%	-8%	-9%	35%
Största långivare		Kommuninvest			Kommuninvest
Största långivare andel		99%	0%	0%	99%
Största derivatmotpart		Danske Bank			Danske Bank
Likvida medel **		-83 483 797	44 373 063	-235 752 836	152 269 038

* internbankens utlåning via reverslån till kommunala bolag

** exkl checkräkningskredit 300 mnkr



2.3 Räntederivat

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

Följande riktlinjer gäller för derivatinstrument:

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

Godkända externa motparter vid derivataffärer:

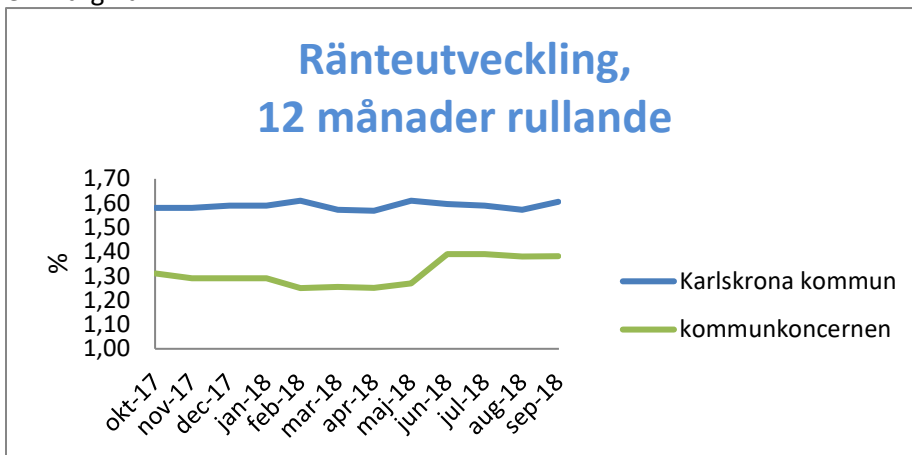
- Skandinavisk bank med rating om minst A- (S&P) eller A3 (Moody's);
- Annan motpart med rating om minst AA- (S&P) eller Aa 3 (Moody's)

Internbanken har säkrat 29 % av den totala låneskulden genom derivat och då endast använt sig av ränteswappar. Totalt finns 18 stycken aktiva derivatavtal. Den genomsnittliga räntebindningstiden är 3,54 år och den längsta återstående räntebindningstiden uppgår till 5,92 år. Som framgår av nedanstående tabell hanteras samtliga ingångna derivatkontrakt avseende exponering för motpartsrisk och löptid i enlighet med finansföreskrifterna. Marknadsvärdet på samtliga derivat uppgår till – 84,5 mnkr den siste april.

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

2.4 Internbankens upplåningsränta

Nedan framgår internbankens genomsnittliga upplåningsränta dels på den samlade verksamhetens skuldportfölj (1,38 % 30/9) dels på Karlskrona kommuns skuldportfölj (1,61 % 30/9). Bolagskoncernens räntekostnad är densamma som internbankens upplåningskostnad jämte en marginal.



Givet aktuell ränta och skuldnivå per 0930 uppgår den samlade verksamhetens årliga räntekostnad för den externa skuldportföljen till 53,8 mnkr vilket är 1,5 mnkr lägre än vid ingången av året. Motsvarande uppgifter för Karlskrona kommun är 11,7 mnkr vilket är 104 tkr högre än vid ingången av året.

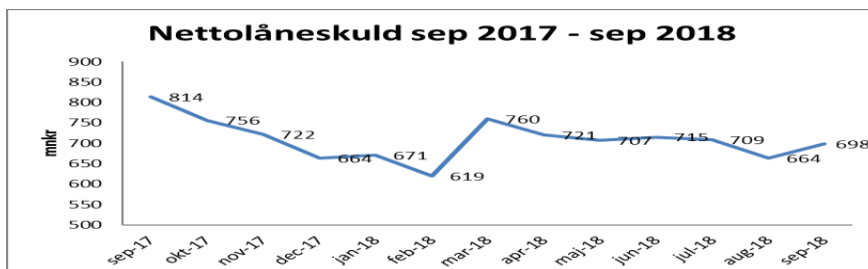
2.5 Likvida medel och nettolåneskuld

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

Överskottslikviditet används i första hand för att lösa räntebärande lån.

Dock ska kommunen ha en likviditetsreserv genom tillgång till likvida medel i form av egen likviditet eller outnyttjade kreditlöften motsvarande 223 miljoner kronor. Per 0930 har Karlskrona kommun en likviditet inklusive checkräkningskredit om 383 mnkr. Den samlade verksamheten har en likviditet om 383 mnkr.

Karlskrona kommuns nettolåneskuld (definieras som extern låneskuld – långfristig utlåning+ likvida medel – utlåning koncernkonto) uppgår till 698 mnkr och är 34 mnkr högre än vid ingången av året.



3 Bilagor

3.1 Bilaga 1 Årsrapport per 181231

Årsrapport per 181231

	BUDGET	Prognos 0930	Avvikelse	Prognos 0831	UTFALL
	2018	2018 12 31 Totalt	per 0930 mot budget	2018 12 31 Totalt	2017
Arbetsmarknadsnämnd	-124,5	-124,5	0,0	-124,5	-101,3
Drift- och servicenämnd	-144,8	-143,3	1,5	-143,7	-145,0
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	5,5	5,5	0,0	5,5	-5,6
Funktionsstödsnämnd	-469,5	-484,5	-15,0	-484,5	-465,5
Kultur- och fritidsnämnd	-132,0	-130,0	2,0	-130,0	-128,2
Kunskapsnämnd	-1 507,1	-1 517,1	-10,0	-1 517,1	-1 481,9
Kommunrevision	-2,2	-2,2	0,0	-2,2	-2,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-21,9	-21,9	0,0	-21,9	-22,7
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-190,7	-245,7	-55,0	-245,7	-194,9
Socialnämnd, Ekonomiskt bistånd	0,0	0,0	0,0	0,0	-17,3
Valnämnd	-2,3	-2,3	0,0	-2,3	-0,4
Äldrenämnd	-812,5	-802,5	10,0	-802,5	-772,8
Äldrenämnd bostadsanpassning	-9,9	-9,9	0,0	-9,9	-8,6
Överförmyndarnämnd	-4,6	-4,1	0,5	-4,1	-3,7
Kommunfullmäktige	-6,4	-6,4	0,0	-6,4	-6,3
Kommunstyrelse	-316,7	-309,2	7,5	-309,2	-289,9
TOTALT STYRELSER/NÄMNDER	-3 745,1	-3 803,6	-58,5	-3 804,0	-3 640,8

FINANSIERING					
Kapitalkostnader (internräntor + avskrivningar)	174,4	174,4	0,0	174,4	171,1
Pensionskostnader	-88,8	-83,3	5,5	-83,3	-98,0
Realisationsvinster	0,0	22,5	22,5	22,5	21,9
Reserver:					
Löne- och prisreserv	5,4	0,0	-5,4	0,0	-1,8
KS & KF reserv för oförutsett	-1,3	-1,3	0,0	-1,3	0,0
Gjorda åtagande: förhyrning fsk, Östersjöhall	-8,9	-6,6	2,3	-5,0	0,0
Resurs särskilda prioriteringar	-22,8	-2,8	20,0	-2,8	0,0
Reserv ökade avskrivningskostn investeringsbudget	-17,3	-12,3	5,0	-12,3	0,0
Effektiveringskrav ej utfördelade under KS	4,6	4,6	0,0	4,6	0,0
Oförusedd kostnad sanering Pottholmen*		3,5	3,5	3,5	-4,9
Avsättning saneringskostnader Pottholmen 2018					-15,0
Skatteintäkter och statsbidrag	3 885,2	3 862,2	-23,0	3 862,2	3 765,9
Avskrivningar	-135,0	-135,0	0,0	-135,0	-137,8
Utlåningsavgifter	12,6	14,4	1,8	14,4	15,3
Utdelning	31,0	41,6	10,6	41,6	29,4
Finansnetto:	-15,7	-13,0	2,7	-13,0	-12,4
TOTALT FINANSIERING	3 823,5	3 869,0	45,5	3 870,6	3 733,7

RESULTAT	78,7	65,3	-13,0	66,5	92,9
Procentuellt resultat i förf. till skatteint/statsb.	2%	1,7%	0,0%	1,7%	2,5%

3.2 Bilaga 2 Investeringar

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Verksamhetsansvarig nämnd	Investeringsområde	Total budget 2018	Utfall sep	Prognos 2018 september
Skattefinansierad	Arbetsmarknadsnämnden				
		Inventarier	466	153	214
		Summa Arbetsmarknadsnämnden	466	153	214
Skattefinansierad	Drift- och servicenämnden				
		Lokalverksamhet	24 254	4 951	11 675
		Cykelstrategi/trafiksäkerhet	6 556	669	2 160
		Gata/trafik	-7 002	-35 444	-29 124
		Summa Gata/Trafik	-446	-34 775	-26 964
		Hamnverksamhet	23 674	3 618	22 314
		Parkverksamhet	3 234	1 658	3 393
		Stadsmiljöprogram	12 223	4 363	8 197
		Inventarier	28 230	9 781	11 204
		Summa Drift- och servicenämnden	91 169	-10 404	29 819
Skattefinansierad	Funktionsstödsnämnden				
		Lokalverksamhet	53 932	88	1 700
		Inventarier	1 600	109	1 600
		Summa Funktionsstödsnämnden	55 532	197	3 300
Skattefinansierad	Kommunstyrelsen				
		Exploateringsverksamhet Pottholmen inkl ny brandstation	29 180	1 584	28 380
		Summa lokalverksamhet	123 687	69 221	83 125
		KS Reserv	13 574	0	8 784
		Summa Kommunstyrelsen	166 441	70 805	120 289
Skattefinansierad	Kommunledningsförvaltningen				
		Inventarier	4 100	369	2 000
		Summa Kommunledningsförvaltningen	4 100	369	2 000
Skattefinansierad	Kultur- och fritidsnämnden				
		Lokalverksamhet	49 717	4 879	10 644
		Inventarier	4 400	1 349	3 100
		Summa Kultur- och fritidsnämnden	54 117	6 228	13 744
Skattefinansierad	Kunskapsnämnden				
		Lokalverksamhet	157 622	18 633	46 518
		Inventarier	23 100	5 270	21 900
		Summa Kunskapsnämnden	180 722	23 903	68 418
Skattefinansierad	Socialnämnden				
		Inventarier	2 708	983	1 855
		Summa Socialnämnden	2 708	983	1 855
Skattefinansierad	Äldrenämnden				
		Lokalverksamhet	5 000	787	1 000
		Inventarier	3 200	1 589	3 200
		Summa Äldrenämnden	8 200	2 376	4 200
		Summa skattefinansierad verksamhet	563 455	94 610	243 839
Avgiftsfinansierad	Drift- och servicenämnden				
		Hamnverksamhet, avgift	2 100	735	2 100
		Va-verksamhet, avgift	59 672	22 010	29 665
		Summa Drift- och servicenämnden	61 772	22 745	31 765
		Summa avgiftsfinansierad verksamhet	61 772	22 745	31 765
		Summa Karlskrona Kommun	625 227	117 355	275 604

3.3 Bilaga 3 Utlåning bolag

Utlåning inkl borgensutlåning Karlskrona kommun per bolag

Portföljdata Affärsverken AB	Ram/Policy	2018-09-30	Portföljdata Karlskrona Moderbolag AB	Ram/Policy	2018-09-30
Bruttotillgång reverslån	1 390 000 000	1 320 000 000	Bruttotillgång reverslån <i>varav kommunborgern</i>	343 000 000 120 000 000	343 000 000 120 000 000
Derivatvolym (% av skuld)		29%	Derivatvolym (% av skuld)		17%
Ränta %		1,48%	Ränta %		1,17%
Räntebindningstid år	2-5 år	3,14	Räntebindningstid år	1,5- 3,5 år	2,00
Räntebindningstid (<1år)	max 40%	14%	Räntebindningstid (<1år)	max 40 %	39%
Kapitalbindningstid (år)	1,5-3,5 år	3,23	Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3,0 år	2,26
Kapitalbindningstid (<1år)	max 40%	24%	Kapitalbindningstid (<1år)	max 40 %	16%
Största långgivare		Karlskrona Kommun	Största långgivare		Karlskrona Kommun
Största långgivare andel		100%	Största långgivare andel		65%
Checkkredit	120 000 000	-50 863 560	Checkkredit	12 000 000	-27 631
Portföljdata Karlskronahem AB	Ram/Policy	2018-09-30	Portföljdata Kruthuset Företagsfastigheter AB	Ram/Policy	2018-09-30
Bruttotillgång reverslån	1 460 000 000	1 028 600 000	Bruttotillgång reverslån	480 000 000	478 500 000
Derivatvolym (% av skuld)		34%	Derivatvolym (% av skuld)		29%
Ränta %		1,41%	Ränta %		0,85%
Räntebindningstid år	1,5- 3,5 år	3,08	Räntebindningstid år	1,5- 3,5 år	2,44
Räntebindningstid (<1år)	max 40 %	15%	Räntebindningstid (<1år)	max 50 %	11%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3,0 år	2,24	Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3,0 år	2,28
Kapitalbindningstid (<1år)	max 40 %	33%	Kapitalbindningstid (<1år)	max 45 %	18%
Största långgivare		Karlskrona Kommun	Största långgivare		Karlskrona Kommun
Största långgivare andel		100%	Största långgivare andel		100%
Checkkredit	40 000 000	-7 993 159	Checkkredit	10 000 000	-212 329