



Ekonomi- och Finansrapport april 2018

Innehållsförteckning

1	Ekonomirapport per april månad	2
1.1	Skatteintäkter och statsbidrag	2
1.2	Befolkningsprognos	2
1.3	Nettokoncernskuld och kvarvarande låneutrymme	3
1.4	Nämndernas avvikelse.....	3
1.5	Finansnetto.....	5
1.6	Reserver.....	5
1.7	Kostnadsreducerande åtgärder.....	6
1.8	Pensionskostnader	6
1.9	Reavinster	6
1.10	Övriga händelser av vikt	6
1.11	Prognostiserat resultat.....	7
1.12	Investeringar.....	7
2	Finansrapport april Internbanken	8
2.1	Affärshändelser tertial 1.....	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.....	14

1 Ekonomirapport per april månad

1.1 Skatteintäkter och statsbidrag

Antal personer som var folkbokförda i Karlskrona kommun per den 1 nov 2017 blev 334 personer färre än budgeterat vilket ger en försämring av kommunens skatteintäkter med ca 17 mnkr mot budget.

I SKL's senaste skatteunderlagsprognos antas att antalet arbetade timmar i riket utvecklas bättre. Detta innebär en förbättring av årets skatteintäkter och statsbidrag med ca 15 mnkr jämfört med SKL's februariprognos.

	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 befrog 2017	3 819,9	4 000,3	4 137,3	4 272,9
"välfärdsmiljarderna" enl besked dec	50,2	49,1	48,1	46,5
varav ingår i regleringspost	13,9	23,2	32,5	46,5
Avvikelse senaste prognos SKL mot budget 18	-29,0	6,4	0,3	-3,7

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

1.2 Befolkningsprognos

SKL har i sin prognos utgått från SCB:s befolkningsprognos. Under förutsättning att befolkningen i Karlskrona kommun ökar i samma takt som SCB:s riksprognos skulle invånarantalet öka med 2 813 personer de kommande fyra åren och uppgå till 69 424 invånare år 2021.

I budgeten har en revidering gjorts av siffran för befolkningsutvecklingen i kommunen jämfört med utvecklingen i riket. Revideringen innebär att befolkningen väntas öka snabbare än i riket som helhet innevarande år. Befolkningen per den 30/4 uppgår till 66 640 personer. I budgeten antas en befolkning om 67 735 den 1 november i år. För att nå upp till den nivån behöver vi bli 1 095 personer fler de kommande sex månaderna.

Befolkningsprognos för åren 2017-2021 1 nov

	2017(utfall)	2018	2019	2020	2021
Befolkning Riket	10 104 036	10 205 973	10 309 400	10 415 253	10 530 756
Procentuell förändring Riket	1,37%	1,01%	1,01%	1,03%	1,11%
Karlskrona befolkning enl. riksprognos	66 611	67 283	67 965	68 663	69 424
Karlskrona procentuell förändring	0,69%	1,01%	1,01%	1,03%	1,11%
Karlskrona enl. budget KF 2017-06-20	66 945	67 735	68 435	69 030	
Karlskrona procentuell förändring	1,19%	1,18%	1,03%	0,87%	-100,00%
Karlskrona enl. uppdaterad befolkningsprognos	66 611	67 080	67 545	68 205	68 860
Karlskrona procentuell förändring	0,69%	0,70%	0,69%	0,98%	0,96%
<i>Diff reviderad prognos mot budget</i>		-655	-890	-825	68 860
<i>Diff reviderad prognos mot budget intäkter mnkr</i>		-33	-45	-41	3 443
Karlskrona KIR 30/4		66 640			

1.3 Nettokoncernskuld och kvarvarande låneutrymme

Nettokoncernskulden beräknas som summan av kommunkoncernens skulder, avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner, med avdrag för likviditet (kassa, bank och kortfristiga placeringar). Kommunkoncernen finansierar sig huvudsakligen via Kommuninvest och har en kreditlimit där som uppgår till 133 000 kronor/invånare. Kvarvarande låneutrymme hos Kommuninvest uppgår till ca 1 430 mnkr per den 30/4.

1.4 Nämndernas ekonomiska avvikelser mot budget

Per 0430 rapporterar nämnderna totalt en negativ avvikelse på 13,3 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 -2,0 mnkr

Förvaltningen kommer till nämnden i april att lämna en prognos för helåret 2018 som avviker negativt mot anvisad nettobudget med 2 mnkr.

Den negativa prognosen är helt och hållet hänförlig till kostavdelningen och beror på nytt upphandlat avtal för livsmedel som leder till högre kostnadsökningar än vad som kunde förutses i samband med att budgeten upprättades.

Ytterligare orosmoln kan skönjas inom fastighetsförvaltningen där kraftigt begränsande åtgärder måste vidtas för att akuta åtgärder ska rymmas inom den sammantagna budgeten. Samma förhållande råder i stor utsträckning inom hamnverksamheten.

Förvaltningen avser att till nämnden i maj lägga fram förslag på åtgärder för att motverka den negativa utvecklingen.

Nämnden kommer vad beträffar utvecklingen av kostnader för löpande underhåll, såväl planerat som akut, att se över förutsättningarna att totalt sett göra erforderliga omprioriteringar. Det kan innebära att medel behöver om disponeras från ett verksamhetsområde till ett annat, vilket måste ses som ett kortsiktigt agerade anpassat efter rådande situation.

Funktionsstödsnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget -15,0 mnkr

Förvaltningen håller kvar vid samma helårsprognos som i mars månads uppföljning, dvs -15,0 mnkr under förutsättning att minst 6,0 mnkr kan minskas ner i personalkostnader.

I nuläget inväntas effekten med arbetet kopplat till förändrad bemanningsplanering där målet är att minska övertidsersättningen bl a och därmed kunna sänka personalkostnaderna.

Ytterligare möjligheter att kunna sänka personalkostnaderna utreds i samband med särskilt utredningsuppdrag som nu pågår. Förhoppningen är att kunna få vägledning i fortsatt arbete med organisationen i förvaltningen kopplat till bemanning, kvalitet och ekonomi.

Kultur- och fritidsnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget 1,5 mnkr

Prognosen sätts till +1,5 mnkr med några osäkerhetsfaktorer som reservation.

Prognosen baseras på att kostnaden för ersättningslokaler förväntas bli lägre än budgeterat, +1,5 mnkr.

Kommunstyrelsen

Prognos avvikelse mot helårsbudget 4,2 mnkr

Förvaltningen har lagt en prognos på + 4,2 mnkr, detta överskott beror på återbetalningen från kollektivtrafiken.

Kunskapsnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget -10,0 mnkr

Prognosen bygger på att under andra halvåret 2017 vidtagna åtgärder fullföljs under 2018 så att beräknad ekonomisk helårseffekt 27 mnkr uppnås.

Vidare bygger prognosen på att ytterligare kostnadsreduceringar till ett årsvärde om 20 mnkr genomförs under våren 2018 och som kommer få genomslag i kostnadsutvecklingen under andra halvåret 2018 med 10 mnkr.

Åtgärderna avser främst reduceringar av antalet anställda. Det är svårt för skolverksamheten att förändra organisationen under pågående läsår.

Ovanstående vidtagna åtgärder kommer inte fullt ut räcka för att under 2018 driva verksamheten inom tilldelade budgetramar, ytterligare åtgärder behöver vidtas som berör andra kostnader än personalkostnader och/eller att ytterligare generella statsbidrag kan komma kunskapsnämnden till del.

Socialnämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget +- 0,0 mnkr

Socialnämnden beräknas bedriva verksamheten inom givna budgetramar 2018, under förutsättning att de planerade åtgärderna får full effekt under 2018.

Socialnämnden tog beslut om åtgärder/handlingsplan för att motverka underskott, på sammanträdet den 23 april. Handlingsplanen innehöll flera uppdrag som nu är utfördelade till socialförvaltningens respektive avdelningar och ska redovisas till ledningsgruppen i slutet av maj/augusti.

Flertalet av åtgärderna kommer troligtvis ha effekt på lång sikt. Detta innebär troligen att hela den planerade besparingen om 16 mnkr (14 mnkr per 31 mars) inte kommer nås under 2018. Hur stor del av de planerade besparingsåtgärderna som kommer ha effekt i år, återkommer förvaltningen med efter slutrapporterna i ledningsgruppen.

Äldrenämnden

Prognos avvikelse mot helårsbudget 8,0 mnkr

Prognosen för helåret sätts till + 8,0 mnkr

Detta överskott består till största delen av nämndens reserv samt reserv för boendeplanering är ännu orörda.

Dessutom påverkas verksamheten positivt av:

- Avsatta medel för sänkt arbetstidsmått kommer inte nyttjas fullt ut 2018 då endast fyra pilotgrupper tillämpar detta i samband övergång till heltid.
- Betalningsansvar samt vakanta tjänster (bland annat ej vikariebesatt sjukfrånvaro) beräknas också lämna ett mindre överskott.

Hemtjänst i egen regi har ett underskott för perioden. Det minskar i april på grund av vidtagna åtgärder men beräknas ändå påverka verksamheten negativt för 2018.

1.5 Finansnetto

En positiv avvikelse om 13,9 mnkr prognostiseras för finansnettot varav 1,7 mnkr är hänförligt till räntenettot och 1,6 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 budgeterat.

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

Under kommunstyrelsen finns budgeterade reserver om totalt 54,9 mnkr.

Utav dessa uppgår pris- och lönereserven till 4,7 mnkr.

Beträffande lönekompensationen har kommunen under 2017 tagit beslut om att tillämpa rambudgetering. Lönekompensation har tilldelats nämnderna i ett engångsbelopp inför 2018. Underlag för fördelning framarbetades av HR-avdelningen.

Vad det gäller priskompensationen har kommunen fortsatt med en årlig justering som baseras på avsatta nivåer.

De delar som avser alternativ driftsform inom främst de mjuka sektorerna ökar, vilket i kombination med att kompensation efter de faktiska förändringarna som beslutas av staten (dygnsavgift HVB eller riksnorm inom försörjningsstöd) har ökat med i vissa fall nästan 9 %, vilket ska jämföras med beräknad förändring om 2,9 %.

Effekten av detta är att det blir en negativ avvikelse med ca 5,5 mnkr 2018, vilken ökar till 7,2 mnkr 2019.

Kvarvarande delar som kommer att påverka pris- och lönereserv är utfall av lönejustering för s k osakliga skillnader och Räddningstjänsten.

Vidare redovisas en reserv för ökade kapitalkostnader till följd av investeringar som uppgår till 17,3 mnkr. I takt med att investeringarna färdigställs töms reserven. I apriluppföljningen görs bedömningen att 5,2 mnkr av denna reserv inte kommer gå åt under 2018.

Ytterligare kvarvarande reserver om 32,9 mnkr framgår av bilaga 1 "Årsrapport 181231".

I det prognostiserade resultatet har pris- och lönereservens försämring om 5,5 mnkr avräknats och de 5,2 mnkr som ej beräknas gå åt för reserven av ökade kapitalkostnader till följd av investeringar lagts till det prognostiserade resultatet. Utöver detta har antagandet att resterande reserver i sin helhet tas i anspråk under året. Skulle så inte ske förbättras kommunens resultat i motsvarande grad.

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

I beslut om budget 2018 fanns ett anslag om 105 mnkr för pensionskostnader. Med det förändrade PO (personalomkostnader) som är hänförligt till förändrad pensionsavsättning, har detta anslag minskats med nästan 16 mnkr. Dessa medel har getts till nämnderna och minskat anslaget till 95,2 mnkr.

Vad det gäller de beräknade kostnaderna som kommer att belasta pensionskostnaderna så finns det i nuläget inte några andra antaganden än att nettokostnaden för pensioner kommer att uppgå till 95,2 mnkr.

Kommunens avsättning i årsskiftet för det så kallade individuella valet uppgick till 92 mnkr exklusive löneskatt. Den slutliga fakturan som kom i slutet av februari till kommunen uppgick till 91,7 mnkr. Inklusiv löneskatt så ger det en avvikelse om ca 0,3 mnkr, vilket är detsamma som den beräknade avvikelsen.

De satsningar som gjorts mot olika yrkesgrupper framöver kommer innebära att kommunens pensionsskuld kommer att öka än mer då fler anställda når den förmånsbestämda pensionen, vilket kommer att inträffa från och med 2018 och framåt.

I augusti månad får kommunen ny prognos för pensionskostnaderna.

1.9 Realisationsvinster

För helåret prognostiseras med realisationsvinster om 9 mnkr hänförligt till exploateringsvinst av projektet Bastasjö som kommer att slutredovisas och resultatföras under året.

1.10 Övriga händelser av vikt

Fordringar på Migrationsverket uppgår för närvarande till 107,6 mnkr vilket är en minskning med 11,2 mnkr sedan årsskiftet. Merparten av fordran avser insatser utförda av socialnämnden. Dessa uppgår till 86,7 mnkr vilket motsvarar 81 % av den totala fordran.

1.11 Prognostiserat resultat

Resultatet per 181231 prognostiseras till 62 mnkr vilket motsvarar 1,6 % av skatteintäkter och statsbidrag. Det prognostiserade resultatet är 15,9 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)

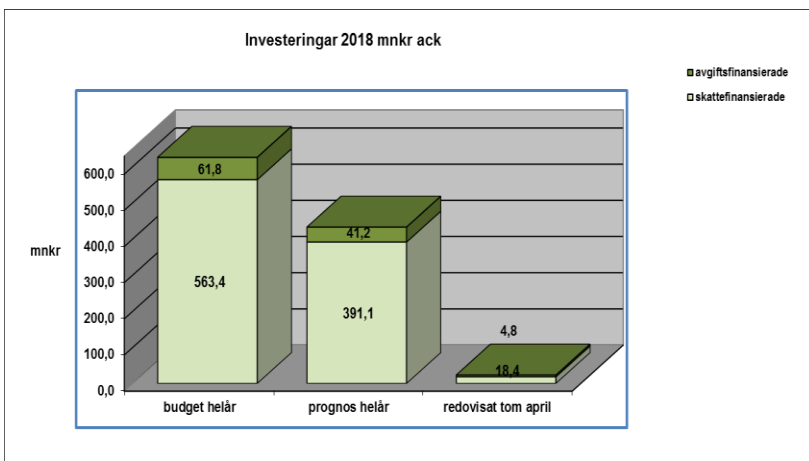
	2016 utfall	2017 utfall	2018 prognos	2019 plan	2020 plan	Snitt 5 år
Resultatmål	3,1%	2,5%	1,6%	1,8%	2,0%	2%
Investeringsmål	4,0%	5,3%	11,4%	11,7%	6,8%	8%
Skuldmål	168,3%	114,6%	45,6%	52,2%	100,2%	96%

Som framgår av ovanstående tabell kommer 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 april 2018 uppgår 65,5 mnkr, och nettoinvesteringarna till 23,2 mnkr. Merparten, 37 mnkr, av utgifterna avser den nya brandstationen. Nämndernas bedömning är att 461,2 mnkr eller 74 % av investeringsanslaget kommer att användas under året.



2 Finansrapport april Internbanken

2.1 Affärshändelser tertial 1

Till och med april har sex (6) krediter om totalt 773,0 mnkr förfallit till betalning. De förfallna krediterna har ersatts med fyra (4) nya krediter om totalt 773,0 mnkr. Den externa låneskulden är således oförändrad jämfört med årsskiftet och uppgår till 4 296,1 mnkr per den siste april 2018.

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

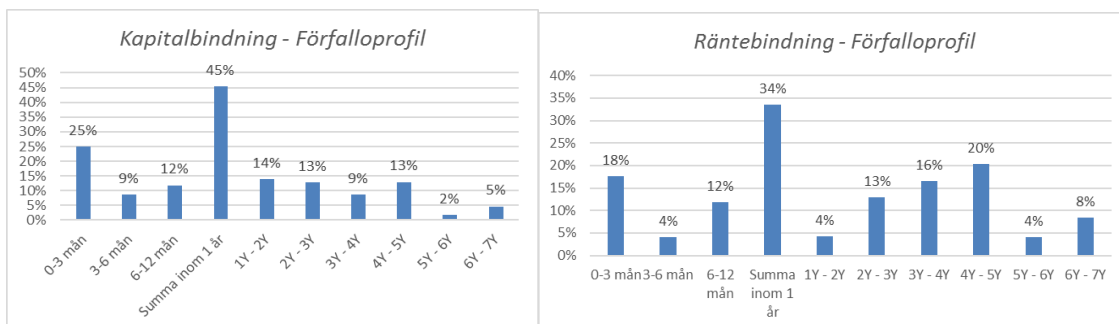
Med anledning av förestående fastighetsaffär kommer internbanken att för Karlskronahems räkning amortera en del av låneskulden. Amortering är beräknad att ske innan sommaruppehållet och den del av låneskulden som förfaller fram till dess omsätts därför kort. Ett avsteg från de finansiella riktlinjerna avseende kapitalförfall under 1 år har därför beslutats av kommunstyrelsen under perioden mars till och med juni månad för att på sikt kunna optimera koncernens totala räntekostnader.

2.2 Portföljdata kommunkoncernen

Kommunkoncernens externa skuldportfölj ska vara sammansatt så att kapital- och ränteförfall sprids över tiden. Max 46 % 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	2018-04-30	Förändr fg månad	Förändr årsskiftet	2017-12-31
Bruttoskuld reverslån	4 900 000 000	4 296 100 000	0	0	4 296 100 000
Varav bolagen exkl checkräkningskrediter*	3 860 000 000	3 574 487 150	0	0	3 574 487 150
Övrig upplåning (koncernkontot)		4 622 258	668 887	356 061	4 266 197
Derivatvolym (% av skuld)	max 100%	27%	0%	-1%	28%
Ränta bruttoskuld		1,25%	-0,01%	-0,04%	1,29%
Känslighet vid 1 procentenhets ränteförändring		10 312 445	2 870 177	7 115 349	3 197 096
Räntebindningstid år	1,5 - 3,5 år	2,73	-0,09	-0,30	3,03
Räntebindningstid (<1år)	max 40 %	34%	0%	12%	22%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3 år	1,91	-0,08	-0,26	2,16
Kapitalbindningstid (<1år)	max 46 %	45%	0%	11%	35%
Största långivare		Kommuninvest			Kommuninvest
Största långivare andel		99%	0%	0%	99%
Största derivatmotpart		Danske Bank			Danske Bank
Likvida medel **		85 885 055	85 444 910	-66 383 983	152 269 038



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:

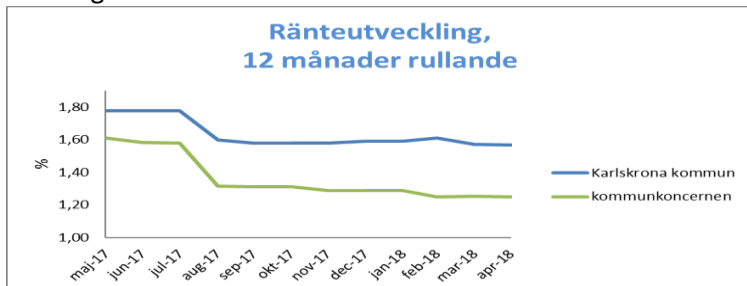
- Skandinavisk bank med rating om minst A- (S&P) eller A3 (Moody's);
- Annan motpart med rating om minst AA- (S&P) eller Aa 3 (Moody's)

Internbanken har säkrat 27 % av den totala låneskulden genom derivat och då endast använt sig av ränteswappar. Totalt finns 18 stycken aktiva derivatavtal. Den genomsnittliga räntebindningstiden är 3,96 år och den längsta återstående räntebindningstiden uppgår till 6,34 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 (1,26 % 30/4) dels på Karlskrona kommuns skuldportfölj (1,57 % 30/4). Bolagskoncernens räntekostnad är densamma som internbankens upplåningskostnad jämte en marginal.



Givet aktuell ränta och skuldnivå per 0430 uppgår den samlade verksamhetens årliga räntekostnad för den externa skuldportföljen till 53,7 mnkr vilket är 1,5 mnkr lägre än vid ingången av året. Motsvarande uppgifter för Karlskrona kommun är 11,4 mnkr vilket är 177 tkr lägre än vid ingången av året.

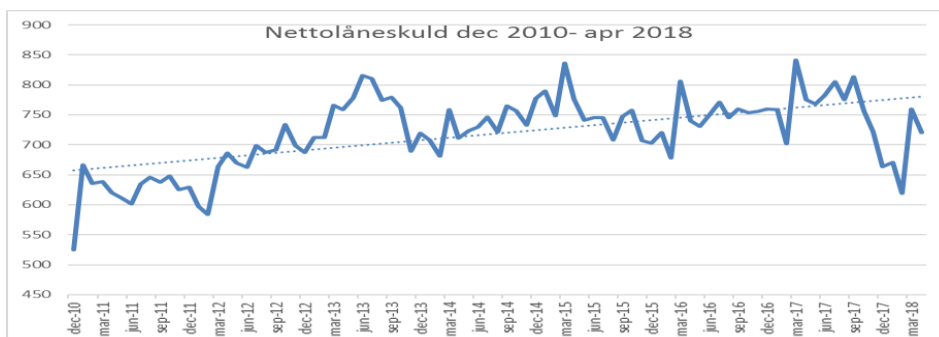
2.5 Likvida medel och nettolåneskuld

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

Överskottslikviditet används i första hand för att lösa räntebärande lån.

Dock ska kommunen ha en likviditetsreserv genom tillgång till likvida medel i form av egen likviditet eller outnyttjade kreditlöften motsvarande 200 miljoner kronor. Per 0430 har Karlskrona kommun en likviditet inklusive checkräkningskredit om 215 mnkr. Den samlade verksamheten har en likviditet om 385 mnkr.

Karlskrona kommuns nettolåneskuld (definieras som extern låneskuld – långfristig utlåning+ likvida medel – utlåning koncernkonto) uppgår till 721 mnkr och är 57 mnkr högre än vid ingången av året.



3 Bilagor

3.1 Bilaga 1 Årsrapport per 181231

Årsrapport per 181231

	BUDGET	Prognos 0430	Avvikelse	Prognos 0331	UTFALL
	2018	2018 12 31 Totalt	per 0430 mot budget	2018 12 31 Totalt	2017
Arbetsmarknadsnämnd	-124,4	-124,4	0,0	-124,4	-101,3
Drift- och servicenämnd	-143,7	-145,7	-2,0	-143,7	-145,0
Drift- och servicen. varav VA-verksamhet	5,9	5,9	0,0	5,9	-5,6
Funktionsstödsnämnd	-468,4	-483,4	-15,0	-483,4	-465,5
Kultur- och fritidsnämnd	-131,8	-130,3	1,5	-130,4	-128,2
Kunskapsnämnd	-1 503,6	-1 513,6	-10,0	-1 513,6	-1 481,9
Kommunrevision	-2,2	-2,2	0,0	-2,2	-2,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-21,9	-21,9	0,0	-21,9	-22,7
Socialnämnd, Individ- och familjeomsorg	-190,2	-190,2	0,0	-190,2	-194,9
Socialnämnd, Ekonomiskt bistånd	0,0	0,0	0,0	0,0	-17,3
Valnämnd	-2,3	-2,3	0,0	-2,3	-0,4
Äldrenämnd	-809,9	-801,9	8,0	-801,9	-772,8
Äldrenämnd bostadsanpassning	-9,9	-9,9	0,0	-9,9	-8,6
Överförmyndarnämnd	-4,6	-4,6	0,0	-4,6	-3,7
Kommunfullmäktige	-6,4	-6,4	0,0	-6,4	-6,3
Kommunstyrelse	-315,6	-311,4	4,2	-315,6	-289,9
TOTALT STYRELSER/NÄMNDER	-3 735,1	-3 748,4	-13,3	-3 750,6	-3 640,8

FINANSIERING					
Kapitalkostnader (internräntor + avskrivningar)	174,4	174,4	0,0	174,4	171,1
Pensionskostnader	-89,2	-88,9	0,3	-88,9	-98,0
Realisationsvinster	0,0	9,0	9,0	9,0	21,9
Reserver:					
Löne- och prisreserv	-4,7	-10,2	-5,5	-10,2	-1,8
KS & KF reserv för oförutsett	-1,3	-1,3	0,0	-1,3	0,0
Gjorda åtagande: förhyrning fsk, Östersjöhall	-8,9	-8,9	0,0	-8,9	0,0
Resurs särskilda prioriteringar	-22,8	-22,8	0,0	-22,8	0,0
Reserv ökade avskrivningskostn investeringsbudget	-17,3	-12,1	5,2	-25,7	0,0
Effektiviseringskrav ej utfördelade under KS	4,6	4,6	0,0	4,6	0,0
Oförusedd kostnad sanering Pottholmen*		3,5	3,5		-4,9
Avsättning saneringskostnader Pottholmen 2018					-15,0
Skatteintäkter och statsbidrag	3 885,2	3 856,2	-29,0	3 841,3	3 765,9
Avskrivningar	-135,0	-135,0	0,0	-121,6	-137,8
Utlåningsavgifter	12,6	14,2	1,6	12,0	15,3
Utdelning	31,0	41,6	10,6	31,0	29,4
Finansnetto:	-15,7	-14,0	1,7	-14,7	-12,4
TOTALT FINANSIERING	3 813,0	3 810,4	-2,6	3 778,4	3 733,7

RESULTAT	77,9	62,0	-15,9	27,8	92,9
Procentuellt resultat i förf. till skatteint/statsb.	2%	1,6%	0,0%	0,7%	2,5%

3.2 Bilaga 2 Investeringar

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Verksamhetsansvarig nämnd	Investeringsområde	Total budget 2018	Utfall april	Prognos 2018 april
Skattefinansierad	Arbetsmarknadsnämnden				
		Inventarier	466	110	466
	Summa Arbetsmarknadsnämnden		466	110	466
Skattefinansierad	Drift- och servicenämnden				
		Lokalverksamhet	24 149	-7	18 065
		Cykelstrategi/trafiksäkerhet	6 556	386	5 256
		Gata/trafik	-7 102	-36 543	-22 643
		Summa Gata/Trafik	-546	-36 157	-17 387
		Hamnverksamhet	23 197	1 523	24 196
		Parkverksamhet	3 234	433	3 234
		Stadsmiljöprogram	11 823	758	12 723
		Inventarier	28 730	2 504	16 417
	Summa Drift- och servicenämnden		90 587	-30 946	57 248
Skattefinansierad	Funktionsstödsnämnden				
		Lokalverksamhet	53 932	383	-91
		Inventarier	1 600	51	1 600
	Summa Funktionsstödsnämnden		55 532	434	1 509
Skattefinansierad	Kommunstyrelsen				
		Exploateringsverksamhet	29 180	2 379	29 180
		Pottholmen inkl ny brandstation			
			123 687	37 542	123 687
		Summa lokalverksamhet	152 867	39 921	152 867
		KS Reserv	13 889	0	13 889
	Summa Kommunstyrelsen		166 756	39 921	166 756
Skattefinansierad	Kommunledningsförvaltningen				
		Inventarier	4 100	68	4 100
	Summa Kommunledningsförvaltningen		4 100	68	4 100
Skattefinansierad	Kultur- och fritidsnämnden				
		Lokalverksamhet	51 317	521	35 708
		Inventarier	2 800	0	2 800
	Summa Kultur- och fritidsnämnden		54 117	521	38 508
Skattefinansierad	Kunskapsnämnden				
		Lokalverksamhet	163 612	6 701	94 725
		Inventarier	21 900	1 439	21 900
	Summa Kunskapsnämnden		185 512	8 140	116 625

Skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet	Verksamhetsansvarig nämnd	Investeringsområde	Total budget 2018	Utfall april	Prognos 2018 april
Skattefinansierad	Socialnämnden				
		Inventarier	2 708	0	2 708
	Summa Socialnämnden		2 708	0	2 708
Skattefinansierad	Äldrenämnden				
		Lokalverksamhet	0	0	0
		Inventarier	3 200	218	3 200
	Summa Äldrenämnden		3 200	218	3 200
Summa skattefinansierad verksamhet			562 978	18 466	391 120
Avgiftsfinansierad	Drift- och servicenämnden				
		Hamnverksamhet, avgift	2 577	0	2 576
		Va-verksamhet, avgift	59 672	4 772	38 570
	Summa Drift- och servicenämnden		62 249	4 772	41 146
Summa avgiftsfinansierad verksamhet			62 249	4 772	41 146
Summa Karlskrona Kommun			625 227	23 238	432 266

3.3 Bilaga 3 Utlåning bolag

Utlåning inkl borgensutlåning Karlskrona kommun per bolag

Portföljdata Affärsverken AB	Ram/Policy	2018-04-30	Karlskrona Moderbolag AB	Ram/Policy	2018-04-30
Bruttotillgång reverslån	1 390 000 000	1 320 000 000	Bruttotillgång reverslån <i>varav kommuniborgen</i>	343 000 000 120 000 000	343 000 000 120 000 000
Derivatvolym (% av skuld)		29%	Derivatvolym (% av skuld)		17%
Ränta %		1,55%	Ränta %		1,16%
Räntebindningstid år	2-5 år	3,44	Räntebindningstid år	1,5- 3,5 år	2,35
Räntebindningstid (<1år)	max 40%	20%	Räntebindningstid (<1år)	max 40 %	39%
Kapitalbindningstid (år)	1,5-3,5 år	2,63	Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3,0 år	2,68
Kapitalbindningstid (<1år)	max 40%	36%	Kapitalbindningstid (<1år)	max 40 %	16%
Största långivare		Karlskrona Kommun	Största långivare		Karlskrona Kommun
Största långivare andel		100%	Största långivare andel		65%
Checkkredit	120 000 000	-37 952 403	Checkkredit	12 000 000	-15 009 815
Portföljdata Karlskronahem AB	Ram/Policy	2018-04-30	Portföljdata	Ram/Policy	2018-04-30
Bruttotillgång reverslån	1 460 000 000	1 428 600 000	Kruthusen Företagsfastigheter AB	480 000 000	478 500 000
Derivatvolym (% av skuld)		24%	Bruttotillgång reverslån		29%
Ränta %		0,97%	Derivatvolym (% av skuld)		0,86%
Räntebindningstid år	1,5- 3,5 år	2,35	Ränta %		2,42
Räntebindningstid (<1år)	max 45 %	43%	Räntebindningstid (<1år)	1,5- 3,5 år	30%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 3,0 år	1,35	Kapitalbindningstid (år)	max 50 %	1,90
Kapitalbindningstid (<1år)	max 50 %	49%	Kapitalbindningstid (<1år)	1,5 - 3,0 år	43%
Största långivare		Karlskrona Kommun	Kapitalbindningstid (<1år)	max 45 %	
Största långivare andel		100%	Största långivare		Karlskrona Kommun
Checkkredit	40 000 000	-16 138 811	Största långivare andel		100%
			Checkkredit	10 000 000	-14 892 630