ÅRSREDOVISNING 2017

Till Kommunstyrelsen 2018-03-27
Till Kommunfullmäktige 2018-04-09

Årsredovisningens struktur

Karlshamns kommuns årsredovisning lämnas av kommunstyrelsen till kommunfullmäktige. Den vänder sig också till externa intressenter i form av kommuninvånare, kreditgivare, leverantörer och andra offentliga myndigheter.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen ska enligt den kommunala redovisningslagen upprättas i årsredovisningen. Den utgör en sammanfattning av årsredovisningen där väsentliga delar av kommunens ekonomi och verksamhet fokuseras.

Inledningsvis redovisas en omvärldsanalys på olika nivåer, en beskrivning av kommunens befolkningsutveckling, en framtidsbedömning och personalekonomisk redovisning med personalnyckeltal. Därefter följer en uppföljning av måluppfyllelse och resultat av kommunfullmäktiges fem inriktningsmål och redovisning av resultatet av KKiK, kommunens kvalitet i korthet. I den finansiella analysen redovisas kommunens ekonomiska situation utifrån perspektiven resultat, kapacitet, risk och kontroll. Här finns även driftredovisning, investeringsredovisning och avstämning av de finansiella målen.

Nämndredovisning

Kommunens 11 nämnder beskriver kortfattat det gångna årets verksamhet utifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål, årets resultat, ekonomiskt utfall samt förväntad utveckling i framtiden. För detta avsnitt svarar de olika nämnderna.

Redovisning av kommunala bolag och förbund

Kommunens fem helägda bolag och de fyra delägda kommunalförbunden/bolagen beskriver kortfattat det gångna årets verksamhet utifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål, årets resultat, ekonomiskt utfall samt gör en framtidsbedömning. För detta avsnitt svarar respektive bolag/förbund.

Våra räkenskaper

”Våra räkenskaper” inleds med den sammanställda redovisningen (kommunsektorns benämning på koncernredovisning). Därefter följer kommunens resultaträkning, kassaflödesanalys samt balansräkning följt av noter och redovisningsprinciper. Avslutningsvis återfinns revisionsberättelsen, illustration av sambandet mellan redovisningsmodellens olika delar samt en förteckning över ord och uttryck som använts i årsredovisningen.

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	Sida
Årsredovisningens struktur	2
Innehållsförteckning	3
Organisation	5
Förvaltningsberättelse	6
Samhällsekonomisk utveckling och situation	6
Kommunsektorns utveckling och Karlshamns situation	6
Befolkningsstruktur och befolkningsutveckling	7
Kommunens befolkning uppgick till 32 200 den 31 december 2017, vilket är en ökning med 70 personer.	
Framtidsbedömning	9
Utmaningar	10
Personalekonomisk redovisning och personalnyckeltal	11
På olika nivåer i organisationen diskuteras hur Karlshamns kommun ska bli en attraktiv arbetsgivare. År 2017 har utmärkts av fortsatt hög sjukfrånvaro, fortsatt anställning av timavlönade samt en fortsatt hög personalomsättning för chefer.	
Uppföljning av kommunfullmäktiges mål 2017	18
Bedömningen är att kommunen har en god ekonomisk hushållning utifrån uppfyllelsen av kommunfullmäktiges inriktningsmål men att det finns utvecklingsområden vad gäller uppföljning och analys av resultat, mål och indikatorer.	
Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)	29
En jämförelse av kommunens kvalitet jämfört med drygt 250 andra kommuner i Sverige.	
Finansiell analys	35
2017 års resultat på 27 mnkr utgör 1,5 % av erhållna skatteintäkter och utjämningsbidrag. Balans mellan intäkter och kostnader är en grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning. Ett sätt att belysa detta förhållande är att analysera hur stor andel som verksamhetens nettokostnader tar i anspråk av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Mellan 2016 och 2017 har verksamhetens nettokostnader ökat med 3 (6,5) procent. Ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag har mellan 2016 och 2017 ökat med 3,9 procent. Kommunen klarar inte det finansiella målet att årets resultat som ett genomsnitt de senaste fem åren är minst 1 % av skatteintäkter och bidrag. Resultatet för 2017 innebär ett genomsnitt på 0,9 %.	
Driftredovisning	39
Driftredovisningen uppvisar ett sammanlagt överskott i förhållande till budget på 20 mnkr, vilket fördelar sig med 13 mnkr för nämnderna och 7 mnkr för finansförvaltningen. Förklaring till nämndernas avvikelser framgår av respektive nämnds resultatrapport. Finansförvaltningens avvikelse beror huvudsakligen på något högre skatte- och bidragsintäkter än budgeterat, bättre finansiellt netto och lägre förbrukning av anslagen till förfogande.	
Investeringsredovisning	40
Investeringsredovisningen visar nämndernas nettoinvesteringar, utfall och inkomst 2017 samt kommunens större investeringsprojekt d v s de som överstiger 5 miljoner kronor i total budget. Årets investeringar uppgår till 116 miljoner kronor, budgeterad nivå 199 miljoner kronor.	
Sammanställd redovisning	41
Ekonomichefens kommentarer	42
Redovisning per nämnd, bolag och kommunalförbund	43
I detta avsnitt görs en kortfattad beskrivning av kommunens verksamhet samt den verksamhet som sker i kommunens fem helägda bolag och fyra delägda	

kommunalförbund/ bolag. För mer detaljerad information hänvisas till bilaga med resultatrapporter från respektive nämnd, bolag och kommunalförbund.

Nämnder

Kommunfullmäktige 43
Kommunrevision 44
Kommunstyrelsen 46
Nämnden för arbete och välfärd 48
Omsorgsnämnden 50
Nämnden för barn, ungdom och skola 53
Gymnasienämnden 56
Kulturnämnden 59
Tekniska nämnden inklusive VA-enheten 61
Byggnadsnämnden 63
Fritidsnämnden 64
Överförmyndarnämnden 66
Valnämnden 67

Kommunala bolag, helägda

Karlshamnsfastigheter AB 68
Karlshamn Energi AB 70
Karlshamns Hamn AB 72
Karlshamnsbostäder AB 73
Kreativum i Blekinge AB 75

Kommunalförbund, delägda bolag

Räddningstjänsten Västra Blekinge 77
Cura individutveckling 78
Miljöförbundet Blekinge Väst 79
Västblekinge Miljö AB 79

Våra räkenskaper

2017 års resultat är 27 miljoner kronor, varav vatten och avlopp står för 2, miljoner kronor. Det egna kapitalet uppgår därmed till 1 152 miljoner kronor. Kommunens låneskuld är 185 miljoner kronor vilket är en minskning med 28 miljoner kronor. Den sammanställda redovisningen visar ett positivt resultat med 73 miljoner kronor 2017.

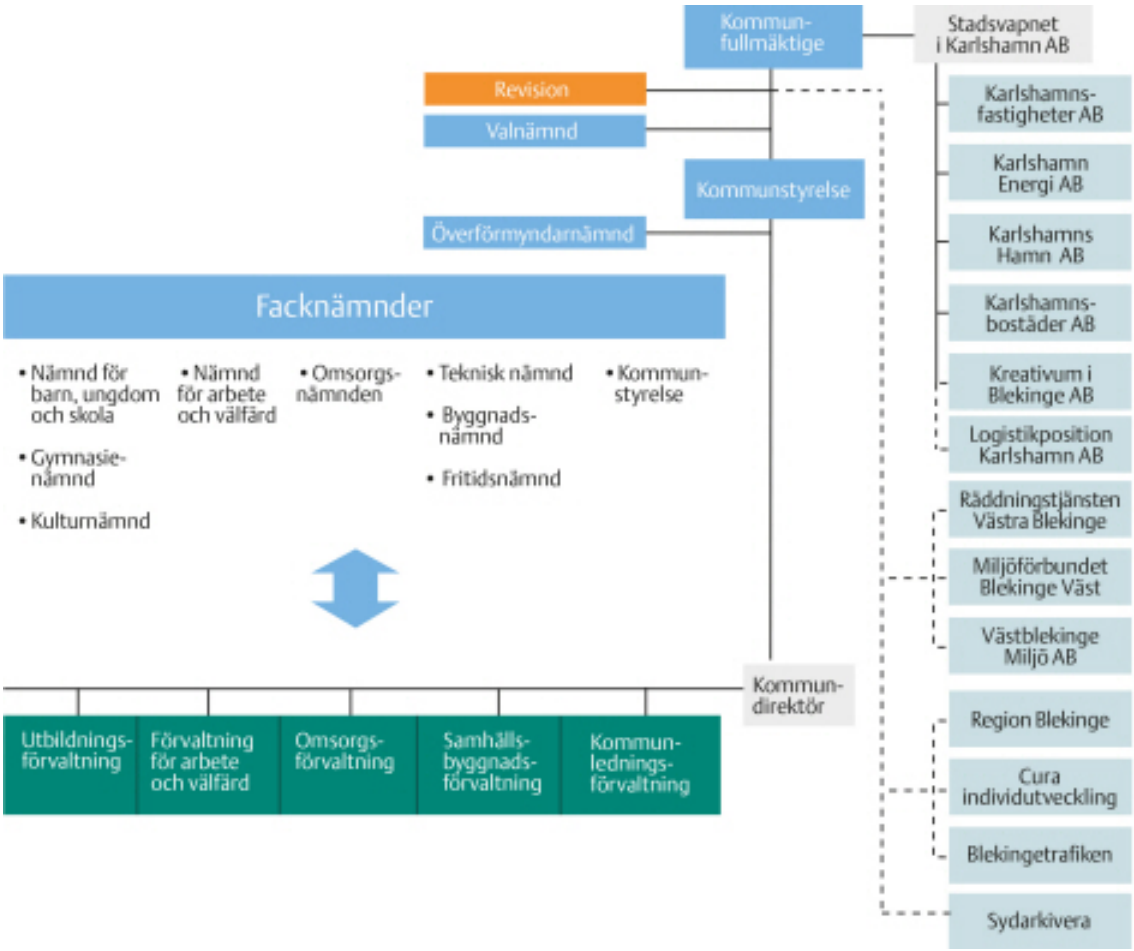
Sammanställd redovisning 80
Resultaträkning 80
Kassaflödesanalys 80
Balansräkning 82
Karlshamns kommun 83
Resultaträkning 83
Kassaflödesanalys 84
Balansräkning 85
Noter 86
VA Resultaträkning 95
VA Balansräkning 95
VA Noter 97
Redovisningsprinciper 100
Ord och yttryck 102
Revisionsberättelse

Bilagor till årsredovisningen

Nämnders, Bolags och Förbunds resultatrapporter 2017
Personalekonomisk Redovisning 2017

Organisation

Karlshamns kommun har 11 nämnder utöver Kommunfullmäktige och Revision. Kommunens verksamhet är sedan 1 januari 2017 indelad i fem förvaltningar. Den tidigare omsorgsförvaltningen har delats två förvaltningar, en för arbete och välfärd samt en för omsorg.



Stadsvapnet i Karlshamn AB är moderbolag i kommunkoncernen. De fem helägda bolagen är Karlshamnsfastigheter AB, Karlshamn Energi AB, Karlshamns Hamn AB, Karlshamnsbostäder AB samt Kreativum i Blekinge AB. Därutöver är Stadsvapnet i Karlshamn AB delägare med 25 procent i Logistikposition Karlshamn AB.
Tillsammans med Olofströms och Sölvesborgs kommun äger kommunen del i följande bolag och förbund: Västblekinge Miljö AB, 50 procent, Räddningstjänsten Västra Blekinge 57,8 procent, Miljöförbundet Blekinge Väst 50,8 procent.

Samtliga fem blekingekommuner är delägare i Cura individutveckling. Karlshamns ägarandel är 20 procent.

Förvaltningsberättelse

Samhällsekonomisk utveckling och situation

Befolkningen i yngre och äldre åldrar ökar snabbare än antalet personer i yrkesverksam ålder. Det innebär att efterfrågan på välfärdstjänster ökar mer än vad som kan finansieras genom ökad sysselsättning och därmed ökade skatteintäkter. För att rent praktiskt hantera det ökande glappet mellan kostnader och intäkter behöver kommuner och landsting förändra och utveckla sina verksamheter. Det ökade trycket på utbyggnad av verksamheter inom kommun och landsting påverkar även behovet av investeringar i nya verksamhetslokaler. Staten kan underlätta genom att statsbidragen i större utsträckning blir mer generella och värdesäkrade.

Bättre tillväxt i omvärlden samt möjligheten att öka sysselsättningen i gruppen utrikes födda talar för en fortsatt högkonjunktur. Samtidigt kan den internationella utvecklingen förändras och försvagas. Även den inhemska utvecklingen är osäker. Bostadsbyggandet har starkt bidragit till tillväxten men kan inte öka mycket mer. Hushållens höga belåning utgör också en risk. *Källa: SKL, Ekonomirapporten, oktober 2017*

Kommunsektorns utveckling och Karlshamns situation

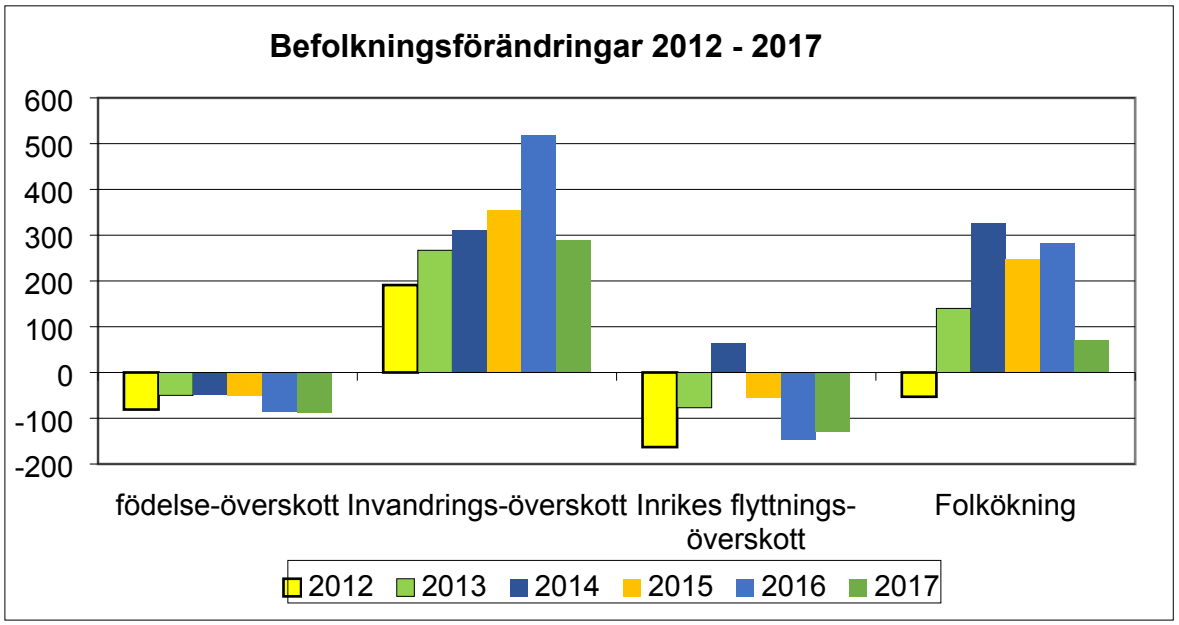
Kommunsektorn står inför starkt demografiskt tryck, ökade pensionskostnader och en avtagande skatteunderlagsutveckling som innebär att det krävs stora effektiviserings-åtgärder för att kunna klara verksamheten samt målen för god ekonomisk hushållning. Det handlar om att bli bättre på att använda digitalisering, nya tekniker och nya arbetssätt.

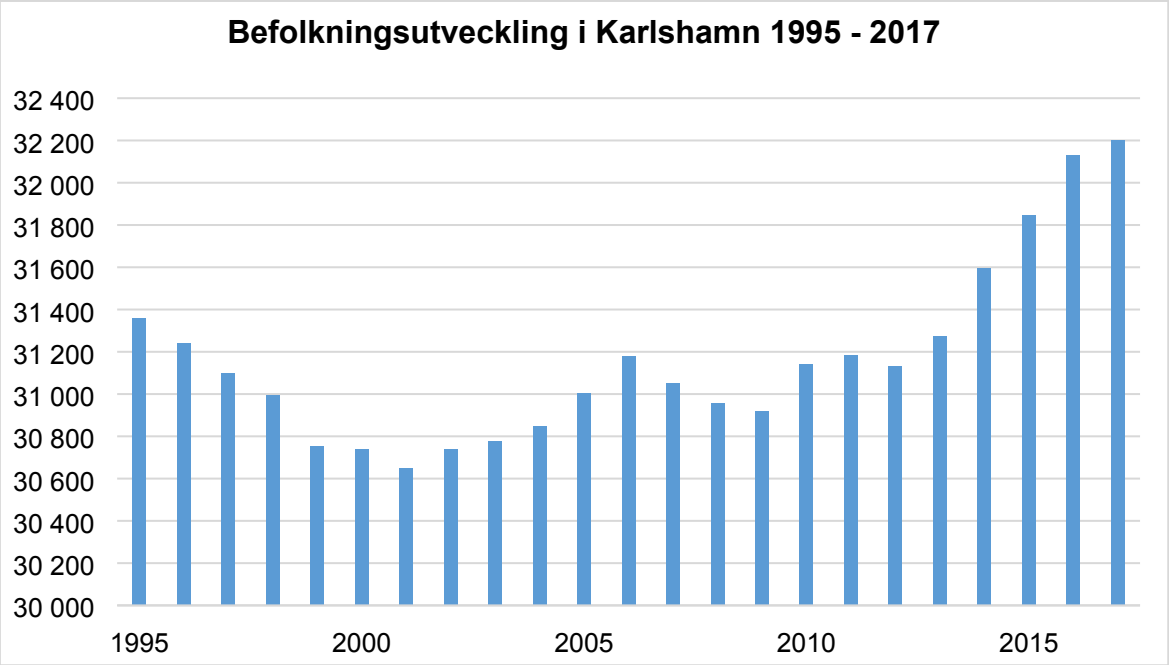
Kommunkoncernernas sammantagna investeringsvolym har ökat under en längre tid och bedöms öka även de närmaste åren. Kommunsektorns starka resultat de senaste åren har bidragit till att ökningen av låneskulder ändå varit låg. Enligt SKL (Sveriges kommuner och Landsting) svarar de kommunala bolagen för ungefär hälften av kommunernas investeringar. I Karlshamn har vi höga investeringsnivåer de närmaste tre åren. De planerade investeringarna i de kommunala bolagen överstiger dock kommunens planerade investeringsnivå vilket innebär att vi tydligt skiljer oss ifrån det mönster SKL beskriver.
Källa: SKL, Ekonomirapporten, oktober 2017

Befolkningsstruktur och befolkningsutveckling

Karlshamns kommuns befolkning har under 2017 ökat med 70 invånare till 32 200 personer. Ökningen under 2017 beror främst på ett invandringsöverskott.

Januari -December	2012	2013	2014	2015	2016	2017
födelseöverskott	-81	-50	-49	-52	-87	-89
Invandringsöverskott	191	267	311	355	518	289
Inrikes flyttningsöverskott	-163	-77	64	-55	-147	-130
Folkökning	-53	140	326	248	284	70





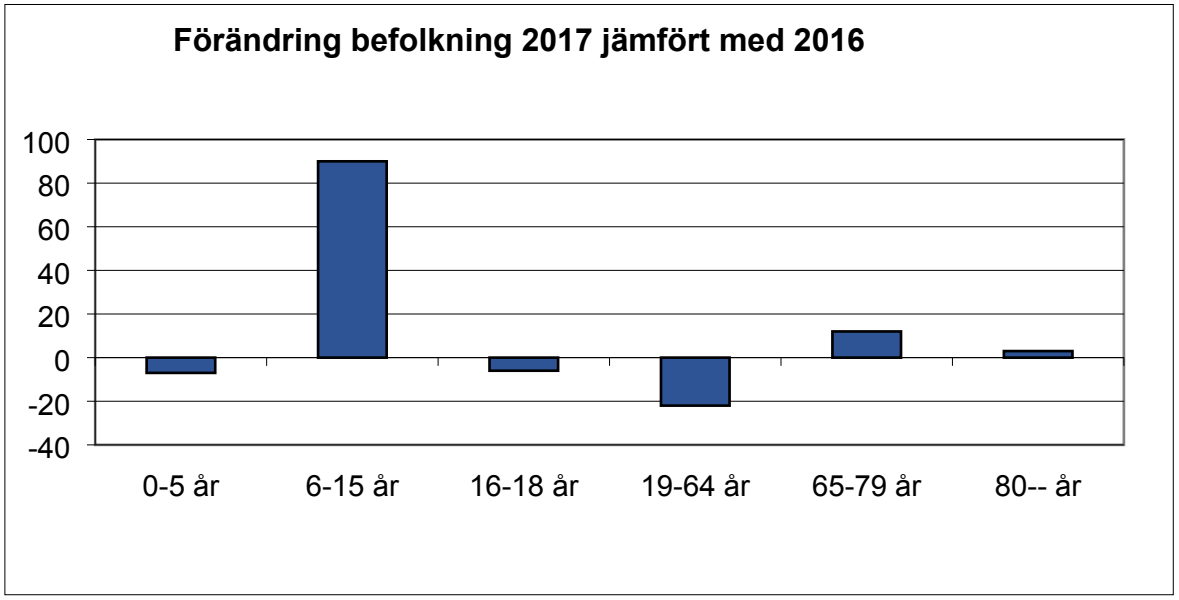
Befolkningsutvecklingen i Blekinge 2014-2017

	2014	2015	2016	2017	Förändring 16 - 17	%
Blekinge	154 157	156 253	158 453	159 371	918	0,6 %
Karlshamn	**31 598**	**31 846**	**32 130**	**32 200**	**70**	**0,2 %**
Karlskrona	64 348	65 380	66 262	66 666	404	0,6 %
Olofström	13 031	13 170	13 417	13 482	65	0,5 %
Ronneby	28 221	28 697	29 207	29 568	361	1,2 %
Sölvesborg	16 959	17 160	17 437	17 455	18	0,1 %

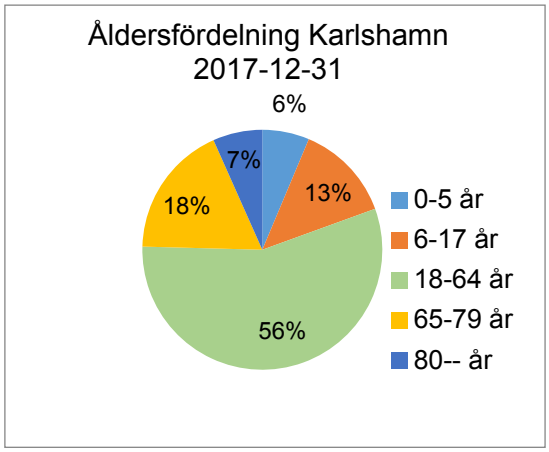
Andelen personer med utländsk bakgrund var 16,4 procent i Karlshamn 2017 jämfört med 24,1 procent för riket. Sett till totalbefolkningen var Karlshamn storleksmässigt på 81:a plats i landet (oförändrat sedan 2012).

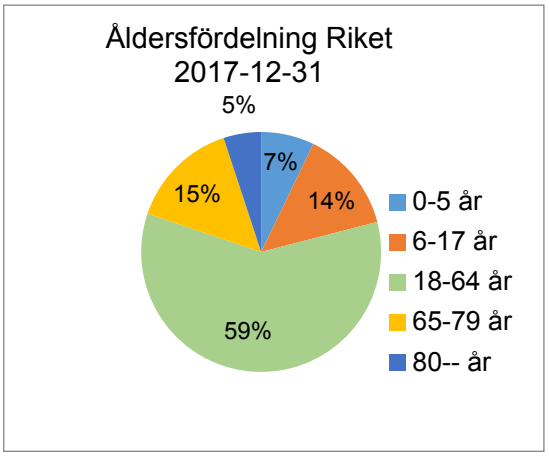
Könsfördelningen är relativt jämn i Karlshamn, 49,5 procent kvinnor och 50,5 procent män. För Blekinge är siffrorna 49,0 procent kvinnor och 51,0 procent män.

Medelåldern i Karlshamns kommun är 44,1 år jämfört med Blekinge 43,1 år och 41,2 år för riket totalt. I Blekinge ligger Olofström högst med 44,9 år och Karlskrona lägst med 41,7 år.



Karlshamn har en betydligt högre andel pensionärer än riket som helhet (25 procent mot 20 procent), medan antalet barn och ungdomar 0-17 år är lägre (19 procent mot 21 procent. Antalet invånare i förvärvsarbetande åldrar är betydligt lägre (56 procent mot 59 procent).





Framtidsbedömning

Befolkningstillväxten bedöms bli under en halv procent per år. Demografin kommer att bli en stor utmaning då allt fler blir äldre men även andelen unga inom förskola och grundskola ökar. De åldersgrupper som ökar är de som nyttjar kommunal verksamhet i störst utsträckning. Dessutom finns det en stor osäkerhet kring antalet nyanlända.

Förslaget om ändrad redovisning av pensioner har skjutits fram och finns inte med i det nya lagförslaget till kommunal redovisningslag som sannolikt träder i kraft 1 januari 2019.

I SKLs prognos, februari 2018, som avser perioden 2017-2020, har skatteunderlaget reviderats ned alla år utom 2019, jämfört med prognosen i december 2017. Det beror främst på att 2017 års lönesumma överskattades och löneökningstakten har reviderats ned för hela avtalsperioden 2017-2019. Sysselsättningsutvecklingen bedöms bli fortsatt stark och högkonjunkturen väntas bestå 2019 ut. För vår kommun innebär den förändrade prognosen ca 11 mnkr i minskade skatteintäkter 2018.

Skatteunderlaget beräknas nominellt öka med 3,3 procent under 2018. Prognosen för 2019 är en ökning med 3,2 procent och för åren 2020-2021 en ökning med 3,1 procent respektive 3,6 procent.

Belopp i mnkr	**2018**	**2019**	**2020**
Skatter och bidrag enligt budget för 2018 och flerårs-planen för 2019 och 2020 beslutad av KF 170918 § 142	1 898	1 940	1 987
Skatter och bidrag enligt SKLs prognos februari 2018	1 887	1 932	1 981
Skillnad	**-11**	**-8**	**-6**

Långsiktighet och god ekonomi är ledord för arbetet i Karlshamns kommun. Hållbar utveckling handlar om att tillgodose dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov. Att anpassa verksamheterna och kostnaderna utifrån antalet invånare och åldersstruktur bidrar till detta.

Kommunen arbetar med styrning, uppföljning och kvalitet i verksamheten på ett resultatbaserat sätt. Tanken är att få ett tydligare medborgarperspektiv. Arbetet med verksamhetsplanerna har inneburit ökad delaktighet för kommunens personal.

Utmaningar

Antalet yngre och äldre i Karlshamn ökar vilket påverkar behovet av förskola, skola och insatser inom stöd i ordinärt boende och särskilt boende. Det egna hemmet förväntas i allt större utsträckning bli platsen för vård och omsorg.

Brukare med psykisk ohälsa, missbruk samt personer från andra kulturer tenderar att öka inom hemtjänsten. Detta sammantaget ställer andra krav på kompetens och organisation.

Ökade och förändrade behov ses för personer med funktionsnedsättning och orosanmälningarna avseende barn ökar.

Folkhälsofrågorna kommer alltmer i fokus i Blekinge då man identifierat att både den upplevda och den faktiska hälsan ligger lägre i vissa grupper än i övriga Sverige. Användandet av så kallade opioider (oxycontin, fentanyl med flera) ökar.

Antal barn och elever i förskola och skola har över tid ökat mer än vad tidigare prognoser visat. Detta medför att planeringsförutsättningarna är besvärliga bland annat avseende lokalbehov, personalbehov med mera.

Den ökade mångfalden och det ökande antalet individer med annat modersmål än svenska ställer krav på bemötande och insatser för att stärka möjligheterna till integration i kommunen.

Det ses olikheter och komplexitet i barn- och elevgrupper och allt fler barn och ungdomar har behov av extra anpassningar och särskilt stöd. Andelen elever som lämnar grundskolan med behörighet till något nationellt program i gymnasieskolan har minskat i kommunen de senaste åren.

Läsförmåga och läsintresse minskar hos barn och unga. Ökande behov av att aktivt stimulera litteraturintresset främst hos denna målgrupp.

Utveckling av digitalisering behövs för att effektivisera informationshantering internt men även externt mot våra brukare och kommuninvånare. En angelägen fråga är implementering av välfärdsteknik.

Det är ett stort tryck på bredbandsutbyggnad och KEAB har beviljats bidrag till landsbygdsprojekt

Utifrån ett långsiktigt perspektiv måste det planeras för att säkerställa att både vattenverk och avloppsreningsverk är i gott skick för att tillhandahålla en tillfredsställande vattenförsörjning vad det gäller dricksvatten, spillvatten och dagvatten.

Det är fortsatt svårt att rekrytera ett flertal yrkesgrupper vilket ökar personalomsättningen och skruvar upp löneläget. Personalförsörjning/ kompetensförsörjning är en utmaning inom flera yrkesgrupper.

Arbetet med att få ner sjuktalen fortsätter, bland annat genom att förändra hur arbetet organiseras.

De närmaste tre åren har kommunen investeringsutgifter på drygt 900 mnkr vilket är en hög nivå. Investeringar ökar även driftkostnaderna vilket kan ta av verksamhetsutrymmet. Investeringsbehovet i kommunen och de kommunala bolagen inom de närmaste åren innebär att det krävs prioriteringar eftersom behovet/ önskemålen är större än utrymmet att finansiera investeringarna. Investeringar i vinstdrivande verksamheter ställs mot investeringar i skattefinansierade verksamheter vilket ställer krav på samarbete och dialog för att prioritera optimalt.

Personalekonomisk redovisning

(Se även bilaga, Personalekonomisk redovisning 2017)

De cirka 3 200 månadsavlönade i Karlshamns kommun utförde 4 280 376 timmar under 2017. De månadsavlönade arbetade dessutom 79 699 timmar i fyllnadstid och övertid. Därtill utfördes 314 493 timmar av timavlönade. Av timmarna som utfördes av timavlönade gjordes 59 194 timmar av anställda inom Beredskapsavtalet 2017.

Den arbetade tiden har minskat under 2017 och den största anledningen är övergång av ca 70 anställda inom personlig assistans till privat arbetsgivare. Denna övergång gjordes 2017-09-01.

År 2017 har utmärkts av fortsatt hög sjukfrånvaro, fortsatt anställning av timavlönade samt en fortsatt hög personalomsättning för chefer. Personalomsättningen för chefer beror till övervägande del på de omorganisationer som skett inom förvaltningarna. Det är således inte alltid att chefer har slutat utan omorganisationerna har lett till att medarbetare har fått nya chefer.

På olika nivåer i organisationen diskuteras hur Karlshamns kommun ska bli en attraktiv arbetsgivare. Viktiga dokument i detta sammanhang är Policy för ledarskap och medarbetarskap samt Kompetensförsörjningsplanen. De strategiska insatsområdena i kompetensförsörjningsplanen är:

- Ledarskap
- Arbetsmiljö
- Anställningsvillkor
- Arbetsinnehåll

Det övergripande syftet är att *behålla*, *utveckla* och *rekrytera* medarbetare.

Anställda/förvaltning
Minskningen av antalet anställda totalt härleds, som tidigare nämnts, till övergång av ca 70 anställda inom personlig assistans till privat arbetsgivare.

	Tillsvidare-anställda	Visstids-anställda	Totalt månads-anställda	Differens 2016/2017
Omsorgsförvaltningen	1 298	104	1 402	-50
Utbildningsförvaltningen	1 011	268	1 279	-25
Samhällsbyggnadsförvaltningen	375	21	396	+9
Kommunledningsförvaltningen	118	8	126	+30
TOTALT	2 802	401	3 203	-36

Visstidsanställningarna inom utbildningsförvaltningen kan till stor del härledas till Skollagens bestämmelser att endast behörig personal, lärare och förskollärare, kan få tillsvidareanställning. I dagsläget råder det brist på utbildad personal inom dessa yrken.

Rätt till heltid
Den politiska målsättningen i Karlshamns kommun är tillsvidareanställning på heltid med möjlighet till deltid.

Det finns över 200 yrken i Karlshamns kommun och i de allra flesta av dessa yrken är utgångspunkten heltidstjänstgöring. Yrken som inte är organiserade utifrån heltidsarbete är undersköterska, vårdbiträde, vårdare, städare, kock och ekonomibiträde.

Nedan framgår antal tillsvidareanställda med olika sysselsättningsgrader, fördelningen är i stort sett densamma som år 2016.

	0-69%	70-99%	100%	Totalt
Kvinnor	152	569	1 608	23 29
Män	12	30	431	472
Alla	**164**	**599**	**2 039**	**2 802**

Timavlönade – exklusive anställda enligt Beredskapsavtalet
Organisationen ska arbeta för att antalet timmar som utförs av timavlönade ska minska. Ett steg i den riktningen är att samtliga semestervikarier anställs som månadsavlönade.

Kvalitetssäkrad personalplanering (KPP) dvs att bemanna utifrån vetskapen att personal är frånvarande av olika orsaker som ex VAB, semester och sjukfrånvaro har fortsatt inom förskoleverksamheten och grundskolan. De stora vinsterna är att med den ökade kontinuiteten med känd personal ökar kvalitén för både barn, föräldrar och medarbetare. Dessutom ses en trend till en utplaning av korttidssjukfrånvaron. Under 2017 har detta

sätt att organisera arbetet även startas upp inom LSS-verksamheten i förvaltningen för Arbete och Välfärd.

Inom Omsorgsförvaltningen arbetas det med Bicab (brukare i centrum) som innebär att verksamheten i större utsträckning blir självförsörjande med personal och att behovet av timavlönad personal därmed minskar.

Inom Samhällsbyggnadsförvaltningen, måltidsverksamheten, har timavlönade växlats till månadsavlönade och dessutom har sysselsättningsgraden utökats för redan anställd personal för att på så sätt lösa korttidsfrånvaron. Liknande har även gjorts inom städservice.

Nedan framgår utvecklingen av antalet timmar som utförts av timavlönade åren 2015 - 2017

	2015	**2016**	**2017**
Omsorgsförvaltningen	196 379	188 669	163 901
Utbildningsförvaltningen	118 136	113 627	68 755
Samhällsbyggnadsförvaltingen	32 295	29 336	22 325
Kommunledningsförvaltningen	2 107	1 706	318
TOTALT	**348 917**	**333 338**	**255 299**

Personalrörlighet
En viss personalrörlighet gagnar verksamheten. Personalrörlighet som beror på flykt för att man ej trivs är däremot direkt skadlig för verksamheten och det är dessutom kostsamt med avseende på rekryterings-, introduktions- och upplärningskostnader.

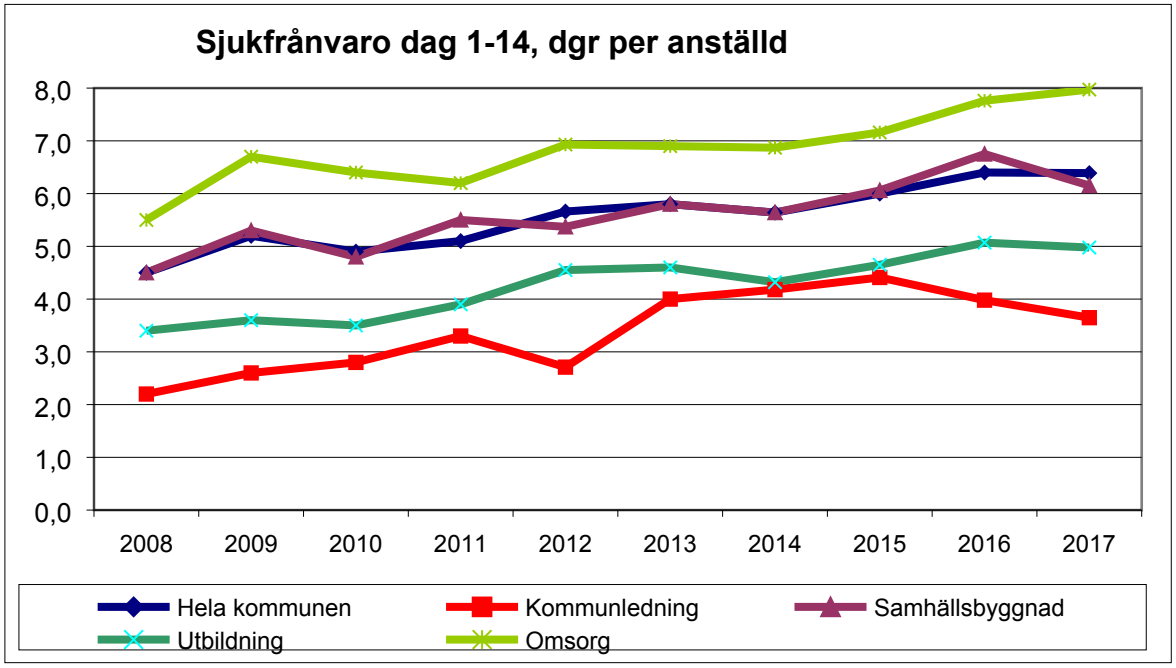
För chefer mäts hur många som varit chef för samma personalgrupp under 4 år. Vid mättillfället 2017-11-01 såg det ut enligt följande:

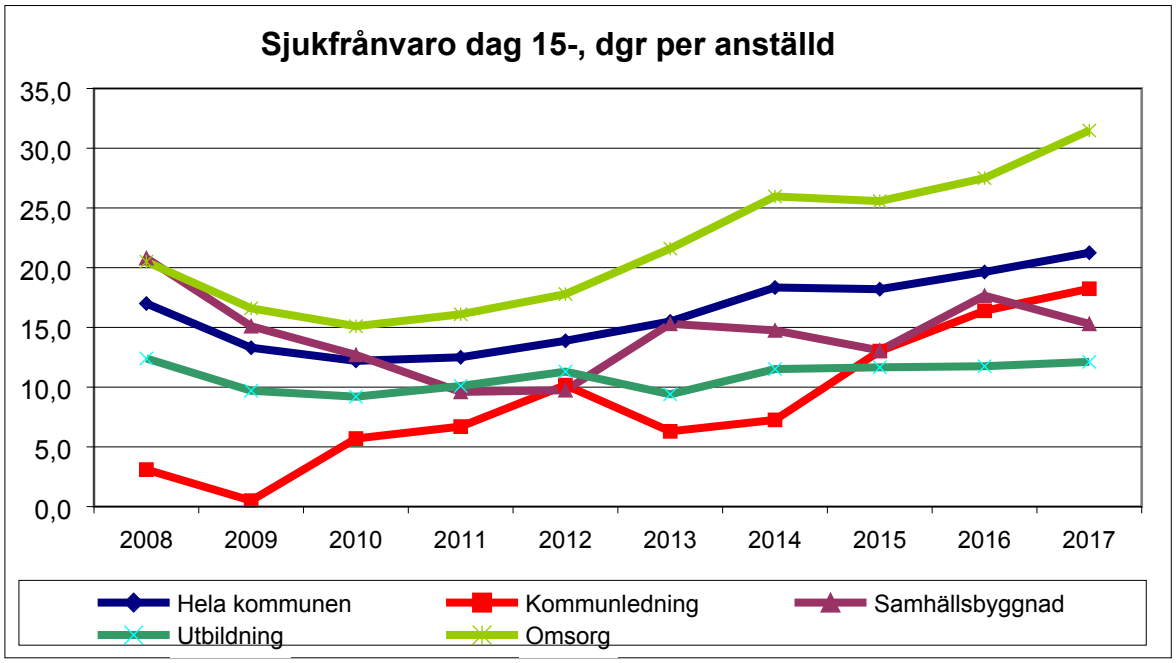
	Antal chefer	**Chef minst 4 år**	**%**
Omsorgsförvaltningen	48	9	19
Utbildningsförvaltningen	39	12	31
Samhällsbyggnadsförvaltningen	20	1	5
Kommunledningsförvaltningen	7	1	14
TOTALT	**114**	**23**	**20**

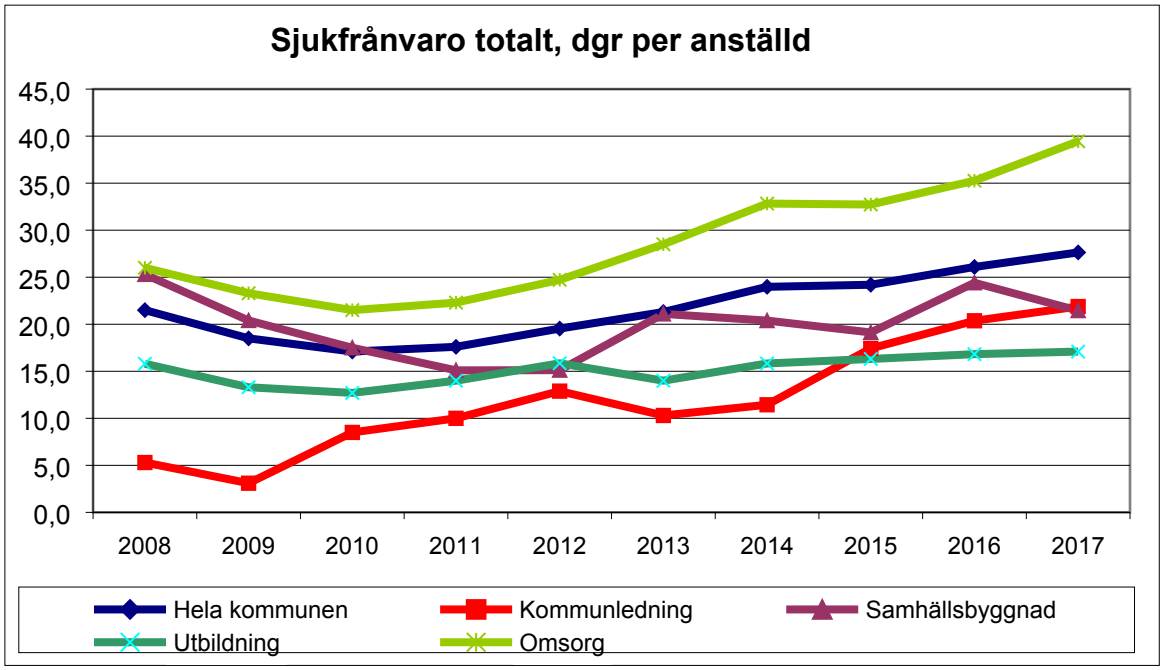
Semester – semesterlöneskuld
Semester är en lagstadgad rättighet i syfte att ge medarbetare välbehövlig återhämtning. Karlshamns kommun erbjuder dessutom en möjlighet att omvandla semesterdagstillägget till semesterdagar.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har en ökande trend i Karlshamns kommun. Det är framförallt Omsorgsförvaltningen som står för den största ökningen. Det kan dock märkas en minskande trend i antalet sjukdagar per anställd från september 2017. Något genomslag för denna trendminskning märks inte på helårsbasis. Det finns inga genvägar eller snabba lösningar för att minska sjukfrånvaro. På det övergripande planet handlar det om ledarskap, skapa kontinuitet och hur arbetet är organiserat. På individnivå handlar det om ett strukturerat arbete individ för individ.






Sjukfrånvaro totalt, dgr per anställd
45,0
40,0
35,0
30,0
25,0
20,0
15,0
10,0
5,0
0,0
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
Hela kommunen
Kommunledning
Samhällsbyggnad
Utbildning
Omsorg

Personalnyckeltal

	2015	2016	2017	2017	2017
Anställningar 1 november	Totalt	Totalt	Män	Kvinnor	Totalt
Antal månadsanställda	3 046	3 239	587	2 616	3 203
fördelning män/kvinnor i %			18%	82%	100%
Anställningsform					
därav tillsvidareanställda	2 761	2 845	471	2 331	2 802
därav tillsvidareanställda i %	91%	91%	80%	89%	87%
Sysselsättningsgrader					
därav heltidsanställningar	2 011	2 230	498	1 745	2 243
därav heltidsanställningar i %	66%	66%	85%	67%	70%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	91,9%	92,5%	95,7%	92,1%	92,8%
Årsarbetare (summerade sysselsgrader)	2 800	2 996	562	2 411	2 973
Medelålder	44,9	44,2	43,8	44,2	44,1
Hälsa					
Antal friska personer 1 nov	2 898	3 020	545	2 351	2 896
Antal friska i %	92%	91%	94%	91%	91%
Lön					
Medellön - heltidslön	26 318	26 885	29 524	27 440	27 525
Medianlön - heltidslön	25 100	25 561	27 520	26 150	26 104
Resursanvändning hela året					
Genomsnittlig sjukfrånvaro, dgr/anställd, varav	**24,2**	**26,1**	**14,9**	**30,5**	**27,6**
* Korttid (1-14 dagar)	6,0	6,4	4,7	6,8	6,4
* Långtid (15 dagar -)	18,2	19,6	10,2	23,7	21,3

Anställningstid och frånvarotid (månadsavlönade)

Anställningsdagar	1 142 322	1 206 427	216 366	957 149	1 173 515
Frånvarodagar	269 079	290 738	35 776	251 363	287 139
(omräknade med omfattning)					
Frånvarofrekvens	23,6%	24,1%	16,5%	26,3%	24,5%
(frånvarodagar/anställningsdagar)					
Närvaro i anställningsdagar	76,4%	75,9%	**83,5%**	**73,7%**	**75,5%**

Sjukfrånvaro 2017 enligt kommunala redovisningslagen

	2015 Totalt	2016 Totalt	2017 Män	2017 Kvinnor	2017 Totalt
Total sjukfrånvarotid/tillgänglig arbetstid	7,58%	8,20%	4,95%	9,55%	8,65%
därav					
* för -29 år	6,02%	7,30%	4,84%	10,43%	9,27%
* för 30-49 år	7,58%	8,05%	4,00%	8,75%	7,81%
* för 50 år -	8,14%	8,77%	6,16%	10,15%	9,40%
Långtidssjukfrånvaro>60dgr/total sjukfrånvaro	55,37%	56,08%	49,59%	61,35%	60,04%
därav					
* för -29 år	27,73%	33,17%	31,34%	46,61%	44,95%
* för 30-49 år	57,07%	57,90%	46,53%	61,04%	59,57%
* för 50 år-	60,57%	61,76%	58,02%	67,21%	66,08%

Arbetad tid	2015 Totalt	2016 Totalt	2017 Män	2017 Kvinnor	2017 Totalt
Arbetade timmar	4 549 555	4 767 677	1 090 066	3 584 502	4 674 568
Årsarbetare	2 676	2 805	641	2 109	2 750
(genomsnittligt 1700 tim/år)					
därav – timmar:					
* fyllnadstid	47 108	51 040	7 566	40 313	47 880
* övertid	29 075	33 109	9 302	22 517	31 819
* timtid	414 138	397 750	118 017	196 476	314 493

Uppföljning av Kommunfullmäktiges inriktningsmål, verksamhetsmål och indikatorer

Karlshamns kommun mäter och följer upp resultat och kvalitet på olika sätt. Uppföljning av KF inriktningsmål och indikatorer redovisas här. Ett annat sätt är genom KKiK, Kommunens Kvalitet i Korthet, som redovisas i nästa avsnitt.

Kommunfullmäktige beslutade 2016-09-19 § 102 om kommunens mål och budget med verksamhetsmål och indikatorer för 2017. KF har 2015-09-07 beslutat om Kommunprogram med inriktningsmål för mandatperioden 2015-2018.

KF Inriktningsmål 2015-2018	Karlshamn erbjuder god livskvalitet	Karlshamn är en attraktiv plats för alla	Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter	Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap	Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation
KF Verksamhetsmål 2017	Kommuninvånarna har egenförsörjning	En ändamålsenlig infrastruktur för ett växande näringsliv och en attraktiv och hållbar livsmiljö	Kommuninvånarna, föreningslivet och företagen är delaktiga i och har inflytande över kommunens utveckling och service	Ökad tillväxt och sysselsättning	Kommunen är en modern och attraktiv arbetsgivare med professionella och engagerade medarbetare
	Barn och unga lär sig och utvecklas	Det finns levande, attraktiva och ändamålsenliga boendemiljöer för alla	Kommuninvånarna ges lika möjligheter och rättigheter i samhället	Arbetsmarknaden har tillgång till nödvändig kompetens	Kommunen omprövar och utvecklar kontinuerligt verksamheten utifrån uppdraget och omvärlds-bevakning
	Kommuninvånarna får god omsorg, stöd och vård	Karlshamn utvecklas ekologiskt hållbart		Karlshamn uppmuntrar till företagsamhet och entreprenörsskap	Kommunen har en sund ekonomi
	Kommuninvånarna känner sig trygga	Karlshamn har ett aktivt kultur-, idrotts- och föreningsliv			Kommunen har en ekologiskt hållbar verksamhet
	Kommuninvånarna har en god hälsa på lika villkor				

Sammantagen bedömning av måluppfyllelse och resultat av kommunfullmäktiges inriktningsmål

För uppföljning av kommunfullmäktiges mål och indikatorer på nämnds- och bolagsnivå, se även under respektive nämnds och bolags redovisning i årsredovisningen samt i ”bilaga till årsredovisning, ”nämnders och bolags resultatrapporter”.

Under 2017 har det skett en fortsatt utveckling vad gäller arbetet med kommunfullmäktiges mål och indikatorer. Det är viktigt att kunna följa upp kommunens resultat i förhållande till de som kommunen är till för ex medborgare, brukare eller elever. Alla nämnder och verksamheter har arbetat aktivt för att nå en bra måluppfyllelse. För att göra bedömning om kommunfullmäktiges inriktningsmål uppnåtts används dels indikatorer där kommunfullmäktige beslutat om indikatorsnivå för innevarande år och dels respektive nämnds och bolags egen bedömning om måluppfyllelsen. Antalet indikatorer har minskat jämfört med 2016 men andelen där vi uppnått Kommunfullmäktiges indikatorsnivå har ökat.

Resultatet av årets måluppföljning visar på ett varierande resultat. I många fall kan vi se att resultaten är goda i Karlshamn i förhållande till andra kommuner och till medel i riket men

där kommunfullmäktige beslutat om en högre resultatnivå. Detta gör att vissa mål inte nås fullt ut trots goda resultat. Tyvärr finns ett antal indikatorer som inte har varit möjliga att mäta på det sätt som planerats. En del av dessa har tagits bort eller justerats till 2018 och övriga kommer att ingå i översyn av indikatorer inför budget 2019.

Bedömningen är att kommunen har en god ekonomisk hushållning utifrån uppfyllelsen av kommunfullmäktiges inriktningsmål men att det finns utvecklingsområden vad gäller uppföljning och analys av resultat, mål och indikatorer. Under 2017 startade en översyn av kommunens styrsystem där flera utvecklingsområden har identifierats. Utvecklingsarbetet fortsätter under 2018 i samverkan mellan politik och verksamhet.

I kommande avsnitt görs dels en bedömning av måluppfyllelse och resultat och dels en beskrivning av kommunens arbete med att uppnå Kommunfullmäktiges fem inriktningsmål. Dessutom redovisas utfallet av beslutade indikatorer.

För värdering av indikatorer och resultat används följande signalsystem:

	Vi har nått indikatorsnivån
	Vi har inte nått indikatorsnivån men är på god väg
	Vi har inte nått indikatornivån
	Indikatorn kan inte bedömas eftersom resultat eller indikatorsnivå saknas

	Antal	Antal %	Kommentar
	21	35 %	Bra uppfyllelse av indikatorerna
	9	15 %	Indikatorerna är mycket nära helt uppfyllda
	21	35 %	Vissa indikatorer har bra resultat i förhållande till andra kommuner och till medel i riket men kommunfullmäktiges beslutade nivå ligger högre
	9	15 %	Antalet indikatorer som inte har kunnat mätas
Totalt	**60**	**100,0**	

Inriktningsmål 1: Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Verksamhetsmål:

1:1 Kommuninvånarna har egenförsörjning
1:2 Barn och unga lär sig och utvecklas
1:3 Kommuninvånarna får god omsorg, stöd och vård
1:4 Kommuninvånarna känner sig trygga
1:5 Kommuninvånarna har en god hälsa på lika villkor

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

Ungdomsarbetslösheten har ökat 2017 jämfört med tidigare efter att minskat de tre senaste åren. Den totala arbetslösheten ligger kvar på samma nivå som tidigare.
Barn och ungdomsvården kan bli mycket bättre genom insatser på hemmaplan. Det gäller även insatserna för vuxna missbrukare och personer med dubbeldiagnoser.

Utifrån egna enkäter och nationella brukarundersökningar upplever brukare i äldreomsorgen och LSS-verksamheten en god omsorg, vård och stöd även om det förväntade resultatet inte har uppnåtts. I jämförelse med snittet i riket och i Blekinge ligger Karlshamn fortsatt bra till.
Det har under året varit stor personalomsättning i omsorgsförvaltningen, främst bland chefer och sjuksköterskor, vilket påverkat stabiliteten och kontinuiteten i verksamheten.
Behörigheten i förskolan har minskat från 78 % till 55-60 % men i jämförelse med andra kommuner har Karlshamn fortfarande högre behörighet. Inom grundskolan har behörigheten ökat under året.
Analyser visar att kommunen behöver arbeta med ökad likvärdighet och inkludering i skolan, t ex att minska resultatskillnader mellan flickor och pojkar, att öka måluppfyllelsen hos nyanlända elever och hos elever som kommer från studieovana hem samt att öka andelen elever som når godkänt i samtliga ämnen.
Gymnasieskolan uppvisar studieresultat i nivå med riket eller högre och vuxenutbildningens elever upplever i hög grad att de når målen med sina studier.
Barnmedialånen har minskat vilket gör läsfrämjande åtgärder nödvändiga.
Genom arbetet med ny reservvattentäkt och ett nytt vattenverk säkerställs långsiktigt kommunens dricksvattenförsörjning till våra invånare.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Fortsatt utveckling av arbete med ökad folkhälsa och framtagande av folkhälsopolicy och tillhörande riktlinjer.
Drogvaneundersökningen genomförs årligen bland ungdomar och ger en bild över nuläge och utvecklingen inom ANDT-området.
Ansvaret för stöd och service för funktionsnedsatta överfördes verksamhetsmässigt från omsorgsnämnden till nämnden för arbete och välfärd under 2017.
Utbildningsförvaltningen och dess nämnder har under året infört resultatdialog med nämnd för att synliggöra roller, ansvar, uppdrag och resultat.
Lokalförsörjningen för förskola och skola är en utmanande och strategisk fråga.
Arbetet med nytt vattenverk fortlöper.
Aktivitetsytor för spontan rörelse för alla oavsett ålder och kön har utvecklats.
Nyetablering av spontanidrottsplats har skett vid Norrevång samt utveckling av befintlig spontanidrottsplats vid Österslätt.

Indikatorer och indikatorsnivåer 2017	Resultat 2016	Indikators-nivå 2017	Resultat 2017	Värde-ring
Verksamhetsmål 1:1 Kommuninvånarna har egenförsörjning				
Andel personer beroende av ekonomiskt bistånd i förhållande till befolkningen i kommunen	4,0 %	3,0 %	4,1 %	
Arbetslöshet bland ungdomar. Långsiktigt mål är att halvera ungdomsarbetslösheten från år 2013 (28,7 %) till år 2017 (14,4 %)	17,5 %	14,4 %	16,3 %	
Verksamhetsmål 1:2 Barn och unga lär sig och utvecklas				
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet (KKIK, Skolverket, Öppna jämförelser)	80,9 %	90 %	80,1 %	

Meritvärde i årskurs nio, hemkommun 17 ämnen (Kolada)	--	216,0	200,7	
Andel elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen inom fyra år (KKIK)	78 %	85 %	82,7 %	
Föräldrars nöjdhet med kommunens förskola (egen undersökning)	Ingen mätn 2016	93 %	90 %	
Verksamhetsmål 1:3 Kommuninvånarna får god omsorg, stöd och vård				
Andel brukare som är ganska/mkt nöjda med sitt särskilda boende (Index Brukarundersökning ”Så tycker de äldre om äldreomsorgen”)	83 %	90 %	87 %	
Andel brukare som är ganska/mkt nöjda med sin hemtjänst (Index Brukarundersökning ”Så tycker de äldre om äldreomsorgen”)	92 %	93 %	90 %	
Kvalitetsaspekter LSS grupp- och service-boende (index, KKIK. Andel av maxpoäng)	92 %	94 %	88 %	
Verksamhetsmål 1:4 Kommuninvånarna känner sig trygga				
Hur trygga är eleverna i skolan, åk 9 (KKiK) **Nytt mått från 2017**	--	--	82 %	
Invånare 16-84 år med låg tillit till andra, andel % (trygghetsmätningen)	27 %	26 %	27 % (2016)	
Andel elever som uppger att de känner sig trygga i skolan. • Årskurs 5 • Årskurs 8	 92 % 92 %	 96 % 96 %	 92 % 85 %	
Verksamhetsmål 1:5 Kommuninvånarna har en god hälsa på lika villkor				
Andel av de som svarat på högstadiet som druckit **alkohol** de senaste 12 månaderna (drogvaneundersökning) • Pojkar • Flickor	 29,9 % 23,4 %	 26,9 % 26,6 %	 45,1 % 39,0 %	
Andel av de som svarat på högstadiet som någon gång använt **narkotika** (drogvaneundersökning) • Pojkar • Flickor	 7,6 % 4,2 %	 4,4 % 3,8 %	 4,3 % 4,4 %	
Andel av de som svarat på högstadiet som någon gång rökt **tobak** (drogvaneundersökning) • Pojkar • Flickor	 22,9 % 16,8 %	 20,6 % 19,2 %	 22,2 % 22,7 %	
Andel barn som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd (Kolada)	7,2 %	Minskning	7,2 % (2016)	
Antal barn som finns i ekonomiskt utsatta hushåll, medel per månad	63,0	--	56,0	
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd, andel % (Kolada, hållbar utveckling)	68 %	73 %	68 % (2016)	

Inriktningsmål 2: Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Verksamhetsmål:

2:1 En ändamålsenlig infrastruktur för ett växande näringsliv och en attraktiv och hållbar livsmiljö
2:2 Det finns levande, attraktiva och ändamålsenliga boendemiljöer för alla
2:3 Karlshamn utvecklas ekologiskt hållbart
2:4 Karlshamn har ett aktivt kultur-, idrotts- och föreningsliv

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

Kommunen har bidragit till att utveckla varierande boendealternativ i hela kommunen.
Samtidigt gör bostadsbristen i Karlshamn gör det svårt för utsatta personer att få en lägenhet. KABO ger förtur till bostäder för samhällets svaga grupper vilket ger dessa en möjlighet till ett bra boende.
Tillskottet av lägenheter (Östralycke och Ekegården) har bidragit till att boendekön till särskilt boende har minskat.
Den tekniska utvecklingen inom ordinärt boende har inte uppnått önskat resultat när det gäller fjärrtillsyn och mobilt trygghetslarm. Införandet av mobil hemtjänst har gått enligt plan och kommer att vara klart i slutet av februari 2018.
Elever i Karlshamn har god tillgång till kultur och estetiska lärprocesser.
Spontanidrottsplatser i anslutning till skolor är en positiv utveckling som på kort sikt minskat skadegörelse och bidragit till ökad aktivitet i flera åldersgrupper bland barn och ungdomar.
Leverans av fjärrvärme sker med mycket god miljöprestanda.
Under 2017 har utbyggnad av laddstationer för elbilar påbörjats.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

De kommande åren ses ett ökat bostadsbyggande vilket möjliggör ett ökat antal invånare i kommunen.
Arbetet pågår kontinuerligt för att förhindra vräkningar av utsatta grupper i samhället.
Ombyggnation av Östralycke och tillbyggnaden av Ekegården har, förutom ett utökat antal lägenheter i särskilt boende, också fått en standardhöjning i det totala boendebeståndet då dessa har hög tillgänglighet och är utrustade med det senaste vad gäller välfärdsteknik.
Digital infrastruktur i form av fiber i hela kommunen byggs ut i snabb takt.
Under 2017 har utbyggnad av laddstationer för elbilar påbörjats.
Vägga gymnasieskola genomför gymnasieingenjörsutbildning i hållbar utveckling (fjärde året på Teknikprogrammet) i nära samarbete med Netport Energikluster samt regionala företag och organisationer inom energi- och hållbarhetssektorn.
Framtagande av långsiktig beläggningsplan för kommunens gator och vägar.
Östersjöfestivalen för Karlshamns största evenemang och är mycket uppskattat av medborgare och turister i alla åldrar.

Indikatorer och indikatorsnivåer 2017	Resultat 2016	Indikators nivå 2017	Resultat 2017	Värde-ring
Verksamhetsmål 2:1 En ändamålsenlig infrastruktur för att växande näringsliv och en attraktiv och hållbar livsmiljö				
Antal kilometer cykelväg (Cykelväg i kommunen, kommunal, meter/ inv 2016 = 2,4, 2017 = 2,5)	--	115	96	

Andel av befolkningen som har tillgång till minst 100 Mb/s bredband. Långsiktigt mål är att år 2020 ska 90 % ha tillgång. (Egen undersökning + Länsstyrelsen Blekinge) **Slutlig mätning i mars**	Ökning med 10 %	65 %	Aktuell mätning visar att indikators nivån nås	
Kommunens förmåga att tillgodose behov av mark vid nyetableringar och expansion av befintliga verksamheter (egen undersökning)	Inget resultat	90 %	Måttet går ej att mäta	
Verksamhetsmål 2:2 Det finns levande, attraktiva och ändamålsenliga boendemiljöer för alla				
Förmåga att tillgodose behov av mark och tomter för bostadsändamål utifrån rådande efterfrågan	Inget resultat	90 %	Detalj-planelagt 120-tal bostäder i innerstan.	
Andel antagna detaljplaner som främjar blandstad	28,5 %	100 %	33 %	
Antal nybyggda bostäder, antal totalt	--	60	146	
Verksamhetsmål 2:3 Karlshamn utvecklas ekologiskt hållbart				
Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv. 2013 = 5,63 2014 = 4,47 2015 = 4,51 (Slutanvändning av energi totalt inom den geografiska kommunen, MWh/ inv: 2015 = 126, 2016 = 135)	Minskning med 20 % från 2013 till 2014	Minskning med 10 %	Ökning med 0,04 % från 2014 till 2015	
Resor med kollektivtrafik, per invånare	41,0 Enligt ny redovis-ning från Blekinge-trafiken = 32,2	46,8 (ökning med 14 %)	Enligt ny redovis-ning från Blekinge-trafiken = 35,2, en ökning med 9,3 %	
Andel sjöar med god ekologisk vattenstatus	Ingen mätning 2016	20 %	56 % (5 av 9 sjöar	
Verksamhetsmål 2:4 Karlshamn har ett aktivt kultur-, idrotts- och föreningsliv				
Antal föreningar som finns i kommunens föreningsregister	--	320	303	

Inriktningsmål 3: Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Verksamhetsmål:

3:1 Kommuninvånarna, föreningslivet och företagen är delaktiga i och har inflytande över kommunens utveckling och service
3:2 Kommuninvånarna ges lika möjligheter och rättigheter i samhället

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

I förhållande till riket är Karlshamns kommun bra på att möjliggöra för medborgarna att delta i kommunens utveckling men vi uppnår ändå inte KFs indikatorsnivå för 2017.
Målsättningen att samtliga brukare i äldreomsorgen ska vara delaktiga i utformningen av sin genomförandeplan har inte uppnåtts.
Analyser visar att kommunen behöver arbeta med ökad likvärdighet och inkludering i skolan.
Delaktighet och inflytande hamnar i paritet med riket eller bättre på gymnasieskolan och de flesta elever är nöjda. De flesta eleverna inom vuxenutbildningen tycker att skolan lyssnar på deras synpunkter.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Servicecenter har startat under 2017 och fortsatt utvecklingsarbete sker under 2018.
Brukarråd har skapats i flera särskilda boenden med syfte att öka inflytandet och delaktigheten för den boende. Anhörigträffar genomförs en till två gånger per år.
Samtliga fritidsanläggningar är inventerade och ett antal enklare åtgärder behövs för att göra anläggningarna ännu mer tillgängliga.
En etablering av ”fritidsbibbla” har skett som ska skapa förutsättningar och lika möjligheter till aktiv fritid för alla.

Indikatorer och indikatorsnivåer 2017	Resultat 2016	Indikators-nivå 2017	Resultat 2017	Värde-ring
Verksamhetsmål 3:1 kommuninvånarna, föreningslivet och företagen är delaktiga i och har inflytande över kommunens utveckling och service				
Företagens sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen (Index 0-100, KKIK, Insikt)	Index 67	77	INSIKT skjutits på framtiden, åter 2018	
Kommunens förmåga att involvera medborgarna att delta i kommunens utveckling (Index % av maxpoäng, KKIK)	65 %	70 %	65 %	
Verksamhetsmål 3:2 Kommuninvånarna ges lika möjligheter och rättigheter i samhället				
Kvalitén i kommunens webbinformation till medborgarna (Index % av maxpoäng, KKIK)	82 %	82 %	87 %	
Kommunens lokaler som uppfyller kriterier för tillgänglighet	Ingen mätning 2016	Ind.nivå sätts efter framtagen mätmetod	Fritidsan-läggninga r är klara	

Inriktningsmål 4: Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Verksamhetsmål:

4:1 Ökad tillväxt och sysselsättning
4:2 Arbetsmarknaden har tillgång till nödvändig kompetens
4:3 Karlshamn uppmuntrar till företagsamhet och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

Antalet företag har ökat under året vilket bidrar till tillväxt och entreprenörskap.
Ett flertal bygglov har beviljats avseende näringsverksamhet vilket skapar förutsättningar för dessa företag att expandera.
I kommunen pågår ett fortlöpande arbete för att finna arbeten för människor som står långt utanför arbetsmarknaden och för nyanlända.
Alla elever i förskola och skola bereds möjlighet att tillägna sig ett entreprenöriellt förhållningssätt.
Elever med examen från Bygg- och anläggningsprogrammet, fordons- och transportprogrammet och Vård- och omsorgsprogrammet har störst chans att etablera sig på arbetsmarknaden ett år efter avslutade studier.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Rekrytering av näringslivschef har skett under året.
Tillbyggnaden av Ekegården och ombyggnationen av Östralycke har totalt gett ett tillskott om ca 25 lägenheter i särskilt boende.
Karlshamns kommun har en förhållandevis hög andel av gymnasielever på yrkesprogram
Stor satsning på utbyggnad av bredband till kommunens invånare.

Indikatorer och indikatorsnivåer 2017	Resultat 2016	Indikators-nivå 2017	Resultat 2017	Värde-ring
Verksamhetsmål 4:1 Ökad tillväxt och sysselsättning				
Förvärvsintensitet i Karlshamn	77 %	78 %	78,1 % (2016)	
Verksamhetsmål 4:2 Arbetsmarknaden har tillgång till nödvändig kompetens				
Företagens uppfattning om tillgången på medarbetare med relevant kompetens. (Mätning Företagsklimatet, Svenskt näringsliv) Resultat på en 6-gradig skala där 6 är ”utmärkt” och 3 är ”godtagbart”	3,0	3,5	2,8	
Verksamhetsmål 4:3 Karlshamn uppmuntrar till företagsamhet och entreprenörskap				
Nystartade, nyregistrerade eller nyinflyttade företag	197	230	238	
Antal företag i kommunen	--	2 900	2 950	
Start av UF-företag	--	100	65	

Inriktningsmål 5: Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Verksamhetsmål:

5:1 Kommunen är en modern och attraktiv arbetsgivare med professionella och engagerade medarbetare
5:2 Kommunen omprövar och utvecklar kontinuerligt verksamheten utifrån uppdraget och omvärldsbevakning
5:3 Kommunen har en sund ekonomi
5:4 Kommunen har en ekologiskt hållbar verksamhet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

Personalomsättningen bland chefer är fortsatt hög men med en stabilare organisation framöver ses en möjlighet till förändring åt rätt håll.
Sjukfrånvaron i kommunen är hög och högre än 2016. Dock ses en påbörjad minskning från september 2017.
Antalet timmar som utförs av timavlönade minskar däremot i kommunens verksamheter och det är en utveckling åt rätt håll.
Det finns stora utmaningar vad gäller brist på utbildad personal och långsiktig planering för lokalförsörjning.
Kommunen visar på en positiv utveckling för att skapa en ekologiskt hållbar verksamhet.
Kommunen bedöms ha en sund ekonomi med en stark balansräkning. Dock har överskottsgraden minskat sett över en femårsperiod från 3,3 % 2013 till 0,90 % 2017. Kommunfullmäktige fastställde målet för överskottsgraden till 1,0 % från och med 2016 (tidigare år 2,0 %).

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

För att stärka arbetet med att minska sjukfrånvaron startar under 2018 arbetet med Kraftkartan, en systematisk metod för att arbeta med medarbetarengagemang och organisatorisk och social arbetsmiljö.
Kommunen har stått inför stora rekryteringsproblem under året, framför allt rekrytering av socialsekreterare och utbildad personal inom förskola och skola.
BICAB, behov i centrum inom omsorgsförvaltningen har succesivt implementerats i verksamheten och kommer att vara helt genomfört under första delen av 2018. BICAB innebär att genom ökad grundbemanning täcka all planerad frånvaro och därmed minska timavlönade vikarier
KPP (kvalitetssäkrad personalplanering i förskola och grundskola) upplevs minska det spända arbetet och bidra med ett lugn i förskolans och grundskolans verksamheter då jakten på vikarier vid ordinarie personal frånvaro minskar.
Gymnasieskolans verksamheter har personalmässigt goda förutsättningar och har en högre lärartäthet än i riket och ligger långt över rikssnittet.
Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har högre kostnader än genomsnittet i riket.
Samhällsbyggnadsförvaltningen har omorganiserats och enhetschefer har ersatt arbetsledarrollen i hela förvaltningen.
Översyn av kommunens styrsystem är påbörjad och kommer att fortsätta under 2018.

Indikatorer och indikatorsnivåer 2017	Resultat 2016	Indikators-nivå 2017	Resultat 2017	Värde-ring
Verksamhetsmål 5:1 Kommunen är en modern och attraktiv arbetsgivare med professionella och engagerade medarbetare				
Sjukfrånvaro dagar/anställd	26,1	21,3	27,6 dagar	
Andel timmar som görs av timavlönade under året i förhållande till arbetade timmar	8,3 %	8,0 %	6,7 %	
Andel tillsvidareanställda av totalt antal månadsanställda, %	88 %	93 %	87 %	
Andel heltidstjänster av totalt antal månadsanställda • Totalt • Män • Kvinnor	 69 % 84 % 65 %	 -- 85 % 66 %	 70 % 85 % 67 %	
Personalomsättning chefer, andel som stannar kvar minst fyra år i samma enhet	27 %	45 %	20 %	
Andel av personalen som har önskad sysselsättningsgrad (egen mätning)	--	Principer för mätning tas fram	Mätning har inte genom-förts	
Andel anställda som skulle rekommendera Karlshamns kommun som arbetsgivare (Egen mätning vartannat år)	--	Principer för mätning tas fram	Mätning har inte genom-förts	
Antal kvalificerade sökande per ledig tjänst (egen mätning)	--	Principer för mätning tas fram	Mätning har inte genom-förts	
Verksamhetsmål 5:2 Kommunen omprövar och utvecklar kontinuerligt verksamheten utifrån uppdraget och omvärldsbevakning				
Antal inlämnade förslag i förslagsverksamheten	--	Nivå sätts 2017	Förslags-verksam-heten är inte igång	
Antal inlämnade förslag i förslagsverksamheten som genomförs	--	Nivå sätts 2017	Förslags-verksam-heten är inte igång	
Verksamhetsmål 5:3 Kommunen har en sund ekonomi				
Soliditet (minst 60 % på en femårsperiod, ansvarig nämnd = KS)	67 %	60 %	66 %	
Soliditet för sammanställd redovisning (minst 25 % på en femårsperiod	32 %	25 %	31 %	
Överskottsgrad (genomsnitt 1 % på en femårsperiod, ansvarig nämnd = KS)	1,2 %	1,0 %	0,9 %	
Budgetavvikelse för investeringar	+ 50 %	+/- 10 %	-41,7 %	
Avtalstrohet – inköp sker på rätt avtal	Under 95 %	95 %	Mätning har inte genom-förts	

Verksamhetsmål 5:4 Kommunen har en ekologiskt hållbar verksamhet				
Summa energianvändning i kommunala verksamhetslokaler inklusive verksamhetsel, normalårskorrigerad, KWh/kvm (Öppna jämförelser, Kolada)	Minskning av förbrukning för fjärrvärme och elförbrukning	Nivå sätts 2017, Nuläge 182 kr/kvm	Mätning har inte genomförts	
Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enligt MSF (KKIK)	49 %	55 %	KKiK: 52,1 % Egen mätning: 80 %	
Användning av fossilfritt bränsle i kommunens bilar	--	50 %	80 %	
Andelen inköpta ekologiska livsmedel (KKIK)	25 %	32 %	32 %	
Andel upphandlingar där hänsyn har tagits till ekologisk hållbarhet	100 % av kontrollerade upphandlingar	100 %	100 % av kontrollerade upphandlingar	
Andel upphandlingar där hänsyn har tagits till social hållbarhet	100 % av kontrollerade upphandlingar	100 %	100 % av kontrollerade upphandlingar	
Andel fossilfri värme som levereras från KEAB	93 %	96 %	98,2 %	

Kommunens Kvalitet i Korthet – resultatsammanställning 2017

Kommunens Kvalitet i Korthet, KKiK, består av ett antal viktiga områden för kommuninvånarna som beskriver kommunens kvalitet och effektivitet. Under 2017 har 258 kommuner deltagit i KKiK. Resultaten ger möjligheter till jämförelser över tid och med andra kommuner.

De 25 procent kommuner som placerat sig högst
De 50 procent kommuner som placerat sig i mitten
De 25 procent kommuner som placerat sig lägst

Sammanställning av KKiK-mått	**Antal 2017**	**Antal % 2017**	**Antal 2016**	**Antal % 2016**
Mått där resultatet är bättre än föregående år	**10**	**27,0 %**	10	25,6 %
Mått där resultatet är lika med föregående år	**9**	**24,3 %**	4	10,3 %
Mått där Karlshamn ligger över snittet i riket	**21**	**56,8 %**	23	59,0 %
Mått som inte är jämförbara över åren	**2**	**5,4 %**	6	15,4 %
Mått där Karlshamn har ett grönt resultat	**7**	**18,9 %**	6	15,4 %
Mått där Karlshamn har ett gult resultat	**24**	**64,9 %**	27	69,2 %
Mått där Karlshamn har ett rött resultat	**4**	**10,8 %**	3	7,7 %
Mått som inte mäts eller är utan resultat 2017	**2**	**5,4 %**	3	7,7 %
Totalt antal mått	**37**		39	

1. Tillgänglighet

Mått 1-3 Att få svar på en enkel fråga	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur många får ett komplett svar på en enkel fråga via e-post inom två arbetsdagar?	89 %	83 %	74 %	**91 %**	*86 %*
Hur många får ett direkt svar på en enkel fråga via telefon?	56 %	42 %	55 %	**50 %**	*51 %*
Hur många uppfattar att de får ett gott bemötande när de ställt en enkel fråga via telefon?	--	--	81 %	**80 %**	*81 %*

Kommentarer: Tillgänglighetsundersökningen utförs av ett externt företag som under en period skickar e-post till kommunens centrala e-postadresser och ringer samtal till handläggare via kommunens växel. De gör också en bedömning över hur trevligt bemötande man får. Karlshamns kommun jobbar ständigt med arbetsformer och rutiner för hur telefon och e-post ska hanteras för att förbättra tillgängligheten.

91 procent av mailen som kommer till Karlshamns kommun besvarades med ett komplett svar inom två arbetsdagar jämfört med 86 procent i snitt för alla kommuner. 85 % av svaren lämnades inom en dag. Många av kommunens verksamheter ligger på 100 % svar inom 2 arbetsdagar.

Andelen lyckade kontaktförsök (inom 60 sekunder) med en handläggare via telefon är 50 procent vilket är en liten försämring mot förra året men i nivå med snittet. Om tiden utökas till 120 sekunder är andelen lyckade kontaktförsök 55 procent. Bäst resultat i Karlshamn har Kultur och fritid med 75 procent och Grundskola och Gator och vägar med 67 procent.

Bemötandet från personalen i samtal som besvarats via telefon är 80 procent. Utfallet ligger i nivå med förra året och snittet i riket. De flesta av kommunens verksamheter ligger på 100 procent av gott bemötande från personalen.

Mått 4 Hur länge är det öppet?	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur många timmar/vecka har huvudbiblioteket, simhallen och återvinningsstationen öppet utöver tiden 8-17 på vardagar?	63 tim	55 tim	**57 tim**	**56 tim**	*58 tim*

Kommentarer: Måttet går inte att använda för jämförelse med andra kommuner utan är ett mått för jämförelse av den egna kommunen över tid.

Förändringen beror på att Simhallen har ökat sitt öppethållande med två timmar medan återvinningscentralen har minskat med 3 timmar.

Mått 5-6 Hur länge måste man vänta?	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur många av de som fick plats på förskolan erbjöds plats den dag de önskade?	85 %	76 %	59 %	70 %	*60 %*
Hur många dagar i snitt var väntetiden för de som inte fick plats i förskolan på det datum de önskade?	10	15	15	12	*30*

Kommentarer: Andelen som får plats på förskolan den dag man önskat har förbättrats 2017. Karlshamns kommun har i några kommundelar brist på förskoleplatser i barnets närområde.

Mått 7 Hur länge måste man vänta?	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur många dagar i snitt var väntetiden för att få en plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om en plats?	56	56	85	--	*57*

Kommentarer: Inget resultat för Karlshamn 2017.

Mått 8 Hur länge måste man vänta?	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur många dagar i snitt är handläggningstiden för att få ekonomiskt bistånd (socialbidrag) vid nybesök?	13	8	15	15	*16*

Kommentarer: väntetiden ligger på samma nivå som förra året men strax under medel i riket

2. Trygghet

Mått 9-10 Trygghet	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur trygga och säkra känner sig medborgarna i kommunen? **Måttet borttaget efter 2016**	index 62	Index 62	Index 56	--	--
Hur trygga är eleverna i skolan, åk 9 **Nytt mått från 2017**	--	--	--	**82 %**	*83 %*
Hur många vårdare besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod?	16	14	15	**15**	*15*

Kommentarer: Mätningar visar att medborgarna upplever en minskad trygghet men samtidigt har antalet anmälda brott minskat.

Andel personer som en brukare möter under 14 dagar ligger på medel för landet. Detta mäts på enhets- och verksamhetsnivå varje månad och snittet för 2017 är 15 personer. Arbete pågår ständigt för att öka kontinuiteten men de höga sjuktalen gör det svårt att hålla god kontinuitet.

Mått 11 Trygghet	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? (Planerad)	5,4	5,5	5,3	**5,3**	*5,2*

Kommentarer: Måtten tar inte hänsyn till personalens kompetens. Karlshamns kommun har en jämförelsevis hög andel anställda med pedagogisk högskoleexamen i förskolan (55 procent 2016 i jämförelse med 42 procent i samtliga kommuner). Personalens kompetens är en viktig kvalitetsfaktor i arbetet med barns lärande och utveckling enligt förskolans läroplan.

3. Din delaktighet och kommunens information

Mått 12-13 Din delaktighet och kommunens information	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Valdeltagande i senaste kommunvalet	83,6	inget val	inget val	inget val	--
Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna? **Från och med 2016 egengranskning**.	77 %	79 %	82 %	**87 %**	*79 %*

Kommentarer: Informationen till medborgarna har med åren fått en allt större betydelse inom den offentliga sektorn och allt fler söker informationen via internet. Medborgarna förväntar sig hitta information och svar på sina frågor på kommunens webbplats.

Undersökningen visar att Karlshamns kommuns webbplats ger svar på 87 procent av de 250 frågorna. Genom självgranskningen har områden som saknar svar på frågorna identifierats och kompletterats. Under 2018 kommer kommunens webbsida att uppgraderas vilket förhoppningsvis ska leda till ännu bättre information till medborgarna.

Mått 14 Din delaktighet och kommunens information	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?	59 %	59 %	65 %	**65 %**	*57 %*

Kommentarer: Syftet med måttet är att kunna visa en samlad bild av kommunens satsning på att skapa olika former av kommunikation och dialog med medborgarna. Kommunen har genomfört en självgranskning utifrån ett antal aktiviteter för medborgarkontakter och Karlshamns resultat ligger på samma nivå som föregående år och en bra bit över medelvärdet för andra kommuner.

4. Din kommuns effektivitet

Mått 15-21 Effektivitet – barn och unga	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan - i tusen kronor?	125	127	129	**135**	*142*
Vilket resultat når folkbokförda elever i årskurs 6 i kommunen i de nationella proven?	84 %	81 %	75 %	**75 %**	*76 %*
Vilket resultat når folkbokförda elever i årskurs 3 i kommunen i de nationella proven?	66 %	71 %	75 %	**63 %**	*69 %*

Behöriga elever till ett yrkesprogram på gymnasiet, andel av folkbokförda elever.	87,5 %	83,3 %	80,9 %	**72,2 %**	*84 %*
Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 8. Andel positiva. Måttet borttaget från 2017	--	82,0 %	77 %	**--**	--
Elevers syn på skolan och undervisningen i åk 9, andel positiva svar	--	--	--	**78 %**	*70 %*
Kostnad per betygspoäng (grundskolan)	347 kr	351 kr	368 kr	**437 kr**	*440 kr*
Gymnasieelever som tagit examen inom 4 år, hemkommun	--	71,6 %	78,0 %	**77,2 %**	*72 %*
Kostnad per elev i ett gymnasieprogram - tusen kronor	114 tkr	120 tkr	126 tkr	**140 tkr**	*128 tkr*

Kommentarer: Karlshamns kommun har en lägre kostnad per inskrivet barn i förskolan än i riket. Jämförelsen tar inte hänsyn till kvalitet eller servicenivå i verksamheten. Karlshamns kommun har en högre andel anställda i förskolan med pedagogisk högskoleexamen än i riket i stort.

Mått 22-24 Effektivitet - Särskilt boende	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Vilket serviceutbud finns inom särskilt boende finansierat av kommunen, - sammanvägt resultat bestående av olika faktorer?	69 %	69 %	69 %	**69 %**	*69 %*
Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende - i tusen kronor? **(1).**	--	820	820	**866**	*898*
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende	87 %	81 %	83 %	**87 %**	*83 %*

Kommentarer: Serviceutbudet har legat på samma nivå de senaste fyra åren och är jämförbart med snittet i riket. Karlshamn har även detta år låga resultat gällande frågor som rör internetuppkoppling och vilken tillgång de boende har till Tv-kanaler i den egna lägenheten och i gemensamhetsutrymmen.

Kostnaden per plats i särskilt boende är lägre i Karlshamn i förhållande till andra kommuner.

Resultatet avseende andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende har fortsatt öka 2017 och ligger över medel i riket.

Mått 25-27 Effektivitet - Hemtjänst	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Vilket serviceutbud finns inom hemtjänsten finansierat av kommunen, - sammanvägt resultat bestående av olika faktorer?	76 %	73 %	73 %	**79 %**	*65 %*
Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten i kommunen - i tusen kronor? **(1)**	297	302	292	**316**	*268*
Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	91 %	91 %	92 %	**90 %**	*92 %*

Kommentarer: Serviceutbudet har ökat jämfört med de senaste åren. Karlshamn har förbättrat servicen gällande dagligvaruhandel och frekvens i städning. Karlshamn har även detta år låga siffror på några enskilda frågor. Exempelvis erbjuds inte hemtjänsttagaren möjlighet att följa med vid dagligvaruinköp utan man erbjuds internethandling med hemkörning. Hemtjänsten har inte heller särskilt råd och stöd för syn- och hörselskadade.

Kostnaden per brukare med hemtjänst har ökat i förhållande till föregående år och vi ligger högre än medel. Antalet brukare med hemtjänstinsatser har minskat men antalet HSL-insatser har ökat. Antal ytterfall ligger kvar på samma nivå som tidigare år.

Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst har minskat med 2 procentenheter och vi ligger under medel. Den stora sjukfrånvaron har påverkat nöjdheten hos brukarna.

Mått 28 Effektivitet – Grupp och serviceboende inom LSS	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Vilka kvalitetsaspekter finns inom LSS grupp- och serviceboende finansierat av kommunen - sammanvägt resultat av olika faktorer?	88 %	94 %	90 %	**88 %**	*81 %*

Kommentarer: Serviceutbudet har försämrats något jämfört med föregående år men ligger fortfarande högt i förhållande till andra kommuner. Av de 10 frågor som ligger till grund för resultatet har Karlshamn 100 procent på 8 frågor medan övriga 2 frågor ligger mellan 42 – 47 procent. De frågorna rör möjlighet till internetuppkoppling i den egna lägenheten och boende där hot eller våld inte har förekommit de senaste sex månaderna.

Mått 29 Socialtjänstens ungdomsarbete	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning	64 %	67 %	**81 %**	**69 %**	*78 %*

Kommentarer: Resultatet 2016 var klart förbättrat mot tidigare år men för 2017 ligger resultatet åter på den lägre nivån som åren innan. Evidensbaserad praktik tillämpas för att säkra kvalitet och syftar till att undvika återkommande ärenden.

5. Din kommun som Samhällsutvecklare

Mått 30-33 Arbetstillfälle och företagande	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Andelen förvärvsarbetande i kommunen	76,0 %	76,6 %	76,7	**78,1**	*79 %*
Hur stor andel av befolkningen får försörjningsstöd?	3,1 %	3,5 %	4,0 %	**4,1 %**	*4,2 %*
Hur många nya företag har startats per 1000 invånare i kommunen?	3,8	5,4	5,6	**4,3**	*5,2*
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen?	ingen mätn	index 67	Ingen mätn	Ingen mätn	*72*

Kommentarer: Andelen förvärvsarbetande i Karlshamn har ökat jämfört med de senaste åren vilket är positivt. Snittet för Sveriges alla kommuner ligger dock högre. Antal nya företag som startats har sjunkit 2017 jämfört med 2016 och ligger nu under medel.

Andelen av befolkningen som får försörjningsstöd började öka 2016 och 2017 visar på samma nivå och är nu jämförbart med snittet i riket.

Mått 34 Folkhälsa	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	***Medel 2017***
Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare?	9,6 %	10,4 %	11,1 %	**11,8 %**	*12,1 %*

Kommentarer: Sjukpenningtalet ökar i hela Sverige och det har varit en konstant ökning de senaste åren. Jämfört med Karlshamns resultat 2011 på 6,6 procent motsvarar ökningen 5,2 procentenheter fram till 2017. Karlshamn ligger strax under medel i riket.

Mått 35-37 Miljö	2014	2015	2016	2017	*Medel 2017*
Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?	53 %	54 %	53 %	**53 %**	*39 %*
Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar?	45,9 %	46,0 %	49,3 %	**52,1 %**	*34 %*
Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	22 %	27 %	25 %	**32 %**	*28 %*

Kommentarer: Syftet med måttet om effektiv hantering och återvinning av hushållsavfall är att redovisa kommunens arbete för att minska användningen av de ändliga resurserna och öka återvinningsgraden. Karlshamn har ett bra resultat och ligger i den övre delen av kommunerna med bäst resultat. Även Sölvesborg och Olofström visar ett mycket bra resultat.

Digital mätning på utvalda bilar vad gäller användande, körsträckor etc har genomförts i syfte att långsiktigt öka andelen fossilfria bilar. Vid senaste bytet av bilar ökade antalet fossilfria bilar till nuvarande nivå på 80% vilket är långt över förväntat resultat.

Andelen inköpta ekologiska livsmedel har ökat under 2017 och når KF-målet på 32 % Detta beror främst på ett utökat utbud av ekologiska varor samt att måltidsservice arbetat aktivt med att sätta matsedlar efter säsong och livsmedelsutbud. Man har också arbetat med en tät uppföljning och vägledning till de som köper in varor.

Finansiell analys

Karlshamns kommun redovisar en finansiell analys enligt RK-modellen. Syftet är att analysera fyra viktiga perspektiv för att kunna identifiera ekonomiska problem och därigenom klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning. Den finansiella analysen som redovisas på följande sidor, grundar sig på redovisningsåren 2013-2017 och bygger på fyra perspektiv: det ekonomiska resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den ekonomiska utvecklingen.

Resultat

2017 års resultat på 27 mnkr utgör 1,5 % av erhållna skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Balans mellan intäkter och kostnader är en grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning. Ett sätt att belysa detta förhållande är att analysera hur stor andel som verksamhetens nettokostnader tar i anspråk av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Mellan 2016 och 2017 har verksamhetens nettokostnader ökat med 3,0 (6,5) procent. Ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag har mellan 2016 och 2017 ökat med 3,9 procent.

Resultat	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Skatteintäkter, utjämningsbidrag	1 540	1 586	1 641	1 751	1 819
Balansomslutning	1 689	1 686	1 719	1 725	1 736
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	1 495	1 602	1 638	1 744	1 796
Nettokostnadsandel % (inkl. finansnetto)	97	101	100	99	99
Årets resultat (mnkr) inkl. VA	48	-14	2	16	27
Investeringsvolym (mnkr)	262	71	102	46	116
Självfin.grad av investeringar inkl. VA (%)	47	99	87	235	106

Årets nettoinvesteringar uppgår till 116 mnkr, vilket är 68 mnkr lägre än budgeterad nivå 199 mnkr. Den förhållandevis låga investeringsnivån beror bland annat på senareläggning av exploaterings- och andra tekniska projekt.

Balanskravet

Under 2013 beslutade kommunfullmäktige att införa en resultatutjämningsreserv för att utjämna intäkter över tid och därmed kunna möta konjunkturvariationer. Enligt beslutet är det möjligt att avsätta den del av årets resultat som överstiger en procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och kommunal fastighetsavgift. Beslutet gör det även möjligt att från år 2010 göra en retroaktiv avsättning. Den samlade avsättningen år 2010-2018 uppgår till 126 miljoner kronor.

Årets resultat efter balanskravsjustering uppgår till 23,3 mnkr. En procent av årets skatteintäkter, utjämningsbidrag och kommunal fastighetsavgift (1 819 mnkr) uppgår till 18,2 mnkr. Resultatet innebär att balanskravet är uppfyllt.

I tabellen nedan visas utfallet för balanskravsavstämningen år 2013 - 2017 samt budget 2017.

	2013	2014	2015	2016	2017	Budget 2017
Skatter, utjämningsbidrag, och kommunal fastighets-avgift, mnkr	**1 540**	**1 586**	**1 641**	**1 751**	**1 819**	**1 808**
1 % av skatter och utjämningsbidrag	**15,4**	**15,9**	**16,4**	**17,5**	**18,2**	**18,1**
Årets resultat	**47,7**	**-13,9**	**2,0**	**15,9**	**26,5**	**18,5**
Realisationsvinster	0	-3,0	-0,5	-1,6	-1,1	0
Realisationsförluster	0	2,7	0,7	0	0	0
VA	0,1	0,3	-0,7	-3,3	-2,1	0
Krav på återställande av tidigare resultat	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**47,8**	**-13,9**	**1,5**	**11,0**	**23,3**	**18,5**
Medel till resultatutjämnings-reserv	-32,4	0	0	0	-5,1	-0,4
Medel från resultat-utjämningsreserv	0	13,9	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	**15,4**	**0,0**	**1,5**	**11,0**	**18,2**	**18,1**
Ackumulerad reserv	**134,4**	**120,5**	**120,5**	**120,5**	**125,6**	**120,9**

Kapacitet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med egna medel. Soliditeten uppgick till 66 procent för 2017 vilket är en minskning från föregående år med ca 1 procentenhet.

Skuldsättningsgraden är ett mått på hur stor andel av kommunens tillgångar som är belånade. Skuldsättningsgraden minskar med 1 procentenhet och uppgår till 34 procent för 2017.

Kapacitet	2013	2014	2015	2016	2017
Soliditet %	67	66	65	66	66
Soliditet % genomsnitt senaste 5 åren	67	68	68	67	66
Skuldsättningsgrad %	33	34	35	34	34
Skattesats (primärkommunal i kr)	22,21*	22,21	22,21	22,21	22,21

**skatteväxling 32 öre, kommunen tog över hemsjukvården från landstinget.*

Den genomsnittliga soliditeten de senaste fem åren uppgår till 66 procent. Kommunen har dock fortfarande en god soliditet samt en låg skuldsättningsgrad. Det finansiella målet en soliditet på 60 procent i genomsnitt under fem år uppnås. Måttet kapaciteten är i princip oförändrat.

Skattesatsen har beslutats vara 22,21 kronor, för 2017 och är oförändrad för 2018. Kommunens skattesats jämfört med övriga kommuner i Blekinge för år 2017 framgår av följande tabell:

Kommun	Kommunal skattesats år 2017	Plats i förhållande till övriga 290 kommuner
Karlskrona	22,10	173
Ronneby	22,36	215
Karlshamn	22,21	188
Olofström	22,16	179
Sölvesborg	22,27	200
Genomsnitt i Blekinge	22,22	
Genomsnitt jämförbara kommuner (utifrån strukturkostnad).	21,48	

Risk

Ett mått som mäter likviditet eller kortsiktig betalningsberedskap är kassalikviditet. Kassalikviditeten har förbättrats jämfört med 2016 och uppgår till 44 procent. Trots en likviditet under hundra procent bedöms den finansiella beredskapen på kort sikt vara tillfredsställande. Förklaringen till detta är att en stor del av kommunens kortfristiga skulder utgörs av semesterlöneskuld som inte kommer att omsättas under det närmaste året. Om man bortser från semesterlöneskulden uppgår kassalikviditeten till cirka 58 procent. Semesterlöneskulden inkl. okompenserad övertid har minskat med ca 1 mnkr, från 89 mnkr 2016 till 88 mnkr 2017.

Risk	2013	2014	2015	2016	2017
Kassalikviditet (%)	26	30	35	43	44
Finansiella nettotillgångar (mnkr)	-142	-137	-149	-88	-80
Låneskuld (mnkr) *	218	218	243	213	185
Genomsnittlig låneränta (%)	2,51	2,68	2,07	1,80	1,96
Pensionsåtagande (mnkr)	791	750	722	685	662
Borgensåtagande (mnkr)	1 349	1 437	1 500	1 663	1 966

** nästa års amortering, kortfristig del ingår 2011-2014. Slutamorterat 2015.*

De finansiella nettotillgångarna har förbättrats, -80 mnkr 2017 vilket ska jämföras med -88 mnkr år 2016. Av låneskulden på 185 mnkr utgör 161 mnkr VA:s del och 24 mnkr kommunens del. Den genomsnittliga låneräntan den 31 december 2016 uppgår till 1,96 procent.

Pensionshantering

Pensionsåtagande, inklusive löneskatt (tkr)	2017	2016
Avsättning pensioner inkl. löneskatt	7 735	8 607
Ansvarsförbindelse pensionsåtagande inkl. löneskatt	662 481	685 441
Totala pensionsförpliktelser	**670 216**	**694 048**
Finansiella placeringar, marknadsvärde	0	0
Återlånade medel	**670 216**	**694 048**

Ansvarsförbindelsen minskar med 19 mnkr exklusive särskild löneskatt, 2 mnkr inklusive särskild löneskatt. Ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen, minskar från 685 mnkr till 662 mnkr inklusive inkl. särskild löneskatt. Utbetalningen av pensioner inklusive löneskatt är i princip oförändrad 2017 mot 2016 och uppgår till 40 mnkr 2017.

Under åren 2005-2007 gjordes förtidsinlösen av ansvarsförbindelsen med totalt 33,8 mnkr inklusive särskild löneskatt.

Kommunen har en pensionsavsättning hos KPA Pensionsförsäkring (se not 17 och 20). Efter år 1998 tillämpar kommunen försäkringslösning för samtliga anställda.

Kommunens borgensåtagande har ökat med 303 mnkr jämfört med 2016 och uppgår till 1 966 mnkr. Borgensåtagandena är till största delen (1 910 mnkr eller 97 procent) hänförbara till kommunens helägda bolag. Borgensavgiften för de kommunala bolagen är 0,3 procent på borgensbeloppet vid årsskiftet. Från och med 2018 beräknas borgenavgiften på beviljad borgensram.

Ingen nyupplåning har skett under 2017. Kommunen har amorterat 28 mnkr.

Måttet risk är förbättrat jämfört med förra året.

Kontroll

En god följsamhet mot budget ger bra förutsättningar för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning. Risk och kontroll hänger samman på så vis att båda är mått på förmågan att hantera problematiska situationer.

Kontroll	2013	2014	2015	2016	2017
Budgetavvikelse (mnkr) (exkl. VA)	25,3	- 5,5	4,8	6,6	18,0
Årsresultat i % av skatter och bidrag	3,1	- 0,9	0,1	0,9	1,5
Årsresultat i % av skatter och bidrag genomsnitt senaste 5 åren.	3,3	2,5	1,6	1,2	0,9

Måttet kontroll visar en positiv budgetavvikelse med 18 mnkr. De procentuella avvikelserna mellan utfall och budget är dock små för de flesta nämnderna. Förklaring till avvikelser framgår av respektive nämnds resultatrapport.

Det finansiella målet om överskott i förhållande till skatteintäkter och bidrag är 1,0 procent i genomsnitt under senaste femårsperioden. Resultatet innebär att kommunen inte klarar det finansiella målet. Resultatet 2017 innebär att måttet blir 0,9 procent. Fram till 2015 var överskottsmålet 2 procent i förhållande till skatteintäkter och bidrag. Från och med 2016 är målet 1 procent. Måttet är räknat inklusive VA. Nämnderna hade ett budgetöverskott 2017 inklusive VA på 13 mnkr i förhållande till tilldelad budget.

Måttets resultat bedöms något försämrat jämfört med förra året.

Driftredovisning

I tabellen redovisas i sammandrag nämndernas nettokostnadsutfall för åren 2017 och 2016 samt budgetavvikelsen för 2017.

Driftredovisning, mnkr

Nämnder	**Nettoutfall 2017**	**Budgetavvi-kelse 2017**	**Nettoutfall 2016**
Kommunstyrelsen	-160	2	-155
BUS nämnd	-561	0	-551
Gymnasienämnd	-158	0	-163
Kulturnämnd	-26	0	-27
Teknisk nämnd exkl. VA	-57	0	-71
Teknisk nämnd VA	3	1	3
Byggnadsnämnd	-5	1	-8
Fritidsnämnd	-50	1	-55
Omsorgsnämnd	-643	4	-613
Nämnd för Arbete och Välfärd *	-119	1	-95
KF och övriga nämnder	-5	2	-6
Nämndernas nettokostnader	**-1 781**	**13**	**-1 741**
Finansförvaltning exkl. VA	1 809	7	1 757
Finansförvaltning VA	-1	1	0
Årets resultat	**27**	**20**	**16**

*/Nämnden för Arbete och välfärd erhöll i december 2017 en utökad budgetram med 13 mnkr.

Driftredovisningen uppvisar ett sammanlagt överskott i förhållande till budget på 20 mnkr, vilket fördelar sig med cirka 13 mnkr för nämnderna och cirka 7 mnkr för finansförvaltningen. Förklaring till nämndernas avvikelser framgår av respektive nämnds resultatrapport.
Finansförvaltningens avvikelse beror huvudsakligen på något högre skatte- och bidragsintäkter än budgeterat, bättre finansiellt netto och lägre förbrukning av anslagen till förfogande.

Investeringsredovisning, mnkr

Nämnder	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelse	-39	-16	23
BUS nämnd	-10	-9	1
Gymnasienämnd	-5	-6	0
Kulturnämnd	-1	-1	0
Teknisk nämnd, exkl. VA	-49	-25	24
Teknisk nämnd VA	-61	-47	14
Byggnadsnämnd	0	0	0
Fritidsnämnd	-18	-8	11
Omsorgsnämnd	-13	-4	9
Nämnd för Arbete och Välfärd	-1	0	1
Summa	**-199**	**-116**	**83**

Årets nettoinvesteringar blev 116 mnkr, vilket är 83 mnkr lägre än den budgeterade nivån på 199 mnkr.

Kort om de största budgeterade investeringsprojekten 2017, mnkr.

Projektkod	Projekttext	Budget	Utfall	Avvikelse
1530	Åtgärder avlopp	43	35	8
1100	Strategisk Utveckling	12	13	-1
1520	Åtgärder dricksvatten	11	9	2
1320	Torget, ombyggnad	9	4	5
1134	Rörmokaren 2	7	1	6
0029	Stärnö Marina	7	1	6
2596	Träningshall Jössarinken	6	0	6
2742	Ombyggnad Östralycke	6	2	4

1530 Åtgärder Avlopp
Överföringsledning mellan Mörrum och Stärnö har pågått under hela året. 1260 m spillvattenledning är relinad och 440 m spillvattenledning är omlagd. Inkommande reningssteg till Stärnö har renoverats.

1100 Strategisk utveckling
Förvärv av strategiska fastigheter i Tostarp, Mörrum, Hällaryd och Sternö.

1520 Åtgärder Vatten
18 galvserviser är ersatta med PE-ledningar och 510 meter huvudledning av järn och 23 huvudventiler är utbytta för att minska framtida störningar. Vattentornet i Svängsta har renoverats både in- och utvändigt.

1320 Stortorget, ombyggnad
Under 2017 togs programhandling och förfrågningsunderlag fram för byggnation av ny byggnad på torget med café, glassförsäljning och offentliga toaletter. Uppdraget utgår från

tävlings-förslaget från 2014. I projektet anläggs även Lunden i norr samt en ny parkeringsyta och rivning av befintlig paviljong. Upphandlingen av projektet kommer att avbrytas och byggnationen blir försenad då byggnadslovet blivit överklagat.

1134 Rörmokaren 2
Under hösten 2017 har det tagits fram ett förfrågningsunderlag som är färdigställt och har gått ut på förfrågan i e-avrop. Byggstart för entreprenaden är planerad att påbörjas under våren för att vara färdig i oktober 2018.

0029 Stärnö Marina
Aktiviteter 2017, konsultbedömning av NCC:s bergskrotning, ansökan om tillstånd för vattenverksamhet inklusive kring utredningar, utredning av saneringsbehov och fortsatt arbete med detaljplanen.
Aktiviteter som kommer att pågå 2018 är utredningar för detaljplan och vattenverksamhet, ansökan för sanering, flytt av massor, rivning av byggnaden på fastigheten och eventuellt påbörja sanering av förorenad mark efter det att inriktning för området valts.

2596 Träningshall Jössarinken
Försening av projektet eftersom arbetet med detaljplanen och nergrävning av elkabel ej färdigställts enligt plan.

2742 Inventarier Östralycke
Försenad inflyttning, lokalerna har inte kunnat utrustas fullt ut innan årsskiftet. Avslutas 2018.

Sammanställd redovisning

Koncernen Karlshamns kommun omsatte år 2017 totalt 1 098 mnkr (exkl. skatter och generella statsbidrag). Kommunkoncernen, som via moderbolaget Stadsvapnet i Karlshamn AB inkluderar de helägda dotterbolagen Karlshamn Energi AB inkl Karlshamn Energi Elförsäljning AB, Karlshamnsbostäder AB, Karlshamns Hamn AB inkl Karlshamn Kombiterminal AB, Kreativum i Blekinge AB, Karlshamnsfastigheter AB samt delägda Västblekinge Miljö AB (50 %), gav ett sammanlagt resultat före skatt om 85,0 mnkr för räkenskapsåret 2017.

Räddningstjänsten i Västra Blekinge -1,6 mnkr (0), Cura -0,1 mnkr (2,5) samt Miljöförbundet Blekinge Väst 1,0 mnkr (0,8) har inte konsoliderats i den sammanställda redovisningen men ingår i den kommunala koncernen.

Resultaten efter finansiella poster uppgick för Karlshamn Energi AB till 16,3 mnkr (10,4), för Karlshamnsbostäder AB till 30,4 mnkr (30,0), för Karlshamns Hamn AB till 28,2 mnkr (6,3) och för Karlshamnsfastigheter AB till -4,8 mnkr (-5,6). Kreativum I Blekinge AB redovisar en förlust på -1,1 mnkr (0).

Nyckeltal	2013	2014	2015	2016	2017
Soliditet (%)	33,6	32,0	31,3	30,6	29,9
Resultat efter finansiella poster	49	- 28	6	48	85

Soliditeten uppgår till 29,9 procent och är därmed något lägre mot föregående år. Den knappa försämringen av soliditetstalet är hänförlig till att investeringar finansierats i högre grad med annat än eget kapital. Soliditeten är högre än de 25 procent som fastlagts som finansiellt mål för kommunkoncernen.

Samtliga bolag i koncernen, med undantag för Kreativum i Blekinge AB, redovisar ett i förhållande till budget positivt resultat.

Ekonomichefens kommentarer

Kommunen behöver starka ekonomiska resultat de närmaste åren då det finns ett stort investeringsbehov för att klara det uppdrag kommunen har. Kraven på kommunen att leverera välfärdstjänster ökar med anledning av att andelen yngre och äldre i befolkningen ökar. För att klara investeringsbehovet och nå kommunfullmäktiges beslutade mål krävs en långsiktighet i planering och arbetssätt. Att arbeta effektivare och bättre nyttja ny teknik kommer att vara en framgångsfaktor för att lyckas. En annan framgångsfaktor är en stabil organisation och ledning med medarbetare som trivs och mår bra.

Kortsiktighet skapar osäkerhet i organisationen kring hur verksamheten ska arbeta och vilka resultat verksamheten förväntas leverera. Risken är stor att detta motverkar möjligheten att nå kommunfullmäktiges mål och en kostnadseffektiv organisation.

Även de kommunala bolagen står inför ett stort aviserat investeringsbehov de närmaste åren. Kommunens åtagande inkluderar även borgen för de kommunala bolagen och det finns därför behov av att vara observant på och föra en diskussion/ göra en bedömning utifrån den samlade investeringsnivån. Detta för att inte hamna i ett läge där kommunen inte längre kan tillgodose medborgarnas behov utan får begränsat utrymme att agera. Kommunens borgensåtagande är stort redan i nuläget.

Kommunfullmäktige har beslutat att sänka överskottsmålet till 1 procent av skatte- och bidragsintäkter från och med 2016. Trots detta behöver effektiviseringar motsvarande ca 100 mnkr vidtas inom kommunens verksamheter 2018-2020 för att nå det nya lägre målet på 1 procent.

Karlshamn har, precis som riket, en hög sjukfrånvaro för både korttids- och långtidsfrånvaro. Även omsättningen på medarbetare och chefer är hög. Detta påverkar verksamheterna och de som nyttjar kommunens tjänster negativt och är dessutom kostsamt och ineffektivt. Arbetet med att sänka sjukfrånvaron samt minska personalomsättningen är högt prioriterat de kommande åren.

Kommunfullmäktige

Ordförande: Marie Sällström (S)
Förste vice ordförande: Gert Åkesson (C)
Andre vice ordförande: Iréne Ahlstrand Mårlind (M)
Kommundirektör: Daniel Wäppling

Kommunfullmäktiges verksamhetsområden

- Kommunens högsta beslutande organ

Arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Kommunfullmäktige har under året beslutat om budget, bokslut och ansvarsfrihet, följt upp ekonomin och tagit del av revisorernas granskningar.

Omvärldstrender och framtidsbedömning

Kommunfullmäktiges styrande funktion ska utvecklas genom att debatten och arbetet i fullmäktige i större utsträckning inriktas på målformulering, utvärdering och uppföljning. Utvecklings- och framtidsfrågor ska startas och följas upp i kommunfullmäktige. Kontakten mellan medborgare och förtroendevalda ska leda till att angelägna och aktuella medborgarfrågor kan bedömas vara strategiska och av stor vikt och i större utsträckning beslutas av kommunfullmäktige. Strävan ska vara att få fler ungdomar intresserade av kommunpolitik och engagerade i samhällsdebatten.

Kommunrevision

Ordförande: Lars Beckman

Revisorernas verksamhetsområden

- Kommunens förtroendevalda revisorer prövar i enlighet med kommunallagen på kommunfullmäktiges uppdrag om den verksamhet som bedrivs av styrelser och nämnder är ändamålsenlig och sker på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna kontrollen som bedrivs inom styrelsen och nämnderna är tillräcklig.
- Revisorerna har också till uppgift att bedöma om resultatet i delårsrapport och årsredovisning är förenligt med de mål som fullmäktige har beslutat om.
- Revisorernas samlade bedömning för året kommer till uttryck i den revisionsberättelse som lämnas till kommunfullmäktige efter det att kommunstyrelsen avgivit sin årsredovisning. I revisionsberättelsen ger revisorerna förslag om kommunstyrelsen och nämnderna ska beviljas ansvarsfrihet.
- Det finns också, där beröringspunkter finns, en samordning med den lekmannarevision som utförs i de kommunala bolagen.
- Som stöd i planeringen och för genomförande av granskningsinsatser anlitar kommunens revisorer sakkunnigt biträde från en revisionsfirma. Sakkunnigt biträde under år 2017 har varit EY.

Revisorernas arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Revisorerna har till uppgift att självständigt och utifrån en väsentlighets- och riskbedömning avgöra vilka verksamheter som ska granskas.

Under året har, förutom granskning av årsredovisning och delårsrapport, följande granskningar genomförts:

- Detaljplan- och bygglovsprocessen
- Integration och återsökning av statliga medel
- Mutor och oegentligheter
- Orosanmälningar
- Skolans måluppfyllelse

Utöver ovanstående har, i syfte att erhålla underlag för eventuell fördjupad granskning, åtta förstudier genomförts. En uppföljning av föregående års granskning av bolagens protokoll och följsamhet till offentlighet och sekretess. Mot bakgrund av Stadsvapnets samordnande ansvar har vi granskat bolagets styrning och ledning av bolagskoncernen. Andra förstudier som kommunens skogsbruk, hur många personer i chefsbefattning inom kommunen som slutar, lokalunderhållet inom kommunen och bolagen, lokalförsörjningsprocessen, kommunens engagemang i sociala företag samt förstudie av Överförmyndarnämnden.

Revisorerna har under året haft kontakter med kommunfullmäktige, genom dess presidium, i ett flertal frågor och har haft ett samordningsmöte med bolagens auktoriserade revisor. I samband med revisorernas behandling av delårsrapport och årsredovisning har möten skett med såväl kommunfullmäktiges som kommunstyrelsens presidium. Vidare har revisorerna träffat presidiet i Nämnden för Arbete och Välfärd samt VD och styrelseordförande i

Karlshamns Hamn AB. Revisorerna har även under året genomfört nämndbesök på Byggnadsnämnden, BUS-nämnden, Fritidsnämnden, Omsorgsnämnden och Nämnden för Arbete och Välfärd. Syftet har varit att bland annat informera om revisorernas uppdrag och arbetssätt. Revisorerna följer även löpande kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet genom deras protokoll.

Kommunstyrelse

Ordförande: Per Ola Mattsson
Förvaltningschef: Daniel Wäppling

Nämndens verksamhetsområden

- Administrativa avdelningen
- Ekonomiavdelningen
- Personalavdelningen
- Samt frågor gällande:
    - Näringsliv
    - Mark och exploatering
    - Övergripande miljö- och trafikfrågor
    - Turism
    - Projekt
    - Arbete med kommunens styr- och uppföljningssystem

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Kommunstyrelsens verksamhetsområden är ett stöd för övriga organisationen att ge kommuninvånarna en god livskvalitet.
Verksamheterna arbetar för att möta individuella önskemål från kommuninvånarna och bidrar genom detta till att erbjuda en god livskvalitet.
Ungdomsarbetslösheten har 2017 ökat jämfört med tidigare år efter att ha minskat de senaste 3 åren. Den totala arbetslösheten ligger kvar på samma nivå som tidigare.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Fortsatt utveckling av arbetet med ökad folkhälsa och framtagande av folkhälsopolicy och tillhörande riktlinjer.
Drogvaneundersökningen genomförs årligen bland ungdomar och ger en bild över nuläge och utvecklingen inom ANDT-området
Efter utvärderingar av årets Östersjöfestival har betygen blivit en bra och lugn festival.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Kommunstyrelsen har bidragit till att utveckla varierande boendealternativ i hela kommunen och har förmåga att möta individuella önskemål från kommuninvånare och besökare.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
De kommande åren ses ett ökat bostadsbyggande vilket möjliggör ett ökat antal invånare i kommunen.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Kommuninvånarna ges ökad delaktighet genom möjlighet att påverka, t ex genom bostadsförsörjningsenkät, ”vad tycker du om torget” mm
I förhållande till riket är Karlshamns kommun bra på att möjliggöra för medborgarna att delta i kommunens utveckling men vi når inte upp till KF:s indikatornivå.
Informationen som finns på kommuns webb-plats får högt betyg.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Samarbetsprojekt mellan BTH, ungdomsråd och kommunen syftar till att uppmuntra till ökat inflytande i olika samhällsprocesser.
Servicecenter har startat under 2017 och fortsatt utvecklingsarbete sker under 2018.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Målet bedöms ha uppnåtts utifrån de genomförda insatserna under året.
Antal företag har ökat under året vilket bidrar till tillväxt och entreprenörskap
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Kommunstyrelsen har gett i uppdrag att starta en detaljplan för Stilleryd som möjliggör fler etableringar.
Rekrytering av näringslivschef har skett under året.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Stabiliserat organisationen och ökat effektiviteten trots minskad budgetram inom KLF. Personalomsättningen bland chefer är fortsatt hög men med stabilare organisation ses en möjlighet till förändring åt rätt håll.
Sjukfrånvaron i kommunen är hög och är högre än 2016. Dock ses en påbörjad minskning från september 2017.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Centralisering av personal-, ekonomi- och nämndsfunktioner är genomförd och ger möjligheter att utveckla effektiva arbetssätt och minska sårbarheten.
Under 2017 avvecklades avdelningen för tillväxt och utveckling som fristående avdelning för ökad effektivitet och tydligare uppdrag.
För att stärka arbetet med att minska sjukfrånvaron startar under 2018 arbetet med Kraftkartan, en systematisk metod för att arbeta med medarbetarengagemang och organisatorisk och social arbetsmiljö.
Översyn av kommunens styrsystem är påbörjad där Ledningsgruppen är styrgrupp och KSau är politisk styrgrupp.

Nämnden för arbete och välfärd

Ordförande: Jan-Åke Berg
Förvaltningschef: Thomas Svensson

Nämndens verksamhetsområden

- Utredning och beslut
- Socialpsykiatri
- Introduktion för nyanlända.
- Öppenvård för vuxna och barn
- Arbetsmarknadsenhet
- LSS, stöd och service har under året organisatoriskt tillhört nämnden för arbete och välfärd men budgetmässigt tillhört omsorgsnämnden. Denna verksamhet följs därför upp under omsorgsnämnden.

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
Ur ett helhetsperspektiv erbjuder nämnden för arbete och välfärd insatser av hög kvalitét. Det finns dock många förbättringsarbeten som kan öka kvaliteten betydligt. Barn och ungdomsvården kan bli mycket bättre genom insatser på hemmaplan. Det gäller även insatserna för vuxna missbrukare och personer med dubbeldiagnoser. Det finns dessutom möjlighet att snabbare få personer i egenförsörjning genom samverkan mellan försörjningsstöd och arbetsmarknadsenheten. Rutiner och processer kan förbättras.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Försörjningsstödsenheten är fullt bemannade, vilket leder till att det skapats utrymme för insatser att få egenförsörjning. Arbetsmarknadsenheten överfördes till den nybildade nämnden för arbete och välfärd med syftet att fler personer skall gå från försörjningsstöd till egenförsörjning. Ett utvecklingsarbete pågår för att snabba på processen och att skapa fungerande arbetsträningsinsatser.
Hela organisationen är i stort behov en översyn samt förbättrad samverkan mellan beslut och verkställighet (Öppenvården). Insatser på hemmaplan med rätt kompetens och det förebyggande arbetet måste förbättras. Ansvaret för service och stöd för funktionshindrade överfördes verksamhetsmässigt under år 2017. Först år 2018 överfördes resurserna till nämnden för arbete och välfärd

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Nämnden för arbete och välfärd medverkar i att skapa fungerande boenden för olika grupper med sociala problem.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Bostadsbristen i Karlshamn gör att det är svårt för utsatta personer att få en lägenhet. Kontinuerligt pågår arbete för att förhindra vräkningar av utsatta grupper

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Delaktighet är ett viktigt inslag när kvaliteten skall utvärderas. Inom förvaltningen pågår arbetet att förbättra inflytande och delaktigheten i genomförandeplanerna
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Arbetet med brukardelaktighet i genomförandeplanerna måste förbättras. Likaså måste uppföljning och mätning förbättras radikalt.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Inom arbetsmarknadsenheten pågår ett fortlöpande arbete för att finna arbeten för människor som står långt utanför arbetsmarknaden och för nyanlända
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Samarbetet mellan försörjningsstöd och arbetsmarknadsenheten måste bli ännu bättre. Förutsättningar till en samsyn mellan verksamheterna finns.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Sjuktalen ligger högt när det gäller hela nämndens ansvarsområde
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Rehabarbete pågår för att påskynda processen från sjuk till arbetsför. Det har funnits stora rekryteringsproblem under året. Framförallt rekryteringen av socialsekreterare.

Omsorgsnämnden

Ordförande: Leif Håkansson
Förvaltningschef: Torill Skaar Magnusson

Nämndens verksamhetsområden

- Myndighet och resurs
- Stöd i särskilt boende
- Stöd i ordinärt boende
- Hälso- och sjukvård
- LSS, stöd och service har under året organisatoriskt tillhört nämnden för arbete och välfärd men budgetmässigt tillhört omsorgsnämnden. Denna verksamhet följs därför upp under omsorgsnämnden.

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Det förväntade resultatet utifrån den nationella brukarundersökningen har inte uppnåtts. Resultatet är något försämrat i jämförelse med föregående år men håller snittet i jämförelse med både Blekinge och riket i stort.
Utifrån resultaten i den nationella brukarundersökningen är utfallet på indikatorn trygghet något sämre än resultatet för Blekinge och riket i stort för särskilt boende och något bättre när det gäller hemtjänst.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Det har under året varit stor personalomsättning, främst bland chefer och sjuksköterskor vilket påverkar stabiliteten och kontinuiteten i verksamheten. De förtroendevalda revisorerna har låtit granska om verksamheten bedriver ändamålsenligt arbete avseende biståndsbedömning inom äldreomsorgen. Rapporten inkom under våren och påvisade utvecklingspotential när det gäller tydliga mål i biståndsbesluten och därmed också i genomförandeplanerna.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Ombyggnationen av Östralycke och tillbyggnaden av Ekegården har förutom ett utökat antal lägenheter i särskilt boende, också fått en standardhöjning i det totala boendebeståndet då dessa har hög tillgänglighet och är utrustade med det senaste vad gäller välfärdsteknik.
Den tekniska utvecklingen har inte uppnått önskat resultat när det gäller fjärrtillsyn och mobilt trygghetslarm. Införande av mobil hemtjänst har gått enligt plan och kommer att vara klart i slutet av februari i år.
Höga sjuktal och hög personalomsättning gör det svårt att upprätthålla önskad kvalitetsnivå. Kontinuitetsmätningen i hemtjänsten visar trots det att verksamheten ligger på rikets snitt, 15 personal inom en två veckors period.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
En ändamålsenlig och attraktiv boendemiljö främjar en god arbetsmiljö och ger förutsättning för ett mera optimalt resursutnyttjande vilket succesivt kommer att påverka effektiviteten i verksamheten positivt. Tillskottet av lägenheter i särskilt boende har bidragit till att boendekön har minskat. Välfärdstekniken har inte utvecklats enligt förväntan.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Målsättningen att samtliga brukare ska vara delaktiga i utformningen av sin genomförandeplan har inte uppnåtts, inom särskilt boende är utfallet 99% och inom hemtjänsten är utfallet oklart.
Andel brukare som upplever att personalen tar hänsyn till brukarnas egna åsikter och önskemål är målet 90% för båda verksamheterna och utfallet är 75% inom särskilt boende och 89% inom hemtjänsten. Utfallet för särskilt boende är sämre jämfört med Blekinge och riket i stort medan utfallet för hemtjänsten är något bättre.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Under året har boende på Persgården flyttat till nya Ekegården och korttidsverksamheten Kompassen har flyttat från sjukhuset i Karlshamn till Persgården. Inflyttning till Östralycke efter ombyggnation har skett i två steg, dels flytt från evakueringsboende och dels ett antal lägenheter som nytillskott. Vid omdanande och nyskapande rubbas det vardagliga tryggheten för både brukare och personal vilket i en övergångsperiod kan upplevas som rörigt och därmed negativt för båda parter. Därutöver har chefsomsättningen inom särskilt boende varit särdeles hög samt att sjuktalen är höga totalt i verksamheten.
Brukarråd har skapats på flera särskilda boende med syfte att öka inflytandet och delaktigheten för den boende. Anhörigträffar genomförs en till två gånger per år.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Inom omsorgen bedrivs verksamhet i samtliga kommundelar och det finns ett kontinuerligt behov av att rekrytera kreativa och ansvarstagande medarbetare.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Tillbyggnad av Ekegården och ombyggnation av Östralycke har totalt gett ett tillskott om ca 25 lägenheter i särskilt boende.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Sjuktalen har under året ökat från 36,2 dagar till 42.1 dagar per anställd i jämförelse med 2016.
Personalomsättning chefer som stannar mindre än fyra år på sin tjänst har under året ökat från 13% till 19% i jämförelse med 2016.
Andelen timavlönad personal har ökat under 2017 i jämförelse med 2016.
Effektivitetsmålen har inte uppnåtts under 2017.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Arbete med att minska sjukfrånvaron har varit ett fokusområde under hösten i hela förvaltningen, trots det har sjuktalen ökat. Omsorgsförvaltningen har haft höga sjuktal sedan flera år tillbaka. Det kan finnas många anledningar, fysiskt och psykiskt tungt arbete, kvinnodominerad verksamhet, hög arbetsbelastning mm. Det har under en ganska lång period varit stor omsättning bland enhetschefer inom omsorgsförvaltningen. Ledarskapet är en viktig faktor för en effektiv och stabil arbetsplats. Att ändra en långvarig negativ trend i en stor organisation är ett långsiktigt arbete och kommer att kräva olika former av insatser för att nå resultat.

2017 var, trots en flerårig trend med hög personalomsättning när det gäller chefer, ett unikt år. Förutom förvaltningschef och samtliga tre verksamhetschefer, har åtta enhetschefer rekryterats under året inom omsorgsförvaltningen. Det initiala målet blir att arbeta för en stabil organisation.

BICAB, behov i centrum, har succesivt implementerats i verksamheten och kommer att vara helt genomfört under första delen av 2018. Med BICAB avses att genom ökad grundbemanning täcka all planerad frånvaro och därmed minska timavlönade vikarier.

Nämnden för barn, ungdom och skola

Ordförande: Tobias Folkesson
Förvaltningschef: Patrik Håkansson

Nämndens verksamhetsområden

- Förskola
- Förskoleklass
- Grundskola
- Grundsärskola
- Fritidshem
- Musikskola
- Fritidsgårdar

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Fortsatta utmaningar när det gäller rekrytering av behörig personal, dock har personalomsättningen hållit sig på en förhållandevis stabil nivå. Behörigheten i förskolan har minskat från 78 % till ca 55-60 % men i jämförelse med andra kommuner har Karlshamns kommun fortfarande högre behörighet. Inom grundskolan har behörigheten under året ökat. Tillgången på kompetent personal är en av de viktigaste förutsättningarna för en utbildning med god kvalitet.
En annan utmaning handlar om det ökande barn- och elevantalet i förskola, grundskola/fritidshem (med påverkan på gruppstorlek, lokalbehov och personalbehov).
Analysen i det systematiska kvalitetsarbetet visar att huvudmannen behöver arbeta med ökad likvärdighet och inkludering – t ex att minska resultatskillnader mellan flickor och pojkar, att öka måluppfyllelsen hos nyanlända elever och elever som kommer från studieovana hem samt att öka andel elever som når godkänt i samtliga ämnen.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
En fördjupad analys av resultat på kommun-, skolenhets-, grupp- och individnivå samt utvecklingen över tid genomförs. Fokus ligger på pojkars och flickors resultat och andra aspekter som har med likvärdighet och inkludering att göra. Under året har kartläggning gjorts över vilka elever i årskurs sex som utifrån prognos riskerar att inte nå behörighet till nationellt program på gymnasiet. Detta för att så tidigt som möjligt sätta in rätt åtgärder.
Förutom resultatanalys har insatser kopplade till utvecklingsområdet ”Likvärdighet och inkludering” gjorts bland annat genom kompetenshöjande insatser från ESF-projektet PIK (Personal Inkludering Kompetens) samt genom den interna kompetensutveckling som erbjuds i form av en basutbildning i neuropsykiatriska funktionsvariationer.
Under våren har Resultatdialog förts med nämnd. Detta nya arbetssätt har varit en framgångsmodell där huvudman och profession synliggör roller, ansvar, uppdrag och resultat.
Lokalförsörjningsfrågan för verksamhetsområde förskola och skola är en utmanande och strategisk fråga som måste hanteras av kommunen både planeringsmässigt och ekonomiskt.

Utbildningsförvaltningen har under 2017 genomfört en kvalitetsenkät till vårdnadshavare till barn i förskola (barn födda 2012 och 2015). Resultaten visar på fortsatt hög nöjdhet med barnomsorgen i Karlshamns kommun och små skillnader jämfört med den senaste mätningen 2015.
Ett område som hamnar jämförelsevis lågt i mätningen är barns inflytande. Det är ett område som prioriteras i förskolornas kontinuerliga systematiska kvalitetsarbete och resultat har ökat från 66 procent till 77 procent positiva svar.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Karlshamn är en kommun som satsar på barn och ungdomar. Elever har god tillgång till kultur och estetiska lärprocesser i förskola, grundskola, grundsärskola, fritidshem, musikskola, fritidsgårdar, kultur- och naturskola m m.
Spontanidrottsplatser i anslutning till skolor är en positiv utveckling som på kort sikt minskat skadegörelse och bidragit till ökad aktivitet i flera åldersgrupper bland barn och ungdomar.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Förskolan deltar i de kulturarrangemang som erbjuds genom kulturgarantin (Blekingemodellen). Detta innebär att varje förskolebarn, 3-5 år, får tre musik- eller scenföreställningar per läsår.
Stärkt arbete kring estetiska lärprocesser i grundskolan.
Många olika processer som handlar om värdegrundsarbete pågår i såväl förskola som skola.
De kompetenshöjande insatserna kring mottagande av nyanlända (PIK) fortgår.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
När det gäller utvecklingsområdet likvärdighet och inkludering visar resultatanalysen att det finns utmaningar, exempelvis om att öka likvärdigheten mellan flickor och pojkar, att minska skillnaden i resultat mellan elever som kommer från studieovana och studievana hem samt att stärka arbetet för att alla elever ska nå målen i alla ämnen.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Ledningsgrupperna (förskola/skola) arbetar med resultatanalys för att uppnå ökad likvärdighet i utbildningen. Arbetssätt som stärker elevinflytande prövas och elever identifieras för att det kompensatoriska uppdraget ska kunna fullgöras. Bedömning och betyg är något som särskilt diskuteras. Samrättning av nationella prov stärker bedömningskompetens och skapar förutsättningar för likvärdig bedömning inom och mellan skolor.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Alla elever i förskolan, grundskolan, grundsärskolan samt fritidshem bereds möjlighet att tillägna sig ett entreprenöriellt förhållningssätt.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Utbildningsförvaltningen har genomfört en kvalitetsenkät till elever i fritidshem. Eleverna upplever att det finns ett stort utrymme för egna initiativ i verksamheten.
Ledningsgrupperna (förskola/skola) arbetar med att utveckla arbetssätt som bättre tar tillvara individens förståelse.
Det entreprenöriella lärandet är väl förankrat i förskolans vardag. Barn lär sig genom att leka, utforska, testa, iaktta och kommunicera med barn och vuxna. Barns utveckling blir mångsidig när barnet lär sig genom tema och projektarbete.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Inom nämndens verksamhetsområden finns utmaningar att möta, bland annat brist på utbildad personal och lokalförsörjning.
Inom grundskolan har kompetensförsörjningsstrategin bidragit till att andelen utbildad, behörig och legitimerad personal ökat. Inom förskolan har arbetet med kvalitetssäkrad personalplanering (KPP) resulterat i att antalet timanställda minskat och att arbetsmiljön förbättrats.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Stärkt och förtydligad ledningsorganisation i grundskola, förskola och på övergripande förvaltningsnivå har bidragit med tydligare roller och minskad arbetsbelastning.
KPP (kvalitetssäkrad personalplanering i förskola och grundskola, upplevs minska det spända arbetet och bidra med ett lugn i verksamheten då jakten på vikarier vid ordinarie personals frånvaro minskat.

Gymnasienämnden

Ordförande: Paul Hedlund
Förvaltningschef: Patrik Håkansson

Nämndens verksamhetsområden

- Gymnasieutbildning på nationella program
- Gymnasieutbildning på introduktionsprogram
- Gymnasiesärskola, nationella och individuella program
- Kommunala aktivitetsansvaret (KAA)
- Kommunal vuxenutbildning i egen regi och entreprenad inklusive SFI
- Särskild utbildning för vuxna (Lärvux)
- Lärcentrum (vuxenutbildning på entreprenad på delegation, yrkeshögskola, projekt, studerandeservice och uppdrag)

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Vägga gymnasieskola uppvisar studieresultat i nivå med riket eller högre. Avgångselever på högskoleförberedande program når goda resultat i nationella jämförelser, med en hög andel elever med gymnasieexamen och en genomsnittlig betygspoäng över rikssnittet. Vägga gymnasieskola utmärker positivt sig i SKL:s Öppna jämförelser med hög andel elever med examen inom 3 respektive 4 år.
Vuxenutbildningens elever upplever i hög grad att de når målen med sina studier.
I enkäter genomförda våren 2017 uppger elever att de känner sig trygga i gymnasieskolan och vuxenutbildningen.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Kvalitetsdialog med nämnd (november 2017) har bidragit till att öka medvetenheten om resultat och kvalitet på huvudmannanivå. Gymnasienämndens ledamöter har fått ta del av resultat på övergripande nivå och dilemman kring bl a könsskillnader och socioekonomiska skillnader och har fått en inblick i det systematiska kvalitetsarbetet på enhetsnivå.
Utvecklingsarbete kring resultatanalys. Implementering av analysverktyg för gymnasieskola och vuxenutbildning (IST analys).
Vuxenutbildningen har bildat en kvalitetsgrupp för att utveckla arbetet med att förebygga negativa studieavbrott, bland annat genom extra stöd till elever som har erfarenhet av misslyckanden i samband med studier. Andelen avbrott har sedan 2016 minskat med 125 avbrott (27%)

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Miljö och klimat är ett övergripande perspektiv i gymnasieskolans, gymnasiesärskolans och vuxenutbildningens läroplaner och ska genomsyra undervisningen i alla ämnen. Ett mått på elevens miljö- och klimatmedvetenhet är om eleven uppnår målen med utbildningen.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Vägga gymnasieskolan genomför gymnasieingenjörsutbildning i hållbar utveckling (fjärde året på Teknikprogrammet) i nära samarbete med Netport Energikluster samt regionala företag och organisationer inom energi- och hållbarhetssektorn.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Delaktighet och inflytande är ett område som hamnar i paritet med riket eller bättre på Vägga gymnasieskola enligt resultaten i Skolenkäten våren 2017. De flesta är nöjda, framför allt med det undervisningsnära elevinflytandet.
De flesta av eleverna inom vuxenutbildningen tycker att skolan lyssnar på deras synpunkter.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
De kompetenshöjande insatserna kring mottagande av nyanlända fortgår i ESF-projektet Personal Inkluderingskompetens (PIK). Projektet pågår till augusti 2018.
All personal inom vuxenutbildningen har genomgått kommunens HBTQ-utbildning.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Det arbete som pågår kring att erbjuda utbildning utifrån arbetsmarknadens behov har fallit väl ut då andelen med anställning ett år efter genomförd yrkesutbildning inom vuxenutbildningen har ökat jämfört med 2016.
Karlshamns kommun har en jämförelsevis hög andel av gymnasieelever på yrkesprogram. Elever med examen från Bygg- och anläggningsprogrammet, Fordons- och transportprogrammet och Vård- och omsorgsprogrammet har störst chans att etablera sig på arbetsmarknaden ett år efter avslutade studier.
Ung Företagsamhet är en modell för att arbeta med de entreprenöriella förmågorna. Karlshamn har läsåret 2017/18 det näst högsta antalet deltagande elever i länet efter Karlskrona.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Karlshamns kommun har ansökt om och beviljats utbildningsplatser inom yrkeshögskolan. Utbildningen, Internationell logistiker, omfattar 400 YH-poäng vilket motsvarar två års studier på heltid.
Vägga gymnasieskola har tilldelats utmärkelsen Förstklassig skola av VVS-branschens yrkesnämnd. Utmärkelsen är ett bevis på att skolan erbjuder eleverna en utbildning som branschen efterfrågar.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

Gymnasienämndens verksamheter har personalmässigt goda förutsättningar. Vägga gymnasieskola har en högre lärartäthet än i riket och den har ökat de senaste åren. Lärartätheten inom gymnasiesärskolan ligger långt över rikssnittet.

Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har högre kostnader än genomsnittet i riket.

Systematiskt kvalitetsarbete sker på alla nivåer i gymnasienämndens verksamheter och det finns många exempel på utvecklingsarbeten som ger goda resultat för eleverna. Analys på huvudmannanivå har dock visat att det finns en otydlighet kring roller, ansvar och befogenheter, vilket är en begränsande faktor i det pedagogiska ledarskapet och det systematiska kvalitetsarbetet.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

För att kunna erbjuda SFI inom stipulerad tid har Vuxenutbildningen under 2017 finansierat ett kommunalt lärarlönelyft motsvarande det statliga inom befintliga budgetramar, för att kunna erbjuda SFI inom stipulerad tid. Detta har gjort det möjligt att behålla och rekrytera behöriga lärare.

Flera lärare har fått möjligheter till längre utbildningar, ibland med statsbidrag (yrkeslärare) och ibland med kommunala medel. De flesta lärare deltar i någon form av skolutvecklande längre fortbildning som läslyft och språkutvecklande arbetssätt.

Kulturnämnden

Ordförande: Lena Sandgren
Förvaltningschef: Patrik Håkansson

Nämndens verksamhetsområden

- Kultur- och biblioteksverksamhet

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
I allt väsentligt är måluppfyllelsen mycket god. Volymen av aktiviteter och nöjdheten med dem är fortsatt god. Barnmedialånen har minskat vilket gör läsfrämjande insatser nödvändiga.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Verksamheten har tillfört ytterligare aktiviteter som skaparverkstad i Lokstallarna och en ökad omfattning av DigiLabb, en IT-baserad skaparverkstad samt särskilda aktiviteter för barn och unga inom ramen för Berättarkraft. Bokjuryn är fortsatt en uppskattad läsfrämjande aktivitet. I regional samverkan har under året beslutats om ytterligare läsfrämjande insatser att genomföras med början 2018, i samverkan mellan landstinget, regionen och kommunerna.
Lilla kulturdagen är en uppskattad aktivitet i ständig utveckling.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Aktiviteter och insatser har genomförts i samma utsträckning som tidigare och föreningsintresset för samverkansaktiviteter är mycket stort. Utställningsverksamheten har ökat. Deltagandet i aktiviteterna liksom lånen av vuxenmedia har minskat något.
Minskningen i vuxenmedialån och deltagande i aktiviteter är en tydlig trend som kan motverkas med starkare hemkänsla, lokaler för arrangemang, meröppet i lokalbibliotek och uppsökande verksamhet.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Viktiga aktiviteter är Kulturnatten, Berättarkraft, Språkcaféer, lunchseminarier samt kulturinslag och föreningsaktiviteter under Östersjöfestivalen.
Samplanering med Karlshamnsfastigheter och KABO avseende offentlig konst/utsmyckning fungerar väl avseende Östra Piren och Östralycke.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Medialånen har minskat något. IT-stöd och digitala tjänster efterfrågas alltmer. Betydande insatser görs för grupper som har särskilda behov.
Högt besökarantal, lägre utlåning, ökad efterfrågan av IT-stöd är en del av 2017 års verksamhet.

Stärkt lokal närvaro med Meröppet och uppsökande verksamhet samt trivsamma lokaler där litteratur och media kan presenteras bättre är en del av de åtgärderna som kan leda till förbättring av resultaten.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Kulturnatten, Berättarkraft, Bokcaféer, programverksamheten och Bokcirkel PLUS är några av årets viktigaste aktiviteter. Under 2017 har en tillgänglighetsanalys med nödvändiga åtgärder genomförts.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

Kultur Karlshamn skapar förutsättningar för kultur och kreativa näringar (KKN) genom bland annat evenemanget Berättarkraft där förlagsverksamhet och medborgares egna skrivande med mera lyfts fram.

Kultur Karlshamn skapar möjligheter för KKN genom att personella och fysiska resurser ställs till förfogande och utställningsverksamheten har utvidgats till Lokstallarna och Kulturbyrån.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Berättarkraft har genomförts med gott utfall och utställningsverksamheten med lokal prägel har ökats i Lokstallarna och Kulturbyrån.

Under 2017 har det genomförts 30 utställningar, en ökning som huvudsakligen beror på att Lokstallarna och Kulturbyrån nyttjats även för detta syfte.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

Kultur Karlshamn bedriver ett systematiskt och ständigt pågående kvalitets- och utvecklingsarbete.

Kulturnämndens verksamheter har en sund ekonomi.

De verksamheter som Kulturnämnden ansvarar för är ekologiskt hållbara.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Uppdraget från nämnden att hantera och motverka stress i organisationen, främja arbetsmiljön på Stadsbiblioteket och att fortsatt utveckla organisationen, roller och funktioner inom Kultur Karlshamn har fullföljts med gott resultat. Personalens delaktighet i planering är hög och en verksamhetsgemensam grupp med fackrepresentanter och chef har bildats.

Tekniska nämnden inkl VA

Ordförande: Mats Dahlbom
Förvaltningschef: Ulrika Nordén Johansson

Nämndens verksamhetsområden

- Driftservice, numera Serviceverksamheten
- Städservice, numera Serviceverksamheten
- Gata, numera Beställarverksamheten
- Trafik, numera Beställarverksamheten
- Skog och markförvaltning, numera Beställarverksamheten
- Fastighet, numera Beställarverksamheten
- VA
- Måltidsverksamheten
- Sotningsverksamhet

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Genom arbetet med ny reservvattentäckt och ett nytt vattenverk säkerställer vi långsiktigt kommunens dricksvattenförsörjning till våra medborgare.
Genomförd trafiksäkerhetsåtgärd och ny cykelväg i Korpadalen har bidragit till att kommuninvånarna ska känna sig tryggare.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Arbetet med överföringsledningen från Mörrums reningsverk till Sternöreningsverk har tekniskt sett löpt på mycket bra under 2017.
Utbyggnad av avloppsvattennätet Brostorp är påbörjat och slutförs mars/april 2018.
Utredningar om ny reservvattentäkt pågår, ansökan ska lämnas in under 2018.
Arbetet med ett nytt vattenverk fortlöper.
Trafiksäkerhetsåtgärd vid Mejerivägen och en ny cykelväg vid Korpadalsvägen är genomförd enligt plan.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
En utredning har genomförts under året avseende beläggning för kommunens gator och vägar. Arbetet har resulterat i en långsiktig beläggningsplan som visar statusen på våra vägar och gator samt kommande underhållsbehov.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Framtagande av långsiktig beläggningsplan för kommunens gator och vägar.
Arbetet med belysningspolicyn fortskrider med ett fokus på utbyte till den nya LED-tekniken.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Samtliga fritidsanläggningar är inventerade och ett antal enklare åtgärder behövs för att göra anläggningarna ännu mer tillgängliga.
Biltvätt med okulärbesiktning hur startats upp och bemannats med instegsjobb, vilket har medfört att Serviceverksamheten nu sammanlagt har 10 % instegsjobb i sin verksamhet.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Med hjälp av tillgänglighetsdatabasen (TD) har det påbörjats en genomgående tillgänglighetsinventering av kommunens fastighetsbestånd.
Genom en ny serviceorganisation som trädde i kraft från 2017-09-01 ökar möjligheten till en bättre sammanhållen planering av instegsjobb.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Inom VA har ett aktivt arbete pågått för ett utökat och bra samarbete med övriga verksamheter inom kommunen gällande exploatering av mark för näringsliv och boende
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
VA har tagit fram underlag för hur man vill samverka med Mark och exploatering och projektkontoret. VA har varit en aktiv part i kommunens arbete för en ökad tillväxt kopplat till markfrågor under 2017.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Genom att avskaffa arbetsledarrollen och tillsätta enhetschefer ska detta leda till att cheferna kommer närmare medarbetarna och lättare kan verka för en god arbetsmiljö, sänkta sjuktal och en effektivare organisation.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Samhällsbyggnadsförvaltningen har omorganiserats och enhetschefer har ersatt arbetsledarrollen i hela förvaltningen.
Införandet av en beställare- och utförarorganisation under 2017 ska säkerställa att förvaltningens kunder får en bra och ändamålsenlig service utifrån överenskommen kvalitetsnivå.
VA har genomfört en översyn av VA-enheten och inför en ny organisation i en ny VA-verksamhet från 2018-01-01.
Måltidsverksamheten har lagt stor fokus på att sänka sjuktalen, verksamheten ser ett trendbrott då korttidsfrånvaron har minskat.
Arbetet med att säkerställa ändamålsenliga och kostnadseffektiva lokaler utifrån verksamheternas behov fortgår.

Byggnadsnämnden

Ordförande: Jan Bremberg
Förvaltningschef: Ulrika Nordén Johansson

Nämndens verksamhetsområden

- Stadsbyggnadsavdelning

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Genom bygglov, plan och mätningsverksamhet har det skapats många nya bostäder i attraktiva lägen.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Arbetet löper på enligt plan.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Kommunens hemsida är under ombyggnad och stadsbyggnad är delaktiga i detta arbete
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Förbättrat hemsidan och kontakten med medborgarna.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Ett flertal bygglov har beviljats avseende näringsverksamhet vilket skapar förutsättningar för dessa företag att expandera.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Under året har 9 detaljplaner vunnit laga kraft. Planer vars syfte är att skapa möjlighet för exploatering av bostäder och näringsverksamhet

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Stadsbyggnadsavdelningen arbetar aktivt för nya anställningar genom att medverka på BTH's utbildningar, erbjuda LIA-praktik (lärande i arbete) och medverka i andra sammanhang som gynnar kommunen Detta har underlättat pågående rekryteringar.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Ny arkitekttjänst är på plats och avdelningen har påbörjat rekrytering av kartttekniker respektive planarkitekt.

Fritidsnämnden

Ordförande: Andreas Saleskog
Förvaltningschef: Ulrika Nordén Johansson

Nämndens verksamhetsområden

- Fritidsenheten inklusive väggabadet
- Park, numera beställarverksamheten

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Utvecklat aktivitetsytor för spontan rörelse för alla oavsett ålder och kön samt påbörjat arbetet med tobaksfria anläggningar
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Utvecklat spontana aktivitetsytor tex spontanidrottplats, strövstigar, motionslingor, utegym och paddelbana.
Nyetablering av ny spontanidrottsplats vid Norrevång och utveckling av befintlig spontanidrottsplats vid Österslätt.
Byggt ny Kickbikebana och satt upp uppvägvisare samt ny bod.
Arbetet med att ta fram nya trivselregler för anläggningar har påbörjats och kommer att slutföras under 2018.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Undersökt möjligheten till att utvecklas ekologiskt och se till att Karlshamn har ett aktivt idrotts- och föreningsliv
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Deltagit i projektet Ren kust, där 800 kilo skräp rensats från kusten längs Stärnö-Boön, Tärnö och strandpromenaden.
Nämnden har undersökt möjligheten att byta ut maskinparken på parkenheten under en 5-årsperiod till att vara miljövänlig.
En utredning om det är lämpligt och kostnadseffektivt att utöka eller förändra nämndens ytor med träd och ängsmark har genomförts.
Beslut har tagits att Föreningsbidrag 1.0 ska genomföras under 2018. Denna del av uppdraget avser digitalisering av webbansökan och webbföreningar. Målet är att projektet implementeras under 2018 för att börjar gälla för bidragsansökan 2019.
Dialogmöte kring Framtidsforum har genomförts och resultatet kommer att ligga till grund för framtida satsningar.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Fokuserat på god tillgänglighet på idrottsanläggningar
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Utvecklingen av Framtidsforum där föreningar har möjlighet att vara med och påverka vad framtidens satsningar på föreningslivet.
Tillgänglighetsinventering sker i samverkan med arbetsmarknadsenheten. Etablering av en fritidsbibbla som ska skapa förutsättningar och lika möjligheter till aktiv fritid för alla

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Skaffat kunskap kring uppstart av idéburet offentligt partnerskap
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Deltagit i uppstart av en ny IOP (seniorernas hus)

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Skapat effektivare arbetsflöden genom samhällsbyggnadsförvaltningens översyn av organisationen
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Skapat effektivare flöden genom att:
Flytta arbetsuppgifter till Servicecenter
Parkenheten har flyttat arbetsuppgifter till beställar- och serviceverksamheten

Överförmyndarnämnd

Ordförande: Ingvar Gustavsson
Förvaltningschef: Daniel Wäppling

Nämndens verksamhetsområden

- Rekrytering, utbildning och tillsyn av ställföreträdare
- Utredning om eventuellt behov av ställföreträdarskap

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Unga kommit till tals i ärenden som gäller deras egen ekonomi. Betonat vikten av att ställföreträdarna besöker sina huvudmän kontinuerligt så att de ska kunna tillse att huvudmännen har det bra i sin vardag.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Fortsatt arbete med att tillse att barn ges tillfälle att komma till tals i frågor som rör dem.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Ställföreträdarna ska arbeta för att huvudmännen har en bra boendesituation
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Huvudmännens boendesituation har särskilt uppmärksammats i samband med en godmans-träff samt en enkät som lämnats ut till ställföreträdare.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Huvudmännen ska genom kunniga ställföreträdare kunna ges samma möjligheter och rättigheter som andra krävs det att de har kunniga ställföreträdare.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Nämnden har under året erbjudit fortbildning till gode män för ensamkommande barn, men också mer allmän information till gode män och förvaltare.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
För att hålla sjukfrånvaron nere har arbetsstyrkan kompletterats med en extra heltidsanställd under år 2017. Nämnden har under 2017 haft en god ekonomi.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Anpassat arvoderingen till gode män för ensamkommande barn, så att det bättre stämmer överens med migrationsverkets förändrade ersättningssystem.

Valnämnden

Ordförande: Marie Sällström
Förvaltningschef: Daniel Wäppling

Nämndens verksamhetsområden

- Varje kommun ska ha en valnämnd

Nämndens arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Inget val har hållits under året

Karlshamnsfastigheter AB

Ordförande: Rune Andersson
VD: Marie Håkansson Wahlström

Bolagets verksamhetsområden

- Förvärva, förvalta och försälja fastigheter avsedda för handel, hantverk, industri, kontorsverksamhet och utbildning. Ombesörja den service som dessa fastigheter erfordrar och utföra nybyggnationer för dessa ändamål
- Medverka i och genomföra projekt inom det näringspolitiska området

Bolagets arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Bidrar till att kommuninnevånarna både kan bo och verka i kommunen genom att erbjuda uthyrningsbara verksamhetslokaler.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Karlshamnsfastigheter AB erbjuder attraktiva näringslivslokaler i olika prisnivåer.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
Förbereder byggnation i kommande fastighet med konserthall och bio och allmänheten får på så vis en naturlig tillgång till området.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Arbetet fortlöper i stort sett enligt plan med noggranna studier och beräkningar.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
Befintliga och möjliga användare/hyresgäster (etapp 5) haft en betydande del i att ta fram förutsättningar för hur fastigheten ska utnyttjas. Olika kreativa miljöer testas av befintliga och nya hyresgäster.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Flera företag besöker bolagets testmiljöer på NPSP och företagsevent hålls i lokalerna.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
Karlshamnsfastigheter är ett verktyg i näringslivsutveckling. Vi bygger fastigheten som attraherar framtidens forskare och företag via etapp 5 och 6 på NetPort Science Park.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Olika marknadsaktiviteter har genomförts i samarbete med NetPort för att attrahera framtidens hyresgäster.
Halda Utvecklingscentrum har även i år fått nya hyresgäster av betydande storlek och uthyrningsgraden har ökat från 79 % till 84 %.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Samlokalisering av Karlshamnsfastigheter med VD, ekonomiansvarig och fastighetsförvaltare ger en effektivare organisation.

Karlshamn Energi AB med dotterbolag

Ordförande: Tyrone Svärdh
VD: Anders Strange

Bolagets verksamhetsområden

- Elnät
- Värme & kyla
- Bredband
- Elhandel
- Elproduktion
- Tjänster

Bolagets arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
KEAB bidrar genom att i snabb takt bygga ut digital infrastruktur i form av fiber i hela kommunen.
KEAB bidrar till måluppfyllelsen genom att medverka till förutsättningar för nybyggnation samt att minska växthusgaser inom kommunen genom att leverera fjärrvärme med mycket god miljöprestanda.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
KEAB har som mål att varje år öka andelen hushåll som har tillgång till fiber. För år 2017 är målet 65%. Detta mål har överträffats, tack vare forcerad utbyggnadstakt.
KEAB är delaktiga i kommunens arbete för att tillgodose mark och tomter exempelvis vid framtagande av förslag till mark och boendestrategi inom kommunen

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
KEAB bidrar aktivt till måluppfyllelsen.
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
KEAB satsar mycket på utbyggnad av bredband till kommunens invånare. Under 2017 har satsningen intensifierats då infrastruktur byggs ut till cirka 3000 villor.
KEAB genomför nu fastslagen strategi för att bidra till kommunens långsiktiga mål om utbyggnad av infrastruktur till 95 % av alla hushåll i kommunen och planerar även för 100% i samarbete med kommunen. KEAB genomför utbyggnad till så kallade byanät inom Mieådalen och Vettekulla/ Matvik/ Vekerum vilka genomförs under 2017-2019.
KEAB arbetar även för att bidra till kommunens expansion exempelvis genom förberedelser av infrastruktur i Stillerydsområdet.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av måluppfyllelse och resultat

KEAB bidrar aktivt till måluppfyllelsen främst inom den egna organisationen.

KEAB arbetar aktivt med att öka miljöprestanda på levererad fjärrvärme

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

KEAB arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare bl.a. genom fokus på arbetsmiljö och medarbetarinflytande. Detta bidrar till låg sjukfrånvaro och låg personalomsättning både bland medarbetare och chefer. Vi har också många sökande vid nyrekryteringar.

KEAB verkar för utbyggnad av laddstationer för elbilar. Under 2017 har utbyggnad påbörjats för 17 laddstationer inom kommunen, vilket är ett projekt under tre år inom Klimatklivet. Vi är också involverade i nationella branschorganisationer för att utveckla förutsättningar för betallösningar etc. Vi arbetar också för att få in fler miljöfordon i fordonsbeståndet.

Södra Cell Mörrum har investerat i en ny indunstningsanläggning under 2017 vilket ökar leveransförmågan från en toppeffekt på ca 45 MW till 63 MW. Detta gör att våra reservkraftverk behöver gå i mindre omfattning. Vi har konverterat till fossilfritt bränsle på vår största reservanläggning, vilket ökar miljöprestandan ytterligare.

Karlshamn Hamn AB

Karlshamns Hamn

Ordförande: Anders Karlsson
VD: Mats Olsson

Bolagets verksamhetsområden

- Bedriva hamnverksamhet
- Bedriva logistikverksamhet

Bolagets arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
Målen överträffar - Målsättning är ROCE >2,5% vilket överträffas med ett utfall på 5,3%
Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Fortsatt stora investeringar håller tillbaka kapitalomsättningen, men en kraftigt ökad vinstmarginal genom Nordstream affären ökar ROCE kraftigt

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
Bedömningen görs att Karlshamns Hamn har en god måluppfyllelse när det gäller sjukfrånvaro, i procent räknat så hade Karlshamns Hamn en sjukfrånvaro på 5,5% (6,6 %) varav 52% (67%) är långtidssjukskrivna. Om man räknar om det till antalet sjukdagar så är det 12,1 st (18 st.)

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Långtidssjukskrivningar minskat ngt –Långtidssjukskrivningarna är icke arbetsrelaterade

Ordförande: Ola Persson
VD: Stefan Nilsson

Bolagets verksamhetsområden

- I allmännyttigt syfte med iakttagande av affärsmässiga principer främja bostadsförsörjningen i Karlshamns kommun
- Förvärva, äga, bebygga, förvalta, förädla och försälja fastigheter med bostadslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar, bland annat kommersiella lokaler och särskilda boenden

Bolagets arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
82 %

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Integrationsarbetet har gått in i en ”hands-on”-fas och samarbetet med kommunen har funnit sina former, 15 permanenta aktiviteter har tillskapats.
Kabo har bland landets mest liberala antagningskriterier för bostadssökande, vilket i princip kvalificerar alla Karlshamnsbor som sökande.
Ett omfattande energisparprojekt minskar miljöbelastningen.
Det pro-aktiva arbetet med social oro har hittat sina former.
Det reaktiva arbetet mot misskötsamma hyresgäster har intensifierats i syfte att öka trygghetskänslan i boendet.
Kundvården fungerar vad avser information och olika events, t.ex. 50-årsjubleum

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
90 %

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
2017 års studentgaranti har uppfyllts. Kostnaden för garantin uppgår till 450.000 SEK/år. Studentkåren lyfter fram Karlshamn som ett föredöme.
En generös sommarvikariepolicy genererar en välskött utemiljö även under semesterperioden.
Förturer till bostäder ger samhällets svaga grupper möjlighet till ett bra boende.
En kontinuerlig och omfattande underhålls- och investeringsplan borgar för att lägenheter och fastigheter i övrigt håller riksstandard.
Ett nytt Trygghetsboende om 20 lägenheter förbereds.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
78 %

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Regelbundna förhandlingar om hyresvillkor med Hyresgästföreningen garanterar hyresgästerna en rättvis avvägning mellan service för dem och intäkter för Kabo.
Ett stort stadsodlingsprojekt på Fridhem får ut kvinnor födda utomlands och detta i sällskap av en närbelägen förskola.
Den kronologiska bostadskön ger lika möjligheter att erhålla bostad.
Stadsdelsmöten med de boende ger hyresgästerna möjlighet att kommunicera direkt med företagsledningen.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
85 %

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Ett mycket ambitiöst investeringsprogram skapar arbetstillfällen och nya bostäder.
Lokalombyggnader till Försäkringskassan skapar fler arbetstillfällen.
En planmässig hantering av LOU ger rättvisa konkurrensvillkor.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
85 %

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser
Ett planmässigt och utökat kompetensutvecklingsprogram ökar de anställdas effektivitet, kreativitet, välbefinnande och anställningsbarhet.
En försöksverksamhet att ge 10 ensamstående äldre (75+) i villa förtur till lägenheter med god tillgänglighet har slagit väl ut och unga människor har förvärvat villorna.
Nytt budgetupplägg och en utveckling av controllerverksamheten har internt gett bättre tydlighet och enkelhet.

Kreativum i Blekinge AB

Ordförande: Per-Ola Mattsson

VD: Tina Ivarsson

Bolagets verksamhetsområden

- Besöksmål turism/ allmänhet
- Programverksamhet elever
- Lärarfortbildning
- Evenemang och mässor
- Konferenser

Bolagets arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av resultat och måluppfyllelse

Verksamheten syftar till att öka intresset för naturvetenskap och teknik, i syfte att möta kompetensbehovet i regionen. Aktiviteter som erbjuds har ett uttalat mål att verka för en breddad rekrytering. I förlängningen ökar det egenförsörjning. Arbete pågår också för att synliggöra vad utbildningarna leder till i samverkan med företag och organisationer.

Förstärka lärandet även på fritiden för kommuninvånarna. Kreativum utgör ett besöksmål för tillresande turister.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Verksamheten har utvecklats under året, framför allt med inriktning programmering. Utvecklingen av program för elever och lärare har varit god, likaså det som erbjudits allmänbesökare. Anläggningen har utvecklats, dock inte i önskvärd takt.

Karlshamn är en attraktiv plats för alla

Bedömning av resultat och måluppfyllelse

Kreativum science center bidrar till att staden Karlshamn är attraktiv för inflyttande. Genom en bred samverkan med företagen ökas Karlshamns attraktivitet för de företag som verkar i regionen.

Vi kompletterar utbudet av fritidsaktiviteter. Fritidskurser startades då vi hade föräldrar som uttryckte starka önskemål om teknikrelaterade aktiviteter.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Årets viktigaste händelse är att Karlshamns kommun nu förvärvat samtliga aktier, därmed skapas en stabilitet, som ger förutsättningar för företag och organisationer att investera i verksamheten. Attraktiviteten i anläggningen kan med extern finansiering höjas ytterligare.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av resultat och måluppfyllelse

Kreativum arbetar för att ”öppna dörren” för fler elever ska välja naturvetenskap och teknik. Arbetar målinriktat med såväl genus som nyanlända och genom att medvetet visa på möjligheter för elever som inte har föräldrar med akademisk bakgrund.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Det görs genom olika evenemang såsom föreläsningar med forskare, ForskarFredag, Forskar Grand Prix, guidning Cern, Möjligheternas Värld samt i den dagliga verksamhet då vi genomför skolprogram och lärarfortbildningar.

Karlshamn ger utrymme för tillväxt och entreprenörskap

Bedömning av resultat och måluppfyllelse

Entreprenöriellt lärande finns med som ett bärande kriterium för science center från Skolverket. Därmed genomsyrar det verksamheten. Verkar för en god kompetensförsörjning och börjar tidigt. Vi är måna om att arbeta för att möta kompetensbehovet på lång sikt.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

Kreativum införde redan 2008 programmering, och har under 2017 starkt utvecklat utbudet för såväl elever och lärare som allmänheten.

Karlshamns kommun är en effektiv och innovativ organisation

Bedömning av resultat och måluppfyllelse

Kreativum arbetar utifrån ett entreprenöriellt lärande. Verksamheten syftar till att få såväl elever som allmänhet mer innovativa. Detta genomsyrar även den egna organisationen, där vi ständigt arbetar för att bli mer entreprenöriella. Verksamheten som bedrivs innebär löpande utveckling och utvärdering i relativt hög takt. Detta redovisas också till Skolverket som granskar verksamheten årligen.

Analys över utvecklingen och årets viktigaste händelser

2017 skapades stabilitet och en grund för en fortsatt utveckling av verksamheten med en ägare som avser vidareutveckla grunden för finansiering. Tillsammans med övriga science center i Sverige har vi också gemensamt inlett ett arbete för att utveckla området hållbarhet. Kommer att fokusera på hållbarhet både vad gäller den egna organisationen som de program som erbjuds under 2018. Beslut om miljödiplomering har också tagits under 2017, vilket avses genomföras under 2018.

Räddningstjänsten Västra Blekinge

Ordförande: Kenneth Hake
Förbundschef: Kenneth Jensen

Kommunalförbundets verksamhetsområden

- Förebyggande verksamhet
- Operativ heltid (skadeavhjälpande verksamhet)
- Operativ deltid (skadeavhjälpande verksamhet)

Förbundets arbete med kommunfullmäktiges inriktningsmål

Karlshamn erbjuder god livskvalitet

Bedömning av resultat och måluppfyllelse
Räddningstjänsten arbetar för att öka tryggheten i samhället genom att synas på stan, genomföra utbildningar och sprida kampanjer på sociala media. Vi arbetar även förebyggande med tillsyner och samarbetar med andra aktörer i samhället för att öka känslan av en trygg miljö för de som bor, vistas och verkar i våra medlemskommuner. En ökad trygghet ger en högre livskvalitet.

Karlshamn präglas av inflytande, delaktighet och lika möjligheter

Bedömning av måluppfyllelse och resultat
Räddningstjänsten har startat upp ett arbete för att öka kunskapen och dialogen kring jämlikhet som kommer att följa förbundet under åren framöver. Vi arbetar med såväl jämställdhet som mångfald och hur vi kan tillvarata de fördelar en jämlik arbetsplats och samhällsfunktion medför. Arbetet ska prägla vår kommunikation med våra medmänniskor såväl internt som externt.

Omvärldstrender och framtidsbedömning

Trenden är att förbunden blir större. Arbetsuppgifterna för räddningstjänsten kommer i framtiden att bli fler, det breddade uppdraget. Räddningstjänsten kommer att vara en viktig aktör i framtiden när det gäller den kommunala tryggheten, där bl.a. utökningen av det civila försvaret spelar in.
För den operativa verksamheten ser vi nya utmaningar i form av nya energikällor och byggnadsmaterial som påverkar riskbilden vid bränder och incidenter. Samtidigt som ny teknik kommer fram kvarstår riskbilden från de traditionella materialen och energikällorna.

Cura Individutveckling

Ordförande: Markus Alexandersson

Förbundschef: Maria Nyberg

Kommunalförbundets verksamhetsområden

- HVB-boende, barn och familj
- HVB-boende, ensamkommande barn
- LSS-boende, unga med Aspergers syndrom
- LSS-boende, vuxna med autism med integrerad daglig verksamhet
- Familjerådgivning
- Personliga ombud
- Resurscentrum (kompetensutvecklingscentrum)
- Gymnasieskola för ungdomar med Aspergers syndrom
- Familjerätt

Omvärldstrender och framtidsbedömning

Cura är beroende av de förändringar som sker i samhället omkring oss, bland annat avseende ny lagstiftning samt vilka behov som finns av våra tjänster, främst hos våra medlemskommuner. Vi ser nu ett minskat behov av placeringar av ensamkommande ungdomar och måste därmed anpassa oss efter efterfrågan. Framtiden för dessa verksamheter är avhängig de beslut som fattas avseende den övergripande migrationspolitiken och regelverket för ensamkommande ungdomars rätt till asyl. Därmed är framtiden svår att förutsäga.
Vi ser dock en fortsatt jämn efterfrågan på våra övriga verksamheter vilket innebär att Cura kan fortsätta att utvecklas utifrån nya behov som kan uppstå i kommunerna.

Miljöförbundet Blekinge Väst

Ordförande: Sonja Lundh

Förbundschef: Johanna Randsalu

Kommunalförbundets verksamhetsområden

- Fullgöra medlemskommunernas Karlshamns, Olofströms och Sölvesborgs myndighetsuppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområde. Karlshamns ägarandel är 51,0 procent
- Förbundet fullgör även de övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av kommunala miljönämnder

Västblekinge Miljö AB

Ordförande: Sven-Åke Svensson
VD: Susanna Strandberg

Kommunala bolagets verksamhetsområden

Bolagets uppdrag är att samordna avfallshanteringen i dess ägarkommuner. Ansvarsområdet omfattar bland annat insamling och behandling av avfall, kompostering, sortering, mottagning av oljehaltigt avfall samt deponering av metallhaltigt farligt avfall. Dessutom drift av avfallsanläggningen i Mörrum och drift av ägarkommunernas återvinningscentraler. Karlshamn kommuns ägarandel uppgår till 50 procent, kommunerna Olofström och Sölvesborg äger 25 procent vardera.

Sammanställd redovisning

Se även årsredovisning och koncernredovisning för Stadsvapnet i Karlshamn AB

Resultaträkning (mnkr)

	Not	Kommun 2017	Sammanställd redovisning 2017	Kommun 2016	Sammanställd redovisning 2016
Verksamhetens intäkter	2	521	1 098	495	998
Verksamhetens kostnader	3	-2 220	-2 596	-2 148	-2 489
Avskrivningar	4	-96	-209	-91	-184
Verksamhetens nettokostnader		**-1 795**	**-1 706**	**-1 744**	**-1 675**
Skatteintäkter	5	1 436	1 436	1 379	1 379
Generella statsbidrag och utjämning	6	383	383	372	372
Finansiella intäkter	7	9	5	8	5
Finansiella kostnader	8	-6	-32	-5	-33
Jämförelsestörande intäkter	2	0		6	
Resultat efter finansiella poster		**27**	**85**	**16**	**48**
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skatt, uppskjuten	1	0	-12	0	8
Skatt, aktuell	1	0	0	0	0
Årets resultat		***27***	***73***	***16***	***40***

Sammanställd redovisning

Kassaflödesanalys (mnkr)	**Kommun 2017**	**Sammanställd redovisning 2017**	**Kommun 2016**	**Sammanställd redovisning 2016**
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	27	85	16	48
Just för poster som inte ingår i kassaflödet:				
Avskrivningar, nedskrivningar	96	209	91	184
Förändring av avsättningar	0	0	0	0
Reavinst, försäljning materiella anläggningstillgångar	-1	-1	-2	-2
Reaförlust, försäljning materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Betald skatt	0	-3	0	0
Utrangeringar materiella anl tillg	0	10	0	0
Upplöst deponi	0	-3	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**122**	**297**	**105**	**230**
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Ökning/minskning av varulager	0	0	0	0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	14	-12	-15	2
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	12	49	20	16

Kassaflöde från den löpande verksamheten	**148**	**334**	**110**	**248**
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriell anläggningstillgång	0	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-116	-505	-46	-297
Avyttring av materiell anläggningstillgångar	2	3	2	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	1	-1	6
Avyttring/minskning av finansiella anläggningstillgångar	1	2	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-113**	**-499**	**-45**	**-291**

Sammanställd redovisning

Finansieringsverksamheten	**Kommun 2017**	**Sammanställd redovisning 2017**	**Kommun 2016**	**Sammanställd redovisning 2016**
Upptagna lån	0	207	0	189
VA-fond	0	0	0	0
Långfristiga fordringar	0	0	0	0
Amortering av låneskulder	-28	-49	-30	-52
Kassaflöde från finansierings-verksamheten	**-28**	**158**	**-30**	**137**
Årets kassaflöde	**7**	**-7**	**35**	**94**
Likvida medel vid årets början	**159**	**317**	**124**	**223**
Likvida medel vid årets slut	**166**	**310**	**159**	**317**

Sammanställd redovisning

Balansräkning (mnkr)

	Not	Kommun 2017	Sammanställd redovisning 2017	Kommun 2016	Sammanställd redovisning 2016
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar			1		1
Materiella anläggningstillgångar					
- mark, byggn och tekn anläggn	11	1 114	2 531	1 093	2 284
- maskiner och inventarier	12	137	621	139	571
- pågående nyanläggningar		0	296	0	307
Finansiella anläggningstillgångar	13	184	30	185	38
Summa anläggningstillgångar		**1 435**	**3 479**	**1 417**	**3 201**
Omsättningstillgångar					
Förråd mm		0	5	0	4
Kortfristiga fordringar	14	135	265	149	248
Kassa och bank	15	166	310	159	318
Summa omsättningstillgångar		**301**	**580**	**308**	**570**
Summa tillgångar		***1 736***	***4 059***	***1 725***	***3 771***
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Eget kapital, ingående		1 135	1 149	1 119	1 112
Avsatt till VA-fond		-9	-9	0	0
Årets resultat		27	73	16	40
Summa eget kapital	**16**	**1 152**	**1 213**	**1 135**	**1 152**
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	9	9	9	9
Avsättning för uppskjuten skatt		0	62	0	53
Övriga avsättningar		0	3	0	6
Skulder					
Långfristig skuld anläggningslån	18	185	2 113	213	1 957
Långfristig skuld VA-fond	18	9	9	0	0
Kortfristiga skulder	19	381	650	368	594
Summa avsättningar och skulder		**584**	**2 846**	**590**	**2 619**
Summa eget kapital, avsättning och skulder		***1 736***	***4 059***	***1 725***	***3 771***

Sammanställd redovisning

	Not	Kommun 2017	Sammanställd redovisning 2017	Kommun 2016	Sammanställd redovisning 2016
Panter och ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	662	662	685	685
Övriga ansvarsförbindelser					
Borgens- och övriga ansvars-förbindelser	21	1 966	1 966	1 663	1 667
Ställda panter			117		123
Summa panter och ansvars-förbindelser		**2 628**	**2 745**	**2 348**	**2 475**

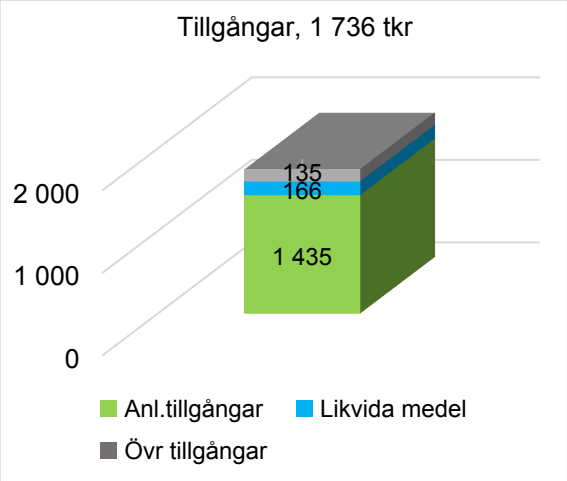
Karlshamns kommun

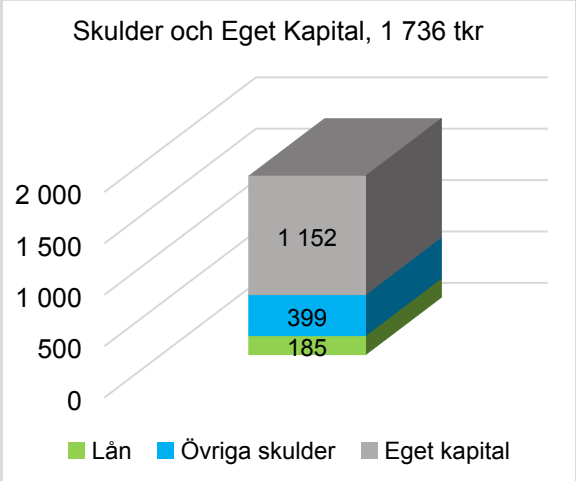
Resultaträkning (mnkr)

	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter	2	521	495
Verksamhetens kostnader	3	-2 220	-2 148
Avskrivningar	4	-96	-91
Verksamhetens nettokostnader		**-1 795**	**-1 744**
Skatteintäkter	5	1 436	1 379
Generella statsbidrag och utjämning	6	383	372
Finansiella intäkter	7	9	8
Finansiella kostnader	8	-6	-5
Jämförelsestörande intäkter	2	0	6
Resultat efter finansiella poster		**27**	**16**
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat	9	**27**	**16**

Karlshamns kommun

Kassaflödesanalys	Not	2017	2016
Resultat efter finansiella poster		27	16
Avskrivningar, nedskrivningar	4,11,12	96	91
Förändring av avsättningar	17	0	0
Reavinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,12	-1	-2
Reaförlust vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,12	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		***122***	***105***
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning/minskning av varulager		0	0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	14	14	-15
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	19	12	20
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		**148**	**110**
Investeringsverksamhet			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10	-116	-46
Avyttring/ minskning av materiella anläggningstillgångar	10	2	2
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	13	0	-1
Avyttring/minskning av finansiella anläggningstillgångar	13	1	0
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		**-113**	**-45**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån	18	0	0
Långfristiga fordringar		0	0
Amortering av låneskulder	18	-28	-30
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		**-28**	**-30**
Årets kassaflöde		**7**	**35**
Likvida medel vid årets början	15	**159**	**124**
Likvida medel vid årets slut	15	**166**	**159**





Karlshamns kommun

Balansräkning (mnkr)	Not	2017	2016
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
- mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	1 114	1 093
- maskiner och inventarier	12	137	139
Finansiella anläggningstillgångar	13	184	185
Summa anläggningstillgångar		**1 435**	**1 417**
Omsättningstillgångar			
Förråd m m		0	0
Fordringar	14	135	149
Kassa och bank	15	166	159
Summa omsättningstillgångar		**301**	**308**
Summa tillgångar		***1 736***	***1 725***
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital, ingående		1 134	1 119
Avsatt till VA-investeringsfond		-9	0
Årets resultat		27	16
Summa eget kapital	16	**1 152**	**1 135**
- varav avsättning/uttag resultatutjämningsreserv (RUR)	9, 16	5	0
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	9	9
Skulder			
Långfristiga skulder anläggningslån	18	185	213
Långfristig skuld VA-investeringsfond		9	0
Kortfristiga skulder	19	381	368
		584	**590**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		***1 736***	***1 725***

Panter och ansvarsförbindelser			
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	662	685
Övriga ansvarsförbindelser			
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	21	1 966	1 663
Summa panter och ansvarsförbindelser		**2 628**	**2 348**

Noter (mnkr)

Not 1	**Skattekostnad**	**2017**	**2016**
Sammanställd redovisning			
	Dotterbolagens skattekostnad är -0,2 mnkr och redovisas i koncernresultaträkningen. Uppskjuten skattekostnad hänförlig till obeskattade reserver och koncernmässiga justeringar uppgår till -12,4 mnkr.		

Not 2	**Verksamhetens intäkter, mnkr**		
	Försäljningsintäkter	35	36
	Taxor och avgifter	117	111
	Hyror och arrenden	40	40
	Bidrag	277	262
	Försäljning verksamhet	51	45
	Övriga intäkter inkl. jämförelsestörande post	1	7
	Summa intäkter	**521**	**501**

Verksamheternas intäkter har ökat med 20 mnkr jämfört med 2016. Ökade intäkter för taxor- och avgifter med 5 mnkr (VA 3 mnkr, barnomsorg och äldreomsorg 1 mnkr, bygglov 1 mnkr).

Bidragen har ökat med 15 mnkr vilket främst beror på ökning av olika former av statsbidrag från exempelvis Skolverket, Migrationsverket, Arbetsförmedlingen. Däremot har bidragen från Försäkringskassan för personlig assistans minskat med drygt 5 mnkr.

Försäljning av verksamhet har ökat med 6 mnkr. Det är till största del inom utbildnings-verksamheten som förändringen skett.

Jämförelsestörande intäkter uppgick 2016 till 6 mnkr och ingår i övriga intäkter. I år har inga sådana ersättningar erhållits.

Not 3	**Verksamhetens kostnader, mnkr**		
	Personalkostnader	-1 459	-1 422
	Pensionsutbetalningar enl. KPA	-41	-39
	Eget aktiverat arbete	13	6
	Lämnade bidrag	-98	-92
	Köp av huvudverksamhet	-250	-208
	Lokal-, markhyror och leasing	-92	-88
	Fastighets- och entreprenadkostnader	-35	-37
	Bränsle, energi o vatten	-46	-45
	Förbrukningsinventarier och material	-84	-87
	Transporter och resor	-36	-38
	Övriga främmande tjänster	-50	-53
	Försäkrings- och riskkostnader	-6	-7
	Övriga kostnader	-36	-38
	Summa kostnader	**-2 220**	**-2 148**

Not 3. Verksamheternas kostnader har ökat med 72 mnkr (3,4 %) jämfört med 2016.

Personalkostnaderna har ökat med 37 mnkr (2,5 %). Det är inom utbildningsverksamheten som den största ökningen skett. Det är också inom denna verksamhet som den största ökningen av statsbidrag finns.
Inom introduktionsverksamheten har personalkostnaderna minskat med 13 mnkr och inom LSS verksamhet med 9 mnkr.
Omorganisation och centralisering av vissa stödfunktioner märks också vid jämförelse mellan åren.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet har ökat med 42 mnkr (20 %). Större delen av ökningen finns i verksamheterna LSS (22 mnkr) och individ- och familjeomsorg 13 mnkr.

Övriga kostnader har minskat med 5 mnkr vilket motsvarar en minskning med ca 1 %.

Not 4	**Avskrivning och nedskrivning**	**2017**	**2016**
	Avskrivning enligt nominell metod	96	91
Not 5	**Skatteintäkter**	**2017**	**2016**
	Allmän kommunalskatt	1 436	1 379
Not 6	**Generella statsbidrag och utjämning**		
	Inkomstutjämningsbidrag	319	305
	Statsbidrag för flyktingverksamhet	24	37
	Strukturbidrag	0	0
	Införandebidrag	0	0
	Regleringsbidrag/regleringsavgift	0	-1
	Bidrag för LSS-utjämning	50	43
	Kommunal fastighetsavgift	57	56
	Kostnadsutjämningsavgift	-67	-68
		383	**372**
Not 7	**Finansiella intäkter**		
	Sammanställd redovisning		
	Ränteintäkter och liknande resultatposter	**5**	**5**
	Kommunen		
	Ränteintäkter	4	8
	Borgensavgifter	5	4
Not 8	**Finansiella kostnader**	**2017**	**2016**
	Sammanställd redovisning		
	Räntekostnader och liknande resultatposter		
	Kommunen		
	Förlust avyttring finansiell anläggningstillgång	1	
	Räntekostnader mm	4	4
	Bankkostnader	1	1

Not 9	Årets resultat	2017	2016
	Avstämning mot kommunallagens balanskrav:		
	Årets resultat enligt resultaträkningen (mnkr)	**26,5**	**15,9**
	- varav kommunen	24,4	12,6
	- varav vatten och avlopp	2,1	3,3
	Avgår: resultat vatten och avlopp	-2,1	-3,3
	Avgår: samtliga realisationsvinster	-1,1	-1,6
	Justerat resultat	**23,3**	**11,0**
	- varav avsättning till/uttag från resultatutjämningsreserv (RUR)	**5,1**	**0,0**

Not 10	Förvärv av materiella anläggningstillgångar	2017	2016
	Investeringsutgifter	**-135**	**-117**
	- varav maskiner/ inventarier	*-23*	*-37*
	- varav mark	*-12*	*-6*
	- varav entreprenader	*-91*	*-60*
	- varav konsulter		*-8*
	- varav övrigt	-9	*-6*
	Investeringsinkomster	**19**	**71**
	- varav investeringsbidrag	*1*	*15*
	- varav anslutningsavgifter	*3*	*14*
	- varav EU-bidrag	*0*	*7*
	- varav försäljningsmedel	*15*	*35*
	Nettoinvesteringar	**-119**	**-46**
	Avyttring av materiella anläggningstillgångar	**2**	**2**

Försäljningsmedel består av försäljning industrimark i Stilleryd och bostadsmark i Vettekulla och Asarum. Anslutningsavgifter för vatten och avlopp uppgick till 3 mnkr.

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Anskaffning enl. IB

Belopp mnkr	Markreserv	Verksamh fastigheter	Fastigheter för affärs-verksamhet	Publika fastigheter	Fastigheter för annan verksamhet	Summa mark, byggn, tekn anläggningar
	111	112	113	114	115	
Anskaffningsvärden						
Ingående anskaffningsvärde	97	1 263	369	435	11	**2 175**
Årets investerings-utgifter	12	15	49	15	11	**102**
Årets investerings-inkomster	-13		-3	-3		**-19**
Utrangeringar						
Försäljning						
Nedskrivningar						
Omklassificeringar						
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	**96**	**1 278**	**415**	**447**	**22**	**2 259**
Avskrivningar						
Ingående avskrivningar	-1	-613	-235	-228	-6	**-1 083**
Utrangering						
Försäljningar						
Nedskrivningar						
Omklassificeringar						
Årets avskrivningar		-41	-9	-11	-1	**-62**
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1**	**-654**	**-244**	**-239**	**-7**	**-1 145**
Ingående planenligt restvärde	**96**	**650**	**134**	**207**	**5**	**1 093**
Utgående planenligt restvärde	**95**	**624**	**171**	**208**	**15**	**1 114**

Not 12 Maskiner, inventarier, bilar, ADB samt konst

Anskaffn enl IB

Belopp mnkr	Maskiner	Inventarier	Fordon	ADB	*Konst*	Övriga maskiner	Summa maskiner invent m m
	121	**122**	**124**	**127**	**128**	**129**	
Anskaffningsvärden							
Ingående Anskaffningsvärde	39	273	26	109	5	7	**459**
Årets investerings-Utgifter	3	19	1	9			**32**
Årets investerings-Inkomster							
Försäljning	-1						**-1**
Utrangering							
Nedskrivning							
Omklassificeringar							
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	41	292	27	118	5	7	**490**
Avskrivningar							
Ingående avskrivningar	-21	-193	-18	-83		-5	**-320**
Försäljning	1						**1**
Utrangering							
Omklassificeringar							
Årets avskrivningar	-4	-16	-2	-11		-1	**-34**
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24	-209	-20	-94		-6	**-353**
Ingående planenligt restvärde	**18**	**80**	**8**	**26**	**5**	**2**	**139**
Utgående planenligt restvärde	**17**	**83**	**7**	**24**	**5**	**1**	**137**

Not 13	**Finansiella anläggningstillgångar**	**2017**	**2016**
	Aktier och andelar:		
	Aktier i koncernföretag	162	162
	Övriga aktier och andelar	10	11
	Långfristiga fordringar:		
	Koncernfordringar	0	0
	Övriga långfristiga fordringar	12	12
		184	**185**

Not 14	**Fordringar**		
	Kundfordringar	20	18
	Diverse kortfristiga fordringar	76	90
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	39	41
		135	**149**
Not 15	**Kassa och bank**		
	Plusgiro	0	0
	Bankgiro	162	154
	Bank	4	5
		166	**159**
Not 16	**Eget kapital**		
	Sammanställd redovisning		
	Ingående eget kapital*		
	Årets resultat		
	Utgående eget kapital enligt balansräkning		
	Kommunen		
	Ingående eget kapital*	1 134	1 119
	Avsättning till VA-Fond	-9	16
	Årets resultat	27	
	Utgående eget kapital enligt balansräkning	**1 152**	**1 135**
	- varav ackumulerad reserv (RUR)	**126**	**120**
Not 17	**Avsättning till pensioner**	**2017**	**2016**
	Ingående avsättning	**7**	**7**
	Försäkring	0	0
	Ränte- och beloppsuppräkning	0	0
	Intjänad PA-KL, FÅP, SAP	0	0
	Nya utbetalningar	0	0
	Utbetalningar ÖK-SAP	0	0
	Nya efterlevandepensioner	0	0
	Grundändring	0	0
	Arbetstagare som pensionerats	0	0
	Övrigt	0	0
	Utgående avsättning	**7**	**7**
	Förändring avsättning	0	0
	Aktualiseringsgrad %	99	98
	Löneskatt avsättning pensioner		
	Ingående löneskatt avsättning pensioner	2	1
	Förändring löneskatt	0	1
	Utgående löneskatt avsättning pensioner	**2**	**2**
	Avsättning pensioner inkl löneskatt	**8**	**9**
	Kommunen har en försäkringslösning hos KPA		
	KPAs överskottsfond mnkr		
	Ingående kapital	5	4
	Utgående kapital	2	5

Pension till förtroendevalda, OPF-KL, tkr

Avsatt till pensioner, ålders- och efterlevandepension	Exklusive löneskatt		Inklusive löneskatt	
	År 2018	**År 2017**	**År 2018**	**År 2017**
Ingående avsättning PBF/ PRF-KL	0	0	0	0
Ingående avsättning OPF-KL	515	857	640	1065
Ränteuppräkning	10	15	12	19
Basbeloppsuppräkning	6	14	7	17
Nyintjänande PBF/PRF	0	0	1	0
Nyintjänad OPF-KL	326	298	405	370
Utgående avsättning	**857**	**1 184**	**1 065**	**1 471**

Not 18 Långfristiga skulder lån

	2017	**2016**
Förändring under 2017 av anläggningslånens bokförda värden:		
Ingående balans	213	243
Ingående balans, kortfristig del	0	0
Upplåning	0	0
Amortering utöver plan	-28	-30
Amortering enligt plan	0	0
Nästa års amortering, kortfristig del	0	0
Utgående balans	**185**	**213**

Anläggningslånen, långfristig och kortfristig del, fördelar sig per långivare enligt följande:

Handelsbanken	60	60
Kommuninvest	125	153
Summa	**185**	**213**
Summa långfristiga skulder	**185**	**213**

Genomsnittlig låneränta uppgår till 1,96 procent under 2017.

Not 19 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	56	65
Moms och särskilda punktskatter	6	5
Personalens skatter och avgifter	22	24
Övriga kortfristiga skulder	15	22
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	282	252
- varav upplupna löner	*16*	*16*
- varav okompenserad övertid	*6*	*6*
- varav semesterlöneskuld	*83*	*84*
- vara särskilt pensionsåtagande	*0*	*0*
	381	**368**

Not 20	Ansvarsförbindelse pensioner	2017	2016
	Ingående ansvarsförbindelse	**552**	**581**
	Försäkring IPR	0	0
	Ränteuppräkning	5	6
	Basbeloppsuppräkning	11	4
	Gamla utbetalningar	-32	-32
	Grundändring	0	0
	Förändring diskonteringsräntan *	0	0
	Aktualisering	-1	0
	Bromsen	0	-3
	Övrigt	-2	-4
	Utgående ansvarsförbindelse	**533**	**552**
	Förändring ansvarsförbindelse	-19	-29
	Aktualiseringsgrad %	99	98
	Löneskatt ansvarsförbindelse pensioner		
	Ingående löneskatt	134	141
	Förändring löneskatt	-4	-7
	Utgående löneskatt	**130**	**134**
	Ansvarsförbindelse pensioner inkl löneskatt *	**662**	**685**

Enligt redovisningsprinciperna för pensionsåtaganden redovisas den totala pensionsskulden till och med år 1997 som ansvarsförbindelse. RIPS 17 har använts för beräkning av pensionsskulden.

Not 21	Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	2017	2016
	Karlshamnsbostäder AB inkl generell borgen	874	678
	Karlshamn Energi AB inkl Karlshamn Energi elförsäljning AB	240	193
	Karlshamns Hamn AB inkl Karlshamns Kombiterminal	288	258
	Karlshamnsfastigheter AB	222	192
	Stadsvapnet i Karlshamn AB	286	286
	Västblekinge Miljö AB	37	37
	Kommunalt förlustansvar för egnahem	0	0
	NetPort Science Park	19	19
		1 966	**1 663**

Borgensavgiften är 0,3 procent av borgensbeloppet vid närmast föregående årsskifte till och med 2017. Från och med 2018 beräknas borgensavgiften som 0,3 procent på av KF beviljad borgensram.

Karlshamns kommun har i oktober 1997 KF § 105, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Karlshamns kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 693 781 573 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 732 334 970 kronor. Kommunens andel av Kommuninvest totala förpliktelser är 0,495 och tillgångar är 0,496 %. Vid årsskiftet uppgick kommunkoncernens låneskuld till Kommuninvest till 1 470 845 440 kronor.

Resultat- och balansräkning VA-enheten 2017

VA Resultaträkning tkr (inkl. interna poster)

	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1	85 594	81 388
Verksamhetens kostnader	2	-69 592	-65 014
Avskrivningar	3	-10 777	-9 913
Verksamhetens netto		**5 225**	**6 461**
(varav jämförelsestörande kostnader)		0	0
Skatteintäkter			
Finansiella intäkter	4	0	0
Finansiella kostnader	5	-3 108	-3 155
Resultat efter finansiella poster		**2 117**	**3 306**
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		**2 117**	**3 306**

Balansräkning tkr

TILLGÅNGAR	**Not**	**2017**	**2016**
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och tekniska anläggningar	6	167 843	130 764
Maskiner och inventarier	7	3 640	4 405
Pågående investeringar	8	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		**171 483**	**135 169**
Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Kundfordringar		0	0
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	0	0
Kassa och Bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		**0**	**0**
SUMMA TILLGÅNGAR		**171 483**	**135 169**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

	Not	2017	2016
Eget kapital VA			
Ingående eget kapital	10	7 192	3 887
Årets resultat, vatten och avlopp		2 117	3 305
Överföring till långfristig skuld, investeringsfond		-9 309	0
Utgående eget kapital		**0**	**7 192**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	11	0	0
Skulder			
Långfristiga skulder (lån av kommunen)	12	161 039	126 882
Långfristig skuld (investeringsfond för reservvattenanläggning)		9 309	0
Kortfristiga skulder		0	0
Leverantörsskulder		0	0
Övriga skulder		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	1 134	1 095
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**171 483**	**135 169**

NOTER VA enheten (tkr)

Not 1 VA Verksamhetens intäkter	**2017**	**2016**
Brukningsavgifter	58 271	54 718
Anslutningsavgifter	0	0
Övriga intäkter inkl interna fördelningar	27 323	26 670
Summa	**85 594**	**81 388**

Not 2 VA Verksamhetens kostnader		
Material	7 564	6 204
El	5 141	4 810
Övriga kostnader	27 959	27 522
Köpt vatten	153	155
Personalkostnader	18 721	18 569
Hyror	0	409
Externt köpta tjänster	7 675	5 323
Från förvaltningen fördelade kostnader	1 852	1 443
Från kommunen fördelade kostnader	527	579
Förlust vid avyttring av anläggningstillgång	0	0
Summa	**69 592**	**65 014**

Not 3 VA Avskrivningar och Nedskrivningar	**2017**	**2016**

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden
Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar	År	%
Vatten och avloppsledningar	50	2 %
Byggnader, vattenverk, avloppsverk och grundvattenbrunnar	33	3 %
Vattenmätare, maskiner och andra tekniska anläggningar	10	10 %
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	5	20 %

Not 4 VA Finansiella intäkter
Tillgodoräknad ränta på överlikviditet

Not 5 VA Finansiella kostnader	**2017**	**2016**
Ränta på långfristiga skulder (till kommunen)	3 108	3 155

Not 6 VA Byggnader, mark och tekniska anläggningar
Ackumulerade anskaffningsvärden

Ingående anskaffningsvärden	358 564	346 292
Inköp per 31/12	49 465	27 256
Anslutningsavgifter	-3 245	-14 984
Försäljning/utrangering	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**404 784**	**358 564**

Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-227 800	-219 450
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-9 141	-8 350
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**-236 941**	**-227 800**
Utgående planenligt restvärde	**167 843**	**130 764**

Not 7 VA Maskiner och andra inventarier

Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	20 700	20 336
Inköp	871	589
Försäljning/utrangering	-274	-225
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**21 297**	**20 700**
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-16 295	-14 957
Försäljning/utrangering	275	225
Årets avskrivningar enligt plan	-1 637	-1 563
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	**-17 657**	**-16 295**
Utgående planenligt restvärde	**3 640**	**4 405**

Not 8 VA Pågående investeringar

Pågående investeringar	0	0

Not 9 VA Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Förutbetald hyra	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	0	0
Avräkning med kommunen	0	0
Summa	**0**	**0**

Not 10 VA Eget kapital	**2017**	**2016**
Ingående eget kapital (flyttas till investeringsfonden)	7 192	3 887
Årets resultat Vatten och Avlopp	2 117	3 305
Överföring till investeringsfond	-9 309	0
Utgående eget kapital	**0**	**7 192**

Not 11 VA Avsättningar för pensioner

Kompletterande ålderspension	0	0
Efterlevandepension	0	0
PA-KL pensioner	0	0
Särskild ålders-/visstidspension	0	0
Särskild löneskatt	0	0
Summa avsättning	**0**	**0**

Ansvarsförbindelser för pensioner		
Pensionsförmåner intjänade tom 1997	0	0
Särskild löneskatt	0	0
Summa ansvarsförbindelser	**0**	**0**

Not 12 VA Långfristiga skulder		
Lån från kommunen ingående balans	126 882	126 903
Lån från kommunen förändring under året	34 157	-21
Investeringsfond ingående balans	0	0
Investeringsfond förändring under året	9 309	0
Summa	**170 348**	**126 882**

Not 13 VA Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Semesterlöneskuld och okompenserad övertid	1 134	984
Arbetsgivaravgift	0	0
Upplupna löner	0	0
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	0	0
Övriga interimsskulder	0	111
Summa	**1 134**	**1 095**

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med förra året.
Kommunen följer i stort den kommunala redovisningslagen, rekommendationer från Sveriges kommuner och landsting samt av Rådet för kommunal redovisning utfärdade rekommendationer med undantag av:

- RKR 11.4 exploateringsverksamhet, redovisas inte som omsättningstillgång utan som anläggningstillgång.
- anslutningsavgifter, redovisas ej som intäkt i resultaträkningen utan som investeringsinkomst
- avskrivning på materiella anläggningstillgångar påbörjas året efter anskaffningsåret. Vi bedömer att över tiden blir effekten i stort samma som rekommendationens. Från och med bokslut 2015 tillämpas komponentavskrivning på större anläggnings-tillgångar.
- RKR 13.2,Redovisning av hyra-/leasingavtal. Arbetet med att skapa rutiner för att få fram dessa uppgifter pågår.
- värdering av förråd görs till senaste inköpspris, då förrådshållningen är av mycket begränsad omfattning och avser huvudsakligen drivmedel för motorfordon.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet (utgiften minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar. Anläggningstillgång är en tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk, har en nyttjandeperiod överstigande tre år och inte är av ringa värde. Med ringa värde menas en total anskaffningskostnad understigande ½ basbelopp exklusive moms. Avskrivning av anläggningstillgångar ska spegla beräknad nyttjandeperiod för olika typer av investeringar. Avskrivningstiden ska anpassas till den aktuella anläggningen speciella förutsättningar. Mark och konstnärlig utsmyckning har obegränsad livslängd (ingen avskrivning).

En årlig riskbedömning görs av mark- och exploateringsområden.

I redovisningen förekommer objekt utan bokfört värde. Dessa objekt är slutavskrivna men fortfarande i drift. Exempelvis bilar med avskrivningstid 5 år eller att det är objekt med budgeterade belopp framåt i tiden.

Komponentavskrivning användas som metod för att dela upp väsentliga investeringar i I delkomponenter med varierande avskrivningstider beroende på olika nyttjandetider. Kommunfullmäktige beslutade 2014 om principer för komponentavskrivning. Av beslutet framgår att komponentavskrivning ska tillämpas från och med 2014 samt att investeringsprojekt som påbörjats före 2014 men som fortfarande pågår 2014 ska omfattas av komponentavskrivning.

Utvärdering av färdigställda projekt som ska komponentavskrivas sker i samarbete med fastighetsavdelningen som står för den professionella bedömningen.

De anställdas fordran i form av sparade semesterdagar och okompenserad övertid redovisas som kortfristig skuld. Semesterlöneskulden kostnadsbokförs månadsvis.

Jämförelsestörande poster särredovisas i not när dessa förekommer. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och som uppgår till väsentligt belopp. År 2016 uppgick de jämförelsestörande posterna till totalt 5,7 mnkr (intrångsersättning Stärnö Naturreservat).

Kapitalkostnader består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objektens anskaffningsvärden, dels av intern ränta på bokförda värdet med 1,75 procent.
Kommunen tillämpar generella lånearrangemang vilket innebär att lånekostnaderna beräknas utifrån den genomsnittliga räntan på kommunens utestående lån. RKR 15.1

Kommunalskattens slutavräkning baseras liksom tidigare år på SKL:s prognos.

Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. För pensioner intjänade fr.o.m. 1998 (PFA 98) har kommunfullmäktige beslutat (september 2000) att pensionsmedel skall tillsvidare till högsta möjliga individuella del utbetalas till av den anställde vald kapitalförvaltare/ pensionssparkonto. Detta gäller även åren 1998 och 1999. RIPS 17 används vid beräkning av pensionsåtagandet. RKR 7.1 och 17.2 tillämpas.

Resultatutjämningsreserv (RUR), reservering till RUR får göras med högst ett belopp som motsvarar den del av årets resultat som överstiger 1 % av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen med följande procentsatser:

Förtroendevalda	31,42 procent
Anställda med avtalspension	38,33 procent
Övriga	31,50 procent

Redovisningsprinciper för den sammanställda redovisningen
Här ingår de företag där kommunens ägarandel, direkt eller indirekt, uppgår till minst 20 procent. Verksamhet som bedrivs inom ramen för kommunalförbunden, Räddningstjänsten Västra Blekinge och Cura Individutveckling, ingår inte.

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att kommunens bokförda värden på ägarandelar i dotterbolagen eliminerats mot bolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av bolagens resultat- och balansräkningar tas med i redovisningen.

I kommunens sammanställda redovisnings egna kapital ingår, förutom kommunens, endast den del av bolagens egna kapital som tjänats in efter förvärvandet. Obeskattade reserver har redovisats som eget kapital efter avdrag för latent skatt. Eftersom redovisningen endast ska visa förhållandet gentemot externa parter har interna mellanhavanden eliminerats. Väsentlighetsprincipen har tillämpats. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och som uppgår till väsentligt belopp.

Ord och uttryck

Aktualiseringsgrad, andel aktualiserade personer vid beräkning av pensionsåtagandet.

Avkastning på sysselsatt kapital verksamhetsmått i de kommunala bolagen. Utgörs av rörelseresultat med tillägg av räntekostnader som ingår i rörelsen och finansiella intäkter i förhållande till genomsnittligt sysselsatt kapital.

Avsättningar ekonomiska förpliktelser vars storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd.

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Man kan också säga att den visar hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder, avsättningar och eget kapital).

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar. Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Anläggningskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Finansiella kostnader och intäkter är räntekostnader på lån som kommunen tagit upp samt ränteintäkter som kommunen erhåller avseende exempelvis likvida medel på bank.

Fordringar är dels kortfristiga (likvid skall erhållas inom ett år) dels långfristiga.

FÅP- förmånsbestämd pension för de som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp.

Försäkring IPR, inlösen av den intjänade pensionsrätter per år-12-31.

Grundändring, vid pensionsskuldsberäkning, ändrad livslängdsantaganden med mera.

Internränta är en kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som nyttjas inom en viss verksamhet. År 2017 1,75 procent.

Kapitalkostnader är samlingsbegreppet för internränta och avskrivning.

Kassaflödesanalysen visar hur årets verksamhet, investeringar och finansiering har påverkat likvida medel.

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt.

OPF-KL är pensionsavsättning till förtroendevalda politiker med 4,5 % på arvodessumman.

PA-KL-pensioner intjänad från och med år 1998, gäller främst personer födda 1937 och tidigare.

Periodisering innebär att kostnader och intäkter hänförs till de redovisningsperioder till vilka de hör.

Resultaträkningen visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit. Den visar även förändringen av eget kapital, något som också kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

SAP- särskild avtalspension, intjänad från och med år 1998 gäller räddningstjänsten.

Skulder är dels kortfristiga (ska betalas inom ett år) dels långfristiga.

Soliditet beskriver hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital. Andel eget kapital av de totala tillgångarna.

Sysselsatt kapital utgörs av balansomslutningen med avdrag för ej räntebärande kortfristiga skulder och avsättningar samt uppskjuten skatteskuld (kommunala bolag).

Tillgångar är omsättningstillgångar (exempelvis kontanter, statsbidragsfordringar och förråd), anläggningstillgångar (exempelvis fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar).

Årets resultat skillnaden mellan intäkter och kostnader och utläses av resultaträkningen.

ÖK-SAP, visstidspensioner och särskild avtalspension.

tkr= tusentals kronor.
mnkr = miljontals kronor.
mdkr = miljarder kronor