

Handläggare
Jonas Agerhed
50102

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2023-03-21

Ärendebeteckning
KS 2022/0090

Kommunfullmäktige

Kalmar kommuns årsredovisning 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen överlämnar årsredovisning 2022 till kommunens revisorer för granskning.

Bakgrund

Kommunledningskontoret har upprättat årsredovisning för 2022. Årets resultat för kommunen uppgår till 174 miljoner kronor. Årets resultat efter balanskravjusteringar och balanskravsresultat uppgår till 168 miljoner kronor.

Kommunkoncernen som omfattar Kalmar kommun, hel- och delägda bolag, andelar i kommunalförbund samt bolag som kommunen har ett väsentligt inflytande över redovisar ett resultat på 1 217 miljoner kronor.

Jonas Agerhed
Budgetchef

Pär Sturesson
T.f. ekonomidirektör

Bilagor

Årsredovisning 2022
Uppföljning verksamhetsplan 2022



Ekonomi

Årsredovisning 2022



Kalmar kommun

kalmar.se/ekonomi

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

En robust kommun i framkant.....	1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	2
Översikt över verksamhetens utveckling	3
Den kommunala koncernen.....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	12
Händelser av väsentlig betydelse.....	21
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	26
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	30
Balanskravsresultat.....	39
Väsentliga personalförhållanden	44
Förväntad utveckling	48
DRIFTREDOVISNING.....	49
INVESTERINGSREDOVISNING	54
REDOVISNING.....	59
Resultaträkning.....	60
Balansräkning	61
Kassaflöde	62
Noter.....	63
ORDLISTA.....	79

Kalmar kommuns årsredovisning är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om den samlade verksamheten och ekonomin. Den vänder sig också till dig som invånare eller företagare i kommunen samt externa intressenter såsom kreditgivare, leverantörer och andra myndigheter.

Delar i årsredovisningen som är obligatoriska enligt lag är förvaltningsberättelsen och ekonomisk redovisning.

En robust kommun i framkant

2022 blev ett år präglad av oroligheter lokalt och i omvärlden. Krig och flera skjutningar skapade oro i vår kommun.

Kommunfullmäktige tog därför beslut om att tillföra ytterligare resurser för ökad trygghet, för att motverka välfärdsbrott samt IT-säkerhet, fritidsgårdar och föreningsliv.

Det redan pågående arbetet med att skapa en trygg kommun intensifierades. Ett exempel är invigningen av tre mötesplatser i Oxhagen, Norrliden och Berga. Kommunen skrev även ett forskningsavtal med Linnéuniversitetet på tema trygghet och säkerhet. Civilsamhället gavs i satsningen "Ett Kalmar för alla" möjlighet att söka ekonomiskt stöd för insatser som ökar inkludering, minskar orättvisor och utanförskap.

Ett "Tillsammans-paket" lanserades som innebär 59 miljoner kronor 2022–23 för en ännu bättre äldreomsorg. Satsningen är en del i arbetet för att bli topp 30 på äldreomsorg och handlar om hemtjänst, hälso- och sjukvård, vård- och omsorgsboende samt arbetsmiljö. En annan insats var att öka stödet till medarbetare med svenska som andra-språk inom äldreomsorgen genom att fördubbla antalet språkombud. Arbetet med rekryteringen av vikarier inom omsorgen var en stor utmaning och löstes genom rekryteringsambassadörer, marknadsföring, värvningsbonus och flytt av semester mot ersättning.

Förutom satsningen på rekrytering av sommarvikarier, påbörjades ett mer långsiktigt arbete för att arbeta mer strategiskt med kompetensförsörjning.

Ett klimatkontrakt signerades tillsammans med 22 andra kommuner och 6 myndigheter för att snabba på utvecklingen av klimatneutrala städer. Kommunens ambitiösa plan för minskad nedskräpning uppmärksammades och resulterade i att Kalmar blev Årets mellanstora Håll Sverige Rent-kommun.

Kommunen tog också emot en rad andra utmärkelser under året. Tidningen Aktuell hållbarhet utsåg Kalmar till årets miljöbästa kommun i kategorin "mindre städer/tätorter".

Arbetet med att anpassa sig till nya utmaningar uppmärksammades i Regionernas kamp, arrangerad av företaget WSP. Här mättes robusthet och resiliens med resultatet att Kalmar hamnade i topp. En annan toppnotering fanns i SCB:s medborgarundersökning och då handlade det om underhåll av den offentliga miljön. Andelen behöriga lärare inom grundskolan gav kommunen plats fem i Skolverkets mätning.

Kommunens ekonomiska resultat blev 145 miljoner kronor högre än budgeterat, beroende på skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning. Intäkterna har använts till trygghetsarbete, stöd till föreningsliv och andra insatser för en hållbar kommun. Soliditeten förbättrades under året.

Försäljningen av det kommunala fastighetsbolaget möjliggjorde minskade skulder, minskad pensionsskuld och ett generationskonto på 1,1 miljarder kronor.

Under året paketerades information till invånarna i kommunen om Rysslands invasion av Ukraina och om elmarknaden.

Vi gläds åt att vi i valet fick förnyat förtroende att leda Kalmar. I de tider vi nu lever i kommer det oavsett majoritet krävas ett stort mått av dialog och samarbete för Kalmars bästa.

Vi lämnar ett omtumlande år bakom oss med stora satsningar som inte varit möjliga utan kommunens kompetenta medarbetare.

Johan Persson (S)
Dzenita Abaza (S)
Erik Ciardi (C)
Liselotte Ross (V)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Kalmar kommun och Kalmar kommunkoncernens verksamhet det gångna året, oberoende av hur den samlade kommunala verksamheten är organiserad.



Översikt över verksamhetens utveckling

Befolkning

Kalmar är Sveriges 33:e största kommun sett till antalet invånare. Under 2022 växte Kalmar kommun med 690 invånare vilket är lägre än de senaste åren. Vid årsskiftet hade Kalmar kommun 72 018 invånare.

Skattesats

År 2022 uppgår Kalmar kommuns skattesats till 21:81 kronor per hundralapp. Skattesatsen, exklusive skatteväxling med landstinget/regionen, har varit oförändrad sedan 2009. Inför 2020 höjde Region Kalmar län skattesatsen med 49 öre till 11:86 kronor. Det ger en sammanlagd utdebitering från kommun och region på 33:67 kronor.

I de tolv kommunerna i Kalmar län varierar kommunernas skattesatser under 2022 mellan 21:16 och 22:36. Den genomsnittliga ovägda skattesatsen i länet uppgår under 2022 till 21:96. Kalmar hade med sina 21:81 den fjärde lägsta utdebiteringen bland länets kommuner. Den genomsnittliga ovägda skattesatsen för landets samtliga kommuner uppgår 2022 till 21:67. Den genomsnittliga ovägda kommunala skattesatsen för jämförelsekommunerna Karlskrona, Kristianstad, Växjö och Halmstad, Skövde och Varberg uppgår till 21:04.

Årets resultat

Resultatet för kommunkoncernen uppgick till 1 217 mnkr varav kommunens resultat ingår med 174 mnkr. Årets höga resultatnivå för kommunkoncernen beror främst på avyttringen av dotterbolaget KIFAB i Kalmar AB. Bolagskoncernen Kalmar Kommunbolag AB får på grund av försäljningen ett resultat efter finansiella poster som är 1 034 mnkr högre än föregående år. Intäkter från skatt, generella statsbidrag och utjämning är högre än förväntat, 277 mnkr mer jämfört med året innan och 174 mnkr högre än budgeterat. Kommunkoncernens personalkostnader har ökat mellan åren och beror till stor del på att antal anställda har ökat men beror också på ökade pensionskostnader.

Soliditet

Soliditeten kan mätas med eller utan den del av pensionsskulden som intjänades före 1998, det vill säga den del som hanteras utanför balansräkningen som ansvarsförbindelse enligt kommunal redovisningslag.

Kommunkoncernens soliditet, inklusive ansvarsförbindelsen om 953 mnkr, har ökat från 23,1 procent i bokslutet 2021 till 32,8 procent i årets bokslut. Ökningen beror på årets mycket starka resultat, som är kopplat till försäljningen av det kommunala bolaget KIFAB i Kalmar AB. Även soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen har för kommunkoncernen ökat från 34,1 procent i bokslutet 2021 till 40,7 procent i årets bokslut.

Kommunens soliditet inklusive hela pensionsskulden har ökat från 28,2 procent i bokslutet 2021 till 33,8 procent i årets bokslut, vilket beror på sjunkande ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen är 931 mnkr per 31 december 2022 och har minskat med 237 mnkr jämfört med föregående år. Kommunens soliditet, exklusive ansvarsförbindelsen, har minskat något från 51,4 procent i bokslutet 2021 till 50,9 procent i årets bokslut. De senaste fem åren har soliditeten, inklusive ansvarsförbindelsen, årligen ökat för både kommunkoncernen och kommunen.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron visar generellt en ökande trend. Det som sticker ut under året är att sjukfrånvaron för den yngre åldersgruppen ökar. Långtidssjukfrånvaron visar generellt en minskande trend och långtidssjukfrånvaron minskar mest i den äldre åldersgruppen. Kommunkoncernens totala sjukfrånvaro motsvarar 441 årsarbetare varav 145 långtidssjukskrivna årsarbetare.

Femårsöversikt

Kommunkoncernen	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter i mnkr	1 832	1 737	1 885	1 918	1 910
Verksamhetens kostnader i mnkr	5 107	5 241	5 314	5 565	6 191
Årets resultat i mnkr	162	172	200	405	1 217
Soliditet exkl. pensions ansvarsförindelse i procent	34,0	32,9	32,5	34,1	40,7
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser i procent	19,1	19,5	20,6	23,1	32,8
Investeringar i mnkr (netto)	1 173	1 176	1 208	1 151	940
Självfinansieringsgrad i procent	44,4	50,5	62,9	69,4	170,2
Självfinansieringsgrad, rullande femårsgenomsnitt i procent	68,8	62,8	61,6	60,9	75,7
Långfristig låneskuld i mnkr	3 852	4 590	5 019	5 364	4 842
Antal tillsvidareanställda årsarbetare inkl. vilande (snitt)	5 823	5 851	5 846	5 892	6 045
Sjukfrånvaro i procent	5,9	5,5	6,9	6,4	6,5
Sjukfrånvaro över 59 dagar i procent	2,7	2,6	2,6	2,3	2,1
Kommunen	2018	2019	2020	2021	2022
Folkmängd, den 31/12	68 510	69 467	70 329	71 328	72 018
Utdebitering*	33,18	33,18	33,67	33,67	33,67
<i>varav kommunen</i>	21,81	21,81	21,81	21,81	21,81
Skatteintäkter och kommunal utjämning i mnkr	3 845	4 042	4 229	4 478	4 756
Skatteintäkter och kommunal utjämning per invånare i kr	56 121	58 192	60 126	62 776	66 034
Verksamhetens intäkter	1 040	982	1 143	1 002	1 115
Verksamhetens kostnader i mnkr	4 593	4 753	4 883	5 103	5 699
Verksamhetens nettokostnader per invånare i kr	54 920	58 186	58 745	60 704	67 022
Resultatandel i procent	2,7	2,7	2,9	8,6	3,7
Årets resultat i mnkr	103	107	121	386	174
Investeringar i mnkr (netto)	675	431	517	601	467
Självfinansieringsgrad i procent	46,4	87,9	99,0	102,5	89,1
Självfinansieringsgrad, rullande femårsgenomsnitt i procent	65,4	70,9	77,1	82,7	83,1
Pensionsåtaganden i mnkr	1 556	1 365	1 327	1 326	931
Långfristiga skulder i mnkr	943	1 194	1 172	1 183	1 218
Totala tillgångar i mnkr	4 208	4 343	4 577	5 044	5 436
Eget kapital i mnkr	2 011	2 086	2 207	2 593	2 768
Soliditet exkl. pensionsansvarsförbindelse i procent	47,8	48,0	48,2	51,4	50,9
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelse i procent	18,0	19,9	22,4	28,2	33,8
Antal tillsvidareanställda årsarbetare inkl. vilande (snitt)	5 199	5 212	5 199	5 262	5 426
Sjukfrånvaro i procent	6,2	5,9	7,4	6,8	6,9
Sjukfrånvaro över 59 dagar i procent	2,5	2,5	2,4	2,2	2,2

* utdebiteringen redovisas exklusive kyrkoavgift och begravningsavgift

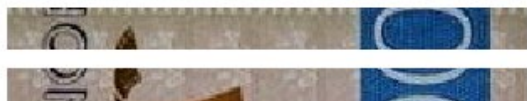
Vad används skattepengarna till?



1 kr Politisk verksamhet



2 kr Arbetsmarknadsåtgärder och övrig utbildning



4 kr Miljö, hälsa, räddningstjänst



6 kr Individ-och familjeomsorg



7 kr Kultur och fritidsverksamhet



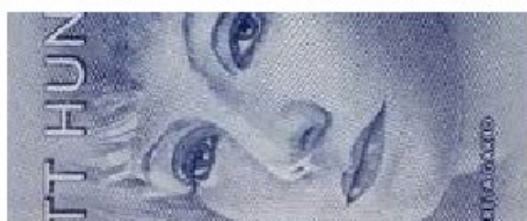
7 kr Gymnasieskola



4 kr Gator, parker och samhällsplanering



15 kr Förskola, förskoleklass, fritidshem



19 kr Grundskola



34 kr Omsorg om äldre och funktionsnedsatta

Den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige			
Förbund och bolag	Kommunens revisorer Ordförande: Per Dahl (M)	Valnämnden Ordförande: Ann-Marie Engström (S)	
Kalmarsunds gymnasieförbund Förbundsdirektör: Mats-Peter Krantz	Kalmarsunds gymnasieförbund (68,9%) Ordförande: Dzenita Abaza (S)	Kalmarsunds överförmyndarnämnd Ordförande: Anette Lingmerth (S)	Förvaltningar
Kretslopp Sydost Moskogen Miljö AB Förbundsdirektör: Maria Schade	Kretslopp Sydost (37,2%) Moskogen Miljö AB Ordförande: Yvonne Bergwall (S)	Kommunstyrelse Ordförande: Johan Persson (S)	Kommunledningskontoret Kommundirektör: Annette Andersson Förvaltningschef: Jonas Sverken
Kalmar Kommunbolag AB Verkställande direktör: Ulrick Hultman	Kalmarkommunbolag AB Ordförande: Erik Ciardi (C)	Vatten och miljönämnd Ordförande: Anna Thore (S)	
Kalmarhem AB Verkställande direktör: Per Stephani	Kalmarhem AB Ordförande: Roger Holmberg (S)	Kalmar läns kommuners hjälpmedelcentral Ordförande: Michael Ländin (S)	Omsorgsförvaltningen Förvaltningschef: Mattias Ask
Kalmar Vatten AB Verkställande direktör: Thomas Bergfeldt	Kalmar Vatten AB Ordförande: Steve Sjögren (S)	Omsorgsnämnd Ordförande: Michael Ländin (S)	
HB Telemarken i Kalmar AB Verkställande tjänsteman Ulrick Hultman	HB Telemarken Ordförande: Eric Ciardi (C)	Kultur och fritidsnämnd Ordförande: Maia Dahlberg (S)	Kultur och fritidsförvaltningen Förvaltningschef: Henrik Nilsson
Kalmar Hamn AB Verkställande direktör: Mats Gustafsson	Kalmar Hamn AB Ordförande: Daniel Modée (S)	Samhällsbyggnadsnämnd Ordförande: Peter Akinder (S)	Samhällsbyggnadskontoret Förvaltningschef: Johan Wendell
Destination Kalmar AB Verkställande direktör: Åke Andersson	Destination Kalmar AB Ordförande: Lasse Johansson (S)	Service-nämnd Ordförande: Johanna Petersson (C)	Serviceförvaltningen Förvaltningschef: Peter Arnesson
Kalmar Science Park AB Verkställande direktör: Louise Östlund	Kalmar Science Park AB (93%) Ordförande: Anita Wollin (C)	Socialnämnd Ordförande: Roger Holmberg (S)	Socialförvaltningen Förvaltningschef: Camilla Freedeke
Växtplats i Kalmar AB Platschef: Ola Bengtsson	Växtplats i Kalmar AB Ordförande: Carolina Andersson *	Södermöre kommunalnämnd Ordförande: Magnus Uhr (S)	Södermöre kommunalförvaltning Förvaltningschef: Lena Thor
Kalmar Öland Airport AB Verkställande direktör: Ronny Lindberg	Kalmar Öland Airport AB (50%) Ordförande: Anders Andersson (C)	Utbildningsnämnd Ordförande: Lasse Johansson (S)	Utbildningsförvaltningen Förvaltningschef: Mats Linde
Kalmar Energi Holding AB Verkställande direktör: Anna Karlsson	Kalmar Energi Holding AB (50%) Ordförande: Marie Simonsson (S)		

* Opolitiskt

Ovanstående tabell gäller per 31 december 2022

Kommunal verksamhet

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i tio nämnder, två gemensamma nämnder, ett moderbolag med sex helägda bolag och tre delägda bolag, samt två kommunalförbund med ett dotterbolag.

Det vilande bolaget Kalmar Familjebad AB ändrar namn till Växtplats i Kalmar AB. Beslut har tagits att Växtplats i Kalmar AB övertar DEL-TA produktions alla tillgångar och skulder tillhörande Kalmarfabriken (så kallad inkrämsöverlåtelse) under första kvartalet 2022.

Under 2022 tecknades ett aktieöverlåtelseavtal med SBB i Norden AB för att sälja KIFAB i Kalmar AB exklusive HB Telemarken. SBB i Norden AB tillträdde aktierna 1 april. Kalmar kommun övertog KIFAB i Kalmar AB:s andel i handelsbolaget Telemarken.

Växtplats i Kalmar AB övertog under 2022 DEL-TA produktions alla tillgångar och skulder tillhörande Kalmarfabriken.

Kommunens revisorer

Kommunens revisorer är utsedda av fullmäktige med uppdrag att granska de verksamheter som styrelse och nämnder driver. För att skapa förtroende för sitt arbete vill Kalmar kommuns revisorer vinnlägga sig om att:

- vara framåtsyftande, verka för utveckling, förbättring och en effektivare verksamhet-
- genomföra revisionen i positiv anda genom dialog med förvaltningar, nämnder och bolagsledningar.
- agera opolitiskt i sitt revisionsuppdrag.
- sträva efter samförstånd mellan de förtroendevalda revisorerna
- arbeta med mål att nå konkreta resultat.
- ha goda kontakter med förtroendevalda, anställda och medborgare.

Majoritetsägda bolag och intresseföreningar
Kalmar kommun beslutade att lägga viss verksamhet i bolagsform redan i början på

1970-talet och på 90-talet tillkom ytterligare bolag och en koncern bildades. Dessa steg har tagits för att möta strukturomvandlingen inom svenskt näringsliv som också har påverkat kommunerna. Kommunfullmäktige i Kalmar ser vikten av ett kommunalt koncerntänk och har samlat de kommunala bolagen i en aktiebolagsrättslig koncern inom kommunen. Med denna konstruktion äger kommunen ett bolag, Kalmar Kommunbolag AB. Detta bolag är i sin tur ägare av de kommunala bolagen. Kommunen och dess företag måste ses som en ekonomisk beslutsenhet där kommunfullmäktige har det yttersta ansvaret såväl ekonomiskt som politiskt.

Kommunfullmäktige har angett bland annat följande skäl för att ge ägardirektiv till kommunens bolag: "Kommunallagen förutsätter ett kommunalt inflytande över bolagen eftersom de är ett instrument för kommunal verksamhet. Kommunen har ett politiskt och ekonomiskt ansvar för verksamheten i bolagen. Förtroendet för kommunal verksamhet ökar om omvärlden kan konstatera att de kommunala bolagen är en del av ägaren tillika kommunen." Bolagen är kommunens egendom och kommunen har ett ägaransvar inför invånarna.

Kommunalförbund

I Kommunkoncernen bedrivs sedan 1995 kommunens gymnasiala utbildning i ett kommunalförbund. Beslutet att bedriva och utveckla gymnasial utbildning och kommunal vuxenutbildning i ett kommunalförbund med gemensamt regionalt ansvar grundar sig i en vilja att öka utbildningsnivån i regionen, minska antalet studieavbrott, öka kursutbudet, vilket skulle öka intresset för gymnasiala studier samt samordna utbildning, vilket är nödvändigt med hänsyn till rekryteringsunderlag och ekonomi. Kommunalförbundets beslutande församling för Kalmarsunds gymnasieförbund, förbundsdirektionen, ska bestå av elva ledamöter och elva ersättare. En förbundsmedlem får endast välja ledamot och ersättare som är ledamot eller ersättare i förbundsmedlemmens fullmäktige. Ledamöterna och ersättarna i direktionen väljs av medlemskommunerna. Ledamöter och ersättare väljs för fyra år från och med den 1 januari året efter det att val till kommunfullmäktige ägt rum.

Sedan 2006 bedrivs kommunens verksamhet för avfallshantering i kommunalförbundet Kretslopp Sydost. Förbundets ändamål är att genom samverkan mellan medlemskommuner skapa en plattform för att på ett miljö- och kostnadseffektivt sätt bedriva renhållningsverksamhet. Förbundets uppgift är även att ansvara för strategiska planering kring frågor om avfallshantering, uppgifter om insamling och behandling av avfall, den myndighetsutövning som kommunerna är skyldiga att svara för enligt miljöbalken med tillhörande lagstiftning. Kretslopp Sydost förbundsdirektion är kommunalförbundets beslutande församling. Förbundsdirektionen har 13 ledamöter och lika många ersättare. Förbundsdirektionen väljs för fyra år från och med den 1 januari året efter det att val till kommunfullmäktige har ägt rum.

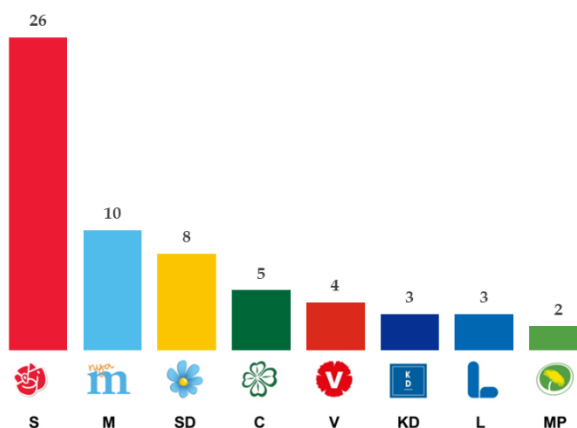
Privata utförare

Kommunen anlitar privata utförare främst inom fyra områden; förskola, grundskola, verksamhet enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt barn- och ungdomsvård.

Utbildningsnämnden anlitar privata utförare inom förskola och grundskola. Ersättning till privata utförare inom dessa verksamheter stod för cirka 11 procent av utbildningsnämndens totala kostnader.

Socialnämnden anlitar privata utförare inom LSS-verksamheten där bostäder, assistans och daglig verksamhet köps in, såväl som inom barn- och ungdomsvården. Ersättning till privata utförare inom dessa verksamheter stod för cirka 12 procent av socialnämndens totala kostnader.

Mandatfördelning 2018–2022





Johan Persson (S)

Kommunstyrelsens ordförande och ledamot i kommunstyrelsens arbetsutskott och i Kalmar Kommunbolag AB. Ansvarar för att följa den ekonomiska utvecklingen, näringslivs- och sysselsättningsfrågor, internationella frågor, kustmiljöfrågor, samhällsbyggnadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, styrelsen för vuxenutbildning, landsbygdsutveckling, övergripande fysisk planering, miljöfrågor, pensionärsråd, vatten och miljönämnden, Kretslopp Sydost.



Dzenita Abaza (S)

Kommunalråd och ledamot i kommunstyrelsen, kommunstyrelsens arbetsutskott, Kalmar Kommunbolag AB samt ordförande i Kalmarsunds gymnasieförbund, ordförande i utskott för integration och arbetsmarknad och ordförande i brottsförebyggande rådet. Ansvarar för att följa socialnämnden, överförmyndarnämnden, utbildningsnämnden, arbetsmarknadsfrågor, integrationsfrågor, trygghetsfrågor och tillgänglighetsfrågor.



Erik Ciardi (C)

Kommunalråd och ledamot i kommunstyrelsen, ordförande i kommunstyrelsens arbetsutskott, ordförande i Kalmar Kommunbolag AB samt ledamot i kommunstyrelsens planutskott och utskottet för integration och arbetsmarknad. Ansvarar för att följa Kalmar Kommunbolag AB och dess dotterbolag, översiktsplanen, landsbygdsutveckling, näringslivsfrågor, övergripande fysisk planering, miljöfrågor, servicenämnden, Södermöre kommunalnämnd, upphandlingsfrågor, Kretslopp Sydost samt vatten- och miljönämnden.



Liselotte Ross (V)

Personalansvarigt kommunalråd och kommunstyrelsens andre vice ordförande, ledamot i kommunstyrelsens arbetsutskott, planutskott, utskottet för integration och arbetsmarknad samt ledamot i Kalmar Kommunbolag AB. Ansvarar för att följa omsorgsnämnden, jämställdhetsfrågor, folkhälsofrågor, hbtqi-frågor och upphandlingsfrågor.



Hanne Lindqvist (M)

Oppositionsråd och förste vice ordförande i kommunstyrelsen och vice ordförande i kommunstyrelsens arbetsutskott samt vice ordförande i Kalmar Kommunbolag AB. Följer utvecklingen inom ekonomi, samhällsutveckling, sociala frågor, internationella frågor, regionfrågor samt demokratifrågor.



Lotta Wahlmino (L)

Oppositionsråd och ledamot i kommunstyrelsen, kommunstyrelsens arbetsutskott, Kalmar Kommunbolag AB och personalansvarigt oppositionsråd. Följer utvecklingen inom demokrati, sociala frågor, barn och ungdomar, utbildning, näringsliv, miljö, övergripande fysisk planering, näringsliv och besöksnäring samt landsbygdsutveckling.

Kommunfullmäktige och nämnder

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen. De 61 politikerna i kommunfullmäktige utses direkt av kommuninvånarna i allmänna val vart fjärde år. Fullmäktige fattar beslut i principiella frågor och ärenden av större vikt. Fullmäktige bestämmer också vilka nämnder som ska finnas, vad nämnderna ska göra samt utser ledamöter och ersättare till nämnderna. Sammanträdena är offentliga och alla är välkomna att lyssna på beslut och debatter.

Kalmarsunds överförmyndarnämnd

Kalmarsunds överförmyndarnämnd utövar tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare.

Valnämnd

Ansvarar för att genomföra allmänna val till riksdag, landsting och kommunfullmäktige, val till europaparlamentet och folkomröstningar.

Kommunstyrelse

Består av 15 politiskt tillsatta ledamöter, som bereder ärenden till fullmäktige, verkställer fullmäktiges beslut, samordnar de kommunala nämndernas verksamhet samt svarar för kommunens ekonomi. Kommunstyrelsen har uppsikt över övriga nämnders verksamhet och över de kommunala bolagen och kommunalförbunden.



Vatten och miljönämnd

Ansvarar för strategiska vatten-, miljö- och klimatfrågor, utom vad gäller samhällsbyggnadsnämndens ansvar för myndighetsfrågor inom ramen för miljöbalken.

Kalmar läns kommuners hjälpmedelscentral

Kommunerna i Kalmar län samverkar genom en gemensam nämnd kring rehabiliterings- och försörjningsverksamhet för tekniska hjälpmedel. Kalmar är värdkommun för den gemensamma nämnden.

Omsorgsnämnd

Ansvarar för de uppgifter som kommunen har när det gäller stöd, omsorg och vård till äldre personer. Nämnden ansvarar också för insatser inom socialtjänsten till personer under 65 år med mindre omfattande funktionsnedsättningar. Dessutom ansvarar nämnden för hemsjukvården i kommunen samt utövar ledningen för den kommunala hälso- och sjukvården.

Socialnämnd

Ansvarar för kommunens individ- och familjeomsorg, stöd och service till vissa funktionshindrade och insatser till personer med psykiska funktionsnedsättningar. Nämnden ansvarar även för tillstånd och tillsyn enligt alkohol- och tobakslagen och kontroll av receptfria läkemedel.

Kultur och fritidsnämnd

Ansvarar för kommunens kultur- och fritidsverksamhet inklusive bibliotek, fritidsgårdar, kultur-, idrotts- och föreningsverksamhet, kulturskola, ungdomshuset UNIK, kultur- och fritidsfilialer Äventyrsbadet.

Samhällsbyggnadsnämnd

Ansvarar för planering och bygglov, gestaltning och utformning av kommunens allmänna platser och gator, miljö- och hälsoskydd, livsmedelstillsyn, trafikplanering, markupplåtelse, lantmäterimyndigheten och geografisk information samt bostadsanpassning.

Servicenämnd

Ansvarar för ändamålsenliga lokaler, varor, fordon, fastighetsservice, transport-, verkstad, kost- och städtjänster till kommunens verksamheter. Servicenämnden ansvarar även för gator, parker och grönområden samt friluftsverksamhet.

Utbildningsnämnd

Ansvarar för kommunens verksamhet inom förskola och fritidshem samt det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar i förskoleklass, grundskola och särskola.

Södermøre kommunaldelsnämnd

Ansvarar för de uppgifter som kommundelen har gällande förskola och fritidshem samt det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar i förskoleklass och grundskola.

Kommundelsnämnden ansvarar också för omsorg om äldre, hemsjukvård, bibliotek, fritidsgårdar. Nämnden har även ett särskilt uppdrag att arbeta med demokrati- och landsbygdsutveckling.



Bolag och förbund

Kalmar kommunbolag AB

Kalmar Kommunbolag AB äger och förvaltar aktier i Kalmar kommuns hel- eller delägda bolag, utvecklar samarbetet mellan bolagen i koncernen samt samordnar övergripande koncerngemensamma frågor.

Kommunfullmäktige i Kalmar har gett bolaget i uppdrag att operativt utöva styrning och tillsyn samt uppföljning av de bolag som ingår i koncernen.

Kalmarhem AB

Kalmarhem AB är ett kommunägt bostadsföretag som förvaltar, bygger, utvecklar och förmedlar bostäder och lokaler inom Kalmar kommun. Bolaget har cirka 5 200 lägenheter, varav cirka 1 100 studentlägenheter och cirka 28 000 kvadratmeter kommersiella lokaler. Bolaget erbjuder även ungdomsbostäder för invånare i åldrarna 18-25 år.

Kalmar Vatten AB

Kalmar Vatten AB producerar och distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten innan det släpps ut i Kalmarsund. Bolaget sköter också dagvattenhanteringen.

HB Telemarken

Äger, förvaltar och förädlar av bolaget ägda fastigheter. I fastigheten finns en grundskola, särskola, förskola, med mera.

Kalmar Hamn AB

Kalmar hamn AB:s uppdrag är att bedriva hamnrörelse samt fastighetsförvaltning i hamnområdet.

Destination Kalmar AB

Destination Kalmar AB utvecklar, profilerar och marknadsför Kalmar som besöksmål tillsammans med näringslivet. Bolaget anordnar evenemang, har turistbyråverksamhet och driver gästhamnen i Kalmar. Bolaget ansvarar för och driver Kalmar Slott tillsammans med Statens Fastighetsverk.

Växtplats i Kalmar AB (VIKAB)

VIKAB är en växtplats för människor som skapar trygg och meningsfull sysselsättning med personlig utveckling och livskvalité för personer som har svårt att konkurrera på arbetsmarknaden.

Kalmar Science Park AB

Kalmar Science Park AB stimulerar individer och bolag i Kalmarregionen. I samarbete med Linnéuniversitetet hjälper Kalmar Science Park AB till att utveckla framtidens tillväxtbolag genom att vara en länk mellan akademi och näringsliv.

Kalmar Öland Airport AB

Kalmar Öland Airport AB utvecklar, driver och förvaltar Kalmar flygplats tillsammans med näringslivet i Kalmarregionen. Ägs till hälften av Region Kalmar län.

Kalmar Energi Holding AB

Kalmar Energi Holding AB är regionens ledande energileverantör. Bolaget förser Kalmar, Smedby och Lindsdal med biobränslebaserad fjärrvärme och levererar el till över 30 000 kunder i sydöstra Sverige. Ägs till hälften av E.ON Sverige AB.

Kalmarsunds gymnasieförbund

Kalmarsunds gymnasieförbund är ett kommunalförbund som har till uppgift att bedriva och utveckla gymnasial utbildning och kommunal vuxenutbildning åt medlemskommunerna Borgholm, Kalmar, Mörbylånga och Torsås.

Kretslopp Sydost

Kretslopp Sydost ansvarar för insamling och behandling av hushållsavfall inom Kalmar, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn, Torsås, Vetlanda, Sävsjö och Uppvidinge kommuner. Förbudet har också till uppgift att informera om hur källsortering går till och hur mängden avfall kan minskas.

Moskogen Miljö AB

Moskogen Miljö AB är ett helägt dotterbolag till Kretslopp Sydost. Bolaget hanterar all verksamhet på Moskogens sorterings- och avfallsanläggning, samt Storskogens avfallsanläggning.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens ekonomi och verksamhet påverkas ständigt av förändringar i omvärlden. Exempel på förutsättningar som på olika sätt påverkar kommunens utveckling är det internationella ekonomiska läget, näringslivets och arbetsmarknadens utveckling, politiska beslut av riksdag och regering samt utvecklingen i närområdet. I detta avsnitt behandlas risker inom områdena omvärld, verksamhet och ekonomi.

Omvärld

Omvärldsrisk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
En djupare och längre lågkonjunktur är bedömt	Lågkonjunkturen som svensk ekonomi går in i väntas ge lägre tillväxt de kommande åren. Vikande tillväxttakt kan ge lägre sysselsättning och ökad arbetslöshet. Det innebär färre arbetade timmar i samhället som ger en lägre ökningstakt av skatteintäkterna. Om konjunkturen försämras ytterligare gentemot dagens bedömningar blir skatteintäkterna lägre än i nuvarande prognoser.	Koncernen	- Aktiv omvärldsbevakning och analys - Handlingsberedskap för alternativa händelseutvecklingar - Vidmakthålla en robust finansiell ställning
En längre period av hög inflation än bedömt	Inflationen pressar såväl intäktssidan som kostnadssidan. Det reala värdet av skatteintäkterna urholkas samtidigt som kostnaderna för pensioner, räntor, energi, livsmedel och drivmedel ökar i högre takt än normalt. Nuvarande bedömning är att inflationen pressas tillbaka och når nivåer runt två procent från och med 2024, vilket ger en återhämtning av resultatnivån 2025. Skulle så inte ske kan fler ekonomiskt svåra år vänta efter 2024.	Koncernen	- Aktiv omvärldsbevakning och analys - Handlingsberedskap för alternativa händelseutvecklingar - Vidmakthålla en robust finansiell ställning
Störningar i kritisk infrastruktur	Det spända omvärldsläget kan innehålla händelseutvecklingar med ett brett spektrum av hot mot infrastrukturen som exempelvis elförsörjning (effektbrist, sabotage) och IT-system (cyberangrepp).	Koncernen	Ökade resurser till beredskapshöjande åtgärder inom exempelvis reservkraft och höjd IT-säkerhet.

Lågkonjunktur, hög inflation och störningar i kritisk infrastruktur

Den ekonomiska utvecklingen i Sverige och omvärlden står inför flera utmaningar som får återverkningar i kommunerna.

Coronapandemin har under ett par års tid präglat förutsättningarna. Den snabba konjunkturedgången under pandemins första vår 2020 följdes av kraftfulla statliga stödåtgärder i form av höjda statsbidrag och kostnadsersättningar i det osäkra läge som rådde. Det visade sig senare att återhämtningen i ekonomin blev både snabbare och starkare än vad många förutspått, vilket ledde till historiskt höga resultat i kommunsektorn både 2020 och 2021. Resultatet för Kalmar kommun 2021 uppgick till 7,4 procent av de samlade intäkterna från skatt och generella statsbidrag. Endast tre kommuner redovisade ett negativt resultat och hela 271 av 290 kommuner hade ett resultat på över två procent.

Ett försämrat säkerhetspolitiskt läge i Europa vintern 2021/2022 kulminerade i Rysslands fullskaliga invasion av Ukraina den 24 februari

2022. Ett krig som utöver ett enormt mänskligt lidande även kullkastat den europeiska säkerhetsordningen, utlöst flyktingströmmar och medfört betydande ekonomiska konsekvenser bland annat i form av kraftigt höjda energi- och drivmedelspriser. Även höjda livsmedelspriser, komponentbrist och störningar i globala leveranskedjor påverkar ekonomin negativt. Inflationen har drivits upp till nivåer högre än på trettio år och som en följd av det höjer centralbankerna räntorna för att dämpa inflationstrycket. Summan av detta är att ekonomin nu är på väg in i en lågkonjunktur med stora osäkerheter. De goda åren för kommunsektorn är över och ett läge med betydligt större ekonomiska utmaningar väntar.

Därutöver kvarstår även de kända utmaningarna för kommunsektorn att hantera i form av demografiskt tryck, stort investeringsbehov och personal och kompetensförsörjning.

Demografiskt tryck

Befolkningsandelarna i äldre och yngre åldrar ökar mer än andelen i yrkesverksam ålder. Det innebär att kostnaderna i förskola, skola och äldreomsorg kan öka i snabbare takt än vad skatteintäkterna ökar.

Stort investeringsbehov

Verksamhetslokaler och infrastruktur behöver byggas ut i takt med en växande befolkning. Samtidigt som många gamla anläggningar tjänats ut och behöver renoveras eller ersättas. Investeringarna finansieras genom ökade låneskulder i kommunkoncernerna då resultaten är för låga för att uppnå full självfinansiering.

Personal och kompetensförsörjning

Stora pensionsavgångar och ökad efterfrågan på välfärdstjänster gör att kommunerna behöver rekrytera många nya medarbetare de kommande åren samtidigt som utbudet på arbetsmarknaden inte ökar i samma takt som behoven.

Samlat ställer det krav på kommunerna att tillvarata digitaliseringens möjligheter bättre, använda befintliga resurser smartare och pröva nya arbetsätt och metoder.



Kalmar kommun

Verksamhetsrisk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Befolkning	Risk för att befolkningsökningen inte täcker rekryteringsbehovet i koncernens verksamheter.	Koncernen	Analys av rekryteringsbehov och befolkningsutveckling
Arbetsmarknad	Skillnaden mellan de kompetenser som behöver rekryteras och arbetssökandes kompetens ökar	Koncernen	Matchningsprocess samt förberedande insatser för de arbetssökande
Otydlig målstruktur	Risk finns för att en otydlig målstruktur inte gynnar samsyn, helhetsperspektiv och en gemensam färdriktning	Koncernen	Ny målstruktur för koncernen där kopplingen mellan lång och kortsiktiga mål är tydligare
Måluppfyllelse i grundskolan	Pandemins långsiktiga effekter med hög elev- och personalfrånvaro under lång tid har påverkat måluppfyllelsen och resultaten för årskurs 6-9 negativt.	Utbildningsnämnden Södermöre kommunalnämnd	Insatser för att möta elevers behov
Behöriga lärare	Säkra fortsatt god lärarbehörighet	Utbildningsnämnden Södermöre kommunalnämnd	Erbjuda befintliga medarbetare möjlighet att komplettera lärarbehörigheten genom att läsa in fler ämnen alternativt läsa till speciallärare i grundskolan och specialpedagog i förskolan
Personal	Rekrytering av personal till äldreomsorgen.	Omsorgsnämnden Södermöre kommunalnämnd	- Samarbete - Rekrytering - Marknadsföring
Äldrande befolkning	Omfattande behov av omsorg på grund av äldrande befolkning.	Omsorgsnämnden Södermöre kommunalnämnd	- Digitalisering - Anpassade lokaler - Rekrytering
Satsningar kopplade till statsbidrag kan behöva minska i omfattning	Minskad omfattning av statsbidrag.	Omsorgsnämnden Södermöre kommunalnämnd	- Utveckla arbetssätt - Minska omfattning av verksamhet - Mindre utbildningsinsatser
Risk för avbruten elförsörjning	I det rådande och framtida omvärldsläget finns risk för att verksamhet inte kan upprätthållas vid avbruten elförsörjning	Koncernen	Framtagande av kontinuitetsplan kring fordon som en del av att säkerställa att en effektiv och ändamålsenlig verksamhet kan upprätthållas.

Befolkning

Större utflyttning mot övriga Sverige

Kalmar kommun har i många år haft ett flyttöverskott mot såväl andra kommuner i Kalmar län som utlandet och det gäller även för 2022. Under 2022 hade vi fler utflyttade än inflyttade mot övriga Sverige. Det största flyttunderskottet har vi mot storstadslänen Stockholm, Skåne och Västra Götaland och det största flyttöverskottet mot Östergötland och Gotland.

Två trender kan ses vad gäller flyttningarna under 2022. Det ena är att flyttöverskottet mot Kalmar län, som minskat några år, nu ökar igen. Den andra trenden är att vi efter två år med flyttöverskott mot övriga Sverige åter har fler utflyttade än inflyttade mot övriga Sverige.

Färre födda jämfört med samma tid förra året

Det föddes färre barn i Kalmar kommun under 2022 än föregående år. Under 2021 föddes ett rekordhøgt antal barn i kommunen. Det är inte bara i Kalmar kommun som barnafödandet

minskade under 2022. Barnafödandet minskade i hela Sverige och är det lägsta antalet födda i riket sedan 2005.

Arbetsmarknad

Den totala arbetslösheten samt ungdomsarbetslösheten i Kalmar kommun har minskat sedan föregående år. Sett till riket och Kalmars jämförelsekommuner (förutom Karlskrona och Kristianstad) har Kalmar kommun en större minskning av ungdomsarbetslösheten.

	Total arbetslöshet (16-64 år)	Ungdoms arbetslöshet
Kalmar kommun	5,8	7,2
Kalmar län	6,0	8,5
Riket	6,6	8,1

En förklaring till den högre nedgången i Kalmar är att kommunens arbetsmarknad präglas av handels- och serviceyrken.

Branscher som hade det svårt under pandemin, men som efter dess uttåg kommit tillbaka som arbetsgivare och åter kunnat rekrytera.

En utmaning gällande sysselsättningsgraden i Kalmar kommun är att företagen hittar arbetskraft med rätt kompetens och utbildning. Parallellt med det finns en ökning av långtidsarbetslösheten bland inskrivna på Arbetsförmedlingen. Det är tydligt att glappet mellan företag med rekryteringsbehov och de inskrivna arbetssökandes kompetens ökar. Matchningsprocessen samt förberedande insatser för de arbetssökande är avgörande delar för att nå framgång inom detta för kommunen viktiga område.

Otydlig målstruktur

Under året har en ny målstruktur för kommunkoncernens verksamhetsplan tagits fram, där kopplingen mellan lång- och kortsiktiga mål är tydligare och där relevanta indikatorer med nyckeltal kopplas till samtliga mål. Syftet med de långsiktiga målen med delmål är att dessa ska sätta färdriktningen för kommunkoncernen, skapa samsyn runt koncernens gemensamma målbilder och ge verksamheten förutsättningar till helhetsperspektiv, att samverka över organisatoriska gränser och genom medarbetarnas engagemang utveckla arbetssätt och våga tänka nytt.

Måluppfyllelse i grundskolan

Kalmar kommun har en hög ambition gällande förskola, skola och fritidshem, vi ska bli en av Sveriges bästa skolkommuner. Kalmar kommuns långsiktiga utvecklingsarbete fortsätter men pandemins långsiktiga effekter har påverkat måluppfyllelsen. Effekterna syns i betygsstatistiken för årskurs 6-9 där resultatet är lägre än förväntat. Anledningen kan vara pandemins effekter med både hög elev- och personalfrånvaro under lång tid. Effekterna av pandemin syns i alla åldersgrupper och elever tenderar att ha lägre kunskapsnivåer, vilket gör att insatser behövs för att möta elevernas behov.

Behöriga lärare

För att uppnå visionen om att ge alla barn förutsättningar för att lyckas i skolan och bli en av Sveriges bästa skolkommuner är behöriga lärare en nyckel till framgång. Enligt Skolverkets statistik över lärarbehörighet

(andel lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne) ligger Kalmar kommun högt med en behörighet på 94 procent, en siffra som ger oss en topp 10-placering i riket. För att säkra fortsatt god behörighet har

kompetensförsörjningssatsningar gjorts genom att erbjuda befintliga medarbetare möjlighet att komplettera sin lärarbehörighet genom att läsa in fler ämnen alternativt läsa till speciallärare i grundskolan och specialpedagog i förskolan. Under 2022 har sju medarbetare beviljats denna möjlighet.

Personal

Omsorgsförvaltningen har fortsatt påverkan av Coronapandemin. Personalfrånvaron har varit fortsatt hög på grund av pandemin under hela året. Ett oerhört aktivt rekryteringsarbete och även omförflyttning av medarbetare mellan olika verksamheter, har varit tvunget för att lösa bemanningsutmaningen. Arbetet med rekrytering inför sommaren har varit en utmaning och flera aktiviteter initierades.

Åldrande befolkning

Befolkningsprognosen visar en ökning av personer i de äldre åldersgrupperna, vilket kan innebära ett omfattande behov av äldreomsorg och ett ökat tryck i äldreomsorgsverksamheterna.

Satsningar kopplade till statsbidrag

I juni beviljade Socialstyrelsen Kalmar kommuns ansökningar om statsbidrag för prestationsbaserade medel till kommuner som har utökat bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden samt andelen timanställda inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre. Aktiviteter för dessa medel planeras enligt "Tillsammans-paketet" som presenterades i juni. Satsningarna omfattar till exempel resursförstärkning inom nattbemanning, mer personal på vård- och omsorgsboende samt korttid, fler sjuksköterskor, arbetsskor, resurser, högre kvalitet i hemtjänst samt medel till externa boendutförare för att erbjuda fler sociala aktiviteter under 2022 i enlighet med nämndens mål.

Risk för avbruten elförsörjning

I det rådande och framtida omvärldsläget finns behov av en kontinuitetsplanering kring fordon som en del av att säkerställa att en effektiv och ändamålsenlig verksamhet kan

upprätthållas vid, till exempel, avbruten elförsörjning. Denna planering kan utmyнна i undantag i fordonsflottan innehållande bilar med olika typ av drivmedel som kan säkras inför en eventuell krissituation. När det gäller

upphandlade transporter ställs krav på förnybart drivmedel i alla nya avtal, även köpta tjänster inom transport och entreprenad har krav på fossilbränslefritt.

Finansiella risker

Finansiell risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Risker inom den finansiella verksamheten	All form av finansiell verksamhet innebär ett risktagande.	Koncernen	Riskerna ska hanteras genom en aktiv, effektiv och ansvarstagande finansverksamhet vilket regleras i kommunkoncernens finanspolicy och dess riktlinjer.
Borgensåtagande	Ett borgensåtagande innebär ett risktagande och kommunen åtar sig att fullfölja betalningsförpliktelser för gäldenärens/låntagarens räkning om denne inte kan göra det.	Kommunen	Bolagskoncernen får endast låna med kommunal borgen. Kommunen har en restriktiv inställning för borgen till andra låntagare och ändamål.
Stora investeringsbehov och ökad låneskuld	Kommunkoncernen har ett fortsatt stort investeringsbehov med stora planerade investeringar.	Koncernen	Resultatnivåer Investeringsnivåer. Nyckeltalet självfinansieringsgrad
Risk för ökade pensionskostnader	Kommande år förväntas pensionskostnaderna öka markant. Den främsta orsaken till de kraftigt ökade pensionskostnaderna är den höga inflationen, som påverkar värdesäkring av både gamla och nya intjänade pensionsåtaganden. En annan orsak till de ökade pensionskostnaderna är det nya pensionsavtalet AKAP-KR, som leder till en nivåhöjning av pensionskostnaderna. Det nya avtalet kommer resultera i markant högre pensioner till de som idag inte har en förmånsbestämd pension.	Koncernen	Kalmar kommun arbetar strategiskt med pensionsskulden vilket innebär att kommunen strävar efter att ta ansvar för ett historiskt arv i stället för att lyfta över detta på framtida generationer.

Risker inom den finansiella verksamheten

I kommunkoncernens finanspolicy, som beslutas av kommunfullmäktige, finns riktlinjer och mål för identifiering samt hantering av de finansiella risker som kommunkoncernen är exponerad för. För att begränsa riskerna ska de finansiella riktlinjerna bland annat omfatta: ränterisk, finansieringsrisk, motpartsrisk, valutarisk och likviditetsrisk. Riskerna följs upp och rapporteras till kommunstyrelsen.

För att minska ränte- och finansieringsrisken ska en jämn förfallostruktur eftersträvas. I finanspolicyen och dess riktlinjer finns angivet genomsnittligt målvärdet för ränte- och kapitalbindningen, som ska gälla för kommunkoncernens skuldportfölj. Där anges också hur stor andel av lånen som förfaller inom ett år. Med hänsyn till risker, olika lagkrav och regelverk inom skattefinansierad, taxefinansierad verksamhet samt affärsverksamhet, kan specifika nivåer gälla för enskilda inom kommunkoncernen förutsatt

att det är inom kommunkoncernens totala nivåer.

Ränterisk

Per 31 december 2022 är både kommunkoncernens och kommunens räntebindningstid och andel lån med räntebindningstid under ett år inom de angivna nivåerna i de finansiella riktlinjerna.

I kommunkoncernens skuldportfölj har 25,5 procent (föregående år: 27,7 procent) av lånen en räntebindningstid på ett år eller kortare och den genomsnittliga räntebindningstiden är 3,16 år per 31 december (3,40 år). För kommunens skuldportfölj är den genomsnittliga räntebindningstiden per 31 december 2,63 år (2,55 år) och andelen lån med ett år eller kortare räntebindningstid är 29,1 procent (30,0 procent). Per 31 december utgörs 98,9 procent av kommunkoncernens totala skuldportfölj av lån med fast ränta och 1,1 procent av lån med rörlig ränta. Utifrån dessa perspektiv har kommunkoncernens räntekänslighet bedömts som förhållandevis

låg innevarande år. Räntekänsligheten kommer öka kommande år i takt med kommunkoncernens behov av nyupplåning och lån som ska omsättas, vilket kommer innebära ökade räntekostnader.

Årets genomsnittliga ränta är totalt för kommunkoncernen 0,68 procent (0,72 procent) och för kommunen 0,80 procent (0,55 procent). Den genomsnittliga räntan per 31 december var för kommunkoncernen 0,78 procent (0,61 procent) och för kommunen 1,10 procent (0,41 procent).

Kommuninvests rapport "Kommunsektorns skuldförvaltning, kvartal 4" visar att genomsnittsräntan för kommunsektorn var 1,58 procent (inklusive derivat), vilket kan jämföras med kommunkoncernens genomsnittsränta på 0,68 procent. Kommuninvests rapport visar också att den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunsektorn var 2,65 år, vilket kan jämföras med kommunkoncernens genomsnittliga räntebindningstid på 3,16 år.

Finansieringsrisk

Per 31 december är både kommunkoncernens och kommunens kapitalbindningstid och andel lån med kapitalbindningstid under ett år inom de angivna nivåerna i de finansiella riktlinjerna.

I kommunkoncernens skuldportfölj har 25,1 procent (föregående år: 26,9 procent) av lånen en kapitalbindningstid på ett år eller kortare och den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 3,17 år (3,41 år) per 31 december. För kommunens skuldportfölj är den genomsnittliga kapitalbindningstiden per 31 december 2,63 år (2,55 år) och andelen lån med ett år eller kortare kapitalbindningstid är 29,1 procent (30,0 procent).

Kommuninvests rapport "Kommunsektorns skuldförvaltning, kvartal 4" visar att den genomsnittliga kapitalbindningstiden för kommunsektorn var 2,54 år och att 28 procent av skulden hade ett förfall om ett år eller kortare.

Förfallstruktur	Koncern		Kommun	
	Belopp mnr	Andel %	Belopp mnr	Andel %
Lån som förfaller inom 0-1 år	1 154	25,1	300	29,1
Lån som förfaller inom 1-2 år	559	12,2	130	12,7
Lån som förfaller inom 2-3 år	741	16,1	300	29,1
Lån som förfaller inom 3-4 år	576	12,5	100	9,7
Lån som förfaller inom 4-5 år	340	7,4	0	0,0
Lån som förfaller inom 5-6 år	481	10,4	200	19,4
Lån som förfaller inom 6-7 år	650	14,1	0	0,0
Lån som förfaller inom 7-8 år	100	2,2	0	0,0
Total	4 600	100,0	1 030	100,0

I ovanstående tabell ingår kommunens andel av Kalmar Öland Airports låneskuld

Motpartsrisk

Kommunkoncernen har under 2022 endast haft motparter som är tillåtna enligt gällande finanspolicy och dess riktlinjer.

Valutarisk

Kommunkoncernen har under 2022 inte haft några lån eller placeringar i utländsk valuta.

Likviditetsrisk

Per 31 december var saldot på koncernkontot 1 322,1 mnr, varav 1 106,0 mnr avser inbetalning från fasträntekonto 2022-12-29. Vid försäljning av KIFAB i Kalmar AB beslutade kommunfullmäktige att 1 100,0 mnr ska förvaltas långsiktigt med ett

generationsperspektiv. Dessa medel har tillfälligt, i avvaktan på upphandling av diskretionär förvaltare, varit placerade på ett fasträntekonto som löpte ut 2022-12-29. Avtal med diskretionär förvaltare beräknas vara klart i slutet av maj 2023.

Borgensåtagande

Kommunens samlade borgensåtagande uppgick 31 december till 3 603 mnr, vilket är en minskning med 383 mnr i jämförelse med föregående år (3 986 mnr). Det minskade borgensåtagandet beror främst på försäljningen av KIFAB i Kalmar AB, men även borgensåtagandet för stiftelser har minskat och borgensåtagandet för Egnahem

SBAB är noll per 31 december. Av det totala borgensåtagandet avser 97,4 procent egna hel- och delägda bolag.

Stora investeringsbehov och ökad låneskuld

Kommunkoncernen har ett fortsatt stort investeringsbehov och de planerade investeringar är särskilt stora inom VA (vatten och avlopp) med ett nytt reningsverk, men behoven är också stora inom välfärd och infrastruktur. Investeringarna är en följd av att Kalmar växer, men beror också på att gamla, uttjänta anläggningar behöver renoveras eller ersättas med nya. Kommunkoncernen klarar inte att finansiera den höga investeringsnivån helt med egna medel, vilket gör att låneskulden ökar. Kommande år är det av stor vikt att följa både resultatutveckling och investeringsnivåer, samt den totala låneskulden. Självfinansieringsgraden är kopplad till resultat och investeringar och kan beskrivas som den del av nettoinvesteringarna som kan finansieras via det internt genererade kassaflödet från den löpande verksamheten. Nyckeltalet följs kontinuerligt och kommunen

har som mål att självfinansieringsgraden ska vara minst 50 procent över en rullande femårsperiod.

Under året har kommunkoncernens totala låneskuld minskat med 358 mnkr. Vid försäljning av KIFAB i Kalmar AB amorterades inom kommunkoncernen lån om 400 mnkr och före försäljningen amorterade KIFAB i Kalmar AB ett lån om 100 mnkr. För de återstående lånen om 430 mnkr i KIFAB i Kalmar AB genomfördes gäldenärsbyte inom kommunkoncernen. Kommunens låneskuld ökade med 30 mnkr i samband med gäldenärsbytet. Under året har Kalmarhem AB haft en nyupplåning om totalt 150 mnkr, som är kopplad till pågående investeringsprojekt. Kommunkoncernens andel av Kretslopp Sydost lån minskade totalt med 7 mnkr och beror på att förbundet amorterat 20 mnkr under året. Kalmar Öland Airport AB har under året amorterat knappt 3 mnkr och kommunkoncernens andel är 50 procent av den låneskulden.

Koncernens låneskuld	Belopp mnkr
Kommunkoncernens låneskuld 2021-12-31	4 958
Amortering av låneskuld	-500
Nyupplåning Kalmarhem AB	150
Amortering låneskuld Kretslopp Sydost	-7
Amortering låneskuld Kalmar Öland Airport AB	-1
Kommunkoncernens låneskuld 2022-12-31	4 600

I ovanstående tabell ingår kommunens andel av Kalmar Öland Airports låneskuld

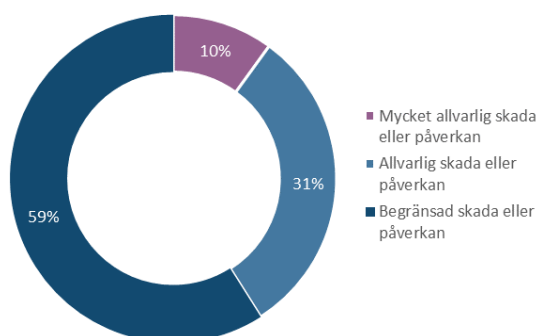
Risk för ökade pensionskostnader

Pensionsförpliktelse (mnkr)	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Total pensionsförpliktelse				
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	159	160	156	157
b) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	952	1 191	931	1 169
Pensionsförbindelse som tryggats i pensionsförsäkring	359	206	256	96
Pensionsförbindelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	1 470	1 556	1 344	1 422
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	459	297	323	140
- varav överskottsmedel	32	34	19	13
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0	0	0
Finansiella placeringar pensionsmedel (egen förvaltning)	21	8	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	480	305	323	140
Finansiering				
Återlånade medel	991	1 251	1 021	1 282
Konsolideringsgrad (%)	33	20	24	10

Prognoserna för kommande år visar på kraftigt stigande pensionskostnader. Kalmar kommun arbetar strategiskt med pensionsskulden vilket innebär att kommunen strävar efter att ta ansvar för ett historiskt arv i stället för att lyfta över detta på framtida generationer. Under

2022 har kommunen löst delar av pensionsskulden med cirka 250 mnkr. Effekten av 2022 års inlösen är dels en direkt effekt på åren 2023 till 2027, men också en långsiktig effekt med minskade pensionskostnader från 2027 med cirka 10 mnkr per år jämfört med nuvarande långtidsprognos. Efter år 2042 sker ett successivt avtagande.

Intern kontroll



Under 2022 har koncernen identifierat risker som kan innebära begränsad, allvarlig eller mycket allvarlig skada eller påverkan på koncernens verksamheter. För året har verksamheterna identifierat 244 risker. Några av de verksamhetsgemensamma riskerna med mycket allvarlig skada eller påverkan presenteras nedan.

De finansiella riskerna som kan innebära mycket allvarlig skada eller påverkan på verksamheterna innefattar bland annat brister inom leverantörsfakturor där felaktig kontering och bristfälliga underlag för verifikation och representation kan innebära förtroendskada och felaktig redovisning. Det finns också risk för att inköp inte sker enligt avtal, då många personer har beställarbehörighet utan att ha kunskap om vilka avtal som tecknas. Konsekvensen om kommunen inte följer avtal, inte säger upp dem i tid eller vid behov förlänger dem, bedöms ha stor påverkan på verksamheten och kan leda till både förtroendskada såväl som ekonomisk skada.

Verksamheterna ser en mycket stor risk för återbetalning eller uteblivna statsbidrag. Statsbidragen utgör en stor del av intäkterna för såväl enskilda enheter som för hela förvaltningar och kan leda till ekonomisk

skada om statsbidrag måste återbetalas eller om de uteblir, vilket skulle leda till mycket allvarlig skada eller påverkan på verksamheternas kvalitet och ekonomi.

Det finns även risk för att personalförsörjningen inte kan säkerställas med rätt kompetens. Verksamheterna bedömer att sannolikheten att risken inträffar är stor då rekryteringsbehovet är stort men få sökande har rätt kompetens. Konsekvensen kan leda till att verksamheterna inte kan uppfylla lagstiftningens krav på kvalitet.

Det finns även risk för intrång och informationssäkerhetsrisker i koncernens verksamheter. Risk finns även för att lagefterlevnad och förändringar i rekommendationer ej följs.

Identifierade möjliga risker med höga risktal har kontrollerats under året. Bedömningen efter genomförda kontroller är att nämnder och bolag har en god intern kontroll men att avvikelser har noterats. Det innebär nya arbetssätt och fortsatta kontroller under 2023 avseende de risker som inte haft godtagbara utfall. Förutom de kontroller som genomförts enligt fastställda kontrollplaner har även egenkontroller utförts, exempelvis inom områdena inkomna synpunkter, avvikelser, förbättringsförslag och lex Sarah-utredningar.

Intern kontroll är ett arbete under ständig förbättring och utveckling. Kontinuerliga riskanalyser, kontroller och inträffade incidenter leder till att åtgärder vidtas och att den interna kontrollen förbättras. En god intern kontroll är ett av redskapen som ska se till att målen för kommunkoncernen uppfylls med ökad effektivitet som följd.

Intern kontroll följs upp i sin helhet som ett eget ärende i samband med årsredovisningen.

Händelser av väsentlig betydelse

Januari

Kommunfullmäktige antar förslag till strategi för etnisk och kulturell inkludering 2022–2025. Strategin för etnisk och kulturell inkludering har sin utgångspunkt i överenskommelsen för hållbar utveckling som antogs av Sverige 2015 – De globala målen och Agenda 2030. Strategin och dess uppföljning visar även hur Kalmar uppfyller sina åtaganden enligt Integrationsstrategi för Kalmar län - Ett gemensamt arbete kring integration för allas lika rättigheter, skyldigheter och möjligheter. Strategin omfattar hela Kalmar kommunkoncern.

Januari

Under årets två första månader fortsatte pandemin att medföra utmaningar för vissa verksamheter. Framst har det handlat om personalbrist i skola och förskola som inneburit tillfälliga stängningar samt avrådan från besök på omsorgsboenden där smittspårning behövt genomföras.

Februari

Efter genomförd försäljningsprocess beslutade kommunfullmäktige i februari att sälja KIFAB i Kalmar AB exklusive handelsbolaget Telemarken i Kalmar. Försäljningen motsvarade ett fastighetsvärde på 1 945 mnkr. Efter försäljningen har kommunfullmäktige beslutat att använda 200 mnkr av köpeskillingen för att lösa del av pensionsskulden samt att inrätta ett generationskonto med ett insatskapital på 1 100 mnkr. Syftet med generationskontot är att bygga ett kapital som kommer gagna framtida generationer och skapa goda förutsättningar för att möta de utmaningar kommunkoncernen står inför, inte minst inom klimat- och hållbarhetsområdet.

Februari

En ny osäker verklighet stod framför oss när Ryssland invaderade Ukraina den 24 februari. För att möta osäkerheten inrättades en stab för att omvärldsbevaka, kommunicera och föreslå åtgärder i vår egen verksamhet och i samarbete med andra. En tydlig "en väg in" skapades för medborgarnas frågor om kriget. Som en effekt av prisökningar med anledning av kriget har upphandlingsbeslut skjutits på framtiden såsom utbyggnad av förskola i Djurängen och nya hyresrätter i Funkabo (Visiret). Även objekt för planerat beläggningsunderhåll har skjutits fram på grund av skenande priser på asfalt. Alla framtida effekter för vår verksamhet med anledning av kriget såsom prisökningar med mera går ännu inte att överblicka.



Mars

I mars ställde sig kommunfullmäktige bakom att tillsammans med kommunerna Borgholm, Emmaboda, Högsby, Mönsterås, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås bilda kommunalförbundet Räddningstjänsten Sydost från och med den 1 januari 2023.

Mars

Den första mars startade verksamheten i vårt nya kommunala bolag Växtplats i Kalmar AB efter delningen av DELTA Produktion AB mellan Nybro och Kalmar kommun.



April

Arbetet med den nya översiktsplanen har fortsatt och efter samrådsförfarandet föregående år gick översiktsplanen ut på granskning mellan den 11 april och 19 juni i år. Granskningen innebär ytterligare ett tillfälle att lämna synpunkter på den nya översiktsplanen. Översiktsplanen ska gälla till år 2035, men har siktet inställt på år 2050. Översiktsplanens mål är att Kalmar ska vara en attraktiv kommun med hög livskvalitet och som vilar på kommunens unika förutsättningar. Kalmar ska ligga i framkant i hållbarhets, miljö- och klimatarbetet, vara en motor i Kalmarsundsregionen och arbeta för en stark sydostregion.



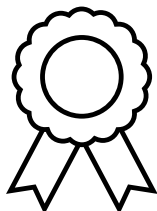
April

I april godkände kommunfullmäktige utvärderingen av den politiska organisationen och i samband med detta beslutades att från och med nästa mandatperiod införa en nämnd för integration och arbetsmarknad. Nämnden ersätter nuvarande utskott för integration och arbetsmarknad och nämnden ska vara personunion med styrelsen för Växtplats i Kalmar AB.



Maj

I maj stod Kalmar kommun som vinnare i tidningen Aktuell Hållbarhets ranking "Miljöbästa kommun". Rankingen mäter kommunens aktivitet och ambition på bred front inom miljöområdet och är en av den mest omfattande årliga undersökningar som genomförts om kommunens miljöarbete. Kalmar kommun är bäst i kategorin "mindre städer/tätorter".



Maj

Skolverkets statistik visade att Kalmar kommun ligger på plats 5 av landets 290 kommuner när det gäller andel behöriga lärare som arbetar i våra grundskolor, årskurs 1-9.

Maj

2016 gav kommunfullmäktige Kalmar Vatten AB i uppdrag att genomföra planeringsfasen för att ersätta det befintliga avloppsreningsverket och återkomma med underlag för ett investeringsbeslut för en av Kalmars viktigaste framtidsåtgärder. I maj fattade kommunfullmäktige investeringsbeslut om Kalmarsundsverket som blir ett driftsäkert och hållbart kretsloppsverk som genom modern teknik säkrar ett friskt Kalmarsund och möjliggör framtidens Kalmar. Med det föreslagna investeringsbeslutet tillsammans med tidigare beslutade belopp uppgår den totala investeringen för Kalmarsundsverket till 2 085 mnkr.

Under året

Efter fyra mord i publika miljöer och skjutningar mot flera lägenheter med stor risk för tredje person tillskrevs polisen gemensamt av samtliga gruppleddare för de politiska partierna som finns representerade i kommunfullmäktige. Skrivelsen innehöll en tydlig önskan och uppmaning om en långsiktigt ökad permanent polisnärvaro i Kalmar. Kalmar kommun har under sommaren invigt tre nya mötesplatser i Oxhagen, Norrliden och Berga.



Juli

Invigning av Rosenträdgården 3 juli. Parken blir en samlingsplats för att bevara platsens historiska och lugna miljö. Man kommer mötas av olika slags rosor, fruktträd och bärbuskar. Det kommer även finns olika rum och platser att njuta av, bland annat rosågar samt paviljong med en gunga. Intill kan barnen glädjas åt en lekplats med rustika lekredskap utformade som blommor och insekter.

Juni

Kalmars första sommargata invigdes. Mellan juni och augusti omvandlas Postgatan från en vanlig gata till en plats för liv, lust, rörelse och möten.



Augusti

Efter tre års väntan var äntligen folkfesten tillbaka i Kalmar. Tusentals åskådare var på plats för att heja fram deltagarna under Ironman.

Augusti

Första spadtaget (badtaget) för nya bad-och friskvårdsanläggningen tas. Anläggningen blir cirka 16 000 kvadratmeter väntas stå klar till sommaren 2025.

Oktober

Ett planprogram för den framtida utvecklingen av Snurrom går ut på remiss till medborgarna.

Augusti

Den 30 augusti tas första spadtaget för vårt nya kretsloppsverk – Kalmarsundsverket vid Södra utmarken.

September

Kalmar kommun fick sitt första sociala lån från Kommuninvest för nybyggnation och utbyggnad av Hagby förskola och skola. Det är en genomtänkt och riktigt intressant satsning som både ser till det lilla perspektivet, utvecklingen av den konkreta verksamheten, och det större perspektivet, utvecklingen av Hagby som landsbygdssamhälle.

Oktober

Kalmar blir första kommunen i Sverige att få drönartillstånd.



November

Kalmar kommun är en av totalt 10 semifinalister som har nominerats till Svenska Jämställdhetspriset 2023, ett nationellt pris som varje år delas ut av Forum Jämställdhet till en aktör som aktivt bidragit till ett mer jämställt samhälle.

December

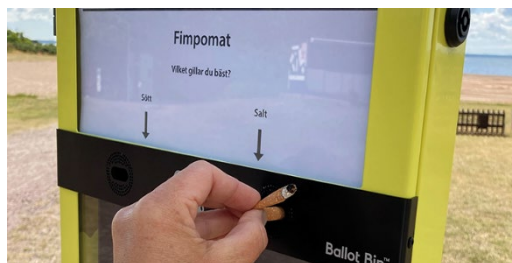
Kalmar har tagit nästa steg för att fullfölja den avsiktsförklaring gällande Klimatkontrakt 2030, vilket signerades på European Viable Cities day den 8 december i år.

November

Klartecken för bygge av nytt Kulturkvarter vid Tullslätten. Det kommer bli ett modernt kulturhus för evenemang och nya lokaler för kulturskolan.



Illustration av Tengbom



December

Kalmar är Årets mellanstora Hålla Sverige Rent- kommun 2022! Kalmar får utmärkelsen för samarbetet inom kommunen och en mycket ambitiös plan för minskad nedskräpning genom ökad medvetenhet och beteendeförändring. I år uppmärksammades Kalmar särskilt för arbetet med att minska antalet fimpar på marken.

December

Kommunfullmäktige antog en strategi för att förebygga och motverka mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation.

Stora utvecklingsprojekt

- 1 Kriminalvårdsanstalten**

Kalmar är en av de utvalda platserna i Sverige där staten satsar på en helt ny och modern kriminalvårdsanstalt. Anstalten ska ligga i södra delen av kommunen och byggstarten är planerad till 2023 och planeras att vara färdig 2027. Första etappen innebär cirka 350 platser och möjlighet finns att bygga ytterligare 100 platser. Kriminalvårdsanstalten tillsammans med häktet bidrar till 300 nya statliga jobb.
- 2 Häktet**

Förberedelser inför byggnation av nytt häkte som ska omfatta cirka 70 platser i centrala Kalmar pågår. Kriminalvården har under året upphandlat hyresvärd. En ändring av detaljplanen har under året antagits för att ge möjlighet till att inrymma både häkte, frivård och nationella transportenheten inom fastigheten. Det nya häktet planeras att stå klart senast 2026.
- 3 Snurrom**

I Snurrom skapas den moderna friluftsstaden i norra Kalmar. Natur, stad, friluftsliv och vardagsliv möts. I friluftsstaden ska det vara nära till sport och natur men även tillgång till mötesplatser, service, handel, nöjen och arbetsplatser. I området pågår byggnation av ny bad- och friskvårdsanläggning samt utbyggnad av nya bostäder och under året har en markanvisningstävling för dagligvaruhandel genomförts. Samtidigt pågår planarbete för att möjliggöra fler bostäder och verksamheter i området för åren framöver.
- 4 Norrlidens Centrum**

Norrlidens centrum är i behov av utveckling och både befintlig matvarubutik och hälsocentral har ett behov av mer ändamålsenliga lokaler. Under året har ny detaljplan antagits som syftar till att skapa en sammanhängande centrumplats för befintlig och tillkommande service och handel samt att skapa förutsättningar för nya bostäder. En medveten gestaltning av stadsdelscentrumets bebyggelse och utemiljöer ska bidra till en god livsmiljö som är innehållsrik och ge området en unik identitet. Utformningen ska även bidra till att stärka den sociala hållbarheten i området så att känslan av trygghet kan öka. Planen ger förutsättningar för att skapa cirka 100 bostäder och ny yta för centrumverksamheter.
- 5 Lindsdals Centrum**

För Lindsdals Centrum har en ny detaljplan tagits fram för att ge fastighetsägaren möjlighet att skapa förutsättning för nya bostäder, centrumverksamhet och omsorgsboende inom området. I samband med genomförandet av detaljplanen skapas möjlighet för nya gång- och cykelvägar.
- 6 Utvecklingen kring Ölandshamnen**

Ett helhetsgrepp har tagits över området kring Ölandshamnen. Arbete med infrastruktur, hur platsen ska upplevas samt samordning av busshållplatser, gång- och cykelväg och restauranger pågår. I samband med utvecklingen kring Ölandshamnen behöver de befintliga kajerna renoveras och utvecklas.
- 7 Villatomter och verksamhetsmark**

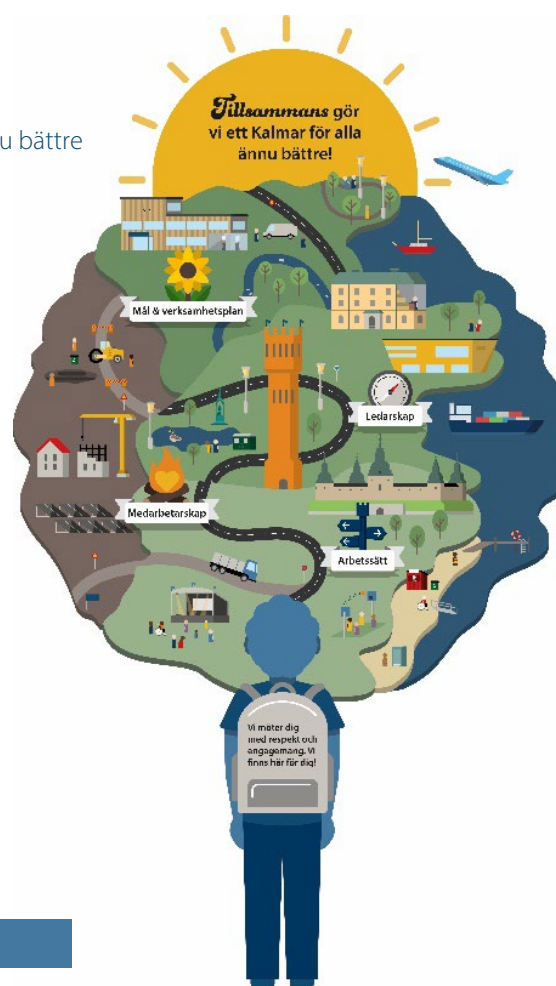
Under året har kommunen genomfört försäljning av villatomter till privatpersoner i bland annat Fjölebro, Karlssons äng och Trekanten. Samtidigt pågår förberedande arbete för att framöver kunna erbjuda nya tomter i Smedby, Rinkabyholm och Tvärskog. Planarbete pågår för att skapa ny mark för villatomter i Läckeby och Ljungbyholm. Kommunen har under året genomfört försäljning av verksamhetsmark i nordöstra Flygstaden. Efterfrågan på verksamhetsmark är stor och man arbetar med genomförandet av kommande etapper verksamhetsmark i Flygstaden. Arbetet med tidiga planer pågår för att skapa möjlighet att tillgodose behovet av verksamhetsmark i andra delar av kommunen för framtiden.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

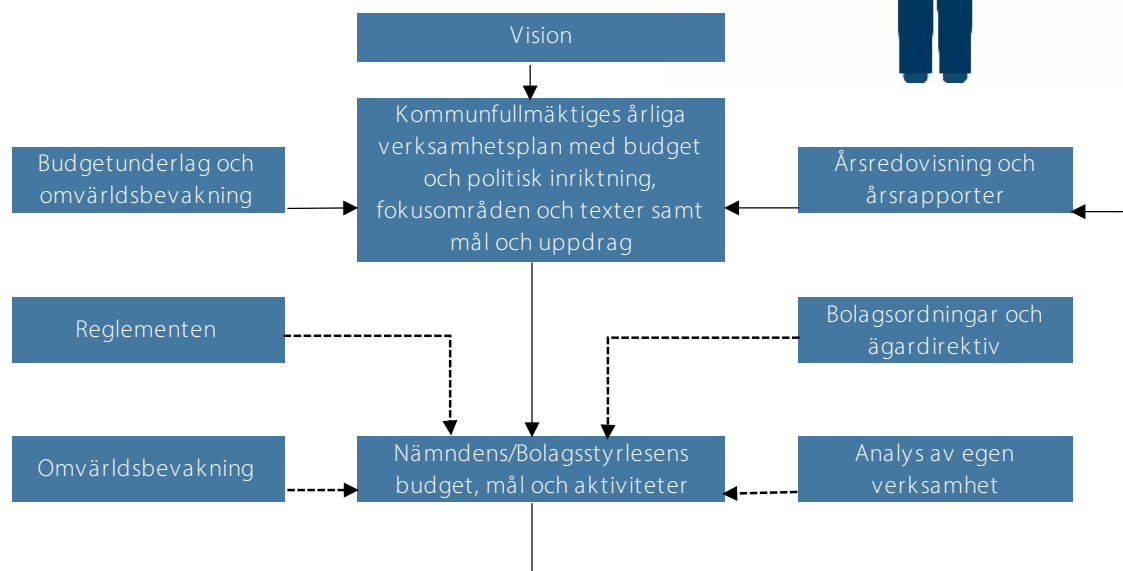
Tillsammans gör vi ett Kalmar för alla ännu bättre

Vision

I ett Kalmar för alla finns framtidstron och det goda livet med närhet till stadens puls såväl som livskraftig landsbygd. Kunskap och det livslånga lärandet går hand i hand med ett välmående näringsliv i en attraktiv och ständigt växande region som tar ansvar för klimat och miljö. Den demokratiska processen och vardagens verksamhet präglas av lyhördhet, nyfikenhet och mod att ligga i framkant i arbetet med ständiga förbättringar för att möta redan stolta invånare med respekt och engagemang. Tillsammans arbetar vi för att hela tiden göra Kalmar ännu bättre. I alla beslut och vägval. Varje dag!



Styrmodell för Kalmar kommunkoncern



Budgetprocess

Tyngdpunkten för Kalmar kommuns budgetprocess ligger under hösten. I november tar kommunfullmäktige beslut om budgeten som helhet, och då ingår att fastställa nämndernas ramar och skattesatsen för det kommande året. Med utgångspunkt i kommunfullmäktiges beslutade budget antar nämnder och bolagsstyrelser egna mål och

fördelar resurser inom den egna verksamheten. Respektive nämnd beslutar om internbudget och verksamhetsplan senast den 31 december.

31 maj är sista datum för nämnderna att anta ett budgetunderlag som innehåller eventuella särskilda förslag. Budgetunderlaget lämnas till kommunstyrelsen inför nästa

årsbudgetprocess. I budgetunderlaget beskrivs de utmaningar som finns inom ekonomi och verksamhet under den närmaste treårsperioden. Utgångspunkten är oförändrade resurser, utöver resursfördelningssystem och kompensation för exempelvis löneökningar, hyror och kapitaltjänstkostnader.

Nämnden beskriver de förändrade förutsättningar som kan finnas, möjligheter eller risker som den inte kan hantera med egna prioriteringar och åtgärder inom befintlig budgetram utan att göra väsentliga avsteg från verksamhetens nuvarande omfattning, kvalitet eller ambitionsnivå. I beskrivningen kan belopp anges om det finns konkreta behov av förändrade resurser.

Den centrala budgetmodellen tar sin utgångspunkt i den årliga samlade ökningen av intäkter från skatt, utjämning och generella statsbidrag. Resultatnivå fastställs för att uppnå målen i enlighet med god ekonomisk hushållning. Utrymme för finansiella poster säkerställs, det kan handla om: pensionskostnader, effekten av komponentredovisning och räntekostnader. Utrymme tilldelas för kompensation av såväl löneökningar som kostnader drivna av egna investeringar och externa hyror. Det kvarvarande utrymmet benämns reformutrymme. Reformutrymmet används för demografiska behov, äskanden och riktade satsningar. Reformutrymmet kan utökas genom exempelvis högre utdelningar från koncernbolagen, hemtagning av effektiviseringar och samordningsfördelar.

Även om planeringsperioden är treårig ligger fokus på det närmaste året, budgetåret. Åren därefter påverkas i stor utsträckning av faktorer som ännu inte är kända, och därför behandlas nämndernas ramar i huvudsak med fokus på behov under det närmaste året.

Ekonomi och verksamhetsuppföljning

En fungerande ekonomistyrning förutsätter att det finns en utvecklad ekonomi- och verksamhetsuppföljning. Ekonomistyrningens främsta uppgift är att signalera avvikelser för att organisationen så snabbt som möjligt ska kunna göra förändringar i verksamheten. Respektive nämnd ansvarar för uppföljning av

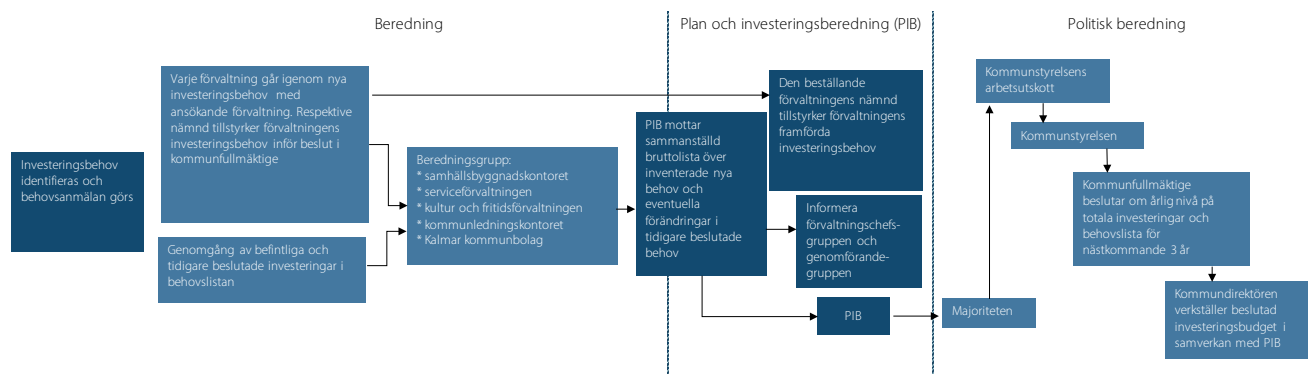
verksamhet och ekonomi inom sitt verksamhetsområde. Uppföljning ska ske på nivåer som tilldelats ett verksamhets- och ekonomiskt ansvar. Varje förvaltning ansvarar för att kontinuerligt rapportera till respektive nämnd vid fastställda tidpunkter. Nämnderna ansvarar för att rapportera till kommunstyrelse och kommunfullmäktige i enlighet med de anvisningar som finns. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att följa hur verksamhet och ekonomi utvecklas för hela kommunkoncernen.

Uppföljning ska ske i form av:

- Delårsrapport per den sista augusti och årsredovisning per den sista december till kommunfullmäktige.
- Tertialrapport per den sista april till kommunfullmäktige.
- Månadsrapport per den sista februari, juni och oktober till kommunstyrelsen. Månadsrapporten har ett ekonomifokus och syftar till att ge en aktuell prognos av det beräknade utfallet för helåret. Vid prognos om negativ budgetavvikelse syftar månadsrapporten också till en beskrivning av åtgärder med konsekvenser för att hålla budgetramen.
- Verksamhetsplanens fokusområden, fullmäktigemål och uppdrag följs upp i tertialrapporten per den sista april, i delårsrapporten efter augusti och i årsredovisningen.

Så snart avvikelse befaras eller har konstaterats är berörd nämnd skyldig att vidta åtgärder så att anslaget kan hållas. I de fall nämnden planerar eller har vidtagit åtgärder för att hålla budgeten ska dessa också redovisas i den löpande uppföljningen. Åtgärder som innebär väsentliga avsteg från de antagna målen i kommunfullmäktige eller ambitionsnivåerna för verksamheten får inte utföras utan kommunfullmäktiges beslut. Vid konflikt mellan anslag och verksamhetsvolym gäller anslag. Ekonomin utgör därmed gräns för verksamhetens omfattning.

Investeringsverksamhet



Kommunledningskontorets ekonomienhet ansvarar för den övergripande tidplanen och kopplingen till budgetprocessen i övrigt. Kommunledningskontorets ekonomienhet ansvarar för att i samverkan med förvaltningarna ta fram underlag för samtliga investeringar. Nya investeringsbehov tas fram av beställande förvaltning. Beställande förvaltning är den förvaltning som har identifierat ett investeringsbehov, som inte ryms inom egna investeringsmedel. Det är också den förvaltning som tar ärendet till sin nämnd som beslutar om de kan ställa sig bakom de investeringsbehov som lyfts fram. Beställande förvaltning skickar investeringsbehovet vidare till ansökande förvaltning. Ansökande förvaltning är den förvaltning som granskar framförda investeringsbehov utifrån sitt ansvarsområde.

Framtagna underlag sammanställs av kommunledningskontorets ekonomienhet för beredning i utsedd beredningsgrupp enligt investeringsprocess och vidare i plan- och investeringsberedningen (PIB). PIB bereder investeringarna och överlämnar underlag till politiska majoriteten, som en del i det totala budgetförslaget för vidare hantering i kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelse, för att slutligen fastställas i kommunfullmäktige. PIB informerar också förvaltningschefgruppen och genomförandegruppen under beredningstiden. Genomförandegruppen är en arbetsgrupp med representanter från berörda verksamheter i kommunkoncernen med syfte att synkronisera investeringsprojekt inom samma områden.

Genomförande

Kommunstyrelsen är ansvarig för kommunens samtliga investeringar förutom för de

investeringar (vanligtvis inventarier) som hanteras på respektive nämnd. Kommunstyrelsen har rätt att, utifrån ändrade förutsättningar, besluta om ändringar inom kommunfullmäktiges investeringsbudget.

För beslut om ändringar gäller följande:

- Omdisponeringar får endast göras mellan åren i den aktuella planperioden.
- Den totala investeringsbudgetramen för respektive år inom planperioden får inte överskridas.
- Omdisponeringar får endast göras mellan objekt som ingår i underlaget för kommunfullmäktiges beslutade budget för planperioden.
- Helt nya objekt kan enbart växlas mot ett tidigare beslutat objekt helt eller delvis tas bort ur planperioden.

Uppföljning

Beslutad total investeringsbudget följs löpande upp av kommunledningskontorets ekonomienhet och redovisas till kommunfullmäktige i samband med ordinarie budgetuppföljningar. Uppföljning och prognos rapporteras också löpande av kommunledningskontorets ekonomienhet till plan- och investeringsberedningen (PIB), med uppgift om eventuella avvikelser mot investeringstak och/eller enskilt projekt för vidare åtgärd

Intern kontroll

Process

Intern kontroll definieras som en process, där både den politiska ledningen och övrig

personal är delaktiga. Processen ska vara utformad så att kommunen med rimlig grad av säkerhet kan göra en avvägning mellan kontrollkostnad och kontrollnytta. Risker, det vill säga osäkerhet i kommunens framtida verksamhet och ekonomiska resultat, ska lyftas upp och bedömas. Vid bedömning av kontrollnytta ska förutom ekonomiska faktorer även vikten av att upprätthålla förtroendet för kommunens verksamhet hos olika intressenter vägas in.

Organisation

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns intern kontroll inom kommunens verksamheter. Kommunstyrelsen ska utifrån reglementet ge riktlinjer för den egna interna kontrollens organisation, utformning, funktion och se till att den utvecklas utifrån kommunens behov. Nämnderna har det yttersta ansvaret för att organisera den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ska också dokumentera och ta fram regler och anvisningar som kan behövas för den nämnds-specifika verksamheten i syfte att göra en god intern kontroll. I övrigt ska kommunövergripande riktlinjer, reglementen, policydokument och regler gälla.

Uppföljning

Alla nämnder har en skyldighet att löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom nämndens verksamhetsområde. Nämnden ska senast i samband med att verksamhetsplanen med internbudget behandlas anta en intern kontrollplan. Planen ska vara baserad på riskanalyser för kommande årsuppföljning och granskning av den interna kontrollen. Resultatet av den utförda uppföljningen ska löpande rapporteras till nämnden med utgångspunkt från den antagna kontrollplanen. Nämnden ska senast i samband med upprättandet av årsrapporten

rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen och till kommunens revisorer.

Kommunstyrelsen ska utifrån nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Om förbättringar behövs ska kommunstyrelsen besluta om sådana.

Styrande dokument

Kalmar kommun har utformat styrdokument för hur de olika verksamheterna ska bedrivas och styras. Kommunfullmäktiges verksamhetsplan med budget är ett av de viktigaste styrdokumenterna för kommunen. Vid sidan av den finns en rad olika dokument som beskriver hur kommunen ska bedriva och utföra sina olika uppdrag i nämnder och förvaltningar. Kalmar kommuns styrande dokument som har fastställts av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen eller nämnder är indelade i 19 olika kategorier:

- bidrag och ersättningar
- bolagsordningar
- delegationsordningar
- förbundsordningar
- förtroendevalda
- inköp, entreprenad, uthyrning, upphandling
- internationellt samarbete
- IT
- kommunikation
- krisberedskap
- miljö – ett grönare Kalmar
- organisation
- personal och miljö
- reglementen
- samhällsplanering
- taxor och avgifter
- ägardirektiv
- övrigt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunallagen slår fast att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet på både lång och kort sikt. God ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

En ekonomi i balans samt en väl fungerande uppföljning samt utvärdering av ekonomi och verksamhet är förutsättningar för att kunna leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning.

Jämförelse med andra kommuner

Kalmar kommun arbetar aktivt med jämförelser med andra kommuner för att ge en bild av hur ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamheten är. Metoden är att jämföra kommuners värden och rangordna resultaten.

Här redovisas två jämförelser, Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) presentation Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) och Rådet för främjande av Kommunala Analysers (RKA) presentation Jämföraren.

Kommunens kvalitet i korthet

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) är en jämförelsestudie. Syftet med KKiK är att bidra med en bild av en kommuns ändamålsenlighet och kostnadseffektivitet. Metoden är att jämföra deltagande kommuners värden och rangordna resultaten. Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) omfattar totalt 43 nyckeltal och är indelad i tre huvudområden:

- barn och unga
- stöd och omsorg
- samhälle och miljö

För varje nyckeltal rangordnas alla kommuner efter sina resultat. Grön färg innebär att kommunen tillhör de bästa 25 procenten, gul innebär att kommunen tillhör de mittersta 50 procenten och röd innebär att kommunen tillhör de sämsta 25 procenten. 2022 deltog cirka 170 utav Sveriges 290 kommuner. Kalmar kommun visar 2022 ett bättre resultat jämfört med föregående år. Föregående resultat visas i parentes efter 2022 års resultat. 38 procent (42 procent) av nyckeltalen är gröna, 48 procent (37 procent) är gula och 15 procent (21 procent) är röda.



De bästa 25 procenten



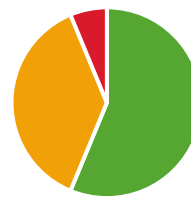
De mellersta 50 procenten



De sämsta 25 procenten

Barn och unga

När det gäller resultat inom skolan och elevernas känsla av trygghet i skolan visar Kalmar kommun ett fortsatt bra resultat, liksom den genomsnittliga kostnaden per grundskole- och gymnasieelev jämfört med övriga kommuner. Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek har låga värden (dessa avser utfall för 2021). Faktorer som påverkar det låga värdet kan vara påverkan av pandemin och att biblioteket kom igång sent med digitala aktiviteter i förhållande till andra bibliotek i kombination med flytten av biblioteket till nya lokaler. Personalstyrkan för barn och unga var också reducerad i biblioteksverksamheten under 2021 och 2022.



Området barn och unga är en prioriterad målgrupp. Flertalet av nyckeltalen under avsnittet barn och unga avser utbildningsverksamheten, men även nyckeltal kopplade till barn och unga inom kultur och fritid ingår.

Stöd och omsorg

Verksamheterna för stöd och omsorg vid Kalmar kommun arbetar långsiktigt med ständiga förbättringar. Äldreomsorgen har fortsatt genomsnittliga eller goda värden både gällande kvalitetsaspekter och kostnader. Resultaten från nationella brukarundersökningen visar på ett negativt utfall jämfört med föregående år avseende nöjdhet från omsorgstagare.

Verksamheten inom vård- och omsorgsboende och hemtjänst har därför tagit fram sex utvecklingsområden att förbättra. Behovet av korttidsvistelse och växelvistelse vid vård- och omsorgsboenden har varit omfattande under 2022. För att möta detta har antalet korttidsplatser utökats på två vård- och omsorgsboenden och ett avtal med grannkommuner har upprättats för tillfälligt köp av korttidsvistelse. Ytterligare 10 korttidsplatser kommer även att öppnas på ytterligare ett boende.

Det råder även viss brist på bostäder enligt LSS i Kalmar, främst gällande gruppboendepplatser. Bristen påverkar väntetiden för erbjudande om inflyttning i gruppboendepstad. En orsak till detta kan vara bristande samarbete mellan socialförvaltningen och samhällsbyggnadskontoret, men också särskilda önskemål från brukaren avseende boende.



Inom området finns nyckeltal som mäter kommunens service till de som bor, vistas eller verkar i kommunen. Även kommunens arbetsmarknadsverksamhet och mätning av företagsklimatet ingår.

Samhälle och miljö

Kalmar kommun visar ett bra resultat inom området samhälle och miljö. Resultat från medborgarundersökningen visar på stor nöjdhet i kontakten med tjänstepersoner och att få svar på frågor. Även nöjdheten kring företagsklimatet är god i förhållande till övriga kommuner.

Dessvärre har vi mycket hushållsavfall per person i kommunen och det ser ut att fortsätta öka.

Andelen elever på SFI som klarat minst två kurser fortsätter minska.



Inom området finns nyckeltal som mäter kommunens service till de som bor, vistas eller verkar i kommunen. Även kommunens arbetsmarknadsverksamhet och mätning av företagsklimatet ingår.

Jämföraren

Jämföraren är ett verktyg som Rådet för kommunala analyser (RKA) tagit fram för att hjälpa kommuner att jämföra kostnader och kvalitet i olika verksamheter. När kostnad vägs mot kvalitet görs en bedömning av den då uppnådda verkningsgraden på insatta resurser. Målet med att jämföra Kalmars kostnadsnyckeltal med andra kommuner är att få svar på om kvaliteten i verksamheterna ligger rätt i förhållande till kostnaderna. Jämföraren visar jämförande värden mellan kommunerna. En indikation på förbättrat

värde i Jämföraren visar att kommunens ställning stärkts jämfört med andra kommuner. Det kan, men måste inte, innebära att Kalmar kommuns uppmätta värden förbättrats. Ingående mätvärden varierar något mellan åren. Värdena är hämtade från Jämföraren i Kolada 2022 och visar på en god verkningsgrad inom grundskola och gymnasieskola medan individ- och familjeomsorg, kultur- och fritidsverksamhet och äldreomsorg visar en förväntad verkningsgrad.



Grön färg i cirkeldiagrammet indikerar att Kalmar tillhör de 25 procent av kommunerna med de bästa kvalitetsresultaten (i cirkeln Kvalitet och resultat) respektive de lägsta kostnaderna (i cirkeln Resurser).



Den gula färgen innebär att Kalmar tillhör de mittersta 50 procenten ...



... och den röda färgen innebär att Kalmar tillhör de 25 procent med de lägsta kvalitetsresultaten respektive högsta kostnaderna.



Högre verkningsgrad
Kvaliteten jämfört med andra kommuner är högre än vad som kan förväntas utifrån kostnaderna.



Förväntad verkningsgrad
Kvaliteten jämfört med andra kommuner är i nivå med en rimlig förväntan utifrån kostnaderna.



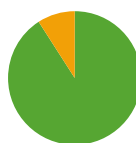
Lägre verkningsgrad
Kvaliteten jämfört med andra kommuner är lägre än vad som kan förväntas utifrån kostnader.

Grundskola

Resultatnyckeltal ställs här mot ekonominyckeltal, vilka avser elever som är folkbokförda i kommunen, oavsett var de går i skola.

Här är kostnaden lägre medan kvalitet och resultat visar höga värden till exempel för slutbetyg i årskurs 9 som fortsatt är höga. Verkningsgraden är hög.

Kvalitet och resultat



Resurser



Verkningsgrad

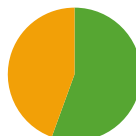


Gymnasieskola

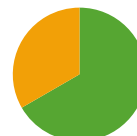
Studieresultat, övergång till arbete och studier ställs mot ekonominyckeltal. Resultatet gäller elever som är folkbokförda i kommunen, oavsett var de går i skola.

Även här är kostnaden låg medan kvalitet och resultat visar höga värden. Till exempel ligger andelen gymnasieelever med examen eller studiebevis inom tre år på en hög nivå. Verkningsgraden är hög.

Kvalitet och resultat



Resurser



Verkningsgrad

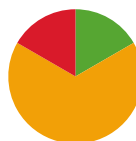


Individ- och familjeomsorg

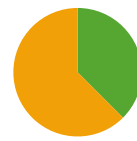
Övergripande ekonomiskt bistånd, social barn- och ungdomsvård, missbruks- och beroendevård samt individ- och familjeomsorg (IFO) ställs mot resurser.

Här är verksamhetens kostnader relativt låga samtidigt som kvalitet och resultat visar genomsnittliga värden. Verkningsgraden är den förväntade.

Kvalitet och resultat



Resurser



Verkningsgrad



Kultur och Fritid

Öppettider och deltagande ställs mot resurser.

Här är kostnaden genomsnittlig medan kvalitet och resultat övervägande visar bättre värden än genomsnittet. Verkningsgraden är den förväntade.

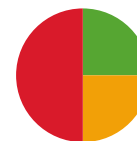
Öppettider och aktiva låntagare i kommunala bibliotek visar bra resultat medan fysiska besök vid kommunala bibliotek (besök per invånare) visar låga värden. Det kan ha sin förklaring i pandemin samt flytt av huvudbiblioteket.

Kostnad för fritidsverksamheten ligger fortsatt högt medan intäkterna är höga jämfört med övriga kommuner.

Kvalitet och resultat



Resurser



Verkningsgrad



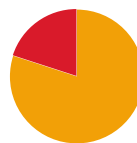
Äldreomsorg

Trygga förhållanden, aktiv och meningsfull tillvaro och möjlighet att leva och bo självständigt ställs här mot resurser.

Här är kostnaden genomsnittlig och även kvalitet och resultat visar genomsnittliga värden. Verkningsgraden är den förväntade.

Resultaten från brukarbedömningen visar sämre värden jämfört med tidigare år och verksamheten inom vård- och omsorgsboende och hemtjänst har därför tagit fram sex utvecklingsområden att förbättra.

Kvalitet och resultat



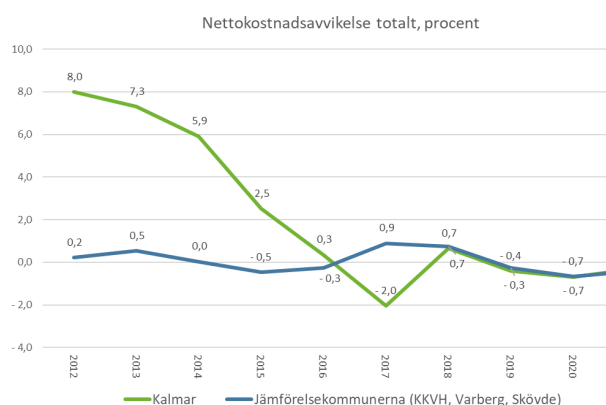
Resurser



Verkningsgrad



Nettokostnadsavvikelse



Nettokostnadsavvikelsen uttrycks i procent och beskriver skillnaden mellan kommunens faktiska kostnad och referenskostnaden för olika verksamheter. Referenskostnaden är den beräknade kostnad som verksamheten skulle ha, givet att den bedrevs på en för riket genomsnittlig nivå i fråga om ambitioner och effektivitet samt med hänsyn tagen till kommunens struktur och förutsättningar, såsom demografi.

Nettokostnadsavvikelse beräknas för följande verksamheter, som utgör cirka två tredjedelar av den totala verksamheten mätt i andel av totala nettokostnader:

- förskola inklusive öppen förskola
- grundskola
- fritidshem inklusive öppen fritidsverksamhet
- gymnasieskola
- individ- och familjeomsorg (IFO)
- äldreomsorg

För den totala nettokostnadsavvikelsen redovisar Kalmar kommun 2021 en kostnad på 0,4 procent under referenskostnad, vilket motsvarar cirka 12 mnkr. Mellan 2012 och 2021 har nettokostnadsavvikelsen minskat från 8,0 procent över referenskostnaden motsvarande 154 mnkr, till 0,4 procent under referenskostnaden. Förändringen över denna tid är totalt cirka 166 mnkr. Trenden från 2012 och framåt med stadigt lägre nettokostnadsavvikelse årligen bröts tillfälligt 2018 men har sedan åter vänt nedåt. Mellan 2012 och 2020 har Kalmars nettokostnadsavvikelse gått från att vara klart över genomsnittet för jämförelsekommunerna till att vara i nivå med det.

Jämförelsekommunerna utgörs av Karlskrona, Kristianstad, Växjö, Halmstad, Skövde och Varberg som ett genomsnitt. Slutsatsen blir att de jämförda verksamheternas nettokostnadsnivå i Kalmar ligger väl i linje med jämförelsekommunernas genomsnitt, med hänsyn tagen till respektive kommuns strukturella förutsättningar.

Nettokostnadsavvikelsen för 2022 presenteras under sommaren 2023.

Verksamhetsplan

Kommunallagen säger att en kommun inom ramen för begreppet god ekonomisk hushållning ska sätta både finansiella mål och mål för verksamheten. Det är grunden för målstyrningen i verksamhetsplanen. Verksamhetsplanens mål följs upp och rapporteras tertialvis under året, i bland annat delårsrapport och årsredovisning.

Kommunfullmäktige fastställde 32 mål för kommunkoncernen i verksamhetsplanen för 2022, varav 19 långsiktiga och 13 årsmål. Utgångspunkten för målen är vision 2025 - Tillsammans gör vi ett Kalmar för alla ännu bättre. Målen är sorterade under fem fokusområden:

- ordning och reda i ekonomin
- ett grönare Kalmar
- ett växande attraktivt Kalmar
- hög kvalitet i välfärden
- ett föredöme som arbetsgivare.

Fokusområden och fullmäktigemål pekar ut färdriktning och ambition inom politiskt prioriterade områden. Nämnder och bolagsstyrelser har i uppgift att bryta ner dem till nämnds- respektive bolagsmål och aktiviteter för den egna verksamheten, som ska bidra till måluppfyllelse för fullmäktiges mål.

Av de 32 målen bedöms 26 av dem vara antingen uppnådda eller på rätt väg med en positiv utveckling, vilket motsvarar en andel på 81 procent. 38 procent, eller 12 av 32 mål, bedöms som helt uppfyllda.

Av de tretton årsmålen för 2022 bedöms 12 vara uppfyllda eller på rätt väg med en positiv utveckling, vilket motsvarar 95 procent av årsmålen.

Nämnder och bolag har inför 2022 även tilldelats 23 uppdrag av kommunfullmäktige. Vid utgången av 2022 bedöms 12 uppdrag vara genomförda och 11 uppdrag har påbörjats. Pågående uppdrag överförs till verksamhetsplan 2023 för vidare uppföljning.

Bedömningen av mål och uppdrag illustreras med en mätare där grönt innebär att målet är uppnått. Gult betyder att verksamheten är på rätt väg mot målet, utvecklingen är positiv. Rött innebär att utvecklingen går i negativ riktning eller är oförändrad gentemot utgångsläget.

Målen kan läsas i sin helhet i "Uppföljning verksamhetsplan 2022-målbilaga" och biläggs årsredovisningen.

Fokusområden

Årsmål 2022

Långsiktiga mål

Totalt

Bedömning

	Årsmål 2022			Långsiktiga mål			Totalt		
	Uppnått	På väg	Avvikande	Uppnått	På väg	Avvikande	Uppnått	På väg	Avvikande
Ordning och reda i ekonomin	2			1	1		3	1	0
Ett grönare Kalmar	1		1		5	1	1	5	2
Ett växande attraktivt Kalmar	2	2		1	1	3	3	3	3
Hög kvalitet i välfärden	2				5	1	2	5	1
Ett föredöme som arbetsgivare	3						3	0	0
Summa	10	2	1	2	12	5	12	14	6
Andel (%)	77%	15%	8%	11%	63%	26%	38%	44%	19%

Uppdrag

Bedömning

	Status: Ej påbörjad	Status: Pågående	Status: Genomförd	Totalt
Ordning och reda i ekonomin	1	3	4	4
Ett grönare Kalmar	5	3	8	8
Ett växande attraktivt Kalmar	3	7	10	10
Hög kvalitet i välfärden	1	1	1	1
Ett föredöme som arbetsgivare			0	0
Summa	0	10	13	23
Andel (%)	0%	43%	57%	100%

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Begreppet god ekonomisk hushållning finns i kommunallagen. Det har två perspektiv; ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Ekonomin ska vägas mot verksamheten på både kort och lång sikt. Kommuner ska fastställa och uppfylla finansiella och verksamhetsmässiga mål för att uppnå god ekonomisk hushållning. Kalmar kommuns egna riktlinjer för god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i att varje generation av invånare ska bära kostnaderna för den service som de själva beslutar om och konsumerar. Det ska finnas ekonomiskt utrymme för att ersätta tidigare gjorda investeringar och säkra tillgångars värde över tid. Behoven hos en växande befolkning ska kunna mötas nu och i framtiden. Inom ramen för god ekonomisk hushållning har fullmäktige beslutat om fyra mål som återfinns i den årliga verksamhetsplanen med budget:

- resultatandel
- självfinansiering av investeringar
- utvecklingen av eget kapital på koncernnivå
- alla verksamheter ska vara ändamålsenliga och kostnadseffektiva

De tre förstnämnda målen har det finansiella perspektivet och är samtliga uppnådda för 2022. Långsiktigheten tillgodoses genom att målen mäts som genomsnitt över en rullande femårsperiod, vilket minskar påverkan av kortsiktiga avvikelser enskilda år. Resultatnivån på cirka fyra procent av de samlade intäkterna från skatt, utjämning och generella statsbidrag skapar utrymme för en hög grad av självfinansierade investeringar som minskar behovet av lånefinansiering. En

högre soliditet ger en robust grund inför framtida utmaningar. En stark ekonomi har gjort det möjligt att försäkra bort delar av pensionsskulden och att reservera delar av resultatet till resultatutjämningsreserven, åtgärder som ger bättre förutsättningar och handlingsfrihet framåt.

Det fjärde målet har verksamhetsperspektivet och bedöms ha en positiv utveckling, där verksamheterna över tid går mot en allt högre grad av kostnadseffektivitet och ändamålsenlighet. För att fånga bredden och komplexiteten i de olika kommunala verksamheterna används en sammanvägning av tre övergripande mätningar och jämförelser som grund för bedömning av måluppfyllelsen. Total nettokostnadsavvikelse, jämförelsestudien Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) samt Jämföraren på kolada.se, kommunernas och regionernas databas för statistik och jämförelser.

Nettokostnadsavvikelsen har mellan 2012 och 2021 gått från 8 procent över referenskostnad till 0,4 procent under den. En skillnad på närmare 170 miljoner kronor som starkt bidrar till ett bättre ekonomiskt utgångsläge. I KKiK är trenden positiv med en större andel nyckeltal där Kalmar placerar sig i de båda högre resultatintervallen än i föregående mätning. Utfallen i Jämföraren indikerar att samtliga verksamheter som ingår bedrivs med en hög eller förväntad verkningsgrad givet de tillförda resurserna.

Mot denna bakgrund är den samlade bedömningen att Kalmar kommun lever upp till kraven om en god ekonomisk hushållning inom såväl ett finansiellt perspektiv som ett verksamhetsperspektiv.

Ordning och reda i ekonomin

Kommunallagen slår fast att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet på både lång och kort sikt. God ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.



Långsiktiga mål	Årsmål	Uppdrag
Eget kapital	Resultat	Personalekonomi
Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet	Självinansieringsgrad	Inköp och upphandling
		Digitaliseringsåtgärder
		Förstudie Kalmarhem

Utveckling av eget kapital på koncernnivå

Syftet med målet är att långsiktigt säkerställa att det samlade förmögenhetsvärdet i kommunkoncernen inte ska urholkas. Det kan ses som en nedre acceptabel gräns för resultatet på koncernnivå över tid, eftersom det egna kapitalet påverkas av resultatet. Motsvarande mekanism finns lagstadgat på kommunnivå genom balanskravet. Genom att uttrycka målet i fasta priser och per invånare skyddas det mot urholkning av såväl en växande befolkning som av inflation.

Kommunkoncernens eget kapital per invånare är vid 2022 års utgång 68 083 kronor i löpande priser. Det är 16 362 kronor högre än föregående år, vilket motsvarar en ökning på närmare 32 procent. Huvudorsaken till ökningen av det egna kapitalet är försäljningen av KIFAB i Kalmar AB som genererat en betydande reavinst. Befolkningen ökade 2022 med 690 invånare från 71 328 till 72 018. Konsumentprisindex (KPI) årsmedelvärde ökade med 8,4 procent 2022. Över en rullande femårsperiod 2018-2022 ökade det egna kapitalet per invånare med 3 358 kr i årligt genomsnitt omräknat i fasta priser enligt KPI. Därmed anses målet uppnått. Om reavinsten från försäljningen av KIFAB i Kalmar AB 2022 undantas från det egna kapitalet var den årliga ökningen under samma period 757 kronor per invånare, fortfarande ett positivt värde trots den höga inflationen 2022.

Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet

Givet de politiska beslut och prioriteringar som styr resurstilldelningen är den samlade bedömningen fortsatt att verksamheterna över tid rör sig mot en allt högre grad av ändamålsenlighet och kostnadseffektivitet.

Resultatandel

	2021	2022
Årets resultat som andel av samlade intäkter från skatt, utjämning och generella statsbidrag, enskilt år (%)	8,6	3,7
Resultatandel, rullande femårsperiod (%)	4,1	4,1

Grundläggande för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är en rimlig balans mellan intäkter och kostnader. Nyckeltalet resultatandel uttrycks som årets resultat som andel av de samlade intäkterna från skatt, utjämning och generella statsbidrag.

En grov tumregel för kommunsektorn som helhet är att resultatet över tid bör vara minst två procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Varje kommun bör göra en egen bedömning av vilken resultatnivå som anses behövlig. En viktig faktor att då ta hänsyn till är behovet av investeringar och hur de i rimlig utsträckning ska kunna finansieras med egna medel.

Utfallet för årets resultat 174 mnkr innebär för det enskilda året att 3,7 procent av de samlade intäkterna av skatt, generella statsbidrag och kommunal utjämning blir kvar som ett positivt resultat. Över femårsperioden 2018-2022 är det

årliga genomsnittet 4,1 procent. Målet är därmed uppnått.

Nyckeltalet har tidigare uttryckts som nettokostnadsandel i stället för resultatandel. Det är två sidor av samma mynt då nettokostnadsandelen mäter de totala nettokostnaderna som andel av intäkterna från skatt, utjämning och generella statsbidrag.

Det finansiella målet i Kalmar har under ett antal år varit att nettokostnadsandelen inte ska överstiga 99,0 procent över en rullande femårsperiod, alltså en resultatandel om minst 1,0 procent. Inför 2022 omformulerades målet till resultatandel och nivån höjdes till 2,0 procent, vilket motsvarar en nettokostnadsandel om högst 98,0 procent. Det är en återgång till tidigare gällande nivå. För det enskilda året 2022 uppgår resultatandelen till 3,7 procent. Det är lägre än föregående års 8,6 procent, då resultatet förbättrades med 200 mnkr av en extra utdelning från Kalmar Kommunbolag AB. Över den rullande femårsperioden 2018–2022 är resultatandelen

4,1 procent, oförändrat jämfört med föregående femårsperiod 2017–2021.

Självfinansieringsgrad

	2021	2022
Självfinansieringsgrad, kommun enskilt år (%)	102,5	89,1
Självfinansieringsgrad, kommun rullande femårsperiod (%)	82,7	83,1

Självfinansieringsgraden är kopplat till resultat och investeringar och kan beskrivas som den del av nettoinvesteringarna som kan finansieras via det internt genererade kassaflödet från den löpande verksamheten. För det enskilda året 2022 har kommunen en självfinansieringsgrad på 89,1 procent. Detta är 13,4 procentenheter lägre jämfört med föregående år och beror på ett lägre resultat 2022 jämfört med 2021.

Kommunens finansiella mål om minst 50,0 procent självfinansieringsgrad över en rullande femårsperiod uppnås för 2022 med ett utfall på 83,1 procent, vilket är ökning med 0,4 procentenheter jämfört med 2021.

Balanskravsresultat

(Mnkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat enligt resultaträkning, kommunen (mnkr)	103	107	121	386	174
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med	-35	-7	-16	-27	-6
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse					
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	69	101	104	360	168
Reservering av medel till Resultatutjämningsreserv (RUR)		-60	-60		
Användning av medel från RUR					
Balanskravsresultat	69	41	44	360	168
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5§					
Balanskravsresultat efter synnerliga skäl att reglera	69	41	44	360	168
Ingående resultatutjämningsreserv	177	177	237	297	297
Utgående resultatutjämningsreserv	177	237	297	297	297

Balanskravet

I kommunallagen finns det så kallade balanskravet. Balanskravet innebär i korthet att en kommuns intäkter alltid ska överstiga dess kostnader. Kravet utgör därmed en undre gräns. Om resultatet blir negativt är huvudregeln att det ska återställas med positiva resultat inom tre år och att kommunfullmäktige ska fastställa en plan för detta. Undantag kan medges för synnerliga skäl, vilka då tydligt ska specificeras i årsredovisningens förvaltningsberättelse, där även en avstämning av balanskravsresultatet ska presenteras.

Resultatutjämningsreserv

Resultatutjämningsreserven (RUR) är en komplettering av lagstiftningen med syfte att ge möjlighet för kommuner att under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år för att balansera upp resultatet. I tider av högkonjunktur med höga resultatnivåer ska överskott kunna reserveras i RUR för att sedan i tider av lågkonjunktur med låg tillväxt av skatteintäkterna kunna täcka underskott utan att balanskravet åsidosätts. Regelverket ger förutsättningar för att kommuner med en i

grunden stabil och välskött ekonomi inte ska tvingas till tillfälliga neddragningar i verksamheterna i lågkonjunktur för att uppfylla balanskravet, trots att det underliggande behovet av verksamheternas omfattning är oförändrat. Fullmäktige beslutade 2013 om riktlinjer för tillämpning av RUR i Kalmar kommun, och 2020 beslutades om ändringar i riktlinjerna.

Avstämning av årets resultat mot balanskravet och hantering av RUR

Årets resultat 2022 är 174 mnkr. Realisationsvinster, som till sin natur är av engångskaraktär, ska reducera resultatet och uppgår till -6 mnkr. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår då till 168 mnkr och balanskravet är därmed uppfyllt. Ingen reservering till, eller disponering ur, resultatutjämningsreserven görs för år 2022. Även balanskravsresultatet uppgår därför till 168 mnkr. Ackumulerat balanskravsresultat för åren 2000–2022 uppgår till 1 088 mnkr. Den samlade resultatutjämningsreserven uppgår fortsatt till 297 mnkr.

Ett grönare Kalmar

Kalmar ska fortsätta vara en av Sveriges mest hållbara kommuner och ett föredöme inom miljöområdet.



Långsiktiga mål	Årsmål	Uppdrag
Fordon och transporter	Andel resor	Cirkulära och klimatsmarta upphandlingar
Livsmedel	VA-förnyelsetid	Koldioxidbudget
Avfall		Kolsänkor och kolinlagring
Vattenstatus		Hamnområdets elnät
Fossilbränslefri och klimatneutral kommun		Betesmark
Cirkulärt samhälle		Kväve och fosforreduktion
		Förstudie stadsdel
		Nytt reningsverk

Arbetet med Klimatneutrala Kalmar har inletts med klimatberäkningar och koldioxidbudgetar och arbetet kommer att ligga till grund till en uppdatering av Handlingsplan för fossilbränslefri kommun som nu kommer att inkludera alla växthusgaser. En del för att nå klimatneutralitet är att även titta på kolsänkor. Så som kommunens leasingavtal ser ut nu så kommer vi inte att uppnå målet om att vara fossilbränslefri i egna verksamheten 2023 om inte avtal bryts eller undantag görs för fossilbilar med avtal som slutar efter 2023. När det gäller upphandlade transporter ställs krav på förnybart drivmedel i alla nya avtal. Även köpta tjänster inom transport och entreprenad har krav på fossilbränslefritt.

Arbetet med en mobilitetsstrategi pågår och målsättningen med strategin är att den skall presentera en handlingsplan för respektive transportslag som bidrar till att färdmedelsfördelningen till 2035 är 60 procent gång, cykel och kollektivtrafik och 40 procent bil.

Tillgången på grundvatten och ytvatten, har försämrats under perioden på grund av återkommande torrperioder och sämre återbildning av grundvatten. I arbetet med god vattenstatus är cirka 80 procent av avloppen i

kommunen godkända. Kultur och fritidsförvaltningen fortsätter med sitt projekt om att sluta bevattna fotbollsplaner med dricksvatten och i stället använda till exempel dämmevatten.

Arbetet med källsortering i den egna verksamheten, liksom på offentliga platser fortgår. En förbättrad uppföljning och mätdata av kommunens avfall påbörjades under hösten 2022 genom utökad dialog och samarbete med externa aktörer.

Serviceförvaltningen har nu källsortering i alla sina verksamheter och många andra förvaltningar ligger kring 90 procent.

Under 2022 så har medborgardialoger genomförts i anslutning till kommunens uppdrag att ta ledartröjan i klimatomställningen och utformandet av vägen fram till målet om klimatneutrala städer 2030.

Kalmar kommun har under året avslutat ett projekt där Stockholm Environment Institute utvecklat Konsumtionspasset. Ett verktyg för konsumtionsbaserade utsläpp på hushålls- och postnummernivå för kommuner.

Ett växande attraktivt Kalmar

Kalmar ska vara en växande och attraktiv kommun. Det är en förutsättning för att vara med i kampen om framtida etableringar, inflyttare och satsningar på infrastruktur.



Långsiktiga mål	Årsmål	Uppdrag
Arbetslöshet	Bostadsproduktion	Organisation för näringslivsfrågor
Trygghet	Färdigställda bostäder	Kalmar City
Näringslivsranking SKR	Villatomter	Kvarstannande studenter
Näringslivsranking Svenskt Näringsliv	Agenda 2030	Konst i stadshuset
Attraktiv kommun		Kulturskolan i hela kommunen
		Beredningsplan för skyfall
		Avhopparverksamhet
		Frukost på skolor
		Larm och skyddstjänster till TLC
		Läktare Kalmarsundsskolan och konstgräs Oxhagen

Enligt preliminära uppgifter från Kommunens invånarregister (KIR) ökade folkmängden i kommunen med 690 personer under 2022 till 72 018 personer. Det är historiskt sett en hög siffra men lägre än de senaste åren.

Anledningen till den lägre folkökningen är både färre födda och fler döda samt att det inrikes flyttöverskottet är lägre än det varit de senaste åren. Det utrikes flyttöverskottet (antalet invandrade minus antalet utvandrade), +251, ligger i nivå med förra året men är betydligt lägre än det var åren 2015–2019. Den främsta orsaken till det är att invandringen är lägre nu jämfört med åren 2015–2019.

Under sommaren har Kalmar visat rekordsiffror när det gäller gästnätter och stora evenemang som Stadsfest och Ironman har varit oerhört välbesökta.

I Regionernas kamp mäter företaget WSP kommuners robusthet och resiliens och där toppar Kalmar tillsammans med Varberg listan i gruppen mindre städer/tätorter och landsbygdskommuner. Med robusthet och resiliens menas kommunernas förmåga att möta, hantera och anpassa sig i takt med de utmaningar man ställs inför. Syftet med

rankningen är även att belysa faktorer som kan förbättras för att underlätta kommunernas fortsatta utveckling, främst när det gäller klimat, infrastruktur och förändrat omvärldsläge.

Trenden för tillgreppsbrott/stölder och våldsbrott har varit negativ för Kalmar kommun med utgångspunkt i siffror från BRÅ och antalet brott har ökat. Våldsbrotten under våren i Kalmar kommer med stor sannolikhet påverka den upplevda tryggheten negativt samtidigt som det nu sker många insatser i Kalmar som på olika plan kommer förebygga rekrytering in i grov kriminalitet.

Kalmar kommun har under året invigt tre nya mötesplatser i Oxhagen, Norrliden och Berga. Mötesplatserna har startats i de områden där den upplevda otryggheten är högst enligt polisens trygghetsmätningar. Mötesplatserna kommer fungera som en brygga mellan kommun, invånare och föreningsliv. Lokala ideella krafter som tidigare saknat resurser och en plattform får nu möjlighet att vara med och öka tryggheten. Vidare genomförs även föräldrastödsutbildningar regelbundet på mötesplatserna.

Hög kvalitet i välfärden

I Kalmar ska allas liv präglas av trygghet, kvalitet, tillgänglighet och delaktighet. Invånare i Kalmar ska känna sig trygga med att kommunens välfärdsverksamheter alltid finns när enskilda behöver den och att verksamheten bedrivs med god kvalitet.



Långsiktiga mål	Årsmål	Uppdrag
Bästa skolkommun	Etableringsuppdraget	Översyn SFI-utbildning
Bästa äldreomsorgskommun	Arbetsmarknadsverksamhet	
Socialtjänstens stöd		
E-hälsokommun		
Arbetslöshet utrikesfödda		
Jämställdhetssäkrad verksamhet		

Fokusområdet Hög kvalitet i välfärden spänner över ett brett område och innehåller långsiktiga mål för skolan, omsorgen, socialtjänsten, e-hälsokommun, jämställdhetssäkrad verksamhet och arbetslöshet för utrikesfödda. Förutom dessa långsiktiga mål finns även två årsmål formulerade för 2022 vilka avser etableringsuppdraget respektive arbetsmarknadsverksamheten. Vid värdering visar samtliga mål en positiv utveckling alternativt att målet är uppfyllt, enda undantaget är målet gällande arbetslöshet för utrikesfödda. Här uppfylls delen om att vara topp tre bland jämförelsekommunerna men inte att arbetslösheten ska vara lägre än riket. I fokusområdet ingår även uppdraget "Översyn av SFI-utbildningen". Detta uppdrag är påbörjat och översynen beräknas presenteras under våren 2023.

Målet är att Kalmar kommun ska bli bästa skolkommun. Resultatet för 2022 visar lägre betygsstatistiken än förväntat. Detta antas bero på pandemins effekter med hög elev- och personalfrånvaro under en längre tid. Eleverna presterar det näst bästa genomsnittliga meritvärdet någonsin och andelen elever som når kunskapskraven i alla ämnen samt behörigheten till gymnasiet ökar. Däremot är

måluppfyllelsen i lägre årskurser lägre än tidigare år. När det gäller skolrankingen så har Kalmar kommun förbättrat sin ranking när det gäller kommunala skolor med 4 placeringar till 42:e plats.

Kalmar kommun ska bli bästa äldreomsorgskommun. För att öka kvaliteten på vård- och omsorgsboende samt hemtjänst pågår ett övergripande arbete med processinriktning. Under hösten 2022 genomfördes ett projekt gällande reflektionstid. Den nationella brukarundersökningen visar att 80 procent av de omsorgstagare som har svarat på enkäten är positiva. Vad det gäller omsorgstagares uppfattning om kvaliteten kopplad till hemtjänsten så har siffran sjunkit från 95 procent positiva omsorgstagare till 86 procent. Kopplat till topp 30 innebär siffrorna att omsorgsförvaltningen inte nått upp till målet under 2022. Dock finns det ett område i den nationella brukarundersökningen där målet med topp 30 har uppnåtts och det är området sociala aktiviteter på vård- och omsorgsboende. Ett samarbete med Ung omsorg har inletts. Under helgerna besöker ungdomar boenden och man genomför sociala aktiviteter tillsammans.

Ett föredöme som arbetsgivare

Kalmar kommun ska vara ett föredöme som arbetsgivare.



Långsiktiga mål	Årsmål	Uppdrag
	HME-index Långtidssjukskrivning Utrikesfödda medarbetare	

För att möta kompetensutmaningen både i närtid och framöver kommer det att krävas en mängd olika, men samspelade, åtgärder där alla inblandade – arbetsgivarna och fackliga organisationer tar ett gemensamt ansvar. Ett mer långsiktigt arbete har börjat ta vid för att på ett mer strategiskt sätt arbeta med kompetensförsörjningsfrågor. Ledningsdagen hade kompetensförsörjning med fokus på den digitala omställningen som tema.

Under hösten har HR tillsammans med ekonomi påbörjat ett arbete med att införa ett friskorienterat arbets sätt som är en metod som syftar till att arbeta förebyggande för att minska sjukfrånvaron, bidra till friska arbetsplatser och därmed ha en positiv påverkan på personalförsörjningen. Ambitionen är att HR på så vis kan rikta och prioritera stödinsatser till de enheter som riskerar att hamna i ökade sjukskrivningstal.

Antalet personer som är långtidssjuka över 59 dagar har minskat. Det pågår systematiskt arbete för att minska antalet långa sjukfall genom att göra en aktiv plan för återgång i arbete alternativt en plan för omställning till annat arbete utanför organisationen. Stort fokus i arbetet läggs på tidiga insatser.

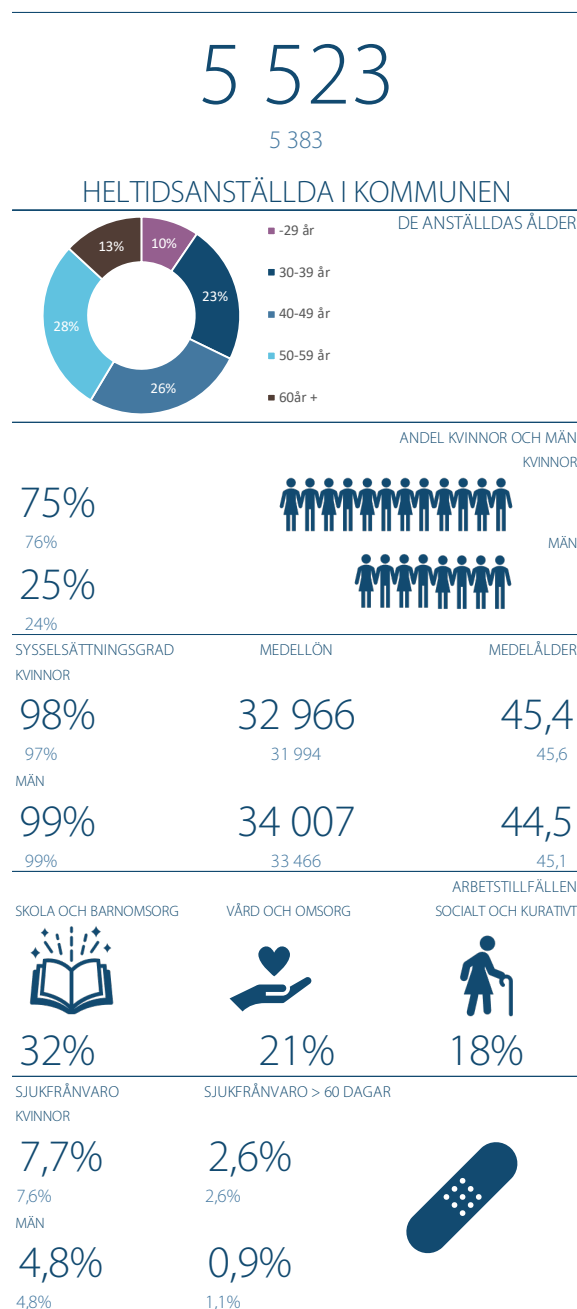
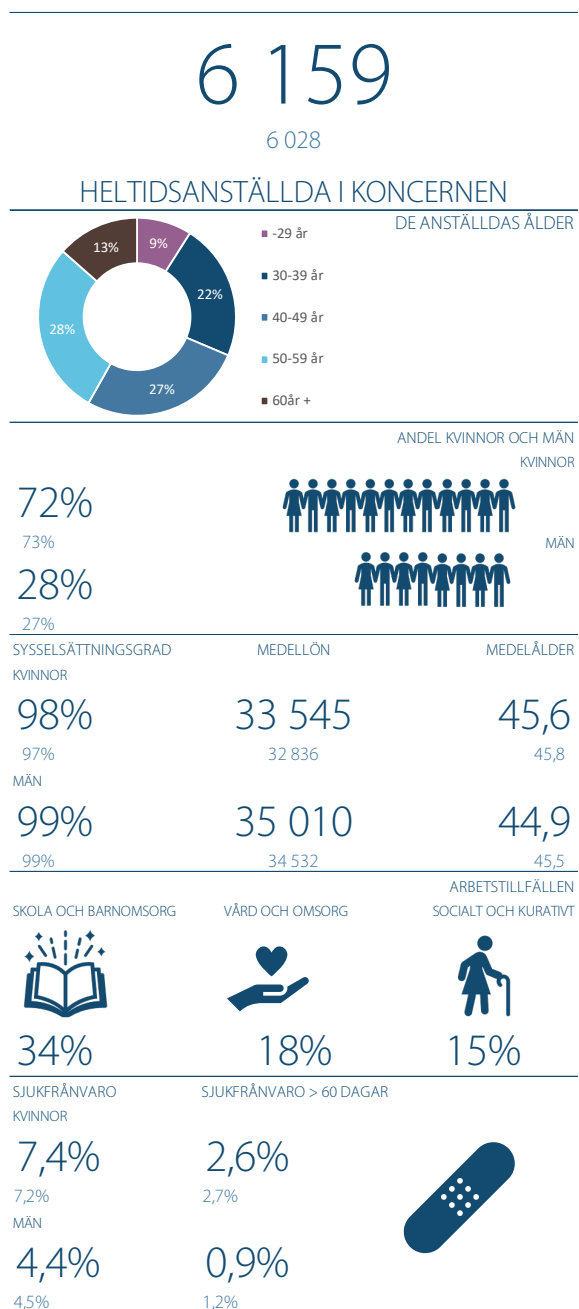
Under våren togs det ett politiskt beslut att Kalmar kommun ska övergå från intern till extern företagshälsovård. En ramupphandling har påbörjats under hösten och avtalet med den nya externa leverantören av företagshälsovård förväntas vara klart under våren 2023.

Den 1 januari 2023 får vi ett nytt pensionsavtal som de flesta av koncernens medarbetare blir berörda av. Implementeringsarbetet har påbörjats under hösten 2022.

Väsentliga personalförhållanden

I koncernen har vi blivit fler, vi är yngre, fler arbetar heltid och löneglappet mellan kvinnor och män har minskat. Ett trendbrott har skett under året, anställda under 30 år står för den högsta ökningen av sjukfrånvaro. Det är också hos anställda under 30 år som personalomsättningen på egen begäran ökar mest. Detta är trender som behöver följas och analyseras. Koncernens verksamheter står inför stora rekryteringsutmaningar de kommande åren och är mer än någonsin beroende av en stabil och långsiktig personalförsörjning.

Antal anställda räknas och presenteras på olika sätt i olika sammanhang. Statistiken i avsnitten utgår från årssnittet av antalet tillsvidareanställda inklusive vilande tjänster med månadslön om inget annat anges. I tabellen presenteras årets siffror och föregående års siffror finns under respektive siffra.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron redovisas som antalet sjukfrånvarotimmar i förhållande till ordinarie arbetad tid. Den totala sjukfrånvaron visar generellt en ökande trend. Det som sticker ut under året är att sjukfrånvaron för den yngre åldersgruppen ökar.

Långtidssjukfrånvaron visar generellt en minskande trend och långtidssjukfrånvaron minskar mest i den äldre åldersgruppen.

Kommunkoncernens totala sjukfrånvaro motsvarar 441 årsarbetare varav 145 långtidssjukskrivna årsarbetare. Koncernen står inför rekryteringsutmaningar de kommande åren då behovet av personal är större än tillgången. Minskning av sjukfrånvaron skulle bidra till rekryteringsutmaningen på ett positivt sätt.

Friskorienterat arbetssätt

Under hösten har det påbörjats ett arbete med att införa konceptet friskorienterat arbetssätt. Friskorienterat arbetssätt är en metod som syftar till att arbeta förebyggande för att minska sjukfrånvaron, bidra till friska arbetsplatser och därmed ha en positiv påverkan på personalförsörjningen. Projektet har sin grund i de erfarenheter SKR har utifrån forskning om sjukfrånvaro och analysarbeten i åtta kommuner och fem regioner som lett till positiva effekter på sjukfrånvaron. Ambitionen är att rikta och prioritera stödinsatser till de enheter och anställda som har utmaningar och som riskerar att hamna i ökade sjukskrivningstal.

Total sjukfrånvaro i procent

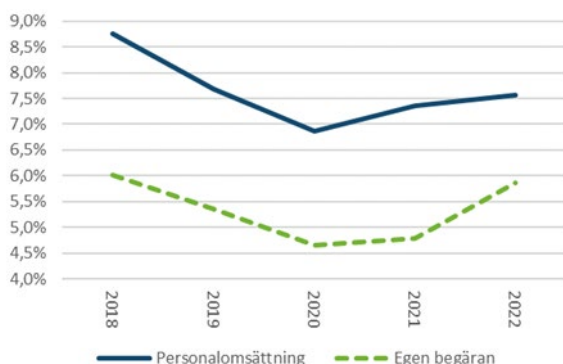
	Koncernen		Kommunen	
	2021	2022	2021	2022
Samtliga anställda				
29 år eller yngre	5,8	6,3	6,1	6,6
30-49 år	5,5	5,6	5,9	6,0
50 år eller äldre	7,7	7,7	8,1	8,1
Totalt samtliga	6,4	6,5	6,8	6,9
Kvinnor				
29 år eller yngre	6,3	7,0	6,5	6,9
30-49 år	6,3	6,5	6,6	6,8
50 år eller äldre	8,5	8,7	8,9	9,0
Totalt kvinnor	7,2	7,4	7,6	7,7
Män				
29 år eller yngre	4,8	4,9	5,1	5,3
30-49 år	3,5	3,7	3,9	4,0
50 år eller äldre	5,5	5,2	5,8	5,6
Totalt män	4,5	4,4	4,8	4,8

Sjukfrånvaro över 60 dagar i procent

	Koncernen		Kommunen	
	2021	2022	2021	2022
Samtliga anställda				
29 år eller yngre	0,6	0,7	0,6	0,8
30-49 år	1,4	1,5	1,7	1,7
50 år eller äldre	3,4	3,1	3,8	3,3
Totalt samtliga	2,3	2,1	2,2	2,2
Kvinnor				
29 år eller yngre	0,7	0,9	0,8	0,9
30-49 år	1,8	2,0	2,0	2,1
50 år eller äldre	3,9	3,7	4,0	3,8
Totalt kvinnor	2,7	2,6	2,6	2,6
Män				
29 år eller yngre	0,4	0,3	0,5	0,4
30-49 år	0,5	0,4	0,6	0,5
50 år eller äldre	2,1	1,7	2,1	1,8
Totalt män	1,2	0,9	1,1	0,9
Andel av total sjukfrånvaro				
kvinnor	35,0	34,4	34,9	34,4
män	25,1	19,8	20,7	19,8
Totalt	32,9	31,5	32,2	31,6

Personalomsättning

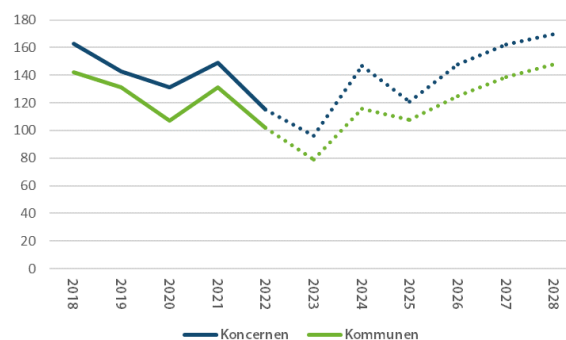
Personalomsättningen för koncernen visar en uppåtgående trend jämfört med förra året. Under 2020 och 2021 var personalomsättningen inklusive personalomsättning på egen begäran lägre, vilket kan vara en effekt av coronapandemin och det osäkra läget på arbetsmarknaden.



Det är 591 personer som under året valt att avsluta sin anställning i koncernen. 450 personer har valt att sluta på egen begäran och 141 personer har gått i pension eller fått sjukersättning. I den kommunala verksamheten är det 512 personer som valt att avsluta sin anställning varav 385 personer har valt att sluta på egen begäran och 127 personer har gått i pension eller fått sjukersättning. Personalomsättningen är högst i åldersgruppen under 29 år och ökningen från förra året uppgår till nästan 5 procent. Det är främst omsorgsverksamhet och pedagogisk verksamhet som står för de största skillnaderna mellan åren. Anledningen till att anställda i den yngre åldersgruppen valt att sluta beror främst på flytt. Sammantaget för alla åldersgrupper är de största anledningarna till att man avslutar sin anställning att man saknar utmaning och yrkesutveckling, att man känner missnöjdhet med sin arbetssituation genom att man har en otydlig roll eller att kompetensen inte tas till vara samt stress, arbetsmiljö och arbetsbelastning.

Pensionsprognos

Under året har 139 medarbetare i koncernen gått i pension, främst inom pedagogisk verksamhet och omsorgsverksamhet. Snittåldern för kvinnor som gått i pension under året är 64,8 år och snittåldern för män är 65,0 år.



Pensionsprognosen utgår från att de anställda går i pension vid 65 års ålder. Under kommande femårsperiod är det 9 procent av antalet anställda inom pedagogisk verksamhet och 10 procent av antalet anställda inom omsorgsverksamhet som går i pension. Det är lärare, förskollärare, undersköterskor och omsorgsassistenterna som står för den största ökningen av pensionsavgångar de kommande åren.

Vad behövs för att möta välfärdens kompetensutmaning?

För att möta kompetensutmaningen både i närtid och framöver kommer det att krävas en mängd olika, men samspelande, åtgärder där alla inblandade – arbetsgivarna och fackliga organisationer tar ett gemensamt ansvar. Vid sidan av nyrekrytering måste det också finnas goda förutsättningar till heltidsarbete, stärkt arbetsmiljö, sänkt sjukfrånvaro, möjlighet till kompetensutveckling och omställning under ett långt arbetsliv.

Under året som gått har det varit fortsatt fokus på ledarutveckling och arbetsmiljöutbildningar. En annan utbildningsinsats har varit att besöka ledningsgrupper för att informera om förändringar inom Lagen om anställningsskydd. En förändring som påverkar organisationen med nytt förhållningssätt till bland annat hantering av visstidsanställningar.

Ett mer långsiktigt arbete har också börjat ta vid för att på ett mer strategiskt sätt arbeta med kompetensförsörjningsfrågor. Sveriges kommuner och regioner har tillsammans med centralt fackliga organisationer gjort en överenskommelse med tre delar, pensioner, omställning och arbetsmiljö. Den sista delen baseras på en avsiktsförklaring för friska arbetsplatser där fokus ligger på friskfaktorer.

Dessa tre delar är områden som är viktiga i det fortsatta strategiska arbetet inom området kompetensförsörjning inför 2023.

Redan under 2022 har arbetet med genomförande av ett nytt pensionsavtal börjat implementeras. Från den 1 januari 2023 kommer de allra flesta medarbetarna inom Kalmar kommunkoncern få högre pensionsavsättningar och tryggare pensioner, samtidigt som kommunens pensionskulda minskar över tid och ger mer förutsägbara kostnader för arbetsgivaren. Inflationen kommer tyvärr att öka på pensionsskulden de närmsta åren. På sikt är det nya pensionsavtalet, med högre och tryggare pensioner, en viktig pusselbit för att kommunen ska kunna attrahera och behålla den kompetens som behövs för att

upprätthålla och utveckla välfärdens verksamheter också framöver.

Den 1 oktober infördes ett nytt centralt kompetens- och omställningsavtal. Det innebär en satsning på både arbetsmiljö och omställning. Detta för att på ett bättre sätt kunna arbeta med attraktiva möjligheter till kompetensutveckling och omställning av yrkeskarriär mitt i livet. Det kommer också vara en viktig del för att arbetsgivaren ska kunna möjliggöra ett längre arbetsliv.

Arbetsmiljöarbetet kommer att bli än mer viktigt framöver för att säkra personalförsörjningen. De så kallade friskfaktorerna är viktiga att systematiskt fortsätta arbeta med för att möta kompetensutmaningen.



Förväntad utveckling

Kriget i Ukraina har inte bara skapat mänskligt lidande utan innebär också att de ekonomiska förutsättningarna för Europa och världen har påverkats drastiskt. Brist på råvaror och energi har lett till rekordhög inflation som i sin tur leder till kraftigt stigande räntor. Allt detta sammantaget innebär att vi går mot en lågkonjunktur med risk för ökad arbetslöshet och en ansträngd ekonomi för både enskilda och företag. Mitt i denna storm finns landets kommuner, Kalmar är en av dem. Kommunen går från ett positivt resultat under 2022 till ett förväntat underskott 2023. Denna snabba svängning i de grundläggande förutsättningarna saknar motstycke. Under de senaste åren har Kalmar kommun successivt byggt upp en stabil ekonomi, detta i kombination med hög kvalitet i den kommunala verksamheten. I den tid som vi nu går in i är detta en god grund att stå på.

En idé föddes efter oroligheterna i Ukraina där man ansåg att Kalmar och vår omnejd är en lämplig plats att etablera ett nytt luftvärnsregemente. En framställan om etablering av militär verksamhet med inriktning mot luftvärn skickades in före sommaren. Processen med ny översiktsplan har förlängts för att inkludera möjliga områden. Det fortsatta arbetet har formaliserats med ett advisory board och en politisk styrgrupp.

Arbetet med klimatomställningen fortsätter i oförminskad takt. Kalmar ska fortsatt vara en av landets ledande kommuner på området. Samverkan med andra kommuner som också har höga ambitioner koordineras genom samarbetet Viable Cities.

För att möta framtidens krav på rening av avloppsvatten planeras för en av Kalmars viktigaste framtidssatsningar, Kalmarsundsverket. Detta är en förutsättning för att Kalmar kommun ska kunna fortsätta att växa. I ett samverkansprojekt byggs ett driftsäkert och hållbart kretsloppsverk alldeles intill det gamla reningsverket på Södra Utmarken i Kalmar. Genom modern teknik säkras ett friskt Kalmarsund.

Många års arbete med våtmarker, musslor, kvävefällor och samarbete med de Gröna



näringsarna börjar ge resultat. När Kalmarsundsverket är byggt reduceras utsläppen av kväve och fosfor rejält. Alla åtgärder tillsammans innebär att Kalmar kan bli en av de första kommunerna runt Östersjön som klarar sitt åtagande.

Investeringsstakten kommer fortsatt att vara hög i bolagskoncernen med anledning av att Kalmar växer men även i allt större utsträckning därför att gamla anläggningar behöver förnyas eller bytas ut. Kalmarhem AB har under flera år haft ett fokus på nyproduktion men inför kommande år ändras fokus mot behoven av underhåll i befintligt bestånd.

I VA-verksamheten kommer byggnationen av framtidsinvesteringen i det nya kretsloppsverket fortsätta samtidigt som behoven av fortsatt VA-förnyelse kommer att kräva resurser. Den finansiella planeringen i koncernen kommer fortsatt att behöva stor uppmärksamhet.

En av kommunkoncernens största utmaningar framåt är personalförsörjningen i våra verksamheter. Kalmar kommuns befolkning växer till antal men den arbetsföra delen av befolkningen hänger inte med i samma takt. Arbetsförsörjningen i välfärden utmanas särskilt av den demografiska utvecklingen där antalet äldre ökar i betydligt snabbare takt än den arbetsföra delen. Vi kommer inte kunna rekrytera oss igenom den utmaning med personalförsörjning som vi står inför, utan behöver tänka nytt och hitta olika digitala och innovativa lösningar för att få ekvationen att gå ihop.

DRIFTREDOVISNING

Driftredovisningen är den del av kommunens ekonomi som är avsedd för den löpande verksamheten



Driftredovisning

Upplysningar om driftredovisningen uppbyggnad

En driftredovisning visar hur utfall förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Den visar vilka kostnader och intäkter som kommunen har fördelat per nämnd.

Driftbudget

Nettoanslag fastställs av kommunfullmäktige för varje nämnd. Under året kan fullmäktige besluta att omdisponera anslag mellan nämnderna eller om tilläggsanslag. Med utgångspunkt i kommunfullmäktiges beslutade budget antar nämnder och bolagsstyrelser egna mål och fördelar resurser inom den egna verksamheten. Varje facknämnd beslutar om den egna internbudgeten och verksamhetsplanen senast den 31 december. Detta innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut.

Senast den 31 maj ska nämnderna anta ett budgetunderlag som innehåller eventuella särskilda förslag. Underlaget lämnas till kommunstyrelsen inför nästa årsbudgetprocess. I budgetunderlaget beskrivs de ekonomiska och verksamhetsmässiga utmaningarna under den närmaste treårsperioden.

Överskott eller underskott mot driftbudget regleras mot en resultatutjämningsfond. Kommunfullmäktige kan senast i samband med fastställande av årsredovisning justera det belopp som ska regleras mot resultatutjämningsfonden.

Bolag och förbund

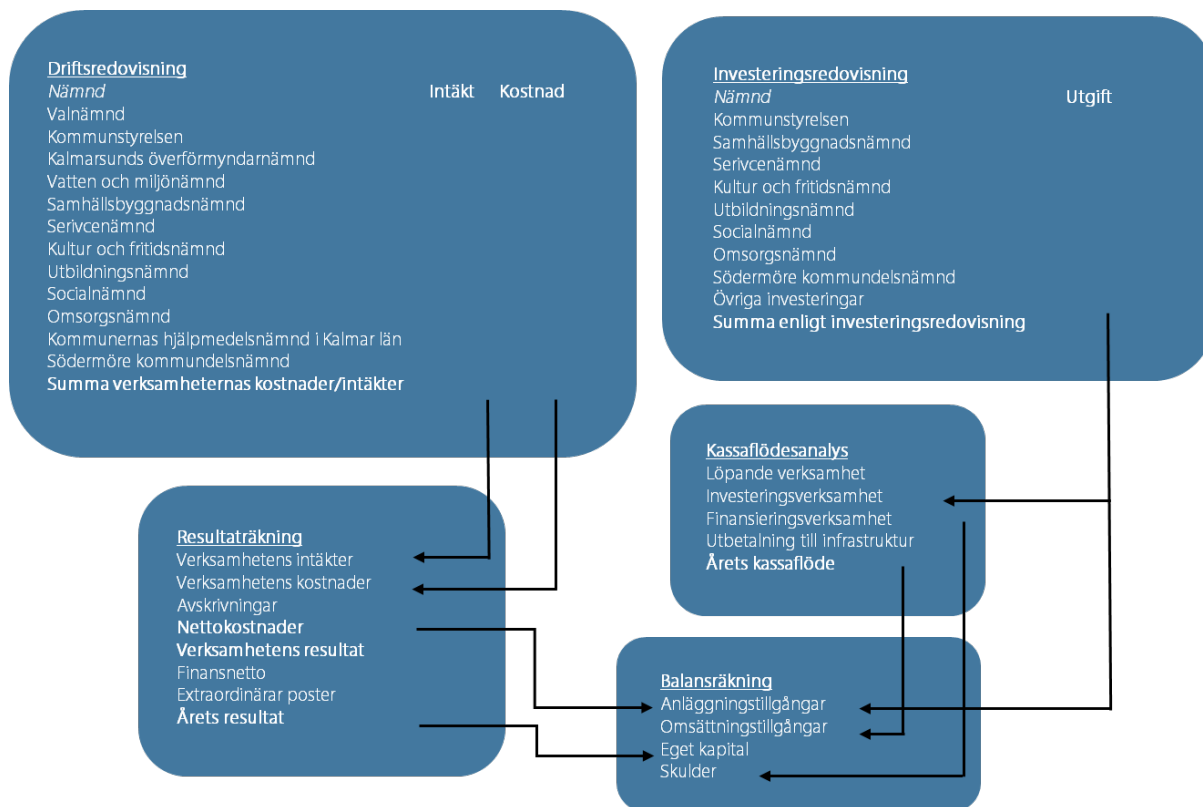
Delar av kommunens verksamhet bedrivs som förbund eller bolag. Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter samt i vissa fall med koncernbidrag och aktieägartillskott från moderbolaget i kommunkoncernen. Förbunden finansieras dels med egna försäljningsmedel, dels via skattemedel.

Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds ekonomiska relation till sin omvärld. De andra nämnderna är en del av den omvärlden. Skillnaden mellan resultaträkningens intäkter och kostnader, som bara innehåller kommunexterna poster, är att driftsredovisningen även innehåller kommuninterna poster. Det kan exempelvis vara köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika nämnder och verksamheter är framför allt: hyreskostnader, transportkostnader, underhållskostnader och kost.

Gemensamma kostnader som fördelas med schabloner är exempelvis: kommungemensamma ledningskostnader och IT-kostnader.

Drift – och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



Driftredovisning, organisatorisk indelning

	Intäkter		Kostnader		Netto 2022		
	2022	2021	2022	2021	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	353	315	-1 186	-1 074	-833	-805	-28
varav kommunledningskontoret	270	249	-783	-684	-513	-456	-57
varav överförmyndarnämnden	1	1	-10	-11	-9	-11	2
varav exploateringsverksamheten	80	63	-36	-40	44	13	31
varav gymnasieverksamheten	2	2	-357	-340	-355	-351	-5
Kommunens revisorer	0	0	-3	-2	-3	-3	0
Samhällsbyggnadsnämnden	79	68	-122	-117	-44	-43	0
Servicekommittén	656	606	-920	-842	-264	-272	9
Kultur- och fritidsnämnden	47	32	-301	-296	-254	-254	0
Utbildningsnämnden	198	171	-1 386	-1 302	-1 188	-1 193	4
Socialnämnden	105	98	-1 026	-959	-921	-910	-10
Omsorgsnämnden	248	199	-1 020	-963	-772	-799	27
Södermöre kommunaldelsnämnd	45	35	-305	-277	-260	-258	-2
Summa nämnderna	1 730	1 524	-6 268	-5 831	-4 538	-4 537	-1
Finansförvaltningen, övriga poster	5	1	-293	-50	-288	-50	-238
Varav jämförelsestörande poster	4	27	0	0	4	0	4
Summa före skatteintäkter	1 735	1 552	-6 561	-5 882	-4 826	-4 587	-239
Skatteintäkter	4 756	4 478	0	0	4 756	4 581	174
varav skatteintäkter	3 713	3 476	0	0	3 713	3 619	94
varav generella statsbidrag och kommunal utjämning	1 042	1 002	0	0	1 042	962	80
Finansiella intäkter och kostnader	260	247	-15	-8	244	34	210
Varav jämförelsestörande poster	2	0			2	0	2
Summa totala intäkter och kostnader enl. resultaträkningen	6 751	6 277	-6 577	-5 890	174	29	145

Tabellen ovan redovisar kommunstyrelsen och nämndernas utfall och budget utifrån organisatorisk indelning

I november 2021 beslutade kommunfullmäktige om Verksamhetsplan med budget för 2022 och ekonomisk planering 2023–2024. Resultatet för 2022 budgeterades då till 92 miljoner kronor (mnkr) med utgångspunkt i en oförändrad skattesats. Det budgeterade resultatet motsvarade 2,0 procent av de samlade intäkterna från skatt, utjämning och generella statsbidrag, vilket var i linje med det finansiella målet om resultatandel.

Det budgeterade resultatet har förändrats i flera steg till följd av att fullmäktige beslutat om resurstillskott i nämndernas driftbudgetramar under löpande verksamhetsår. De utökade resurserna har främst tillförts till trygghetsarbete och stöd till föreningslivet. Resursförstärkningarna har varit möjliga tack vare den positiva utvecklingen av skatteintäkterna under året som överträffat de budgeterade nivåerna. Tillskotten har därmed kunnat göras utan att äventyra resultatmålet. Sammanlagt har det budgeterade resultatet minskat med 63 mnkr från ursprungliga 92 mnkr till 29 mnkr vid årets utgång genom tre ändringsbeslut.

I maj tillfördes kommunstyrelsen 8 mnkr för bland annat trygghetsarbete och stärkt IT-säkerhet. Omsorgsnämnden tillfördes 2 mnkr för semesterbonus. Socialnämnden tillfördes 5 mnkr för insatser för unga med riskbeteende.

Kultur- och fritidsnämnden tillfördes 3 mnkr för sommarlovsverksamhet och stöd till föreningslivet. I november tillfördes servicenämndens 15 mnkr för förnödenheter samt 7 mnkr för belysningsåtgärder. Kultur- och fritidsnämnden tillfördes 11 mnkr för stöd till föreningslivet. I december tillfördes kultur- och fritidsnämnden ytterligare 12 mnkr för stöd till föreningslivet.

Summa nämnderna

Nämnderna visar samlat en god budgetföljsamhet med en mindre negativ avvikelse om en miljon kronor. För nämnderna enskilt finns några mer betydande avvikelser, i de flesta fall i linje med de under hösten lämnade prognoserna.

Under kommunstyrelsen visar exploateringsverksamheten en positiv avvikelse med 31 mnkr. För kommunledningskontoret har värderingen av balansposter inneburit att ytterligare avsättningar till miljöåtgärder gjorts med cirka 36 mnkr avseende Ebbetorp och Kullö. Vidare har ett ägartillskott till Kalmar läns museum om cirka 8 mnkr samt upparbetade kostnader och rivningskostnader avseende Kulturkvarteret om cirka 18 mnkr belastat resultatet utöver budget. Även förlikningen mellan Kretslopp Sydost och Kalmar kommun

ingår i Kommunstyrelsens utfall med ett nettobelopp på 15 mnkr.

Omsorgsnämnden visar en positiv budgetavvikelse med cirka 27 mnkr. Orsakerna är främst en kombination av omfattande statsbidrag utöver plan och svårigheter med att rekrytera personal.

Socialnämndens underskott blev cirka 10 mnkr. Orsaken till underskottet är främst högre kostnader för placeringar inom barn- och ungdomsvården samt inom missbruksvården.

Servicenämnden redovisar ett överskott gentemot budget på cirka 9 mnkr. Det beror på att den mot slutet av året utökade driftbudgetramen med 15 mnkr för förnödenheter till största delen inte hann förbrukas innan årsskiftet.

Finansförvaltning och jämförelsestörande poster

Finansförvaltningen innehåller de centralt budgeterade kostnadsposterna, där pensioner utgör den största. Pensionskostnaderna samt övriga sociala avgifter uppgick till cirka 235 mnkr utöver budget. Under året har två extra lösen av pensionsförpliktelser skett på 200 mnkr och 50 mnkr vilket förväntas ge lägre kostnader kommande år.

Övriga centrala poster såsom anslaget för hyres- och kapitaltjänstkostnadsökningar och avstämningen av resursfördelningssystemen i slutet av året gav en negativ avvikelse med 7 mnkr. Avvikelsen beror på interna omfördelningsposter av statsbidrag som klassificerats som generella trots utpekade ändamål av staten. Följdriktigt har de fördelats ut till nämnderna.

Realisationsvinster på sålda anläggningstillgångar uppgår till 6 mnkr, vilket i sin helhet utgör en positiv budgetavvikelse och redovisas som en jämförelsestörande post. Den räknas även av från årets resultat i avstämningen mot balanskravet.

Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning

Återhämtningstakten i den svenska ekonomin efter att coronapandemin kulminerat har varit snabbare och starkare än i de prognoser som budgeten utgick från, vilket har varit positivt för skatteunderlagets utveckling. Vidare har vissa statsbidrag klassificerats och redovisats som generella trots att det finns specifika ändamål utpekade från staten. Dessa statsbidrag uppgår till cirka 48 mnkr och har internt omfördelats till ansvariga nämnder enligt samma princip som för riktade statsbidrag. Sammantaget är intäkterna från skatt, generella statsbidrag och utjämning 174 mnkr högre än budgeterat.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna och kostnaderna uppgår samlat till en nettointäkt om 243 mnkr vilket är 208 mnkr högre än budgeterat. Den huvudsakliga avvikelsen utgörs av en extra utdelning från Kalmar Kommunbolag AB om 200 mnkr efter försäljningen av KIFAB i Kalmar AB. Intäkterna från borgensavgifter blev något lägre än budgeterat.

Årets resultat

Sammantaget innebär utfallet 2022 ett resultat för året som uppgår till 174 mnkr. Det är 145 mnkr högre än det slutliga budgeterade resultatet på 29 mnkr.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsredovisningen är en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet.



Investeringsredovisning

Upplysning om investeringsredovisningens uppbyggnad

Investeringsprojekten identifieras med en särskild projektkod (0000–4999) och aktiveras som anläggningstillgång vid färdigställandet. För pågående projekt görs löpande genomgång av beräknad tidpunkt för aktivering. Investeringsprojekten skiljs också åt för att hanteras utifrån om kapitaltjänstkostnader ska kompenseras eller inte. Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter, utgifter för egen personals timkostnader och interna maskinkostnader.

Varje nämnd har en investeringsbudget för löpande investeringar som exempelvis inventarier. Servicenämnden ansvarar för inköp inom transport och kommunstyrelsen för inköp inom IT. Dessa anläggningar hyrs sedan ut till verksamheterna och de kommunala bolagen. Servicenämnden ansvarar också för investeringar som avser underhåll för fastigheter och infrastruktur.

Kapitaltjänstkostnader (avskrivning och internränta) genererade av dessa investeringar kompenseras inte utan respektive nämnd ansvarar för att det finns utrymme i investeringsbudget för investeringsutgift och i driftsbudget för kapitaltjänstkostnaden. Detta gäller också för investeringar som till exempel utförs i lokaler som hyrs ut till extern part och för investeringar som ingår i exploateringsverksamheten.

I budgetprocessen skapas utrymme för kompensationer avseende kostnader drivna av egna investeringar. Detta utrymme skapas i centrala anslag baserat på interna hyror som ger rätt till kompensation. Endast nettokostnadsökningen kompenseras. Anslagets storlek utgår ifrån investeringsbudgeten och innefattar också kompensation för drift enligt resurstilldelningssystemet. Till exempel kompenseras servicenämnden för drift av ytor som tillkommer för gator, vägar, parker med mera enligt en fastställd prislista. Justering av driftsanslag görs också för ytor som minskar.



	Utgifter sedan projektets start*			Varav årets investeringar		
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda investeringar						
Kommun	1 000	958	42	340	324	64
Kommunstyrelsen	1 000	958	42	234	247	36
Fastighet och infrastruktur	922	864	58	197	170	26
förskole- och skollokaler	450	416	35	70	59	11
fritidslokaler	309	286	23	31	19	11
övriga lokaler	9	6	2	9	6	2
infrastruktur, gator, gång- och cykelväg etc.	64	61	3	53	49	4
infrastruktur övrigt	90	95	-5	35	37	-3
Övriga investeringar	0	0	0	32	59	22
Exploateringsverksamheten	78	94	-16	5	18	-13
Servicenämnden	0	0	0	71	49	23
Omsorgsnämnden	0	0	0	16	6	10
Södermöre kommunalnämnd	0	0	0	5	3	1
Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0	1	1	0
Kultur och fritidsnämnden	0	0	0	4	5	-1
Utbildningsnämnden	0	0	0	8	13	-5
Socialnämnden	0	0	0	1	1	0
Bolag	421	386	35	187	144	43
Kalmarhem AB	420	386	34	169	138	31
KIFAB i Kalmar AB	0	0	0	6	0	6
HB Telemarken AB	0	0	0	5	0	5
Kalmar Vatten AB	0	0	0	0	0	0
Kalmar Hamn AB	0	0	0	4	4	0
Destination Kalmar AB	0	0	0	3	1	2
Växtplats i Kalmar AB	0	0	0	0	1	-1
Kalmar Science Park	1	0	1	0	0	0
Förbund*	0	0	0	15	0	15
Gymnasieförbundet	0	0	0	8	0	8
Kretslopp sydost	0	0	0	7	0	7
Pågående investeringar						
Kommun	852	372	480	319	143	176
Kommunstyrelsen	852	372	480	319	143	176
Fastighet och infrastruktur	645	242	402	272	123	149
förskole- och skollokaler	266	109	157	144	79	65
fritidslokaler	187	21	165	66	1	65
övriga lokaler	35	8	27	11	2	8
infrastruktur, gator, gång- och cykelväg etc.	64	27	36	35	25	10
infrastruktur övrigt	93	77	16	15	16	0
Övriga investeringar	0	0	0	0	0	0
Exploateringsverksamheten	208	130	78	47	20	27
Servicenämnden	0	0	0	0	0	0
Omsorgsnämnden	0	0	0	0	0	0
Södermöre kommunalnämnd	0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	0	0
Kultur och fritidsnämnden	0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0
Bolag	3 058	985	2 073	449	316	132
Kalmarhem AB	880	667	213	111	10	101
KIFAB i Kalmar AB	0	0	0	0	0	0
HB Telemarken AB	0	0	0	0	0	0
Kalmar Vatten AB	2 178	318	1 860	338	306	31
Kalmar Hamn AB	0	0	0	0	0	0
Destination Kalmar AB	0	0	0	0	0	0
Växtplats i Kalmar AB	0	0	0	0	0	0
Kalmar Science Park	0	0	0	0	0	0
Förbund	0	0	0	0	0	0
Gymnasieförbundet	0	0	0	0	0	0
Kretslopp sydost	0	0	0	0	0	0
Totala investeringar koncernen	5 331	2 701	2 630	1 309	928	382
Totala investeringar kommunen	1 852	1 330	522	659	467	191
Totala investeringar bolagen	3 479	1 371	2 107	635	460	176
Totala investeringar förbunden	0	0	0	15	0	15

* Koncernens andel av totala investeringar

Investeringsredovisning kommunen, mnkr

	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	553	390	163
Inventarier kommunledningskontoret inkl. brankåren, ej ramjusterat	5	4	1
IT-verksamhet, räntabelt, utbyte befintliga servrar	16	20	-4
Inredning, nytt kommunarkiv, ramjusterande	0	0	0
Investeingar för Kalmar Hamn AB, Ej ramjusterande	8	7	1
Markförsörjning	3	28	-25
Fastigheter och infrastruktur, ej ramjusterande	81	34	47
Fastigheter och infrastruktur, ramjusterande	387	259	128
Exploateringsverksamheten	53	38	15
Servicenämnden	71	49	23
Övriga investeringar, ej ramjusterande	2	1	1
Planerat underhåll fastighet och infra, ej ramjusterade	44	38	6
Fordon, maskiner, ej ramjusterade	25	10	16
Omsorgsnämnden	16	6	10
Inventarier, ej ramjusterande	6	3	2
HSL-specialhjälpmedel (KHS)	0	0	0
Inventarier till nya äldreboenden (ramjusterande)	10	2	8
Södermöre kommundelsnämnd	5	3	1
Inventarier, ny- och ombyggnad förskolor/skolor, larm Möregården	3	1	1
Inventarier, ej ramjusterande	2	2	0
Samhällsbyggnadsnämnden (inventarier)	1	1	0
Kultur och fritidsnämnden (inventarier)	4	5	-1
Utbildningsnämnden (Inventarier)	8	13	-5
Socialnämnden (Inventarier)	1	1	0
TOTALT investeringar kommunen	659	467	192
Varav räntabla/ej ramjusterande och exploatering	259	204	55
TOTALT Ramjusterande investeringar kommunen	400	263	137

Kommunkoncernens investeringar presenteras i tabell som visar fördelningen mellan färdigställda och pågående projekt, för projekt inom fastighet, infrastruktur och exploateringsverksamheten. För dessa projekt finns uppgift om totalbudget och ackumulerat utfall från projektstart till och med 2022, medan budget och utfall 2022 visar det enskilda året.

De kommunala bolagets investeringar uppgår totalt 2022 till 460 mnkr (inklusive investeringsbidrag) av budgeterade 635 mnkr, vilket motsvarar en genomförande grad på 72,4 procent.

Årets färdigställda investering för Kalmarhem AB avser bland annat diverse reparationer och underhåll där utfallet blev något lägre än budgeterat.

Kalmarhem AB:s nuvarande investering uppgår till 1 300 mnkr, varav 420 mnkr avser nyproduktionerna av bostäder på fastigheterna Kajalen, Vallmon, Kungsljuset samt Bryggaren. Samtliga projekt är färdigställda förutom Bryggaren där beslut togs om att inte bygga med anledningen av byggsvårigheter med platsen och kostnadsbilden som detta medförde. Den andra delen av investeringsramen uppgår till 880 mnkr och avser nyproduktion av bostäder. Avvikelsen om 213 tkr är på grund av framskjutna projekt.

Utfallet för Kalmar Vatten AB:s investeringar 2022 är 31 mnkr lägre jämfört med budget. Detta beror främst att Kalmarsundsverkets byggstart blev framskjuten.

Kommunens investeringar presenteras också i tabell som följer fastställd investeringsbudget. För år 2022 uppgår kommunens investeringar till 467 mnkr (inklusive investeringsbidrag) av budgeterade 659 mnkr och underskrider därmed budgeten med 192 mnkr. Anledningen till budgetavvikelsen är bland annat tidsförskjutningar i några av de större projekten inom fastighet, som exempelvis Kulturkvarteret och nybyggnad förskola Topasen. Nybyggnationen av Bågskytteskolan och ishallen är större projekt som avslutats under året och som kostat mindre än avsatt budget. Genomförandegraden, det vill säga årets utfall i förhållande till budget, är 70,9 procent för år 2022. Föregående år uppgick

investeringar till 601 mnkr mot budgeterade 660 mnkr, vilket motsvarar en genomförandegrad på 91,1 procent.

På kommunstyrelsen finns, förutom avvikelsen på fastigheter och infrastruktur, en negativ budgetavvikelse med 25 mnkr på markförvärv och beror på ett större antal förvärv av mark. Kommunen har bland annat förvärvat fastigheten Skärbrädan 7 och del av fastigheten Västerslät 5:1 samt del av Åby 11:1.

Förvärv av mark genererar inte några avskrivningskostnader då mark är en tillgång som anses ha obegränsad livslängd och ett bestående värde. De ökade avskrivningskostnaderna, till följd av de negativa budgetavvikelserna på övriga investeringar för nämnderna, ska hanteras inom respektive nämnds befintliga driftsbudgetram.

REDOVISNING

Här presenteras resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och tillhörande noter samt redovisningsprinciper för Kalmar kommunkoncern.



Resultaträkning

	Not	Koncern				Kommun			
		Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021	Avvikelse 2022	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	2		1 910	1 918			1 115	1 002	
Verksamhetens kostnader	3		-6 191	-5 565			-5 699	-5 103	
Avskrivningar	4,5		-383	-394			-242	-229	
Verksamhetens nettokostnader		-4 442	-4 664	-4 041	-221	-4 587	-4 827	-4 330	-240
Skatteintäkter	6	3 619	3 713	3 476	94	3 619	3 713	3 476	94
Generella statsbidrag och utjämning	7	962	1 042	1 002	80	962	1 042	1 002	80
Verksamhetens resultat		139	92	436	-47	-6	-71	148	-65
Finansiella intäkter	8	5	20	7	14	52	260	247	208
Finansiella kostnader	9	-51	-42	-38	9	-18	-15	-8	3
Resultat efter finansiella poster		93	69	405	-23	29	174	386	145
Extrordinära poster	2		1 147		1 147				
Årets resultat	10	93	1 217	405	1 124	29	174	386	145

Balansräkning

	Not	Koncern				Kommun			
		Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021	Avvikelse 2022	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021	Avvikelse 2022
TILLGÅNGAR									
Anläggningstillgångar									
Immateriella									
anläggningstillgångar									
Materiella									
anläggningstillgångar									
Mark, byggnader och									
tekniska anläggningar									
	4		8 153	8 323		4 263	4 016		
Maskiner och inventarier									
	5		1 222	1 196		299	299		
Finansiella									
anläggningstillgångar									
	11		380	352		178	176		
Summa									
anläggningstillgångar									
		10 809	9 755	9 871	-1 054	4 936	4 740	4 491	-197
Omsättningstillgångar									
Förråd									
	12		87	80		77	74		
Fordringar									
	13		716	557		615	431		
Kortfristiga placeringar									
				8					
Kassa och Bank									
	14		1 496	308		5	48		
Summa									
omsättningstillgångar									
		580	2 299	953	1 720	352	696	553	344
Summa tillgångar									
		11 389	12 054	10 824	666	5 289	5 436	5 044	147
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
Eget kapital									
	15								
Årets resultat									
	10		1 217	405		174	386		
Resultatutjämningsreserv									
			311	317		297	297		
Övrigt eget kapital									
			3 376	2 968		2 297	1 910		
Summa eget kapital									
		3 710	4 903	3 689	1 193	2 480	2 768	2 594	288
Avsättningar									
		461	505	490	44	240	339	307	99
Avs pensioner och liknande									
förpliktelser									
	16		159	160		156	157		
Andra avsättningar									
	17		346	330		182	150		
Skulder									
Långfristiga skulder									
	18	5 903	4 842	5 364	-1 060	1 735	1 218	1 183	-517
Kortfristiga skulder									
	19	1 315	1 804	1 281	489	834	1 112	961	277
Summa eget kapital, avsättningar och skulder									
		11 389	12 054	10 824	666	5 289	5 436	5 044	147
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER									
Panter och därmed									
jämförliga säkerheter									
			inga	inga		inga	inga		
Pensionsförpliktelser som									
inte upptagits bland skulder									
eller avsättningar									
	20		952	1 191		931	1 169		
Övriga ansvarsförbindelser									
			192	165		3 829	4 029		

Kassaflöde

	Not	Koncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		1 217	405	174	386
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivningar		383	394	242	229
Gjorda avsättningar		59	57	54	42
lanspråktaga avsättningar		-23	-10	-22	-6
Justering för betald skatt			-8		
Övriga ej likviditetspåverkande poster	21	-1 203	-138	-27	-43
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		433	700	421	609
Ökning/minskning kortfristiga fordringar					
		-182	-175	-184	-101
Ökning/minskning kortfristiga skulder					
		208	100	151	34
Ökning/minskning förråd och varulager					
		-7	-1	-3	-1
Ökning/minskning kortfristiga placeringar					
Kassaflöde från den löpande verksamheten		452	624	385	541
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar					
		-942	-1 168	-472	-618
Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
		16	285	8	40
Investering i finansiella anläggningstillgångar					
		-2		-2	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
		1 299	1	2	3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		371	-882	-463	-576
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån					
		180	459	30	
Amortering av skuld					
		-7	-136		-25
Ökning/minskning finansiell leasing					
		9	5	9	5
Övriga finansiella poster					
		183	-64	-4	31
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		364	264	35	11
Årets kassaflöde		1 188	6	-44	-24
Likvida medel vid årets början		308	301	48	72
Likvida medel vid årets slut		1 496	308	5	48

Noter

Not 1: Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Tillämpade redovisningsprinciper

- Tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Fordringar har tagits upp till de belopp som de beräknas komma in med.
- Intäkter redovisas i den omfattning som det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Hyresintäkter redovisas i den period som uthyrningen avser.
- Semesterlöneskuld och okompenserad övertid för anställda har redovisats som en kortfristig skuld. Förändringen beräknas på en tolv månadersperiod ha belastat resultaträkningen. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter.

Pensionsåtaganden

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Blandmodellen innebär att den pension som intjänats före år 1998 behandlas som en ansvarsförbindelse "inom linjen". Pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 för ej aktiva, det vill säga tidigare anställda som gått i pension redovisas som kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen. I kostnaden och avsättningen ingår särskild löneskatt med 24,26 procent. Värdering av pensionsförpliktelserna har gjorts med tillämpning av RIPS. För alla aktiva anställda och tidigare anställda personer med en årslön överstigande 7,5 inkomstbasbelopp har kommunen från och med 2019 försäkrat pensionsförmånen och löst avsättningen i balansräkningen.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges kommuners och regioners decemberprognos i enlighet med rekommendationen RKR R2 intäkter. Kommunen har i bokslutet för 2022 bokfört den definitiva slutavräkningen för 2021 och en preliminär slutavräkning för 2022.

Avskrivning

Kapitalkostnaderna består av rak avskrivning på anskaffningsvärdet och av internränta med 1,25 procent på bokfört värde. Avskrivning påbörjas månaden efter slutförd investering och beräknas på anskaffningsvärdet. Avskrivningen av materiella anläggningstillgångar görs normalt för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning.

På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivningstider för maskiner och inventarier varierar mellan 1-26 år. Ny bedömning av nyttjandeperioden görs om det är nödvändigt, till exempel vid verksamhetsförändringar och teknikskiften. Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för de poster som tas upp som materiella anläggningstillgångar är 24,34 år.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Tillgångar för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod på minst tre år betraktas som anläggningstillgång om anförskaffningsvärdet överstiger ett prisbasbelopp.

För investeringar i kommunala verksamhetsfastigheter finns åtta komponenter där avskrivningstiden varierar mellan 15 och 80 år beroende på komponentens nyttjandetid. För infrastruktur med gator, parker, stadsmur och lekplatser med mera finns 24 komponenter och avskrivningstiden varierar mellan 10 och 100 år. Investeringsbidrag tas upp som en

skuld som sedan periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. Investeringsbidrag som gäller investeringar gjorda för räkenskapsåret 2018 har reducerat anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde.

Leasing

Leasing av fordon klassificeras som finansiell leasing i balansräkningen, då avtalen är längre än tre år eller nuvärdet av minimileasingavgifterna motsvarar tillgångens verkliga värde. Kommunens hyresavtal avseende fastegendom är under utredning om de ska betraktas som finansiella eller operationell leasing.

Markexploatering

Markreserver klassas om till omsättningstillgångar vid exploatering när en detaljplan är fastställd och projektering av tomter påbörjas. Intäkter för ersättningar inom exploateringsverksamheten redovisas i enlighet med RKR R2 i takt med att investeringarna färdigställs och kommunens investeringsåtagande upphör. När investeringen är färdig att tas i drift, har alltså kommunen fullgjort sin plikt och inkomsten ska därför vara intäktsförd i sin helhet.

Lånekostnader

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar resultatet för den periodlånekostnaderna är kopplade till.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning kapitel 12 och utformas enligt god redovisningssed. Enligt lagen ska kommunens årsredovisning även omfatta kommunal verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen omfattar aktiebolag, kommunalförbund och handelsbolag som har väsentlig betydelse för kommunen. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av figur på sidan 10.

Av 12 kap. 5 § tredje stycket lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)

framgår att om det finns särskilda skäl och det är förenligt med kravet på en rättvisande bild, får kapitalandelsmetoden användas som metod för sammanställd redovisning.

Kapitalandelsmetoden kan spara arbetstid när underkoncernens företag i huvudsak består av helägda företag som inte har varit föremål för interna förvärv. Sedan 2018 används kapitalandelsmetoden för den sammanställda redovisningen. Analys av skillnaderna mellan den proportionella konsolideringen och konsolideringen enligt kapitalandelsmetoden har gjorts för att kontrollera att kravet på rättvisande bild är uppfyllt.

Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt lagts till eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas under avsättningar.

Inom koncernen förekommer omfattande transaktioner mellan bolagen och kommunen. Alla koncerninterna transaktioner har uteslutits ur redovisningen för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.

Enhetliga redovisningsprinciper för kommunen och företaget i koncernen saknas. För de aktiebolag och handelsbolag som ingår i koncernen gäller bokföringslagen, årsredovisningslagen, och bokföringsnämndens allmänna råd. I kommunen gäller lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer utfärdade av Rådet för kommunal redovisning.

Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommunen och de kommunala bolagen är kommunens redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen. De kommunala bolagens investeringar redovisas netto det vill säga, investeringarna är reducerade med investeringsbidrag jämfört med kommunen som redovisar investeringarna brutto, utan reduktion av investeringsbidrag.

Not 2: Verksamhetens intäkter	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	259	259	94	96
Taxor och avgifter	432	403	166	143
Hyror och arrenden	644	721	188	173
Bidrag	796	730	398	360
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	255	222	169	143
Exploateringsintäkter	88	63	78	63
Realisationsvinster	7	153	6	24
Försäkringsersättningar	16	2	16	1
Övriga intäkter/elimineringar	-587	-635	0	0
Summa	1 910	1 918	1 115	1 002
Extraordinära intäkter (resultat vid försäljning av koncernföretag)	1 147	0	0	0
Summa	3 057	1 918	1 115	1 002

Not 3: Verksamhetens kostnader	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Löner och sociala avgifter	-3 610	-3 374	-3 158	-2 956
Pensionskostnader	-450	-272	-414	-235
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-156	-131	-49	-14
Bränsle, energi och vatten	-219	-226	-78	-72
Köp av huvudverksamhet	-1 010	-1 009	-863	-840
Lokal- och markhyror	-386	-334	-298	-273
Konsulttjänster och övriga tjänster*	-239	-252	-169	-119
Lämnade bidrag	-182	-204	-178	-198
Övriga kostnader/elimineringar	62	235	-493	-396
Summa	-6 191	-5 565	-5 699	-5 103
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Summa	-6 191	-5 565	-5 699	-5 103

* varav räkenskapsrevisionstjänster i koncernen 1,1 mnkr 2022 och 1,1 mnkr 2021 samt kommunen 0,2 mnkr 2022 och 0,2 mnkr 2021

Not 4: Mark, byggnader och teknisk anläggning	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	11 499	11 094	6 001	5 443
Årets förändringar				
-Årets aktiverade utgifter	413	796	403	580
-Årets statliga stöd	-14	-49	-7	-4
-Försäljningar och utrangeringar	-21	-384	-1	-18
-Omklassificeringar	269	99	2	0
-Elimineringar	-105	-19	0	0
-Justering ägd andel förbund	2	0	0	0
-Avyttring bolag (Kifab)	-989	-39	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 054	11 499	6 397	6 001
Ingående avskrivningar	-3 923	-3 884	-2 216	-2 072
-Försäljningar och utrangeringar	11	214	0	5
-Omklassificeringar	123	0	-2	0
-Årets avskrivningar	-256	-274	-162	-149
-Elimineringar	0	13	0	0
-Justering ägd andel förbund	0	0	0	0
-Avyttring bolag (Kifab)	355	9	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 690	-3 923	-2 379	-2 216
Ingående nedskrivningar	-148	-177	-28	-19
- Återförda nedskrivningar	0	38	0	0
- Årets nedskrivningar	0	-9	0	-9
-Avyttring bolag (Kifab)	22	0	0	0
Utgående nedskrivningar	-126	-148	-28	-28
Summa	7 238	7 428	3 990	3 757
Pågående nyanläggningar				
Ingående balans	895	798	258	320
Utgifter under året	762	941	322	408
Under året genomförda omfördelningar	-741	-845	-308	-470
Justering ägd andel förbund	0	0	0	0
Utgående balans	915	895	272	258
Utgående restvärde enligt plan	8 153	8 323	4 263	4 016
Bokförda värden				
Mark	474	520	148	123
Verksamhetsfastigheter	2 578	2 455	2 450	2 406
Fastigheter för affärsverksamhet	2 898	585	61	62
Publika fastigheter	1 325	1 159	1 325	1 159
Fastigheter för annan verksamhet	7	2 815	7	7
Pågående projekt	918	895	272	258
Övrigt	-46	-105	0	0
Summa bokförda värden	8 153	8 323	4 263	4 016

Not 5: Maskiner och inventarier	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	2 311	2 118	919	822
Årets förändringar	0	0	0	0
-Årets aktiverade utgifter	82	232	62	104
-Försäljningar och utrangeringar	-27	-21	-25	-8
-Omklassificeringar	274	1	0	0
-Justering ägd andel förbund	2	0	0	0
-Avyttring bolag (Kifab)	-261	-20	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 381	2 311	956	919
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 139	-1 060	-642	-586
Årets förändringar	0	0	0	0
-Omklassificeringar	2	0	0	0
-Försäljningar och utrangeringar	-100	15	21	6
-Avskrivningar	-108	-104	-66	-62
-Justering ägd andel förbund	-2	0	0	0
-Avyttring bolag (Kifab)	157	10	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 190	-1 139	-687	-642
Summa	1 191	1 172	268	276
Ingående nedskrivningar	-9	-9	-9	-9
-Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
-Årets nedskrivningar	0	0	0	0
-Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående nedskrivningar	-9	-9	-9	-9
Finansiell leasing				
Ingående balans	32	26	32	26
Årets förändringar	0	0	0	0
- Årets anskaffningar	22	16	22	16
- Årets avskrivningar	-15	-10	-14	-10
-Omklassificering	0	1	0	0
-Justering ägd andel förbund	0	0	0	0
Utgående balans	40	32	39	32
<i>Samtliga avtal avser leasing av fordon</i>				
Utgående restvärde enligt plan	1 222	1 196	299	299
<i>Samtliga avtal avser leasing av fordon.</i>				

Not 6: Skatteintäkter	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Preliminära skatteintäkter	3 607	3 384	3 607	3 384
Slutavräkning f g år	22	11	22	11
Preliminär slutavräkning innevarande år	84	80	84	80
Summa	3 713	3 476	3 713	3 476

Not 7: Generella statsbidrag och utjämning	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	743	689	743	689
Införande bidrag	0	0	0	0
Regleringsbidrag/avgift	197	209	197	210
Bidrag för LSS-utjämning	128	130	128	130
Kommunal fastighetsavgift	140	135	140	135
Generella bidrag från staten	48	35	48	35
Kostnadutjämningsavgift	-213	-197	-213	-197
Summa	1 042	1 002	1 042	1 002

Not 8: Finansiella intäkter	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar	3	2	238	232
Räntor	16	2	6	2
Kursdifferenser	0	3	0	3
Övriga finansiella intäkter	1	0	16	11
Summa	20	7	260	247

Not 9: Finansiella kostnader	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	-38	-45	-11	-6
Ränta på pensionskostnader	-3	-2	-3	-2
Övriga finansiella kostnader	-1	8	-1	-1
Summa	-42	-38	-15	-8

Not 10: Årets resultat	Kommun	
	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	174	386
Avgår: samtliga realisationsvinster	-6	-27
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	168	360
Medel till resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	168	360
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5§:		
Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäl	168	360
Summa	168	360

Balanskravs avstämning kommun	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	174	386	121	107	103
- avgår samtliga realisationsvinster	-6	-27	-16	-7	-35
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	168	360	104	101	69
- medel till resultatutjämningsreserv			-60	-60	
- medel från resultatutjämningsreserv					
Årets balanskravsresultat	168	360	44	41	69
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5 §					
Balanskravsresultat efter synnerliga skäl att reglera	168	360	44	41	69
Balanskravsunderskott från tidigare år					
Summa	168	360	44	41	69
Akkumulerat resultat	1087	919	560	515	475

Not 11: Finansiella anläggningstillgångar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andra andelar i dotterbolag	335	307	137	137
Övriga aktier och andelar	40	40	39	38
Långfristiga fordringar	3	3	0	0
Bostadsrätter	2	2	2	2
Summa	380	352	178	176

Not 12: Förråd	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Förråd	30	32	20	26
Exploateringsmark <i>varav redovisat värde per område</i>	38	29	37	29
Kvarnholmen	2	5	2	5
Stensö	0	1	0	1
Tegelviken	7	4	7	4
Malmen	0	0	0	0
Oxhagen	0	0	0	0
Norrliden	2	1	1	1
Vimpeltorpet	0	0	0	0
Rockneby	0	0	0	0
Läckeby	0	0	0	0
Smedby	0	0	0	0
Trekanten	3	0	3	0
Rinkabyholm	3	4	3	4
Ljungbyholm	0	0	0	0
Tvärskog	0	0	0	0
Hagby	0	0	0	0
Halltorp	8	8	8	8
Gamla industriområdet	0	0	0	0
Hagbygårde/Svaneberg	0	0	0	0
Flygplatsområdet	7	1	7	1
Snurrom	3	1	3	1
Fjölebro	1	2	1	2
Tomträttsmark	19	19	19	19
Summa	87	80	77	74

Not 13: Fordringar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	101	55	47	35
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	451	294	456	266
Skattefordringar	124	149	111	129
Övriga kortfristiga fordringar	41	59	1	1
Summa	716	557	615	431

Not 14: Kassa och bank	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kassa	0	0	0	0
Bank	1 492	304	1	46
Övriga poster	4	3	3	3
Summa	1 496	307	5	48

Not 15: Eget kapital	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	3 378	2 967	2 297	1 910
Resultatutjämningsreserv	311	317	297	297
Justering ägd andel förbund	1	-11	0	0
Ny redovisningsprincip/Övr förändringar	-4	12	0	0
Ingående balans efter justering	3 687	3 284	2 594	2 207
Årets resultat	1 217	405	174	386
Utgående eget kapital	4 903	3 689	2 768	2 594
Resultatutjämningsreserv				
Ingående resultatutjämningsreserv	317	306	297	297
- årets avsatta medel	0	11	0	0
- årets använda medel	0	0	0	0
- Justering ägd andel förbund*	-6	0	0	0
Utgående resultatutjämningsreserv	311	317	297	297

* Justering ägd andel har hanterats för både 2021 och 2022 i 2022 års redovisning

Not 16: Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående avsättning	160	147	157	144
Nyintjänad pension, varav	2	6	2	6
-förmånsbestämd ålderspension	1	2	1	2
-särskild avtalspension	1	4	1	4
-efterlevandepension	0	0	0	0
-övrigt	0	0	0	0
Årets utbetalningar	-9	-9	-8	-9
Ränte- och basbeloppsuppräknings	3	2	3	2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	5	0	5
Övrig post	3	6	2	6
Byte avtryggande	0	0	0	0
Förändring av löneskatt	0	2	0	2
Omklassificering	0	0	0	0
Justering ägd andel förbund	0	0	0	0
Utgående avsättning	159	160	156	157
Specifikation avsatt till pensioner				
Särskild avtals/ålderspension	55	54	53	52
Förmånsbestämd/kompl pension	68	70	5	69
Pension till efterlevande	6	5	68	5
Visstidspension	0	0	0	0
Engångspremie	0	0	0	0
Löneskatt	31	31	30	31
Summa	159	160	156	157

I tabellen för pensionsförpliktelser ingår ej uppgifter om Kalmar Hamn och Växtplats i Kalmar ABs pensionsförpliktelser.

Not 17: Andra avsättningar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Andra avsättningar				
Avsättning vid periodens ingång	330	298	150	127
Periodens avsättningar	64	45	54	30
lanspråktaget under perioden	-23	-10	-21	-6
Omklassificering	0	0	0	0
Justering ägd andel förbund	0	0	0	0
Avyttring bolag (Kifab)	-26	-3	0	0
Summa andra avsättningar	346	330	182	150
Specifikation				
Avsättning deponi Moskogen	55	37	55	37
Avsättning deponi Barkestorp	22	23	22	23
Avsättning deponi Mudderupplag	9	9	9	9
Avsättning deponi Västra Televik	2	2	2	2
Avsättning deponi Östra Televik	1	2	1	2
Avsättning deponi Spiggen 4	0	0	0	0
Avsättning deponi Tisteln 15	0	0	0	0
Avsättning deponi Tegelviken 2:4	0	0	0	0
Avsättning deponi Smedby 1:3	2	2	2	2
Avsättning deponi Kvarnholmen 2:1	2	2	2	2
Avsättning Klimat Vatten Miljö	0	12	0	12
Avsättning deponi Garaget 1	7	7	7	7
Avsättning deponi Forellen 1	18	18	18	18
Avsättning deponi Ebbetorp 6:1	25	5	25	5
Avsättning Bergskristallen	0	8	0	8
Avsättning Törnebäcken	3	3	3	3
Avsättning Kullö vatten	9	2	9	2
Avsättning Malmfjärden	5	5	5	5
Avsättning deponi vid tegelviken	12	12	12	12
Avsättning Kullö uppläggningsplatser	9	0	9	0
Återbetalning friskolor	1	1	0	0
Skolverket lärling återbetalning	1	0	0	0
Avsättning deponi Kretslopp Sydost AB	11	10	0	0
Återställningsutgift avseende mark	12	12	0	0
Avsättning kommande återställning av reningsverket	8	8	0	0
Fond för investering i VA-Verksamhet	79	79	0	0
Avsättning VD lön	2	3	0	0
Regresser (Kalmar Vatten AB)	1	0	0	0
Avsättning uppskjuten skatt	49	67	0	0
Övrigt/elimineringar	0	0	0	0
Summa	346	330	182	150

- Moskogen deponi är en tidigare kommunal deponi. Deponin var aktiv från 1997–2008. Deponin ska sluttäckas. Projektering pågår för närvarande och deponin är planerad att vara sluttäckt till 2025. Tidplan: 2021–2025.
- Barkestorp deponi är en tidigare kommunal deponi. Deponin var aktiv från 1960-talet fram till 1994. Deponin ska täckas för att förbättra avrinningen och skyddsteckningen. Förberedelser inför start pågår för närvarande. Tidplan: 2021–2029.
- Östra Tegelviken är en tidigare kommunal deponi. Deponin vid Tegelviken var aktiv från 1900-talets början fram till mitten av 1980-talet. Deponin ska täckas för att förbättra avrinningen och skyddsteckningen. Nästan hela deponin är täckt. Endast en mindre del kvarstår samt att återställa ytskikten. Tidplan: klar 2022.

- Västra Tegelviken är en tidigare kommunal deponi. Deponin vid Tegelviken var aktiv från 1900-talets början fram till mitten av 1980-talet. Lakvattnet från deponin har tagits omhand och renats vid reningsverket. Detta är ej längre tillåtet och utredning om omhändertagande pågår. Projektering pågår. Tidplan: 2021–2023.
- Forellen 1 är en tidigare deponi från början av sekelskiftet. Kalmar kommun fyllde ut området med avfall för att få mer landutrymme. Projektering pågår. Tidplan: 2021–2030.
- Kalmar kommun har tidigare fått lov att behandla och mellanlagra muddermassor inom ett invallat område på cirka 100 000 kvadratmeter vid Tegelviken, så kallade mudderopplaget. Området ska nu återställas och muddermassorna ska flyttas och återvinnas på en närliggande gammal deponi (Östra deponikullen). Större delen av muddermassorna är bortkörda. Återställning av området ska genomföras. Tidplan: 2021–2023.
- Fastigheten Spiggen 4 har delvis fyllts ut med förorenade massor. Projektering pågår. Tidplan: 2021–2023.
- Tegelviken 2:4 har delvis fyllts ut med förorenade massor. Projektering pågår. Tidplan: 2021–2022.
- Från intilliggande brandövningsplats har släckskum spridit sig med vinden och förorenat Smedby 1:3 samt spridit förorening med grundvattnet in i den västra delen av fastigheten. Schaktsanering måste genomföras. Projektering pågår. Tidplan: 2021–2023.
- Delar av fastigheten Kvarnholmen 2:1 är utfyllt av förorenade fyllnadsmassor samt att det tidigare har varit verksamheter på plats som kan ha förorenat området. Projektering pågår. Tidplan: 2021–2023.
- Delar av fastigheten Garaget 1 är utfyllt av förorenade fyllnadsmassor samt att det tidigare har varit verksamheter på plats som kan ha förorenat området. Projektering pågår. Tidplan: 2021–2023.
- Marken inom brandövningsplatsen Ebbetorp 6:1 är kontaminerad med PFAS från tidigare brandövningar. En schaktsanering kommer troligtvis att krävas inom fastigheten samt ett behov av att förhindra fortsatt spridning till Törnebybäcken. Projektering pågår. Tidplan: 2021–2030.
- Törnebybäcken visar vid provtagning att halterna PFAS är klart förhöjda både i ytvattnet och i sedimenten i vattendraget. Saneringskostnader för åtgärder i vattenområdet avseende PFAS-förorenade sediment. Tidplan 2022–2026.
- Kullö, vattenförekomsten har måttlig ekologisk status och uppnår ej god kemisk status. Vattenförekomsten är påverkad av övergödning på grund av belastning av näringsämnen samt att den är påverkad av bromerade difenyletrar, kvicksilver och tributyltenn från båtottenfärger. För att kunna förbättra vattenområdet vid Kullö behövs sanering, projektering, åtgärdsförberedande undersökningar och anmälan om vattenverksamhet. Tidplan 2022–2025.
- Malmfjärden, analyser av sedimentet i Malmfjärden visar föroreningshalter som motiverar en bärgning av sedimentet. Sannolikt är påverkan från dagvatten större i denna del av fjärden. Det kan också ha skett ett läckage via grundvattnet från området vid Fredriksskans väster om Malmfjärden där avfall delvis har använts som utfyllnadsmassor. Tidplan 2022–2024.
- Deponi vid Tegelviken, vid undersökningarna har det konstaterats att föroreningshalterna är låga i ytlig jord, men höga halter av bly, kvicksilver, zink och PAH förekommer på djupet 1 – 2 m. Ett åtgärdsbehov bedöms finnas på sikt, antingen genom aktiva saneringsåtgärder eller i samband med exploatering och markarbeten. Tidplan 2022–2029.
- Kullö uppläggningsplatser, det förorenade området har varit uppläggningsplats och hamn för fritidsbåtar i mer än 60 år. På området har aktiviteter såsom slipning och målning av båtar gjorts, varför det i marken förekommer rester från de gifter som finns i båtottenfärg. Beräknas starta under 2023 och vara klart under 2024.

Not 18: Långfristiga skulder	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående låneskuld	5 364	5 019	1 183	1 172
Nyupplåningar under året	150	459	0	0
Exploateringsersättning	43	0	43	262
Anslutningsavgifter	21	274	0	0
Investeringsbidrag	6	17	6	17
Årets amortering	-207	-136	-300	-25
Gäldenärsbyte	-300	0	330	0
Återföring/upplösning	-53	-143	-53	-143
Omklassificering/Elim/Övrigt	9	-100	9	-101
Förändring Kortfristiga låneskulder	-190	0	0	0
Justering ägd andel förbund	1	-26	0	0
Utgående låneskuld	4 842	5 364	1 218	1 183
Långfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	4 398	4 854	1 030	1 000
Skuld anslutningsavgifter	254	236	0	0
Skuld investeringsbidrag	42	38	42	38
Skuld exploateringsersättning	91	99	91	99
Övriga skulder	59	137	56	46
Summa	4 842	5 364	1 218	1 183

Not 19: Kortfristiga skulder	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristig del av långfristig skuld till kreditinstitut	0	0	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld övrigt	263	0	73	51
Checkräkningskredit	206	70	0	0
Leverantörsskulder	304	286	186	175
Moms och punktskatter	7	12	0	0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	127	147	111	106
Övriga kortfristiga skulder	66	54	5	3
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	874	768	737	626
Eliminering koncerninterna kortfr skulder	-43	-56	0	0
Summa	1 804	1 281	1 112	961

Not 20: Ansvarförbindelser	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående ansvarförbindelse inkl löneskatt	1 191	1 205	1 169	1 183
Ränte- och basbeloppsuppräknig	21	17	21	16
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	27	0	27
Nyintjänad pension	-2	2	-2	2
Årets utbetalningar	-57	-61	-55	-60
Övrig post	-6	5	-6	4
Byte av tryggande	-149	0	-149	0
Förändring av löneskatten	-47	-3	-46	-3
Utgående ansvarförbindelse inkl löneskatt	952	1 191	931	1 169
Utredningsgrad % (den del av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning)	99	99	99	99
Pensionsåtaganden för helägda bolag			1	1
Borgensåtaganden samt nyttjad koncernkontokredit	103	105	3 812	4 010
Operationell leasing	86	56	14	14
Övriga ansvarförbindelser	4	4	4	4
Summa	192	165	3 829	4 028
Summa ansvarförbindelser	1 145	1 356	4 761	5 196

Kalmar kommun har i april 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Kalmar kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 136 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kalmar kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 683 578 423 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 678 920 949 kronor.

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Finansiella leasingavtal över 3 år				
Maskiner och Inventarier	0	0	0	0
Totala minimileaseavgifter	45	35	45	35
Nuvärde minimileaseavgifter	43	35	43	34
Därav förfall inom 1 år	11	11	11	9
Därav förfall inom 1 - 5år	33	28	33	25
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0
Operationella leasingavtal över 3 år				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt	86	127	14	14
med förfall inom 1 år	29	49	8	10
med förfall inom 1-5 år	53	45	6	4
med förfall senare än 5 år	3	33	0	0
Not 21: Ej likviditetspåverkande poster				
Reavinster/förluster	2	-149	6	27
Förändring finansiell leasing	-22	-16	22	16
Utrangering anläggningstillgångar	1	0	-1	0
Förändring anslutningsavgift	21	11	0	0
Förändringar avsättningar	0	0	0	0
Förändring intresseföretag	-28	8	0	0
Resultat vid försäljning av koncernföretag	-1 147	0	0	0
Övrigt/elimineringar	-30	8	0	0
Summa	-1 203	-138	27	43

Bolagens och förbundens resultat

Resultat efter finansiella poster (hänsyn ej tagen till ägd andel)	2021	2022
Kalmar Kommunbolag AB	235	1 269
Kalmarhem AB	42	43
Kalmar Vatten AB	10	2
HB Telemarken AB	5	12
Kalmar Hamn AB	-3	1
Destination Kalmar AB	1	0
Växtplats i Kalmar AB	0	-5
Kalmar Science Park AB	1	2
Gymnasieförbundet	17	1
Kretslopp sydost	10	-10
Moskogen Miljö AB	26	16
Kalmar Öland Airport AB	-3	-15
Kalmar Energi Holding AB	21	37
Kalmar Energi Elnät AB	42	37
Kalmar Energi Värme AB	44	85
Kalmar Energi Försäljning AB	8	19

Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel %	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning		Försäljning		Lån		Räntor och borgensavifter		Borgen	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Köpare	Sällare	Givna	Mottagna	Kostnader	Intäkter	Givna	Mottagna
Kommunen					235	183	131					2	14	3 599	
Kalmarunds Gymnasieförbund	69,0					56	25						0		
Kalmarundsregionens Renhållare - Moskogen Miljö AB	37,0 37,0					10	4						0		91
Kalmar Kommunbolag AB	100,0			6	235	1	0						0		45
- Kalmarhem AB	100,0				0	7	57						10	1	2 160
- Kalmar Vatten AB	100,0					52	24						1		795
- HB Telemariken i Kalmar	100,0					1	31						2		405
- Kalmar Hamn AB	100,0					6	12						0	0	90
- Kalmar Öland Airport AB	100,0			1									0	0	12
- Destination Kalmar AB	100,0					3	21						0	0	
- Kalmar Science Park AB	93,0					0	10						0	0	
- Växtplats i Kalmar AB	100,0			5		2	3						0	0	
Kalmar Energi Holding AB, koncern	50,0				19										

ORDLISTA

A

AB

Aktiebolag är en juridisk person som kan teckna avtal, ha anställda och äga saker. Aktiebolag är den vanligaste företagsformen för flera personer

Akkumulerat

En löpande summa vilket även kan kallas för en ackumulerad summa Det vill säga hur den totala summan byggs upp per månad.

Advisory board

En grupp med rådgivande funktion. På många sätt har den därmed samma funktion som en styrelse i ett aktiebolag, men en viktig skillnad är att den inte har något juridiskt ansvar.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk i verksamheten, till exempel byggnader. Kan även vara immateriella så som goodwill eller finansiella som till exempel aktier

Ansvarsförbindelse

Ett åtagande att fullgöra vissa ekonomiska förpliktelser. Ansvarsförbindelse kan till exempel avse borgensförbindelse eller pensionsåtagande.

Avkastning

Med avkastning menas vinst på satsat kapital.

Avsättning

Utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens och där det finns säkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkten för betalning, till exempel avsättning för pensioner.

B

Balanskrav

Krav som kommuner måste uppfylla enligt kommunallagen, och innebär i korthet att intäkterna alltid ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

En sammanställning av tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder på

balansdagen, det vill säga redovisningsperiodens sista dag.

Borgen

En form av lämnad säkerhet för att ett lån eller annan skuld kommer att kunna återbetalas.

Borgensåtagande

Ett risktagande då kommunen åtar sig att fullfölja betalningsförpliktelser för gäldenärens/låntagarens räkning om denne inte kan göra det.

BRÅ

Brottsförebyggande rådet

C

D

Deponi

procent Det avfall som inte kan återvinnas läggs på deponi, det som kallas soptippar.

Diskretionär förvaltare/förvaltning

Förvaltaren genomför transaktioner för kunds räkning i den utsträckning och med de begränsningar som fastställts i avtal och fullmakt.

Driftbudgetram

Indikation på den slutgiltiga budgetens storlek per år. I rambudgeten behöver inga poster specificeras.

Driftredovisning

En driftredovisning redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten.

E

Exploatör

Byggherre eller fastighetsägare som ansvarar för att utveckla (exploatera) mark eller fastighet.

Extraordinära poster Kostnad som påverkar resultatet för det enskilda året men som egentligen inte hör till verksamhetens normala kostnader

F

Finansnetto

Finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

Finansiell anläggningstillgång

Utgörs av till exempel aktier, andra andelar och obligationer där syftet med innehavet är varaktigt.

Finanspolicy

Används som ett regelverk och en handbok för personer som arbetar med förvaltning av kapital inom och utanför kommunen. Finanspolicyn anger i vilka tillgångar och med vilka limiter medlen får placeras, samt hur uppföljning och kontroll av att policyn följs ska ske.

G

H

HB

Handelsbolag är ett företag som har två eller flera bolagsmän, alltså delägare. I ett handelsbolag är bolagsmännen personligt ansvariga för företagets avtal och skulder.

HME-index

Hållbart medarbetarengagemang, SKR index

Huvudmetod

Under redovisningsprinciper, ett av två sätt att redovisa lånekostnader enligt rådet för kommunal redovisning.

I

Indikatorer

Indikatorer används för att spegla utvecklingen för de olika mål.

Intern kontroll

Verktyg som används för att kunna skapa goda rutiner och ökad effektivitet. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att målen för organisationen uppfylls.

Investering

En investering är en ekonomisk satsning som görs med förhoppning om framtida avkastning. En investering görs antingen för att öka intäkterna eller för att minska kostnaderna.

J

K

Kalmar Kommunbolags koncern

Består av Kalmar kommunbolag AB som äger och förvaltar aktier i Kalmar kommuns hel och del delägda bolag. Kalmar kommunbolags dotterbolag är: Kalmarhem AB, Kalmar Vatten AB, KIFAB i Kalmar AB, Kalmar Science Park AB, Kalmar Hamn AB, Växtplats i Kalmar AB, Destination Kalmar AB, HB Telemarken, Kalmar Vatten AB samt intressebolagen Kalmar Öland Airport AB och Kalmar Energi Holding AB.

Kalmar kommunkoncern

Ingående enheter är Kalmar kommun, Kalmar kommunbolags koncernen, Kretslopp Sydost koncernen och Kalmarsunds gymnasieförbund.

Kapitalbindningstid

Den tid lånet är garanterat (=återstående löptid i befintliga lån)

Kapitalkostnad

Räntor och avskrivningar.

Kassaflödesanalys

Inbetalningar och utbetalningar under en tidsperiod, gemensamt kallade betalningsströmmar. Kassaflödesanalys görs i årsredovisning och visar förändringen i likvida medel under en period, vanligen ett år.

Kommunal borgen

Ett kommunalt borgensåtagande är ett instrument för att stödja en icke kommunal verksamhet. Ett sådant åtagande är inte obligatoriskt eller tvingande för kommunen. De ändamål som åtagandet gynnar ska sammanfalla med kommunens egna syften och intressen.

Komponenter

Under redovisningsprinciper olika delar av en fastighet med varierande avskrivningstider.

Kontrollkostnad

Vad det kostar att särskilt undersöka om det står rätt till.

Kontrollnytta

Användbarheten att särskilt undersöka om allt står rätt till.

Kostnadsutjämnning

Utjämnar för strukturella kostnadsskillnader beroende på demografi, invånarnas behov och produktionsvillkor, exempelvis löner och geografi.

Kretslopp Sydostkoncernen

Består av kommunalförbundet Kretslopp Sydost och aktiebolaget Moskogen Miljö.

L**Leasing**

Leasing är en form av hyra. Kommunen leasar istället för att köpa, exempelvis en bil. Kommunen leasar under en period för en fast månadskostnad.

Likviditetsrisk

Betalningsförmågans nivå.

Långfristig fordran

Inom redovisning skiljer man på fordringar baserat på när de förfaller och företaget förväntar sig betalning. Fordringar som förfaller inom ett år klassificeras som kortfristiga fordringar medan fordringar som förfaller efter mer än ett år klassificeras som långfristiga fordringar.

Långfristig skuld

Inom redovisning skiljer man på skulder baserat på när de förfaller. Skulder som förfaller inom ett år klassificeras som kortfristiga skulder medan skulder som förfaller efter mer än ett år klassificeras som långfristiga skulder.

Löptid

Den tid ett lån löper fram till dess att det förfaller.

M**Mdkr**

Miljarder kronor.

Mnkr

Miljoner kronor.

N**Nettokostnad**

Verksamhetens kostnader minus verksamhetens intäkter är kommunens nettokostnad.

Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandel uttrycks som verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar och finansnetto i relation till de samlade intäkterna från skatt, kommunal utjämnning och generella statsbidrag. En nettokostnadsandel under 100 procent innebär att intäkterna överstiger kostnaderna.

Nettokostnadsavvikelse

Definieras som avvikelsen mellan faktisk kostnad och förväntad kostnad.

Nettopåverkan

Intäkter minus kostnader visar nettot av kostnader. Positiv nettopåverkan innebär att intäkterna är högre än kostnaderna. Negativ nettopåverkan innebär att kostnaderna är högre än intäkterna.

Nyckeltal

En benämning på vissa tal som ofta används för att värdera ett företag eller en organisation och dess verksamhet.

Nyupplåning

Upplåning av nya lån.

O**Ovägt genomsnitt**

Ett vedertaget begrepp. Det innebär att varje värde har samma vikt, det vill säga oavsett invånarantal i respektive kommun. I ett vägt medel hade till exempel Stockholm stads värde (med cirka 1 miljon invånare) fått större genomslag än Bjurholms (cirka 2500 invånare). Med ett ovägt genomsnitt har de lika stor påverkan på medelvärdet.

P**Pensionsförpliktelser**

juridiskt bindande utfästelse till anställd eller förtroendevald att efter anställningens slut betala ersättning (pension).

Periodisera

Kostnader och intäkter bokförs på de perioder som de intjänats respektive förbrukats.

Policy

Avsiktsförklaring för att styra beslut i en önskad riktning.

Privat utförare

Ett privat företag som utför uppdrag åt kommunen och får ersättning för det.

Q

R

Realisationsvinst/Reavinst

Vinst på kapital. Det betyder skillnaden mellan priset vid köp på ett värdepapper, fast egendom eller andra tillgångar, och summan säljaren fick vid försäljningen. Reavinsten är alltså den vinst som en försäljning genererar.

Referenskostnad

Den kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev verksamhet till en genomsnittlig kostnadsnivå och med hänsyn till de egna strukturella faktorerna.

Resiliens

Den långsiktiga förmågan att hantera förändringar och fortsätta att utvecklas.

Resultaträkning

En sammanställning av resultatkonton i bokföringen, det vill säga verksamhetens intäkter och kostnader som ger saldot för periodens resultat (över -/underskott).

Resultatutjämningsreserv (RUR) är en komplettering av lagstiftningen, vars syfte är att ge möjlighet för kommuner att under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år för att balansera upp resultatet.

Resurstillskott

En utökad nivå av resurser i verksamheten.

RKR R2 intäkter

Rådet för kommunal redovisning rekommendation för intäkter.

Rekommendationen ska tillämpas vid redovisning av intäkter från avgifter, ersättningar, försäljningar och bidrag.

Riskanalys

Systematiskt använda sig av tillgänglig information för att beskriva och beräkna risker med ett visst givet system. Med hjälp av riskanalys bedöms sannolikheter för olika oönskade händelser och dess konsekvenser.

Riskhantering

Samlingsnamn för den verksamhet som på ett systematiskt sätt inventerar, analyserar och förebygger olika typer av risker i ett företags verksamhet.

Rullande femårsperiod

Ett genomsnitt av de fem senaste årens värden. Rullande innebär att tidsperioden förskjuts ett år i taget.

Räntabla investeringar/Ej ramjusterande investeringar

Investeringar som görs där ingen kompensation för ökade avskrivnings- och räntekostnader ges.

Räntebindningstid

Tidsperiod under vilken räntan på ett lån eller en placering är fast.

Räntekänslighet

För att bedöma räntekänsligheten görs en beräkning av hur mycket kostnaderna skulle öka om räntorna på lån höjdes med en procentenhet.

Räntenivå

Räntenivå är nivån på kostnaden för att låna pengar.

Ränterisk

Uttryck för osäkerheten kring framtida ränteutveckling och att värdet på en tillgång eller kostnaden för ett lån negativt förändras p.g.a. en oväntad förändring av räntenivån.

Ränteswap

Två parter byter räntebetälningsströmmar utan något byte av reverser. Skuldförhållandet kvarstår oförändrat. En ränteswap används för att byta en rörlig ränta mot en fast och vice versa.

S

Samråd

Överläggning diskussion tillsammans med andra.

SFI

Svenska för invandrare - språkutbildning som syftar till att ge vuxna personer med annat modersmål än svenska grundläggande kunskaper i svenska språket

Självfinansieringsgrad

Mått på hur stor del av årets anskaffning av anläggningstillgångar som kunnat finansieras med under året internt tillförda medel.

Soliditet

Eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna. Visar hur stor del av de totala tillgångarna som finansieras med egna medel.

T

Tertial

Tredjedels år, period av fyra månader.

U

Utjämnning/ Kommunalekonomisk utjämnning/utjämningsystem/ kostnadsutjämnning

Utjämnar för skillnader i skatteintäkter samt strukturella behovs- och kostnadsskillnader mellan kommuner respektive regioner. Utjämningsystemen syftar till att garantera alla kommuner och regioner likvärdiga ekonomiska förutsättningar. Detta oavsett strukturella förhållanden som befolkningens sammansättning och möjlighet att ge välfärd till invånarna.

Utrangeringar

Inom redovisning innebär en utrangering att en anläggningstillgång inte längre finns kvar i verksamheten på grund av att den förstörts eller skrotats.

V

Viable Cities

Viable cities omfattar 23 kommuner som testar nya arbetssätt och lösningar för att skapa städer som fungerar bra för människor, medborgarnas, företagens och samhällets ekonomi och som är bra för klimatet.

W

X

Y

Z

Å

Ä

Ö

Översiktsplan

Kommunens avsiktsförklaring om hur den fysiska miljön bör användas, utvecklas och bevaras.

✉ Kalmar kommun, Box 611, 391 26 Kalmar

☎ 0480-45 00 00

@ kommun@kalmar.se

UPPFÖLJNING VERKSAMHETSPLAN

I avsnittet Uppföljning verksamhetsplan illustreras bedömningar av måluppfyllelse med en mätare där grönt innebär att målet redan är uppnått. Gult betyder att verksamheten är på rätt väg mot målet, utvecklingen är positiv. Rött innebär att utvecklingen går i negativ riktning eller är oförändrad gentemot utgångsläget.

Måluppfyllelse följs upp med följande möjliga utfall:



Målet är uppnått.



Målet är inte uppnått ännu.
Trenden är positiv eller går i
rätt riktning.



Målet är inte uppnått.
Trenden är negativ.
Utvecklingen är oförändrad
eller går i fel riktning.

Fokusområde - ordning och reda i ekonomin

Kommunallagen slår fast att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet på både lång och kort sikt. God ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.





Långsiktigt mål - Eget kapital

Kommunkoncernens eget kapital, uttryckt i kronor per invånare och i fasta priser, ska över tid öka.

Kommentar

Syftet med målet är att långsiktigt säkerställa att det samlade förmögenhetsvärdet i kommunkoncernen inte urholkas. Det kan ses som en nedre acceptabel gräns för resultatet på koncernnivå över tid, eftersom det egna kapitalet påverkas av resultatet. Motsvarande mekanism finns lagstadgat på kommunnivå genom balanskravet. Genom att uttrycka målet i fasta priser och per invånare skyddas det mot urholkning av såväl en växande befolkning som av inflation.

Kommunkoncernens eget kapital per invånare är vid 2022 års utgång 68 083 kronor i löpande priser. Det är 16 362 kronor högre än föregående år, vilket motsvarar en ökning på närmare 32 procent. Huvudorsaken till ökningen av det egna kapitalet är försäljningen av KIFAB som genererat en betydande reavinst. Befolkningen ökade 2022 med 690 invånare från 71 328 till 72 018. Konsumentprisindex (KPI) årsmedelvärde ökade med 8,4 procent 2022.

Över en rullande femårsperiod 2018-2022 ökade det egna kapitalet per invånare med 3 358 kr i årligt genomsnitt omräknat i fasta priser enligt KPI. Därmed anses målet uppnått. Om reavinsten från försäljningen av KIFAB 2022 undantas från det egna kapitalet var den årliga ökningen under samma period 757 kronor per invånare, fortfarande ett positivt värde trots den höga inflationen 2022.



Långsiktigt mål - Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet

Kommunkoncernens alla verksamheter ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

Kommentar

- På kommunövergripande nivå används tre mätningar som grund för att uttala sig om verksamheternas samlade ändamålsenlighet och kostnadseffektivitet. Därutöver arbetar nämnderna med egna modeller som ger förutsättningar för att uttala sig om graden av ändamålsenlighet och kostnadseffektivitet i sina respektive verksamheter.

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK): Syftet med KKiK är att bidra med en bild av en kommuns ändamålsenlighet och kostnadseffektivitet. Metoden är att jämföra deltagande kommuners värden och rangordna resultaten. Mätningen omfattar ett fyrtiotal nyckeltal som redovisas under perspektiven

- barn och unga
- stöd och omsorg
- samhälle och miljö.

För varje nyckeltal rangordnas alla kommuner efter sina resultat, och indelas i kategorierna

- grön om man tillhör de bästa 25 procenten
- gul om man tillhör de mittersta 50 procenten
- röd om man tillhör de sämsta 25 procenten.

Uppföljningen finns beskriven under rubriken Jämförelse med andra kommuner.

- **Nettokostnadsavvikelsen:** En jämförelse mellan verksamheternas referenskostnad och verkliga kostnad. Referenskostnad för olika verksamheter används i kostnadsutjämnningen och är den beräknade kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev verksamheten på en för riket genomsnittlig nivå i fråga om ambitioner och effektivitet och med hänsyn tagen till kommunens struktur, som exempelvis befolkningens åldersfördelning. Nettokostnadsavvikelse mäts för verksamheterna förskola, grundskola, fritidshem, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg. Det motsvarar cirka två tredjedelar av en kommuns verksamhet mätt i nettokostnader.

Uppföljningen finns beskriven under rubriken Nettokostnadsavvikelse.

- **Jämföraren:** Rådet för främjande av Kommunala Analysers (RKA) presentation i kommun- och regiondatabasen (kolada.se). Jämförarens ansats är att ge en bild av förhållandet mellan i verksamheterna insatta resurser/kostnader och deras upplevda och faktiska kvalitet. Detta förhållande benämns verkningsgrad och används som en del i analysen av huruvida kommunen bedriver en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.

Uppföljningen finns beskriven under rubriken Jämförelse med andra kommuner.

Givet de politiska beslut och prioriteringar som styr resurstilldelningen är den samlade bedömningen fortsatt att verksamheterna över tid rör sig mot en allt högre grad av ändamålsenlighet och kostnadseffektivitet.



Årsmål 2022 - Resultat

Kommunens resultat ska över en rullande femårsperiod uppgå till minst två procent av summan av skatteintäkter, kommunal utjämningsbidrag och generella statsbidrag.

Kommentar

En tumregel för kommunsektorn är att resultatet bör uppgå till minst två procent av de samlade intäkterna från skatt, generella statsbidrag och kommunal utjämningsbidrag för att god ekonomisk hushållning ska anses uppnådd. Det är viktigt att varje kommun gör en

egen analys och sätter målet utifrån sina egna förutsättningar kring exempelvis investeringsbehovet. Kalmars målsättning är i likhet med sektorn som helhet satt till en resultatnivå på två procent.

Utfallet för årets resultat 174 miljoner kronor innebär för det enskilda året att 3,7 procent av de samlade intäkterna av skatt, generella statsbidrag och kommunal utjämning blir kvar som ett positivt resultat. Över femårsperioden 2018-2022 är det årliga genomsnittet 4,1 procent. Målet är därmed uppnått.



Årsmål 2022 - Självfinansieringsgrad

Kommunen ska självfinansiera sina investeringar till minst 50 procent över en rullande femårsperiod.

Kommentar

För självfinansieringen av investeringar är den långsiktiga strävan att investeringarna fullt ut ska finansieras med egna medel. De utgörs av resultatet och avskrivningarna. I det kortare perspektivet anses behovet av investeringar så stort, till följd av en växande befolkning och av behovet att ersätta äldre anläggningar, att det kan motivera en lägre självfinansieringsgrad. Det aktuella målet är en självfinansieringsgrad på minst 50 procent.

Självfinansieringsgraden uttrycker andelen investeringar som finansieras med egna medel utan lån. För 2022 är självfinansieringsgraden 89,1 procent. Över femårsperioden 2018-2022 blir det årliga genomsnittet 83,1 procent. Målet är därmed uppnått.



Status:
Pågående

Uppdrag - Personalekonomi

Utveckla samverkan mellan Ekonomi och HR inom området personalekonomi i syfte att möta framtida utmaningar i strategiska frågor där båda verksamheterna har centrala roller.

Kommentar

Ekonomi och HR fortsätter med utformningen av friskorierat arbetssätt och arbetar tillsammans för att hitta struktur och rutin för hur arbetet ska fortgå. HR och ekonomi har också startat upp ett gemensamt forum "analysgruppen" där ekonomer, HR specialister, controller, HR-strateg och HR direktör ingår. Analysgruppens syfte är att arbeta med HR-frågor kopplat till ekonomi på en strategisk nivå.



Status:
Genomförd

Uppdrag - Inköp och upphandling

Ta fram och implementera en modell för inköp och upphandlingar där det ekonomiska resultatet av väl genomförda upphandlingar används för att finansiera en mer effektiv inköpsverksamhet.

Kommentar

Uppdrag att ta fram och implementera en modell för inköp och upphandlingar har genomförts.



Status:
Genomförd

Uppdrag - Digitaliseringssatsningar

Ta fram en modell för att genomförda digitaliseringssatsningar leder till ekonomiska besparingar i budgeten.

Kommentar

Rapport färdig och utfallet visar att det behöver jobbas vidare med metodstöd och tillhörande ekonomiska ramverk.



Status:
Genomförd

Uppdrag - Förstudie Kalmarhem

Kalmarhem ska genomföra en förstudie av möjligheterna att sälja fastigheter som inte innehåller bostäder för att därigenom finansiera ny- och ombyggnationer.

Kommentar

Förstudien är genomförd och resultatet är presenterat på styrelsemötet i Kalmar Kommunbolag i november 2022.

Fokusområde - ett grönare Kalmar

Kalmar ska fortsätta vara en av Sveriges mest hållbara kommuner och ett föredöme inom miljöområdet.





Långsiktigt mål - Vattenstatus

Kalmarsund, våra vattendrag och vårt grundvatten ska ha uppnått god vattenstatus år 2027.

Kommentar

Den övergripande statusen för kommunens vattenförekomster är fortfarande måttlig. Nationellt har tillförseln av fosfor och kväve till Östersjöns kustvatten dock minskat under lång tid, därför bedöms utvecklingen som positiv trots att det inte har skett någon tydlig återhämtning av vattendragens ekologi under perioden. 86 procent av kommunens vattendrag har olika typer av fördämningar, barriärer och slussar som utgör vandringshinder för exempelvis fisk, vilket sänker vattendragets ekologiska status då fisken inte längre kan röra sig fritt mellan vatten, lek- och uppväxtplatser. Kvantitativ status, det vill säga tillgången på grundvatten och ytvatten, har försämrats under perioden på grund av återkommande torrperioder och sämre återbildning av grundvatten.

Under 2022 har Samhällsbyggnadsförvaltningen bland annat fortsatt kalkning av Skärvsjön, tillsyn bedrivits enligt handlingsplanen och naturmarkspolicyn färdigställt. Naturmarkspolicyn ska ligga till grund för hur skötseln av kommunal naturmark ska bedrivas för att uppnå biologisk mångfald och minskat näringsläckage. Under året har tillsyn på verksamheter med risk för näringsläckage och kemikalier fortsatt då övergödning, fram för allt från lantbruk och djurhållning, har stor påverkan.

Arbetet med små avlopp i kommunen har under året fortsatt med ett fokus på att kvalitetssäkra tillståndsprocessen och följa upp att de avlopp kommunen ger tillstånd till byggs på rätt sätt och klarar de krav som ställs. Projektet har bidragit med ny kunskap och nya arbetsmetoder. Andel godkända avlopp för 2022 är uppskattningsvis kring 80%.

Kultur- och fritidsförvaltningen arbetar aktivt med hitta nya hållbara bevattningslösningar till våra fotbollsplaner där det nu undersöker en större helhetslösning som går ut på att rena gråvatten med UV-ljus. Den tekniska delen av bevattningslösningen på Fredriksskans är klar och hela bidraget har betalats ut av Länsstyrelsen efter godkänd slutrapportering. Kalmar Vatten AB har fortfarande inte muddrat hela skärmbassängen på Fredriksskans vilket är problematiskt. Förvaltningen arbetar vidare med åtgärderna på våra konstgräsplaner från att hindra granulatet och därmed mikroplaster att sprida sig till omgivningen vatten, jord och övrig mark. Under hösten så har dialogarbete pågått för att få föreningarna att använda borstningsstationerna på rätt sätt

Kommunledningskontoret har stöttat arbetet i nätverket Race for the Baltic samt har en stödjande funktion i

Kalmarsundskommissionen. I samverkan med Serviceförvaltningens Kustmiljögrupp har ett nytt provtagningsprogram tagits fram för att mäta vattenstatusen i alla våra vattendrag.

Serviceförvaltningen har under 2022 utrett möjlighet att kunna ta vatten till bevattning av parker från ett av kommunens dämme. Idag hämtar produktion mestadels vatten för bevattning från ett dämme för att få ner dricksvattenförbrukning.

Serviceförvaltningen driver flera projekt som berör externa parter. Förvaltningen har under 2022 sökt EU-projektet Waterman (2023-2025) samt fått finansiering till en pilot-anläggning för att hygienisera renat avloppsvatten till bevattning samt även till att kartlägga var olika typer av dammar bäst kan anläggas. I projektet samarbetar Serviceförvaltningen, SBK, KLK och Kalmar Vatten AB. Projektet har 16 partners från 6 länder runt Östersjön. I Kalmar kommer projektet fokusera på tre delar:

1. Ta fram en Vattenförsörjningsplan för Kalmar kommun;
2. Vattenhållande åtgärder i landskapet
3. Bygga och testa en pilotanläggning för tekniskt vatten (som kan användas för bevattning).

Projektet pågår i 3 år med start januari 2023.

Serviceförvaltningens arbete av utveckling av teknik för lågflödesmuddring genom EU-projektet LifeSURE är klar. Muddring av Malmfjärden ska fortsätta 2023. Ett nytt projekt, LOVA Sedimentanvändning (2022-2024) har fått finansiering för fortsatt utveckling av användningsområden för muddermassor.

Från Kalmar Vatten rapporteras att resultat av utgående halter från reningsverket har under året hållits under gällande begränsningsvärden enligt miljötillståndet. Det mest kritiska är utsläppet av kväve som bolaget arbetar intensivt med att minska för att klara lagkraven fram till vi har Kalmarsundsverket på plats. Andelen dagvatten som renas är 75% inom tätorterna och 58 % utanför tätorterna.



Långsiktigt mål - Fordon och transporter

Kommunkoncernens egna fordon och inköpta transporter ska vara fossilbränslefria 2023.

Kommentar

Så som kommunens leasingavtal ser ut nu så kommer vi inte att uppnå målet om att vara fossilbränslefri i egna verksamheten 2023 om inte avtal bryts eller undantag görs för fossilbilar med avtal som slutar efter 2023. I det rådande och framtida omvärldsläget finns behov av en kontinuitetsplanering kring fordon som en del av att säkerställa att en effektiv och ändamålsenlig verksamhet kan upprätthållas vid tex avbruten elförsörjning. Denna planering kan utmynna i undantag i fordonsflottan innehållande bilar med olika typ av drivmedel som kan säkras inför en eventuell krissituation. Vidare kommer målet inte att nås om inte undantag görs för vissa delar av hamnens verksamhet. I dagsläget har Kalmar hamn målet att vara fossilbränslefri till 2045- 22 år efter resterande koncernverksamhet.

I nuläget drivs 87 % av de fordon, inklusive tunga fordon och arbetsmaskiner (entreprenadmaskiner och traktorer), som kommunen äger eller leasar på fossilbränslefria bränslen. När det gäller upphandlade transporter ställs krav på förnybart drivmedel i alla nya avtal. Vid tidigare analys konstaterades att vi har fossilbränslefria transporter i knappt hälften av de avtal där transporter är en väsentlig (dvs stor) del. Även köpta tjänster inom transport och entreprenad har krav på fossilbränslefritt.

Tillsammans med aktörer i hela länet pågår en diskussion över vilka krav våra upphandlande myndigheter skulle kunna ställa när det gäller fossilbränslefria transporter. I samband med Energitinget sydosts dialogmöte i november - som hade fokus på fossilfria upphandlingar - framkom att marknadens aktörer gärna ser att vi ställer krav på fossilbränslefria transporter och de betonar vikten av att göra uppföljning på ställda krav.

På alla förvaltningar finns tydliga rutiner vid resor i tjänst och gott om tillgång till cyklar. Kommunens laddinfrastruktur under 2022 har utökats med 16 nya laddpunkter på Guldfågel arena och vid nya Bågskytteskolan. Strategier är framtagna för laddstolpar på fastighetsmark i Kalmar kommun.



Långsiktigt mål - Avfallet

Avfallet inom kommunkoncernen ska minska med 30 procent från 2018 till 2025.

Kommentar

I de tre mätningar som gjorts 2018, 2020 och 2022 ligger antalet kg avfall/säck på 6 kg för samtliga år och antalet kg/m² varierar från 1,56, 1,33 till 1,61. Någon minskning av det blandade avfallet kan

således inte skönjas. Nytt avtal inom plast, gem och engångsartiklar håller på att upphandlas. I avtalet har miljökraven höjts, bland annat för vanliga engångsprodukter som förkläden och handskar. En del artiklar i plast ersätta med motsvarande i trä.

Plockanalyser genomförda vid fyra av kommunens verksamheter under hösten visar att ca 30 procent av restavfallet borde sorterats som andra fraktioner. Huvuddelen av detta är matavfall. I jämförelse med tidigare år har det skett en förbättring så att andelen restavfall som är rätt sorterat har ökat från 56 procent till 71 procent.

En förbättrad uppföljning/mätdata av kommunens avfall påbörjades under hösten 2022 genom utökad dialog och samarbete med externa aktörer. Arbetet fortsätter i kommunens miljönätverk 2023 med målsättning att ge mer kvalitetssäkrade data kring avfallsvolymer mm, vilket är en förutsättning för att styra verksamheterna mot målet om minskat avfall.

Flera förvaltningar har arbetat aktivt med målet under flera år och Serviceförvaltningen har nu källsortering i alla sina verksamheter och omsorgsförvaltningen är uppe på 95 %. Kultur och fritidsförvaltningen har tagit fram en källsorteringsplan. Det finns nu källsorteringskärl på alla våra inomhusanläggningar men verksamheten behöver fortsätta arbeta med att plocka bort papperskorgar. Nämnden har blivit beviljade bidrag från vatten- och miljönämnden till hållbarhetsprojektet på Guldfågeln arena. Källsorteringskärl är inköpta för detta bidrag och ska placeras ut på arenan inför nästa säsong. Idéer om ett större miljö- och kommunikationsprojekt kring Guldfågeln arena och källsorteringen där arbetas med i nuläget.

Projekten på Södermöreskolan, Ljungbyholmskolan och Falkenbergsskolan gällande källsortering och hållbarhet fortlöper under 2023. Under 2022 har källsorteringsstationer köpts in vilket möjliggjorde arbetet med att ta bort papperskorgar. Under 2023 kommer samtliga skolor/förskolor genomföra en fortbildning gällande hållbarhet.

Kalmar Vattens största avfallspost är det avfall som felaktigt slängts i avloppsvattnet. Det motsvarar ca 2 ton i veckan. Kalmar Vatten arbetar på olika sätt för att minska det, bland annat med olika informationskampanjer.

Kalmar Hamn har två miljöstationer; En i Oljehamnen och en på Barlastplan. Fartygen sorterar själva sitt avfall i Oljehamnen och bästa förutsättningarna skapas genom tydliga avfallsfraktioner. I enlighet med Transportstyrelsens krav ska avfallet sorteras per fartygskategori. Fartygskategorierna är torrlastfartyg och tank- och kem-fartyg. Möjlighet till källsortering i delar av kommunens offentliga miljöer har utökats ytterligare och idag sorteras cirka 47 procent av avfallet som läggs i dessa sorteringsstationer. Mellanlager

av massor har startats upp på en tillfällig yta med återvinning av morän och jordmassor.

Trots att mätvärdena står rätt still så väljer vi att sätta detta mål som "gult" då mycket görs både vad det gäller ökad tillgång till källsortering samt arbete för att få fram bättre mätvärden.



Långsiktigt mål - Livsmedel

Andelen livsmedel som är ekologiska eller ursprungsmärkta Sverige i de kommunala verksamheterna ska uppgå till 75 procent år 2022, varav minst 30 procent ska vara ekologiska. Minst 40 procent ska komma från närområdet.

Kommentar

Kostverksamheten arbetar aktivt med frågan och ett nytt uppföljningssystem har implementerats under året vilket möjliggör för kvartalsvis uppföljning.

Ekologiskt värde för kostverksamhet och centralförråd, räknat på inköpta livsmedel 2022, är 27,79 procent. Systemet räknar på 100 procent ekologisk råvara och denna metod skiljer sig något från tidigare manuell beräkning.

Svenska livsmedel med svensk råvara i värde räknat på inköpta livsmedel 2022 är 55,90 procent.

Inköpt mängd animalier från Sverige uppgår till 100 procent, räknat på charkavtal. Kostverksamheten arbetar med att uppdatera definitionen av svenska livsmedelinköp utifrån de möjligheter som finns i nytt system.

Vi uppnår det totala målet på 75% men når inte fram i delmål ekologiskt som skulle vara minst 30%.



Långsiktigt mål - Fossilbränslefri och klimatneutral kommun

Kalmar kommun som geografiskt område ska vara helt fossilbränslefritt och vara klimatneutralt år 2030.

Kommentar

Sammantaget är bedömningen att goda resultat uppnåtts i arbetet med fossilbränslefri kommun men att mer resurser och ökat fokus krävs för att nå målen till 2030.

En uppföljning har gjorts under T3 av befintlig handlingsplan för att summera hur listade aktiviteter genomförts. Uppföljningen visar att ungefär hälften av åtgärderna är genomförda fullt ut det gäller exempelvis åtgärder om att uppmuntra och verka för ökad användning och produktion av förnybara energikällor som sol, vind

och biogas. Det gäller även aktiviteter kopplade till att uppmuntra samåkning, delning av bil och att barn och ska prioriteras i arbetet med ökad cykling. En fjärdedel av åtgärderna är påbörjade eller på god väg att uppnås samt knappt en fjärdedel av åtgärderna bedöms inte nås. Uppdatering av handlingsplan planeras göras under 2023.

Arbetet med att klimatberäkna kommunala verksamheter (förvaltningar och bolag) fortsätter. Klimatberäkningar för egna transporter och egna fastigheter har kommit längst. Att klimatberäkna scope 3 där bland annat kommunkoncernens inköp av varor och tjänster är ett omfattande arbete som kommer att fortsätta under 2023.

Förvaltningarna arbetar brett för att bidra till uppfyllandet av målet gällande att Kalmar kommun som geografiskt område ska vara helt fossilbränslefritt år 2030. Bland annat arbete med energi- och klimatrådgivning till privatpersoner och företag, samt genomdrivit en rad mobilitetsinitiativ för att öka andelen hållbart resande. Fokus har även legat på att kommunens leasingfordon ska drivas med miljöanpassade bränslen som el, biogas eller laddhybrid, samt ökade krav på fossilbränslefritt ställs i samtliga upphandlingar. Minska energiförbrukning har varit i speciellt fokus med anledning av höga elpriser och utbyte av belysning till LED har genomförts i ett flertal klassrum och sporthallar. Tre nya solcellsanläggningar uppfördes på kommunala byggnader.

Entreprenörens planer på att bygga biogasmack i Ljungbyholm har försenats på grund av skenande drivmedels- och elpriser i kombination med att slutlig lokalisering för en mack inte kunnat säkerställas. Det är viktigt att finna ett marknadsmässigt upplägg som har möjlighet att fungera över tid. Tre gasbolag är fortsatt intresserade av att etablera en samrötningsanläggning för flytande biogas i Södermöre. Ett större lantbruk har tagit beslut om att bygga biogasproduktion för el och värme i ett första steg vilket betyder att målsättningen om att främja mer biogasproduktion i Södermöre har uppnåtts. Här pågår även diskussioner om att vidareutveckla i samarbete med externa gasbolag.

Under 2022 har Ekopodden utkommit med totalt 8 avsnitt. Varje avsnitt nås av 30-50 lyssnare och antalet nedladdningar totalt sett är nu ca 1900. Ljudkvaliteten har förbättrats på samtliga avsnitt genom insats under december månad.



Långsiktigt mål - Cirkulärt samhälle

Kalmar kommun ska vara ett cirkulärt samhälle 2045 och i sin verksamhet 2030.

Kommentar

Intresset för återbruk och cirkulära produkter, tjänster och processer ökar av såväl ekonomiska som miljömässiga skäl. Tryck på

förändrade metoder, affärsmodeller och attityder spås även på via de signaler om ökad lagstiftning kring cirkuläritet, som är på gång, inte minst på EU-nivå. För Kalmar kommuns verksamheter handlar det fortfarande mycket om att belysa var vi har ohållbara linjära processer och att identifiera var vi kan ersätta engångsprodukter med flergångsprodukter alternativt finna artiklar av mer hållbara material. Intresset för att handla från kommunens verksamhet Återbruket ökar bland förvaltningarna och vi ser även ett behov av att ha fram gemensamma policys och riktlinjer på området.

Samtliga förvaltningar är med i ett projekt om smartare resursanvändning som leds av kommunens miljönätverk där riktlinjer för återbruk diskuteras. Det finns flera exempel på hur man redan idag arbetar med detta, till exempel Kulturskolan återanvänder gamla instrument och har planer på att i år starta ett samarbete med fritidsbanken för att låna ut instrument där. På Äventyrsbadet finns en bokhylla där besökare kan lämna och hämta böcker. Biblioteket har haft olika bytesdagar, exempelvis för fröer och sticklingar. Även socialförvaltningen har ett internt arbets sätt som möjliggör återbruk av inventarier på ett enkelt sätt för medarbetare och chefer.

Tre aktivitetsboxar med lek- och spelutrustning för utomhusbruk placerades ut i början av juni 2022 i syfte att delvis främja delningsekonomi. Två finns på Skälby, och en vid Långviken. Varje box innehåller 14 olika fack. Vid Långviken är det flera skolor som använder utrustningen. De användare som har betygsatt boxen har i genomsnitt gett betyg 4,41 på en skala mellan 1-5.

Förstudie i projektet Rebuilt - CO2-Reduction by reuse har genomförts kring återbruk av kommunala materialflöden inom byggnation. Två workshops har genomförts, varav en i danska Holbaek och en i Kalmar. Vid Kalmarbesöket gjordes Studiebesök vid Återbruket och information gavs om återbruksprojektet i fd Liljas bilaffär. Vi har även genomfört en regional aktivitet i samarbete med föreningen

Goda Hus, ett flertal byggfirmor och arkitektfirmor i Växjö besöktes. Nya partners från Litauen och Tyskland har knutits till projektet och under tidig vår 2023 öppnar utlysning för nya projekt med resultatet från förstudien som grund.

Kommunen har börjar sortera schaktmassor som sedan kan återvinnas på ett mellanlager. I rivningsprojekt tillvaratar fastighet och återbruket material och utrustning som kan återanvändas. Exempel är att ventilationsaggregatet på den rivna förskolan Topasen har återanvänts till Tullbrokolans gymnastikbyggnad.

Fastighetsverksamheten verkar för att ta fram en strategi för klimatneutral byggnation som även tar hänsyn till att åtgärder blir

kostnadseffektiva. En plan för "Håll Kalmar rent" är framtagen som verktyg i arbetet för att förebygga nedskräpning. Möjlighet till källsortering i delar av kommunens offentliga miljöer har utökats med ytterligare fem sorteringsstationer. Det finns nu källsorteringskärl på alla våra inomhusanläggningar men verksamheten behöver fortsätta arbeta med att plocka bort papperskorgar.

Projektet Klimatpåverkan från konsumtion resulterade i ett fortsättningsprojekt som beviljades under senhösten. Konsumtionskompassen: Planering och genomförande för minskade klimatfotavtryck på lokal nivå ska genomföras under perioden 2022-12-01 till 2024-11-30. Kalmar och Umeå är fortsatt pilotkommuner i projektet som drivs av Stockholm Environment Institute med finansiering från Formas.

Under 2022 har enheten för Hållbarhet och Strategi och Upphandlingsenheten arbetat enligt en utvecklingsplan för Hållbar Upphandling som godkänts av Vatten och Miljönämnden. Tillsammans har vi granskat och förnyat checklistan för Hållbar

Upphandling för att göra den mer komplett och mer lättanvänd. Stödfrågor för att belysa den aktuella upphandlingens möjlighet att påverka cirkuläritet, barnperspektiv samt HBTQI kan lagts till. Checklistan har även uppdaterats med länkar till relaterade interna styrdokument och andra myndigheters riktlinjer och stöd. Vi har även arbetat fram en urvalsmodell, som bygger på de hållbarhetsaspekter som återfinns i Kalmar kommuns upphandlingspolicy för att bedöma varje upphandlings relevans för hållbar utveckling och i vilka avtal det är särskilt viktigt att ställa höga krav på hållbarhet.



Årsmål 2022 - Andelen resor

Andelen resor med gång, cykel och kollektivtrafik ska årligen öka.

Kommentar

Pandemin hade en väldigt stark påverkan på mobiliteten, främst beroende på distansarbete där det dagliga pendlandet till/från arbete sjönk dramatiskt. Utöver att mobiliteten sjönk i absoluta tal så ändrades fördelningen där de hållbara transportslagen sjönk kraftigt medan bilens andel stärktes. Under 2022 har pendlandet normaliserats även om arbetspendlandet ser något annorlunda ut jämfört med före pandemin. Kollektivtrafiken är tillbaka på nivåer där vi nu har fler resenärer jämfört med före pandemin, särskilt tydligt är detta på linje 405 utmed Ängöleden/Norrlidsvägen och Hansa City där resandeantalet i oktober 2022 var nästan 20% högre än oktober 2019. I färdmedelsfördelningen har bilen sjunkit från 73% 2021 till 65% 2022. Men det är ändå lång väg kvar till måläret 2035 där målsättningen är att bilen endast ska utgöra 40% av persontransporterna för att klara av en säker och tillförlitlig mobilitet.

Pandemin har inneburit ett tapp för cykeln som färdmedel men andelen har ändå stärkts under 2022 medan gång inte påvisar några avgörande skillnader under eller efter pandemin. Årsmålet att öka andel med gång, cykel och kollektivtrafik uppnås 2022 då andelen ökar från 27% till 34%, men värt att notera en minskning med 9% mot 2019 som kan anses som ett mer rättvisande år att jämföra med innan pandemin.



Årsmål 2022 - VA - förnyelsetid

Kalmar Vatten ska ha en VA-förnyelsetid på högst 100 år.

Kommentar

Kalmar Vatten fortsätter sitt arbete med att VA-förnyat och exploatera samt bygga ut ledningsnätet på landsbygden. Norra Långgatan, Gamla stan, Ljusstaden, Getingen, Rinkabyholm och Tisteln, är områden där arbetet med ledningar har utförts. Även en ny råvattenledning mellan Bottorp och Skälbyvattenverk, etapp 1 har slutförts under året. För 2022 är förnyelsetakten/meter lägre än tidigare år och slutade på 18 630 meter vilket innebar en förnyelsetakt på 133 år. Vilket är högre än förra året. En av anledningarna till den höga förnyelsetakten är de arkeologiska utgrävningar som sker i Gamla stan i samband med vår VA-förnyelse där.



Uppdrag - Nytt reningsverk

Kalmar Vatten AB får i uppdrag att planera för ett nytt reningsverk med höga ambitioner när det gäller rening.

Kommentar

Investeringsbeslut för att bygga ett nytt avloppsreningsverk togs av Kommunfullmäktige den 30 maj 2022, beslutet vann laga kraft utan några överklaganden.

Entreprenadkontrakt för fas 2 genomförandefasen, tecknades 25 augusti 2022 mellan Kalmar Vatten och Serneke Sverige.

Kontraktstidplan är upprättad och driftsättning av den nya anläggningen planeras under 2026.

Markberedningsentreprenaden är färdigställd under 2022 och bygglov för vattenreningsdelen och byggetableringen har erhållits och vunnit laga kraft.

Under T2 kunde ett formellt första spadtag genomföras på byggarbetsplatsen. Under T3 påbörjades byggnation, grundläggning, pålningsarbete samt gjutningsarbete. 74 % av årets budget 2022 är upparbetad. Senarelagd byggstart och därmed senarelagda inköp påverkar differensen mellan helårsbudget och utfall för 2022.

Kontraktstidplan är upprättad, färdigställandetid 2027.



Status:
Pågående

Uppdrag - Förstudie stadsdel

I dialog med relevanta aktörer genomföra en förstudie om möjligheten att skapa en klimatneutral, cirkulär och uppkopplad stadsdel där smarta lösningar testas, exempelvis cirkulärt vatten.

Kommentar

Projektet Hållbart stadsdelscentrum, Norrliden - Palett för hållbarhet, påbörjades under 2021 och planeras att avslutas under 2023. Projektet ska exemplifiera hur ett område i kommunen kan utvecklas med fokus på hållbarhet i enlighet med Agenda 2030, FN:s 17 globala mål och Sveriges miljömål God bebyggd miljö. Den geografiska avgränsningen är ungefärlig och inkluderar Norrliden centrum och områdena norrut i närheten av Norrlidsvägen samt bostadsområdena som ägs av Kalmarhem, Rikshem och HSB. I dessa områden finns utvecklingspotential i närtid. Syftet är att tillsammans lyfta sociala värden, såsom exempelvis trygghet, som utgångspunkt för utvecklingen av Norrliden centrum med omnejd. Projektet ska resultera i en gemensam helhetssyn och sammanfattas i en utvecklingsplan som ska tydliggöra samt förklara och vägleda framtida prioriteringar och satsningar på den fysiska miljön i aktuellt område.

Under 2022 har förvaltningen arbetat med att sammanställa paletten, stämma av den med intressenter och baserat på paletten ta fram ett förslag till utvecklingsplan. En workshop kommer anordnas i början av 2023 där ett utkast på hur utvecklingsplanen (inklusive uppföljning av denna) ska presenteras. Fokus ligger på att lyfta möjligheter, samverkan och verktyg som anses vara genomförbara i närtid.



Status:
Genomförd

Uppdrag - Cirkulära och klimatsmarta upphandlingar

Skapa ett systematiskt arbetssätt för, och börja genomföra, cirkulära och klimatsmarta upphandlingar med syfte att begränsa materialåtgång, minska klimatpåverkan, minska mängden jungfrulig råvara, förlänga livslängden på produkter samt maximera möjlighet för återanvändning och återvinning. En sådan upphandlingspolicy ska även inkludera andra hänsynstaganden däribland social hållbarhet.

Kommentar

Systematisk utveckling av arbetssätt har skett för cirkulära och klimatsmarta upphandlingar med syfte att begränsa materialåtgång, minska klimatpåverkan, minska mängden jungfrulig råvara, förlänga livslängden på produkter samt maximera möjlighet för återanvändning och återvinning. Arbetet sker tillsammans med kommunledningskontorets hållbarhetsenhet.



Uppdrag - Koldioxidbudget

Ta fram en koldioxidbudget inom befintlig ram.

Kommentar

Under 2022 har kommunledningskontoret representerat Kalmar kommun i det Vinnovafinansierade projektet "Koldioxidbudgetar som ram för en koordinerad klimatomställning" där Kalmar ingår som en av 7 pilotkommuner tillsammans med Karlskrona, Torsby, Mölndals Stad, Norrtälje, Tranås och Borlänge.

Projektet leds av Klimatsekretariatet i samarbete med Swedish Environmental Institute, RISE, Innovatonsföretagen och Uppsala universitet. Syftet med projektet är att höja kunskapen om koldioxidbudget som metod och testa ett arbetssätt där man genom dialog tar fram en färd-/handlingsplaner med utpekade ansvarsområden och åtaganden tydligt fördelade på industriella aktörer, myndigheter, organisationer, och olika nivåer i samhället.

Kalmar kommun har under året deltagit vid digitala och fysiska möten och lämnat synpunkter på metoder och utbildningsupplägg. Under T3 deltog Kalmar tillsammans med Karlskrona kommun, Malmö kommun och representanter från Kalmar Energi AB och Kalmar Öland Airport på en pilotutbildning i Karlskrona som genomfördes av Klimatsekretariatet. Upphandling av en koldioxidbudget för Kalmar kommun är påbörjad och kommer att avslutas under T1 2023.



Uppdrag - Hamnområdets elnät

Tillsammans med Kalmar Energi se över elnätets förutsättningar i hamnområdet för att möta den utveckling mot elektrifiering som kommer att ske framöver.

Kommentar

Diskussion med Kalmar Energi har påbörjats omvärldsspaning i andra hamnar har genomförts. Återrapportering återstår.



Uppdrag - Betesmark

Göra en analys av särskilt värdefull betesmark i den kommunala markinnehavet.

Kommentar

En inventering av betesmark inom kommunen markinnehav är påbörjad.



Status:
Pågående

Uppdrag - Kväve- och fosforreduktion

Ta fram en analys av hur mycket kväve- och fosforreduktion som anlagda våtmarks- och bevattningsdammar har gett.

Kommentar

Uppdraget går ut på att redovisa dels hur stor kväve- och fosforreduktion som Kalmar kommun hittills har uppnått genom sitt arbete med "Handlingsplan för god vattenstatus", räknat i minskat ton årligt utsläpp av vattenburet kväve och fosfor till Kalmarsund. Men även hur stort beting, det vill säga behov av ytterligare minskat utsläpp, som återstår innan kommunen har stoppat "sin del" av avrinningsområdets totala utsläpp. Uppdraget är förlängt och ska lösas genom ett konsultuppdrag till Calluna från Kalmarsundskommissionen under 2023 (SFN 2022/0012-4). Konsulten har anlåtats till samma uppdrag för samtliga 7 kustkommuner i Kalmar län.

Uppdraget har försenats på grund av att nationella miljöövervakningsdata PLC7 som krävs för genomförandet inte släpps förrän vid årsskiftet 2022/2023.



Status:
Genomförd

Uppdrag - Kolsänkor och kolinlagring

Ta fram en koldioxidbudget inom befintlig ram.

Kommentar

En samverkansgrupp finns mellan kommunen, Kalmar Energi och andra aktörer som drivs av Hushållningssällskapet. I gruppen bevakas olika metoder och projekt. Kalmar Energi fokuserar på teknisk kollagring medans fokus för kommunen har varit biologisk inlagring och hur vi kan stötta lantbruket i biokolsproduktion och regenerativt jordbruk. Under den sista delen av 2022 har frågan om förutsättningarna för en mindre biokolspanna - i anslutning till Kalmar Energis fjärrvärmeverk i Moskogen - kommit upp. Frågan har lyfts av Kalmar Energi i de koncernövergripande arbetsgrupperna som koordineras av KLK, kopplade till projektet Klimatneutrala Kalmar. I samverkan med KLK, Serviceförvaltningen och SBK har en marknadsundersökning handlats upp och påbörjats med syfte att besvara frågeställningar inom följande områden:

1. Hur ser tillgången på biomassa ut och vilken kvalitet behövs (eventuell certifiering) för att tillverka biokol på ett effektivt sätt?
2. Vilken marknad finns för biokol som jordförbättrare och som säljbar kolsänka?
3. Vilka potentiell klimatnytta finns med biokol och vad krävs för att uppnå den?

Under 2023 kommer resultaten av förstudien att redovisas och beslut om en eventuell investering i en biokolspanna att tas av Kalmar Energi. Från kommunens sida finns det även planer på en föreläsningsserie riktat till lantbrukare med fokus på regenerativt lantbruk och kollagring.

Fokusområde - ett växande attraktivt Kalmar

Kalmar ska vara en växande och attraktiv kommun. Det är en förutsättning för att vara med i kampen om framtida etableringar, inflyttare och satsningar på infrastruktur.





Långsiktigt mål - Arbetslöshet

Kalmar ska ha lägre arbetslöshet än riket och vara topp tre i jämförelse med våra jämförelsekommuner; Karlskrona, Kristianstad, Växjö, Halmstad, Skövde och Varberg.

Kommentar

Vi kan konstatera att vi har en lägre arbetslöshet för gruppen 16-64 år än genomsnittet för Riket som ligger på 6,6 % och att vi fortfarande är bättre än våra jämförelsekommuner (Växjö, Karlskrona, Halmstad och Kristianstad) som alla har högre arbetslöshet än Kalmar. Under 2022 jämför sig Kalmar även att med Skövde och Varberg. I november 2022 har Kalmar en högre arbetslöshet än båda dessa kommuner.



Långsiktigt mål - Trygghet

Kalmar ska ha lägre arbetslöshet än riket och vara topp tre i jämförelse med våra jämförelsekommuner; Karlskrona, Kristianstad, Växjö, Halmstad, Skövde och Varberg.

Kommentar

Trenden för tillgreppsbrott/stölder och våldsbrott har varit negativ för Kalmar kommun med utgångspunkt i siffror från BRÅ och antalet brott har ökat. Kalmar särskiljer sig också i SKR:s öppna jämförelser och slutade på 213:e plats 2021 och sämst jämfört med jämförelsekommunerna Karlskrona, Kristianstad, Växjö och Halmstad. Jämför vi Kalmar med jämförelsekommunerna (Karlskrona, Kristianstad och Växjö) i polisens trygghetsmätning placerar Kalmar sig på andra plats, strax efter Karlskrona och vi har ett av de lägsta indexvärden i Region Syd.

Våldsbrotten under våren i Kalmar kommer med stor sannolikhet påverka den upplevda tryggheten negativt samtidigt som det nu sker många insatser i Kalmar som på olika plan kommer förebygga rekrytering in i grov kriminalitet. Det förebyggande arbetet riktat till ungdomar har stärkts med SSPF (tidigt förebyggande arbete med fokus på normbrytande beteende), sociala insatsgrupper under uppbyggnad samt förstärkt närvaro på skolorna av socialtjänsten. Kalmar kommun har tillsammans med polisen förstärkt kameraövervakningen och senast under T2 togs kameraövervakning av stationsområdet i drift.

Tre mötesplatserna har öppnat under T2 i de områden där den upplevda tryggheten är lägst i Kalmar (Berga, Norrliden och Oxhagen) som ett led i att påverka tryggheten i en positiv riktning och i större grad involvera och stärka lokalsamhället



Långsiktigt mål - Näringslivsranking SKR

Kalmar ska vara topp tio i SKR:s näringslivsranking (Insikt)

Kommentar

Resultatet placerar Kalmar i topp vad gäller området serverings-tillstånd i undersökningen och av kommuner över 40 000 invånare ligger Kalmar på plats 10 och totalt i undersökningen på plats 43. Som målet är formulerat är det inte uppnått.



Långsiktigt mål - Näringslivsranking Svensk Näringsliv

Kalmar ska vara topp 100 i Svenskt näringslivs ranking.

Kommentar

Kalmar kommun placerar sig på plats 126 i 2022 års ranking, en förbättring med 11 placeringar jämfört med 2021.



Långsiktigt mål - Attraktiv kommun

Kalmar ska vara topp tre att besöka, att växa upp, bo och åldras i, i jämförelse med våra jämförelsekommuner; Karlskrona, Kristianstad, Växjö, Halmstad, Skövde och Varberg.

Kommentar

Under sommaren har Kalmar visat rekordsiffror när det gäller gästnätter och stora evenemang som Stadsfest och Ironman har varit oerhört välbesökta.

För 14:e året i rad genomförs Aktuell Hållbarhets kommunranking "Miljöbästa kommun" med syfte är att ta tempen på hur kommunerna integrerar klimat- och hållbarhet i den kommunala agendan. Kalmar toppar listan i kommungruppen "Mindre städer och kommuner nära mindre stad" och hamnar på plats nr 8 totalt av alla landets kommuner.



Årsmål 2022 - Bostadsproduktion

Kalmarhem ska producera minst 75 bostäder per år i genomsnitt under en rullande tioårsperiod.

Kommentar

Kalmarhem har i genomsnitt levererat 91 lägenheter de senaste 6 åren. Med den bostadsproduktionstakten kommer målet att uppnås på sikt.



Årsmål 2022 - Färdigställda bostäder

Samlat i kommunkoncernen ska vi möjliggöra att minst 500 bostäder kan färdigställas, varav hälften är hyresbostäder.

Kommentar

Under året färdigställdes 570 bostäder varav 267 hyresrätter. Det innebär då 47%.



Årsmål 2022 - Villatomter

Kommunen ska i sitt planarbete se till att minst 50 nya villatomter tillförs.

Kommentar

Mark och exploatering har beställt detaljplaner för villatomter och planarbete pågår. Utifrån nytt förslag till översiktsplan görs inventering av mark lämplig för planläggning och byggnation av villor. Under året färdigställdes 25 villatomter.



Årsmål 2022 - Agenda 2030

Vi ska vara topp 10 bland landets kommuner i Dagens Samhälles Agenda 2030-ranking.

Kommentar

Kalmar kommun placerade sig på plats nummer 9 totalt bland samtliga kommuner i 2022 års ranking och på första plats i kategorin småstads- och landsbygdskommuner.



Uppdrag - Larm och skyddstjänster till TLC

Alla larm och skyddstjänster i kommunkoncernen ska anslutas till Trygghets- och larmcentralen (TLC).

Kommentar

Alla sensorer från Kalmar kommun är anslutna i dag, undantaget Kalmar Energi AB och Kalmar Vatten AB.



Uppdrag - Organisation för näringslivsfrågor

Genomföra en analys av organisationen för näringslivsfrågor och föreslå eventuella förändringar.

Kommentar

Under våren har intervjuer och omvärldsbevakning genomförts och delrapportering till kommunkoncernledning genomfördes i juni. Ny näringslivschef kommer anställas under första halvåret 2023 och ny näringslivsorganisation kommer att tas fram i samverkan med denne.



Uppdrag - Kalmar City

Fortsätta uppdraget att tillsammans med fastighetsägare och näring i centrala Kalmar ta fram en plan för Kalmar City i fortsatt utveckling. Uppdraget ska fortsätta enligt arbetsgruppens första delredovisning där inriktningen är att verksamheten i Kalmar City Samverkan AB skall tillföras och organiseras i Destination Kalmar AB.

Kommentar

Arbetet har fortsatt och arbetsgruppen tog fram ett förslag där verksamheten i Kalmar City Samverkan AB skulle tillföras och organiseras i Destination Kalmar AB. I de fortsatta diskussionerna kring förslaget blev det tydligt att det inte var enighet bland företrädare för näringen och fastighetsägarna eller i de befintliga organisationerna att samorganisering av Kalmar City i Destination Kalmar är en bättre lösning för att bättre klara alla utmaningar. I stället har en diskussion börjat föras att det som saknas och behövs är gemensamma och i samverkan framtagna strävansmål och riktningar. Vart vill vi gemensamt med besöksnäring- och handelsutvecklingen i Kalmar? Om vi hade det skulle befintliga organisationer kunna fortsätta verka utan organisationsförändring men ändå "takta" gemensamt mot gemensamma mål? Detta arbete kommer att genomföras i samband med framtagandet av den lokala besöksnäringstrategin under 2023.



Status:
Genomförd

Uppdrag - Kvarstannande studenter

Ta fram en modell så att det går att mäta hur stor andel av studenterna som väljer att stanna kvar i kommunen efter avslutade studier.

Kommentar

I samarbete med Växjö kommun och Linnéuniversitetet har fyra indikatorer/mätpunkter tagits fram för att kunna mäta studenters kvarstannande. Dessa mätpunkter beskrivs i ett bokslut för Universitetsstaden Kalmar 2010-2021 som färdigställt. Fler mätpunkter kan tillkomma när analysarbetet med övriga fortsätter.



Status:
Genomförd

Uppdrag - Konst i stadshuset

Utreda förutsättningarna för att stadshuset kan vara en utställningsplats för konst.

Kommentar

Det är inte möjligt att ställa ut konst i stadshuset då de lokaler som finns är för små samt ej tillgängliga för allmänheten då dörrarna är låsta. Där det går att ha konst finns det redan.



Status:
Genomförd

Uppdrag - Kulturskolan i hela kommunen

Utreda förutsättningarna för Kulturskolan att i ännu högre grad bedriva verksamhet i hela kommunen.

Kommentar

Kulturskolan erbjuder verksamhet i hela kommunen där det är möjligt. På vissa skolor är inte kulturskolan välkomna. Men det pågår en ständig dialog.

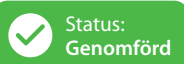


Uppdrag - Beredskapsplan för skyfall

I samband med Risk- och sårbarhetsanalys 2022 ta fram en beredskapsplan för extrema skyfall.

Kommentar

Inventering, kartläggning och konsekvensanalys av tidigare skyfallskartering (100-års regn) pågår.



Uppdrag - Avhopparverksamhet

Skapa en avhopparverksamhet som ska stödja personer som vill lämna en kriminell gruppering och börja om i livet tillsammans med en rad olika myndigheter och organisationer.

Kommentar

Under året har verksamhet i form av sociala insatsgrupper så kallad SIG startats upp inom barn- och familj. Verksamheten vänder sig mot ungdomar och unga vuxna i åldern 15-20 år. Inom befintlig verksamhet och resurser inom mottagning och missbruk vuxen, i samverkan med personsäkerhetspolis och Kriminalvård, ges individanpassade insatser till personer som vill lämna en kriminell livsstil och gruppering och börja om i livet. Under året har ett par personer fått denna hjälp och placerats på annan ort. Samverkan har under hösten inletts med kommunens nya samordnare för brottsförebyggande arbete och kommer att fortsätta att utvecklas 2023. Från och med halvårsskiftet 2023 kommer kommunerna att få en lagstadgad skyldighet att arbeta brottsförebyggande vilket bland annat innebär att kontinuerligt ta fram lägesbilder och besluta om åtgärder i samverkan med polis. Kalmar kommun arbetar redan utifrån detta men socialtjänsten avser att öka sin delaktighet och bättre knyta an till det kommuncentrala arbetet som pågår. Inventering, kartläggning och konsekvensanalys av tidigare skyfallskartering (100-års regn) pågår.



Uppdrag - Frukost på skolor

Genomföra ett försök med gratis frukost på två skolor som ett samverkansprojekt mellan serviceförvaltningen och utbildningsförvaltningen.

Kommentar

Projektet är uppstartat och löper enligt tidsplan. Ur praktisk synvinkel fungerar det bra i köket och med bra uppslutning från eleverna. Delrapporterat till majoriteten har skett under andra tertialet. Slututvärdering och rapportering planeras ske senare än planerat. I snitt äter cirka 55 barn frukost varje dag varav 30-40 procent uppskattas vara flickor.

Från den 28 februari fram till 12 maj har projektet kostat 50 658 kr. Under denna tid har det även varit religiös fasteperiod som kan påverka resultatet.

Utvärdering sker genom gemensamma reflektioner mellan rektor, lärare och kökspersonal samt med kollegor och medborgare. Projektgruppen har träffats vid fyra tillfällen för att diskutera syfte och målbild samt följa upp och stämma av läget i projektet.



Status:
Pågående

Uppdrag - Läktare Kalmarsundsskolan och konstgräs Oxhagen

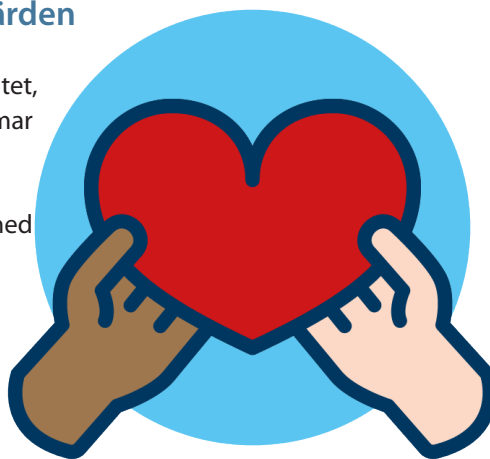
Uppdrag att utreda förutsättningar för läktare i Kalmarsundsskolan samt att ersätta grusplanen i Oxhagen med konstgräs. Uppdragetska redovisas senast i oktober 2022.

Kommentar

Uppdraget kring läktare på Kalmarsundsskolan är påbörjat och det finns möjlighet att utöka med läktare och en kostnadsberäkning återstår. Ett arbete med konstgräs på Tric-arenan i Oxhagen pågår.

Fokusområde - hög kvalitet i välfärden

I Kalmar ska allas liv präglas av trygghet, kvalitet, tillgänglighet och delaktighet. Invånare i Kalmar ska känna sig trygga med att kommunens välfärdsverksamheter alltid finns när enskilda behöver den och att verksamheten bedrivs med god kvalitet.





Långsiktigt mål – Bästa skolkommun

Kalmar kommun ska bli en av Sveriges 30 bästa skolkommuner.

Kommentar

Kalmar kommuns långsiktiga utvecklingsarbete fortsätter men pandemins långsiktiga effekter har påverkat måluppfyllelsen. Betygsstatistiken visar att resultaten är lite lägre än förväntat. Detta antas bero på pandemins effekter med hög elev- och personalfrånvaro under en längre tid. Sjukfrånvaron bland personalen återgår mer till normala nivåer och därmed ses en förbättrad kontinuitet vilket i sin tur ger förutsättningar för en förbättrad utveckling. En positiv utveckling sker gällande måluppfyllelsen i årskurs 9, där uppställda mål nås gällande elevernas enskilda meritvärde och behörigheten till gymnasiet.

Eleverna presterar det näst bästa genomsnittliga meritvärdet någonsin och andelen elever som når kunskapskraven i alla ämnen samt behörigheten till gymnasiet ökar jämfört med föregående år. Däremot är måluppfyllelsen i lägre årskurser något lägre än tidigare år. När det gäller skolrankingen så har Kalmar kommun förbättrat sin ranking när det gäller kommunala skolor med 4 placeringar till 42:e plats. Ser man till hela kommunen, inklusive friskolor, har Kalmar kommun förbättrat sin placering i skolrankingen med 5 placeringar till 52:e plats.



Långsiktigt mål - Bästa äldreomsorgskommun

Kalmar kommun ska bli en av Sveriges 30 bästa äldreomsorgskommuner.

Kommentar

Kalmar kommun har ett uppsatt mål att vara en av Sveriges 30 bästa äldreomsorgskommuner. En av åtgärderna för att öka kvaliteten på vård- och omsorgsboende samt hemtjänst är det övergripande pågående arbetet med processinriktning och under hösten 2022 genomfördes också ett projekt gällande reflektionstid som är finansierat av statsmedel (KLIRA). Medarbetare i verksamheten är utbildade reflektionsledare. Reflektionstid är ett viktigt verktyg då äldreomsorgsverksamhet är en komplex verksamhet.

Uppsatt mål mäts genom den nationella brukarundersökningen som genomförs årligen. 2021 genomfördes inte någon brukarundersökning men jämfört med 2020 visar mätningen att omsorgstagare på vård- och omsorgsboende har samma uppfattning om boendets kvalitet som 2020 då den senaste undersökningen genomfördes. 80% av de omsorgstagare som har svarat på enkäten har gett ett positivt svar. Vad det gäller omsorgstagares uppfattning om kvaliteten kopplad till hemtjänsten så har siffran sjunkit från 95% positiva omsorgstagare till 86%. Kopplat till topp 30 innebär siffrorna att omsorgsförvaltningen inte nått upp till målet

under 2022. Dock finns det ett område i den nationella brukarundersökningen där målet med topp 30 har uppnåtts och det är området sociala aktiviteter på vård- och omsorgsboende. Sociala aktiviteter är något som det arbetas mycket med på våra vård- och omsorgsboenden. En satsning som har inletts under 2022 är ett samarbete med verksamheten Ung omsorg. Detta innebär att ungdomar besöker vårs boenden under helgerna och då genomför olika former av sociala aktiviteter med våra omsorgstagare.



Långsiktigt mål – e-hälsokommun

Kalmar ska bli årets e-hälsokommun år 2025.

Kommentar

Arbetet med att nå målet att bli årets e-hälsokommun har intensifierats under årets sista tertial. Fokus har legat på att dels ta fram en kommunikationsplan för marknadsföring samt färdigställa tekniska förutsättningar för att visualisera hur väl processer inom vård och omsorg fungerar.

Inom hälso- och sjukvård är två piloter genomförda vilka ingår i den framtagna e-hälsoplanen. Planer för större utbildningsinsatser pågår. På grund av gällande avtal och upphandling av nya avtal kopplade till välfärdstekniska lösningar tar införandet av dessa längre tid än planerat.

Appen Glada Schemat är färdigställd och leveransgodkänd. Implementeringsplan för införande i verksamheten har tagits fram tillsammans med de fyra arbetsplatser som kommer att agera pilot innan ett breddinförande. Ett systemstöd för Digital Ungdomsmottagning har upphandlats.



Långsiktigt mål - Jämställdhetssäkrad verksamhet

Kommunkoncernens verksamhet ska vara jämställdhetssäkrad år 2024, vilket innebär att alla verksamheter säkerställer att alla kvinnor och män, flickor och pojkar, oavsett bakgrund och tillhörighet ges:

- likvärdig service och bemötande
- likvärdig myndighetsutövning
- likvärdig resursfördelning
- jämställd fördelning av makt och inflytande.

Kommentar

På koncernövergripande nivå finns mål för området, strategi för att nå målet samt en policy för könsuppdelad statistik. Sedan många år finns också en kommunövergripande arbetsgrupp bestående av jämställdhetsutvecklare från förvaltningarna. Under 2022 har gruppen träffats cirka en gång i månaden för erfarenhetsutbyte, metoo

spridning, med mera i jämställdhetsnätverket. I samtliga nätverk kopplat till social hållbarhet lyfts behovet av att samordna frågorna och utgå från ett intersektionellt perspektiv. Intersektionalitet handlar om hur olika diskrimineringsgrunder och maktordningar kan påverka varandra, och ibland till och med kan förstärka varandra. Ordet kommer från engelskans intersection, som kan betyda vägkorsning och skärning. Intersektionspunkt är samma sak som skärningspunkt. I den svenska lagen finns sju så kallade diskrimineringsgrunder. De sju områdena är:

- kön
- könsöverskridande identitet eller uttryck
- etnisk tillhörighet
- religion eller annan trosuppfattning
- funktionsnedsättning
- sexuell läggning
- tillgänglig.
- ålder

För att utveckla stödet för styrning och ledning i samtliga verksamheter har kommunledningskontoret under året tillhanda hållit utbildningar i intersektionella perspektiv för jämställdhetsutvecklarna i respektive förvaltning. Utbildningarna kommer fortsätta även under 2023. Många förvaltningar har också genomgått utbildningen; Jämställdhet, göra – lära (JGL). Kalmar kommun har varit med och arrangerat ett webinarium under internationella jämställdhetsdagen som infaller 8 mars varje år. Webbinariet belyste ekonomiska aspekter av både jämställdhet och ojämställdhet och genomfördes tillsammans med ett stort antal aktörer som Länsstyrelsen, Region Kalmar län och Mörbylånga kommun.

Kommunledningskontoret har, kopplat till målet om en policy för könsuppdelad statistik, påbörjat ett arbete med att digitalisera och visualisera data kring jämställd utveckling; "Svart på vitt - på tal om kvinnor och män". Detta beräknas vara klart i februari 2023. Sammanställningen kommer vara tillgänglig för allmänheten, men är också en utgångspunkt för förbättringsarbete för jämställda livsvillkor och en jämställd verksamhet för kommunen.

Kalmar kommun har under året fått ett första resultat från ett nytt sätt att mäta jämställdhet som arbetsgivare – Jämix. Jämix utgår från nio nyckeltal och kommunkoncernen landar som helhet på 116 av 180 möjliga. Det ska även nämnas att Agenda 2030 har integrerats i VP 2023 och där med har kommunen nu uppdaterade nyckeltal och indikatorer i linje med utmaningar som identifierats i Jämix och Öppna jämförelser för jämställdhet.

Kommunen visar positiva resultat för ökad jämställdhet i sin verksamhet för Ung i Kalmar där könsfördelningen bland besökare på fritidsgårdarna, smedjan och ungdomshuset Unik landar på 43%

tjejer, 56% killar och 2% annan könsidentitet.

Arbetet fortsätter nu framåt under 2023 med ett tydligt fokus på skillnader i bemötande mellan könen genom utbildning riktad till chefer i koncernen, utbildning i intersektionalitet och spridning av goda exempel på konkret förbättringsarbete från förvaltningar och bolag.

Kalmar kommun har, liksom övriga Sverige, fortsatt stora utmaningar för att nå målen i den svenska jämställdhetspolitiken. Tillgången till statistik och gemensamt datalager är en nyckelfråga för att kommunkoncernen ska kunna mäta om vi vänder negativa trender och inom vilka områden.



Långsiktigt mål - Arbetslöshet utrikesfödda

Kalmar ska ha lägre arbetslöshet för utrikesfödda än riket och vara topp tre i jämförelse med våra jämförelsekommuner; Karlskrona, Kristianstad, Växjö, Halmstad, Skövde och Varberg.

Kommentar

Riket 16,5 %, Kalmar 16,8 %, Växjö 19,4 %, Karlskrona 20,4 %, Halmstad 18,3%, Kristianstad 25,5 %, Skövde 14,3 %, Varberg 10,7 %

För gruppen utrikesfödda 16-64 år så har arbetslösheten i Kalmar ökat med 0,3 %. Det är fortfarande en positiv siffra under rådande omständigheter. Riket har ökat med 0,2 % mot Kalmars siffra som ligger på 0,3%.

Utifrån redovisade arbetslöshetssiffror ovan klarade Kalmar i november målet att vara topp tre bland jämförelsekommunerna avseende arbetslösa utrikesfödda, däremot uppfylldes inte målet om lägre arbetslöshet än riket.

Under 2022 jämför sig Kalmar även att med Skövde och Varberg. I november 2022 har Kalmar en högre arbetslöshet än båda dessa kommuner.



Årsmål 2022 - Etableringsuppdraget

Kommunen ska få fler i arbete snabbare. 30 procent av de som lämnar etableringsuppdraget ska gå till arbete eller reguljära studier.

Kommentar

Av de personer som står till arbetsmarknadens förfogade har 30% påbörjat arbete eller studier med CSN vid avslutningstillfället och inom 90 dagar från avslut.

- 47% fortsatte studier genom att omfattas av jobb och utvecklingsgarantin eller ungdomsgarantin. (27 personer av 57 totalt)

- 25% har börjat arbeta eller studera med CSN. (14 personer av totalt 57)
- 12% gick till föräldraledighet (7 personer av 57 totalt)
- 4 % avbröt etablering på grund av sjukskrivning (2 personer av 57 totalt)
- 2% gick i ålderspension (1 person av 57 totalt)
- 11% avslutades av okänd anledning (6 personer av 57 totalt)



Årsmål 2022 - Arbetsmarknadsverksamheten

Vid avslut hos arbetsmarknadsenheten ska minst 40 procent av deltagarna gå till ett arbete på den reguljära arbetsmarknaden eller till studier som kan finansieras via studiemedel från CSN.

Kommentar

Under året har 207 personer avslutats. Av dessa avslutats 41 % till jobb eller studier. Fördelningen ligger på 35 % till arbete och 6 % till studier.



Långsiktigt mål - Socialtjänstens stöd

I Kalmar ska upplevelsen av socialtjänstens stöd rankas bland de 30 bästa i landet..

Kommentar

Målet mäts med nationella brukarundersökningar. Inom individ och familjeomsorgen med frågan:

- Hur har din situation förändrats sedan du fick kontakt med socialtjänsten i kommunen?
- Inom funktionsstöd vuxen mäts målet med frågor om trivsel och inflytande.
- I år undersökte Kalmar kommun brukarupplevelsen inom boendestöd och daglig verksamhet.

Resultatet inom IFO är förbättrat jämfört med föregående år. I år upplever 73 procent att deras situation förbättrats sedan de fått kontakt med socialtjänstens individ och familjeomsorg i kommunen. Det är en förbättring med 11 procentenheter samtidigt som svarsunderlaget har ökat från 95 svarande 2021, till 393 i år. Resultatet innebär att Kalmar kommun hamnar bland de 50 procent av de medverkande 125 kommunerna som ligger i det gula mittenpartiet, vid jämförelse. Här bör noteras att jämförelsen nationellt är högst osäker då sammanställningen bygger på att kommuner valt att genomföra undersökningen inom en, flera alternativt alla målgrupper samt kan ha ett resultat som grundar sig på som minst fem personer.

När det gäller funktionsstöd vuxen är Kalmars resultat i de undersökta delarna, något sämre än 2020 då samma målgrupper fokuserades. När det gäller trivsel uppger 86 procent att de trivs (jämfört med 88 procent 2020) och 79 procent att de upplever att de har

inflytande över saker som är viktiga (jämfört med 82 procent 2020). Även här hamnar resultaten i det gula fältet som utgör 50 procent av de medverkande kommunerna.

Målet att vara bland de 30 högst rankade kommunerna uppfylls inte. Men ett stort och säkert svarsunderlag i båda undersökningarna visar på att socialtjänstens stöd i Kalmar upplevs ha god kvalitet.



Status:
Pågående

Uppdrag - Översyn SFI-utbildning

Göra en översyn av den SFI-utbildning (Svenska för invandrare) som köps av kommunen.

Kommentar

Arbetet är påbörjat och översynen beräknas presenteras under våren 2023.

Fokusområde - ett föredöme som arbetsgivare

Kalmar kommun ska vara ett föredöme som arbetsgivare.





Årsmål 2022 - HME-index

Kalmar kommuns HME-index (Hållbart Medarbetarengagemang) ska vara topp tre i jämförelse med våra jämförelsekommuner; Karlskrona, Kristianstad, Växjö, Halmstad, Skövde och Varberg.

Kommentar

Resultatet redovisas här för kommunkoncernen i sin helhet. HME-index för den senaste medarbetarenkäten som genomfördes i början på november 2022 är 82 (index 0-100) vilket innebär att vi har samma värde som 2021 och hade även 2019. Medelvärde för deltagande kommuner är 79. Redovisning av värden för jämförelsekommuner och liknande kommuner som har redovisat resultat för 2021: Halmstad 79, Karlskrona 78 och Kristianstad 79. Tyvärr har inte någon av dessa kommuner redovisat något resultat för 2022.



Årsmål 2022 - Långtidssjukskrivningar

Antal långtidssjukskrivna medarbetare ska minska.

Kommentar

Per december 2022 har antalet långtidssjuka över 59 dagar minskat med 15 personer jämfört med samma period 2021.

Systematiskt arbete pågår med att minska antalet långa sjukfall genom att göra en aktiv plan för återgång i arbete alternativt en plan för omställning till annat arbete utanför organisationen. Rehabkoordinator arbetar nära HR-specialist och ansvarig chef samt använder omställningsfonden som resurs i arbetet. Stort fokus läggs på tidiga insatser.

Under hösten 2022 har HR tillsammans med ekonomi påbörjat ett arbete med att införa ett friskorienterat arbetssätt som är en metod som syftar till att arbeta förebyggande för att minska sjukfrånvaron, bidra till friska arbetsplatser och därmed ha en positiv påverkan på personalförsörjningen. Projektet har sin grund i de erfarenheter SKR har utifrån forskning om sjukfrånvaro och analysarbeten i åtta kommuner och fem regioner som lett till positiva effekter på sjukfrånvaron. Ambitionen är att HR tillsammans med berörd verksamhet på så vis kan rikta och prioritera stödinsatser till de enheter och anställda som vi ser har utmaningar och som riskerar att hamna i ökade sjukskrivningstal.



Årsmål 2022 - Utrikesfödda medarbetare

Andelen utrikesfödda medarbetare i kommunen ska öka för att nå ett balanstal mellan 0,8 och 1,0.

Kommentar

Den årliga mätningen blir tillgänglig först i mars 2023 med ett års eftersläpning. Mätningen görs enbart för hela kommunen och inte

per förvaltning. Mätningen för 2020 visade på en ökning på från 0,7 till 0,8. Därmed är målet uppnått enligt den senaste tillgängliga mätning.