

Kalmar Kommunbolag AB

Utdrag ur protokoll fört vid styrelsemöte den 17 september 2019

§ 69 Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB

Handling

Tjänsteskrivelse samt Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB.

Föredragning

Ola Johansson föredrog framtagen uppföljning efter tertial 2 med prognos för koncernen Kalmar Kommunbolag AB. Inriktningen i uppföljningen är väsentliga händelser, ekonomiskt utfall och prognos, finansiell analys, verksamhetsplan, personalredovisning samt intern kontroll och riskhantering.

Prognosen för den totala omsättningen uppgår till 856,8 (842,2 budget) och är 14,6 mnkr bättre än föregående år (846,9 mnkr). Nettoomsättningen prognostiseras öka med drygt 4,6 mnkr i jämförelse med budget och i huvudsak är det på grund av 7 mnkr mindre eliminering interna transaktioner i koncern medan främst Kalmarhem ökar omsättningen med 9,5 mnkr. Resultatet från andelarna intresseföretaget Kalmar Energi Holding AB prognostiseras bli 2,2 mnkr bättre än budget. Övriga rörelseintäkter som t ex realisationsvinster och försäkringersättningar ligger 7,8 mnkr över budgeterade 8,8 mnkr, denna förändring kan främst härledas till KIFAB's försäljning av fastigheten Kamelen. Prognosen för rörelsekostnaderna uppgår till 724,3 (711,9) mnkr, 12,4 mnkr högre än budgeterat. Det är främst fastighetsunderhåll som ökat 8,8 mnkr jämfört med budget och beror på Kalmarhem som genomför större renoverings- och utemiljöprojekt. Men även övriga externa kostnader har ökat, med 3,1 mnkr jämfört med budget och avser främst kostnad för köpta tjänster innefattande pensionskostnader i Kalmar kommunbolag. Personalkostnader prognostiseras öka 1,8 mnkr jämfört med budget, såväl prognosen för avskrivningar som ökar 1,5 mnkr jämfört med budget. Enligt prognosen är resultatet från de finansiella posterna en förbättring med 3,8 mnkr i jämförelse med budget och uppgår till -41,4 (-45,3) mnkr. I huvudsak beror det på att KIFAB's prognos för räntekostnaderna är 2,5 mnkr lägre än budget, minskningen är ett resultat av den förtidslösen som gjordes under 2018. Räntekänsligheten i koncernen vid 1% högre ränta motsvarar per augusti ca 30,2 mnkr i räntekostnader.

Beslut

Styrelsen fattar inte något beslut med anledning av Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB

Sekreterare Anette Stenlund

Justerat Ingemar Einarsson
ordförande

Liselotte Ross

Rätt utdraget intygar

Anette Stenlund

Handläggare
Anette Stenlund
0480-45 34 13

Datum
2019-09-16

Kommunstyrelsen

Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB

Förslag till beslut

Styrelsen fattar inte något beslut med anledning av Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB.

Bakgrund

Uppföljning av ekonomi och verksamhet för koncernen redovisas i kommunbolagets styrelse efter april och augusti, i denna andra rapport för året är förutsättningarna att lämna en prognos för helårsutfallet goda. Inriktningen i uppföljningen är väsentliga händelser, ekonomiskt utfall och prognos, finansiell analys, verksamhetsplan, personalredovisning samt intern kontroll och riskhantering.

Ola Johansson
Verkställande direktör
Kalmar Kommunbolag AB

Bilaga

Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB



Uppföljning av ekonomi och verksamhet

efter tertiäl 2

koncernen
Kalmar Kommunbolag AB

2019



Kalmar kommun
WWW.KALMAR.SE

Innehåll

Sammanfattning.....	2
Väsentliga händelser.....	2
Ekonomiskt utfall och prognos	2
Resultaträkning, Balansräkning och Nyckeltal	2
Finansiell analys	5
Ränterisk och refinansieringsrisk.....	5
Personalredovisning.....	6
Personalsammansättning	6
Sjukfrånvaro.....	6
Kalmar Kommunbolag AB.....	7
Kalmarhem AB.....	14
KIFAB i Kalmar AB.....	23
Kalmar Vatten AB.....	30
Kalmar Hamn AB	45
Kalmar Öland Airport AB.....	50
Kalmar Science Park AB.....	57
Destination Kalmar AB.....	63
Kalmar Energi Holding AB, koncern	70

Sammanfattning

Ett starkt växande Kalmar ställer krav på bolagskoncernen att på ägarens direktiv skapa förutsättningar för att med egna och koncerngemensamma resurser bidra till Kalmars utveckling.

Bolagskoncernen är i många avseenden fortsatt i en leveransfas vilket är ett resultat av tagna strategier, utredningar, analyser och beslut.

Även i år har Kalmar varit en sommarstad med många lyckade evenemang, kontroll över vattenförsörjningen, stabil volym i Kalmar hamn, något lägre passagerarsiffror för perioden på Kalmar Öland Airport, nya bostäder och fullföljd bostadsgaranti i Kalmarhem, momentum i Kalmar Science Park och projekt enligt plan i KIFAB.

Mål och uppdrag följer plan och koncernens helårsprognos är 91,6 mnkr, 6,2 mnkr bättre än budget.

Väsentliga händelser

Hypergene, modulen för tertialuppföljningarna, implementerades inför uppföljning tertial 2 2018. Vi fortsätter använda modulen och det blir första året som vi har med systemet från årets början.

Under året har en styrelseutbildning samordnats och genomförts för alla styrelser i koncernen.

Ny VD har rekryterats till KIFAB, som tillträder i augusti. Även Kalmar Kommunbolag har rekryterat ny VD, som tillträder i december.

Genom kommunens digitaliseringsledare medverkar bolagen i kommunens digitaliseringsarbete som sedan ska omsättas till ett förändrings- och utvecklingsarbete.

Aktuella policydokument, riktlinjer och ramverk för bolagen har uppdaterats under perioden.

Kommunens riktlinjer för mutor och jäv har förankrats i dotterbolagen och den visselblåsarfunktion som nu finns på kommunens intranät.

Ekonomiskt utfall och prognos

I denna andra rapport för året, som baseras på åtta månader, är förutsättningarna att lämna en prognos för helåret goda. Koncernens prognostiserade resultat före skatt uppgår till 91 (budget 85) mnkr dvs knappt 6 mnkr bättre än budget. Överlag prognostiserar bolagen med resultat enligt budget eller bättre. Särskilt kan nämnas KIFAB som prognostiserar med ett resultat som är 8,7 mnkr bättre än budgeterade 16,5, främst till följd av försäljning av fastigheten Kamelen 16. Även Kalmar Kommunbolag prognostiserar med en större positiv avvikelse, 6,6 mnkr, vilket kan förklaras med högre utdelning än förväntat från Kalmar Energi. Kalmar Energi har en prognos som är 4,4 mnkr bättre jämfört med budget, som kan förklaras med den försäkringsersättning bolaget erhållit efter brand hos kund.

Resultaträkning, Balansräkning och Nyckeltal

Prognosen för den totala omsättningen uppgår till 856,8 (842,2 budget) och är 14,6 mnkr bättre än föregående år (846,9 mnkr). Nettoomsättningen prognostiseras öka med drygt 4,6 mnkr i jämförelse med budget och i huvudsak är det på grund av 7 mnkr mindre eliminering interna transaktioner i koncern medan främst Kalmarhem ökar omsättningen med 9,5 mnkr. Resultatet från andelarna intresseföretaget Kalmar Energi Holding AB prognostiseras bli 2,2 mnkr bättre än budget. Övriga rörelseintäkter som t ex realisationsvinster och försäkringsersättningar ligger 7,8 mnkr över budgeterade 8,8 mnkr, denna förändring kan främst härledas till KIFABs försäljning av fastigheten Kamelen. Prognosen för rörelsekostnaderna uppgår till 724,3 (711,9) mnkr, 12,4 mnkr högre än budgeterat. Det är främst fastighetsunderhåll som ökat 8,8 mnkr jämfört med budget och beror på Kalmarhem som genomför större renoverings- och utemiljöprojekt. Men även övriga externa kostnader har ökat, med 3,1 mnkr jämfört med budget och avser främst kostnad för köpta tjänster innefattande pensionskostnader i Kalmar

kommunbolag. Personalkostnader prognostiseras öka 1,8 mnkr jämfört med budget, såväl prognosen för avskrivningar som ökar 1,5 mnkr jämfört med budget.

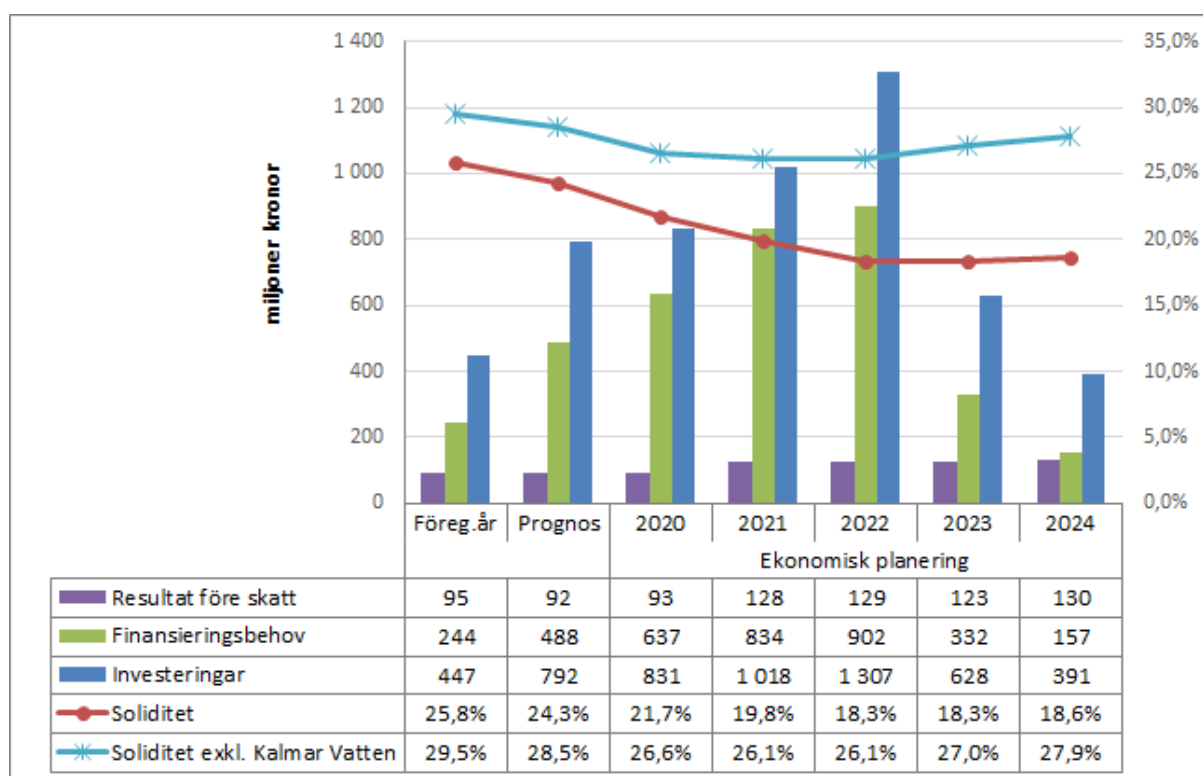
Resultaträkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos 2	Budget	Föreg. år
Totala intäkter	557	857	842	847
Rörelsekostnader	-344	-581	-567	-559
varav fastighetsunderhåll	-50	-93	-84	-91
varav personalkostnader	-123	-212	-210	-193
Avskrivningar	-95	-143	-144	-138
Rörelseresultat	118	132	130	149
Ränteintäkter	0	0	0	0
Räntekostnader <i>inkl. borgensavgift</i>	-27	-42	-45	-55
Koncernens resultat före skatt	91	91	85	95
Årets resultat koncernen				76

Enligt prognosen är resultatet från de finansiella posterna en förbättring med 3,8 mnkr i jämförelse med budget och uppgår till -41,4 (-45,3) mnkr. I huvudsak beror det på att KIFABs prognos för räntekostnaderna är 2,5 mnkr lägre än budget, minskningen är ett resultat av den förtidslösen som gjordes under 2018. Räntekänsligheten i koncernen vid 1% högre ränta motsvarar per augusti ca 30,2 mnkr i räntekostnader.

Nyckeltal	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos 2	Budget	Föreg. år
Soliditet	25,3%	24,3%	23,8%	25,8%
Soliditet <i>(exkl. Kalmar Vatten)</i>	28,8%	28,5%	27,7%	29,5%
Investeringar, mnkr	492	792	837	447
Förändring lån <i>(checkräkning o kreditinstitut)</i> , mnkr	329	488	570	244
Räntekänslighet <i>(vid 1% ränteförändring)</i> , mnkr	30	32	33	27

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos 2	Budget	Föreg. år
Anläggningstillgångar	4 491	4 779	4 824	4 135
Omsättningstillgångar	248	163	218	269
Tillgångar	4 739	4 942	5 043	4 404
Eget kapital	1 198	1 192	1 199	1 137
Avsättningar	102	135	134	117
Skulder	3 439	3 615	3 709	3 150
varav kreditinstitut och checkräkningskredit	3 023	3 182	3 264	2 694
Eget kapital och skulder	4 739	4 942	5 043	4 404

Sedan hösten 2016 har koncernens modell för uppföljning av ekonomi och verksamhet utvecklats löpande och den innehåller bland annat en ekonomisk planering för de kommande 5 åren. Modellen tydliggör vad Kalmars fortsatta expansion betyder för koncernen de kommande 5 åren (t o m 2024). Investeringar om 4,2 mdkr, varav drygt 69 % kommer finansieras med lån, betyder bland annat att koncernens skulder prognostiseras öka från 3,0 mdkr till 6,0 mdkr och att soliditeten sjunker från årets prognostiserade 25 % till knappt 19 %. En hög investeringstakt ställer krav på resultat och kassaflöde, resultaten över tid bör ligga på en sådan nivå att de klarar av att bära ökade kostnader för både finansiering och drift. För att bolagen fortsatt ska ha starka balansräkningar och klara sina finansiella mål finns därför behov av samsyn och samordning kring finansförvaltningen. Kalmar Kommunbolag arbetar tillsammans med Kalmarhem, KIFAB och Kalmar Vatten i koncernens finansgrupp och målsättningen är att se över och bestämma strategier på kort och lång sikt för att därigenom kunna agera vid förändringar i räntenivåer och göra känslighetsanalyser. Som stöd i detta arbete används Kommuninvests finanssystem. I den ekonomiska planeringen t o m 2024 redovisas effekter av eventuella ränteförändringar samt hur räntenivåer förändras när bolagen under perioden löser eller omsätter lån. I koncernens prognostiserade egna kapital är inte bokslutsdispositioner och skatt beaktade utan resultatet ingår i sin helhet.



Finansiell analys

I koncernen är räntekostnaden en väsentlig kostnadspost och alla bolag i koncernen har en fastställd finanspolicy som syftar till att begränsa och kontrollera de finansiella riskerna. Antalet kreditgivare i portföljen är 2 stycken, hos Nordea finns checkkrediten och övriga lån hos Kommuninvest. Vid utvärdering av lämnade offerter bedöms kriterierna lägsta pris i förhållande till vald bindningstid.

Redan föregående år var finansieringskostnaderna unikt låga och väntas i år fortsätta sjunka främst på grund av förfall och förtidslösen av derivat (instrument för räntesäkring) hos KIFAB under 2018. I övrigt har marknadsläget vid ränteförfall fortsatt varit mycket gynnsamt och omsättningar med nya löptider har gett positiva effekter på prognosen av räntekostnaderna (41,5 mnkr).

Med anledning av nya skatteregler för företagssektorn (gäller från 2019) har moderbolaget tagit fram en simuleringsmodell så att dotterbolagen ska kunna simulera effekterna på den ekonomiska planperioden 2019-2024.

Under året har nyupplåning om 642,5 mnkr skett. Mellan åren 2019 fram till 2022 förfaller derivat mellan 50 och 250 mnkr årligen, totalt 500 mnkr, vilket under kommande år väntas ha en positiv effekt på räntekostnaderna och den genomsnittliga räntan. Den genomsnittliga räntan på låneskulden per augusti (exklusive checkkrediten) har sedan årsskiftet sjunkit med 39 punkter till 1,15% och genomsnittlig ränta per den 31 augusti var 1,13%. Koncernens låneskulder (inklusive koncernkontokrediteten) uppgår till 3 022,8 mnkr (2 694,0 föreg år) och har per augusti ökat med 328,7 sedan årsskiftet. Prognosen för året är däremot en ökning med 487,6 mnkr till 3 181,6 mnkr.

Koncernens budgeterade investeringar uppgår till 837 mnkr och prognosen är 792 mnkr. Främst är det Kalmarhem som har förseningar i kommande projektet Tolvmannagatan.

Investeringar (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos 2	Budget	Föreg.år
Kalmar Kommunbolag AB	0	12	0	12
Kalmarhem AB	304	420	450	179
KIFAB i Kalmar AB inkl. Telemarken	84	188	205	85
Kalmar Vatten AB	72	144	145	114
Kalmar Hamn AB	28	31	31	55
Kalmar Öland Airport AB	4	8	6	14
Kalmar Science Park AB	0	0	0	0
Destination Kalmar AB	1	1	1	1
Kalmar Energi Holding AB	36	72	80	72
Total (exkl. KE Holding AB)	492	792	837	447

Ränterisk och refinansieringsrisk

Ränterisken mäts i form av genomsnittlig återstående räntebindingstid. Räntebindingstiden avgör hur snabbt en ränteförändring får genomslag i bolagets resultat d v s en längre räntebindingstid minskar den negativa resultateffekten vid en ränteuppgång. Ett par av bolagen i koncernen har tidigare år tecknat ränteswapar för att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i bolagets skuldportfölj. För de ränteswapsavtal som löpte ut under 2016 - 2018 har räntesäkring gjorts genom lån med fast räntebinding. För att säkerställa räntekostnaden vill moderbolaget att dotterbolagen ska eftersträva långa kreditavtal med

långivarna. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindning är 3,29 år och andelen lån där räntan förfaller inom 1 år eller kortare är 14,1 % (424,5 mnkr) av den totala låneskulden 3 015,5 mnkr.

Refinansieringsrisken d v s kapitalbindningstiden utgörs av risken att betydande delar av lånen förfaller inom samma tidsperiod. Skuldportföljens genomsnittliga kapitalbindning är 3,41 år och andelen lån där kapitalet förfaller inom 1 år eller kortare är 12,71 % (383,3 mnkr).

Räntebindning och kapitalbindning fördelat per år och i % av total skuld samt i mnkr

Lånestruktur	Räntebindning		Kapitalbindning	
	%	mnkr	%	mnkr
År				
0-1	14,08	424,5	12,71	383,3
1-2	25,43	766,8	22,65	683,0
2-3	12,64	381,3	15,96	481,3
3-4	7,67	231,3	8,50	256,3
4-5	0,04	1,3	0,04	1,3
5-6	26,39	795,8	26,39	795,8
6-7	1,04	31,3	1,04	31,3
7-8	11,65	351,3	11,65	351,3
8-9	0,04	1,3	0,04	1,3
9-10	1,03	30,9	1,03	30,9
Över 10	1,00	0,0	0,00	0,0
Total	3,29 år	3 015,5	3,41 år	3 015,5

Personalredovisning

Personalsammansättning

	2018	2018	2019	2019
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	86	83.4	96	93.3
Män	170	167.2	175	171.8
Totalt	256	250.6	271	265.1

Sjukfrånvaro

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår
	2016	2017	2018	2019
Kvinnor	5.15%	4.00%	2.01%	2.27%
Män	4.37%	3.20%	3.04%	1.85%
Totalt	4.63%	3.48%	2.68%	2.01%

Kalmar Kommunbolag AB

Bolagskoncernen är i många avseenden fortsatt i en leveransfas vilket är ett resultat av tagna strategier, utredningar, analyser och beslut. Mål och uppdrag följer plan och helårsprognos bedöms ligga 10,8 mnkr bättre än budget, 27,5 mnkr.

Väsentliga händelser

Hypergene, modulen för tertialuppföljningarna, implementerades inför uppföljning tertial 2 2019. Vi fortsätter använda modulen och det blir första året som vi har med systemet från årets början.

Ny VD har rekryterats till KIFAB och rekryteringsprocessen är i slutskedet för ny VD till Kalmar Kommunbolag.

Genom kommunens digitaliseringsledare medverkar bolagen i kommunens digitaliseringsarbete som sedan ska omsättas till ett förändrings- och utvecklingsarbete.

Aktuella policydokument, riktlinjer och ramverk för bolagen har uppdaterats under perioden.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

Resultatet efter andra tertialet uppgår till 24,1 mnkr mot budgeterat 11,2 mnkr för perioden. Avvikelsen beror i huvudsak på högre utdelning från Kalmar Energi Holding AB med 11,0 mnkr men även på 0,1 mnkr i högre intäkter samt 4,4 mnkr i högre externa kostnader. På grund av förändrad pensionslösning blir de köpta tjänsterna från kommunen högre, vilket påverkar de externa kostnader som ökar med 4,4 mnkr.

Årets andra prognos avseende årets resultat före skatt är 23,4 mnkr och det är 6,6 mnkr högre än budget.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter	3,1	4,2	4,1	4,9
Rörelsekostnader	-7,1	-8,7	-4,3	-4,8
<i>varav personalkostnader</i>	-1,5	-2,0	-1,8	-2,5
Summa kostnader	-7,1	-8,7	-4,3	-4,8
Rörelseresultat	-3,9	-4,4	-0,2	0,1
Resultat från dotterföretag / Ränteintäkter	29,0	29,1	18,2	27,1
Räntekostnader	-1,0	-1,3	-1,3	-1,5
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Resultat före bokslutsdisp. o skatt	24,1	23,4	16,7	25,7
Övriga bokslutsdispositioner	0,0	15,0	15,0	20,0
<i>varav +Erh / -Lämn koncernbidrag</i>	0,0	15,0	15,0	26,2
Resultat före skatt	24,1	38,4	31,7	45,7

Balansräkning

I prognosen är anläggningstillgångarna i höjd med budget. Omsättningstillgångarna är högre beroende på inbetalning av slutlig skatt för 2018 till Skatteverket, 4,2 mnkr.

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	446,3	458,0	458,0	446,3
Omsättningstillgångar	67,0	71,6	66,9	58,0
Summa tillgångar	513,4	529,6	524,9	504,3
Eget kapital	446,2	460,5	464,8	431,1
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	24,1	23,4	16,7	25,7
Obeskattade reserver	8,4	8,4	2,2	8,4
Långfristiga skulder	45,0	45,0	45,0	45,0
<i>varav skulder till kreditinstitut</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	13,7	15,6	12,9	19,8
Summa eget kapital o skulder	513,4	529,6	524,9	504,3

Investeringar

Inga investeringar planeras under 2019.

Investeringar (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Tillskott, höjer värdet på db-aktierna	0,0	11,7	11,7	11,7
Summa investeringar	0,0	11,7	11,7	11,7

Nyckeltal

Soliditeten är fortsatt hög.

Nyckeltal (% , antal, mnkr)	Avk.krav	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet		88,22%	88,22%	88,55%	86,78%
Utdelning, mnkr		8,9	8,9	8,9	8,7
<i>varav Kalmar kommun</i>		1,0	1,0	1,0	1,0
<i>Kalmar Science Park</i>		6,4	6,4	6,4	6,2
<i>Destination Kalmar</i>		1,5	1,5	1,5	1,5

Finansiell analys

Finansrapport

Låneskulden består av ett fasträntelån om 45 mnkr och den genomsnittliga räntan för perioden är 3,04 %, oförändrad från årsskiftet. Räntekänsligheten är 0,06 mnkr och anger hur stor ökningen kostnaderna skulle bli om räntan ökade med 100 punkter.

Finansrapport	Kommunal borgen	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Låneskuld	mnkr	45,0	45,0	45,0	45,0
varav lån mot rörlig ränta					
varav lån mot fast ränta		45,0	45,0	45,0	45,0
Räntederivat		---			
Genomsnittlig ränta, perioden		3,04%	3,04%	3,04%	3,04%
Genomsnittlig ränta, periodslut		3,04%	3,04%	3,04%	3,04%
Räntekänslighet (100 bp)	mnkr	0,06 mnkr	0,2 mnkr	0,4 mnkr	0,5 mnkr
		Limit			
Checkräkningskredit	mnkr	---	---	---	---

Lånestruktur

Den genomsnittliga ränte- och kapitalbindningstiden är per aug 0,13 år och lånet om 45 mnkr förfaller i oktober 2019.

Lånestruktur	Räntebindning		Kapitalbindning	
	%	mnkr	%	mnkr
År				
0-1	100%	45,0	100%	45,0
1-2				
2-3				
3-4				
4-5				
5-6				
6-7				
7-8				
8-9				
9-10				
Över 10				
Total	0,13 år	45,0	0,13 år	45,0

Bolaget ligger inom fastställda gränsvärden på samtliga parametrar i finanspolicyn. Den genomsnittliga räntebindningen och kapitalbindningen är 0,13 år. Betalningsberedskapen är fortsatt mycket hög.

Finanspolicy	Gränsvärden	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Ränterisk / Räntebindning					
Max 100% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 1 +/- 1 år.	0-2 år	0,13 år	0,47 år	0,80 år	0,96 år
Refinansieringsrisk / Kapitalbindning					
Max 100% av den totala skuldportföljen får	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 1 +/- 1 år.	0-2 år	0,13 år	0,47 år	0,80 år	0,96 år
Betalningsberedskap					
Det ska finnas tillgångar i kassa och bank eller tillgång till koncernkredit som motsvarar en betalningsberedskap om minst 60 dagar.	2,5 mnkr	62,4 mnkr	31,1 mnkr	28,9 mnkr	29,7 mnkr

Verksamhetsplan


Kalmar Kommunbolag 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 uppdraget att operativt utöva styrning och tillsyn samt uppföljning av de bolag som ingår i koncernen. För att kommunstyrelsen ska ha uppsikt över den verksamhet som bolagen bedriver delges de löpande i tertiärrapporter en ekonomisk och verksamhetsmässig information från bolagskoncernen samt årligen i en årsrapport. Årsrapporten ska bland annat redovisa och bedöma hur verksamheten bedrivits och utfallit mot bakgrund av det i bolagsordningen och i kommunens ägardirektiv angivna syftet och ramarna för densamma. Bolaget har även en löpande ägardialog med respektive dotterbolag, bereder och samordnar ärenden till Kalmar kommun.

Tillsammans med dotterbolagen skapas förutsättningar att utveckla och stärka det lokala näringslivet i hela kommunen. Genom sådana satsningar på olika utvecklingsprojekt stärker bolagen sin "kundbas".

Ständiga förbättringar är en av nycklarna till framgång vilket fortsatt innebär att se möjligheter med de resurser koncernen förfogar över. Med den expansion som nu sker i Kalmar skapas ett allt större behov av informationsöverföring till styrelsen och ägaren Kalmar kommun.


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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Finansgrupp	Utveckla och samordna nybildad finansgrupp med rutiner och strategiska mål.		


Ett grönare Kalmar

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

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Flygbiobränsle	Genom att tydliggöra kommunens verksamhetsplan inom bolagskoncernen skapar vi förutsättningar för aktivitetsmål i bolagen som förbättrar hållbarhetsarbetet. Riktade insatser görs också för att succesivt öka andelen flygbiobränsle till Kalmar Öland Airport som administreras av Fly Green Fund, koncernens medverkan i kommunens energieffektiviseringsprojekt och omställningen till en fossilbränslefri fordonspark.	Dotterbolagen har tillsammans med Kalmar kommun medverkat till finansieringen av flygbiobränsle och minimum 5% inblandning (ca 80 ton per år) är säkerställt under en 3 års period.	



Ett växande, attraktivt Kalmar

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

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Utvecklad organisation	Utveckla bolagets administrativa processer i syfte att bättre möta strategiska utvecklingsfrågor.	Under 2019 fortsätter bolaget genom samverkan med kommunen och dotterbolagen sitt arbete med att skapa goda förutsättningar för att på ett effektivt sätt verka för ett växande Kalmar. Samverkan sker genom att aktivt vara med och skapa mötesplatser t ex se till att alla berörda bolag och förvaltningar är en naturlig del i utvecklingen av nya bostadsområden. Ny VD har rekryterats och tillträder 1 december 2019. För att möta en fortsatt expansion i Kalmar behöver bolagskoncernen och Kalmar kommun fortsatt samverka framförallt inom	

		<p>infrastrukturinvesteringar. Berörda bolag inom detta område har påbörjat ett arbete med kommunen för att se möjligheter att nyttja gemensamma resurser så effektivt som möjligt. Ett arbete pågår för hur bolagskoncernen och Kalmar kommun fortsatt kan utveckla samarbeten inom andra områden.</p>	
--	--	---	--

Personal och arbetsmiljö

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Kompetensutveckling	<p>Arbetet med att säkra kompetens för framtiden fortsätter under 2019 och sker genom att bolaget stödjer kommunens strategier och mål samt ledarutvecklingsstrategi som arbetsgivare. Kompetensutveckling samt kompetenshöjning vid nyrekryteringar skapar möjligheter att möta framtidens krav. Under 2019 kommer koncernens medarbetare att fortlöpande kompetensutvecklas inom sina arbetsområden. Målet är att bli en ännu mer spännande och utvecklande arbetsplats kännetecknad av god ordning med engagerade och motiverade medarbetare.</p>	<p>Kompetensutveckling av medarbetare pågår löpande i bolagen och chefsutbildningar pågår/planeras.</p>	
Sjukfrånvaro		<p>Sjukfrånvaron i bolagskoncernen har minskat från 3,48% 2017 till 2,01% i juli 2019.</p>	

Personalredovisning

Personalsammansättning

	2018	2018	2019	2019
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	2	2.0	2	2.0
Män				
Totalt	2	2.0	2	2.0

Sjukfrånvaro

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2016	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2017	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2018	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2019
Kvinnor				2.76%
Män				
Totalt				2.76%

Intern kontroll och riskhantering

Arbetet med intern kontroll och riskhantering genomförs enligt beslutad policy och riktlinjer. Kontrollplanen visar var bolagets största risker finns och följs upp i samband med tertialrapporterna.

Inom verksamhetsriskerna marknadsvärden i dotterbolagen, kompetensförsörjning samt förtroendeskada har inga signaler om skäl till ny riskbedömning framkommit. Den legala risken att bolagets skatter och avgifter sköts redovisas på styrelsemöten i samband med tertialuppföljningarna.

Fokus inom kategorin IT är risken oklarheter i befogenheter och ansvar gällande IT-system som kan leda till avbrott eller intrång. Risken hanteras genom att en större transparens och säkerhet kring våra IT-system säkerställs i IT-råd och IT-styrgrupp.

De finansiella riskerna, brist på likviditet och kassaflöde samt bristande finansiering bedöms fortsatt sannolikheten vara mycket låga och säkerställs genom kontinuerlig uppföljning inom koncernen. Behovet av likviditetsplanering inom kommunkoncernen har resulterat i en likviditetsplaneringsmall med återkommande återkopplingar till kommunen.

Kalmarhem AB

Efterfrågan på Kalmarhems lägenheter har under T2 2019 varit fortsatt god. Snitttiden för att få en lägenhet hos Kalmarhem är mellan 4-7 år i kö beroende på område.

Under T2 2019 är 336 lägenheter, varav 10 i Påryd, i produktion och 84 av dessa, varav 6 av i Påryd, beräknas bli färdigställda under 2019.

Under T2 har fokus legat på att implementera Kalmarhems nya arbetssätt samt arbetet med utvecklingen av Kundbarometern för att på så sätt öka Kalmarhems förtroende hos kund.

Väsentliga händelser

Under T2 2019 har Kalmarhem fortsatt utvecklingen av fastighetsbeståndet för att erbjuda boende i Kalmar förutsättningar att leva i nya bostäder med god standard till rimliga kostnader, i en stimulerande och trygg miljö. Detta samtidigt som Kalmarhem ska utgöra så liten belastning på miljön som möjligt.

Kalmarhem har i uppdrag att bygga i snitt 75 lägenheter per år och under perioden har arbetet i projekten Skärgårdsstaden etapp 2, Månstenen, Blickfånget och Påryd fortsatt enligt tidplan. Dessa projekt utgör de 336 lägenheter som är under produktion. Kommande projekt för att säkerställa en kontinuerlig byggnation består av:

- Hemvärnet
- Visiret
- Tolvmannagatan

Bygglov för Tolvmannagatan blev tyvärr överklagat vilket gör att byggstart kan komma att skjutas framåt i tiden.

Efterfrågan på Kalmarhems lägenheter har även under T2 2019 varit god med en uthyrningsgrad på 97,5 procent (99,0 procent). Det är främst en del vakanser kopplat till renoveringar samt vakanser på studentbostäder vilket anses som normalt för perioden.

Underhåll av Kalmarhems fastigheter är ständigt i stort fokus och under perioden fortsatte stambyte och lägenhetsrenovering i kvarteret Konvaljen som planeras pågå till 2020. Andra projekt har varit fönsterbyte samt utemiljöprojektet.

Arbetet med "leveransklar organisation" har under T2 fortsatt med en del rekryteringar med bland annat ett fokus på att bli en bättre beställare. Här har Kalmarhem rekryterat en projektledare för upphandling och avtal. Under samma tema har Kalmarhem under T2 arbetat fram befattningsbeskrivningar samt påbörjat arbetet med att koppla en kompetensmatris för respektive befattning.

Under T2 har arbetet med att genomlysna processer utifrån kundens bästa påbörjats. I detta arbete ingår att se över Kalmarhems möten med kund och hur dessa kan bli mer digitala samt hur verksamheten i stort kan effektiviseras genom digitala verktyg.

Under perioden har arbetet fortsatt med att få fastighetssystemet som lanserades vid årsskiftet på plats fullt ut och av olika kontrollpunkter m.m.

Arbetet med utemiljösatsningen för 66,7 mnkr med beviljat bidrag på 33,6 mnkr har fortsatt. Under perioden har produktionen i delprojektet Kämpaleken startat samt att projekteringen för Fältet och Konvaljen 1 har fortsatt.

Kalmarhem har även denna gång involverat kunderna i dessa områden genom att bjuda in till workshop där man fått vara kreativ när det gäller önskemål om vad som ska byggas i respektive område.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

Kalmarhem redovisar ett resultat efter finansnetto på 28,7 mnkr per augusti. Budgeterat resultat efter finansnetto uppgår till 17,6 mnkr.

En intäktsökning gentemot budget på 7,6 mnkr beror främst på ökade hyresintäkter ifrån den årliga hyresförhandlingen samt en ökning av vidarefakturerade kostnader.

Underhållskostnaderna uppgår till 44,8 mnkr och är i nivå med budget. En av de större enskilda posterna i underhållsbudgeten är renoveringsprojektet i kvarteret Konvaljen 1 där 204 lägenheter stamrenoveras och standardförbättras. Renoveringsprojektet har tidigare utökats med garagerenovering, målning samt invändigt underhåll. Även utemiljöprojekten i fyra kvarter är ett av de större projekten som genomförs under året.

Övriga externa kostnader och personalkostnader är i nivå med budget. Under kommande tertiäl planeras utökning av verksamheten med en tjänst varmed prognosen för helår är att personalkostnaderna kommer överstiga budgeten med ca 0,5 mnkr.

De finansiella kostnaderna, 14,1 mnkr (budget 14,7 mnkr) har varit lägre än beräknat, men på helår beräknas kostnaderna hamna i nivå med budet med anledning av nyligen genomförda räntebindningar.

Prognosen per helår är att budgeten kommer nås vilket främst beror på högre hyresintäkter, fortsatt låga räntenivåer samt låga vakanser. I och med att det finns ett underhållsbehov i många av Kalmarhems fastigheter har prognosen för underhåll höjts i takt med att resultatnivån skapat utrymme för att på så sätt värdesäkra fastigheterna men även för att arbeta mot ett ökat förtroende hos kund.

Resultaträkning	(mnkr)	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter		230,3	347,5	338,0	342,6
Rörelsekostnader		-148,4	-236,6	-228,4	-236,9
<i>varav fastighetsunderhåll</i>		-44,8	-74,5	-65,8	-75,2
<i>varav personalkostnader</i>		-25,5	-40,3	-39,8	-37,1
Avskrivningar		-39,4	-58,7	-59,7	-57,0
Summa kostnader		-187,8	-295,3	-288,1	-293,9
Rörelseresultat		42,6	52,2	49,9	48,8
Ränteutgifter		0,2	0,3	0,3	0,3
Räntekostnader		-14,1	-21,5	-22,0	-19,6
<i>varav borgensavgift kommunen</i>		-2,9	-4,3	-4,5	-3,7
Resultat före bokslutsdisp. o skatt		28,7	31,0	28,2	29,4
Övriga bokslutsdispositioner		0,0	-15,6	-15,0	-16,1
<i>varav +Erh / -Lämn koncernbidrag</i>		0,0	-15,0	-15,0	-15,0
Resultat före skatt		28,7	15,4	13,2	13,3

Balansräkning

Inga större förändringar har skett på balansräkningen. Balansomslutningen har ökat med anledning av att Kalmarhem bygger nya bostäder och av den anledningen en nyupplåning med 250 mnkr.

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Anläggningstillgångar	2 265,2	2 361,5	2 420,8	2 000,2
Omsättningstillgångar	80,6	17,0	17,0	90,9
Summa tillgångar	2 345,7	2 378,4	2 437,8	2 091,1
Eget kapital	535,2	536,4	536,1	512,8
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	28,7	31,0	28,2	29,4
Obeskattade reserver	28,4	28,4	27,3	28,4
Avsättningar	11,3	10,6	5,2	3,9
Långfristiga skulder	1 676,0	1 676,0	1 676,0	1 426,0
<i>varav skulder till kreditinstitut</i>				
Kortfristiga skulder	94,8	127,0	193,2	119,9
Summa eget kapital o skulder	2 345,7	2 378,4	2 437,8	2 091,1

Investeringar

Investering i byggnader, mark och pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar uppgick till 304,3, mnkr, vilket i huvudsak avsåg nyproduktionerna Skärgårdsstaden, Månstenen, Blickfånget samt Päråd. Utfallet per augusti 2019 är lite lägre än budget och beror på förseningar i främst kommande projektet Tolvmannagatan. Samtliga av de större pågående projekten löper enligt tidsplan.

Investeringar (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Blickfånget	63,8	90,0	0,0	0,0
Tolvmannagatan, Hemvärnet	1,9	15,0	0,0	0,0
Skärgårdsstaden	65,7	83,0	0,0	0,0
Månstenen	118,4	166,0	0,0	0,0
Övrigt	41,5	49,0	0,0	0,0
Konvaljen (stamreovering)	13,1	17,0	0,0	0,0
Summa investeringar	304,3	420,0	450,0	178,9

Nyckeltal

Kalmarhem har följande ekonomiska mål 2019 med utfall per augusti:

*belåningsgrad < 75 procent, utfallet är 74,3 procent.

*soliditet > 22 procent, utfallet är 23,8 procent.

*Avkastning på totalt kapital > 2,0 procent, utfallet är 1,8 procent per augusti och prognosen för helåret är att målet kommer nås.

Nyckeltal (% , antal, mnkr)	Avk.krav	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet,	22%	23,78%	23,50%	22,87%	25,58%
Avkastning på totalt kapital,	2,0%	1,82%	2,21%	2,06%	2,34%
Finansieringsbehov		2 500	250	250	200
Amortering		0	0	0	0
Utdelning, mnkr		0,0	0,1	0,2	0,2
Belåningsgrad < 75%		74,34%	71,63%	73,24%	71,67%
Underhållskostnader/kvm		0	0	0	245
Hysesintäkter/kvm		0	0	0	1 080
Antal inflyttade lägenheter		0	84	113	102

Finansiell analys

Finansrapport

Nyupplåning har skett med 250 mnkr under året (budget 250 mnkr). Den genomsnittliga räntenivån har sjunkit något för perioden jämfört med tidigare perioder, vilket beror på att nyupplåningen skett till lägre räntenivåer.

Finansrapport	Kommunal borgen						
		2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31	2018-08-31	
Låneskuld	mnkr	2 118,2	1 676,0	1 676,0	1 426,0	1 426,0	1 426,0
varav lån mot rörlig ränta			81,5	281,5	131,5	131,5	31,5
varav lån mot fast ränta			1 594,5	1 394,5	1 294,5	1 294,5	1 294,5
Räntederivat	mnkr		250,0	300,0	300,0	300,0	300,0
Genomsnittlig ränta, perioden			1,04%	1,08%	1,18%	1,20%	1,22%
Genomsnittlig ränta, periodslut			1,01%	1,00%	1,14%	1,11%	1,12%
Räntekänslighet 100 pkt, mnkr			16,8	16,8	14,3	14,3	14,3
			Limit				
Checkräkningskredit	mnkr	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0

Lånestruktur

Kalmarhems låneportfölj har ökat genom en nyupplåning på 250 mnkr som är upplånat mot fast ränta, vilket har bidragit till att räntebindningen har ökat till 3,70 år (2,70 år). Kapitalbindningen har ökat till 3,82 år (2,9 år), ökningen av bindningstiderna beror att nyupplåningen på 250 mnkr har en bindningstid på ca 6 år.

Lånestruktur År	Räntebindning		Kapitalbindning	
	%	mnkr	%	mnkr
0-1	4,9%	81,5	3,9%	65,3
1-2	32,8%	550,0	27,8%	466,2
2-3	7,8%	130,0	13,7%	230,0
3-4	6,0%	100,0	6,0%	100,0
4-5	0,0%	0,0	0,0%	0,0
5-6	33,7%	564,5	33,7%	564,5
6-7	0,0%	0,0	0,0	0,0
7-8	14,9%	250,0	14,9%	250,0
8-9				
9-10				
Över 10				
Total	3,70 år	1676 mnkr	3,82 år	1676 mnkr

Finanspolicy

Kalmarhems låneportfölj håller sig inom ramarna av den fastställda finanspolicyn.

Finanspolicy	Gränsvärden	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31	2018-08-31
		Ränterisk / Räntebindning				
Max 50% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	50,0%	4,9%	34,7%	23,3%	23,3%	23,3%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 3 +/- 2 år.	1 - 5 år	3,70 år	2,07 år	2,7 år	2,87 år	2,99 år
Refinansieringsrisk / Kapitalbindning						
Max 85% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	85,0%	3,9%	18,8%	17,5%	17,5%	17,5%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 3 +/- 2 år.	1 - 5 år	3,82 år	3,08 år	2,87 år	3,03 år	3,20 år
Betalningsberedskap						
Det ska finnas tillgångar i kassa och bank eller tillgång till koncernkredit som motsvarar en betalningsberedskap om minst 90 dagar.	100,0 mnkr	568,3 mnkr	679,2 mnkr	570,8 mnkr	562,5 mnkr	557,7 mnkr

Verksamhetsplan

Kalmarhems uppdrag är att erbjuda människor, som bor i eller vill flytta till Kalmar och förlägga sin livsmiljö där, den "goda bostaden". Med den "goda bostaden" avses att ge människor, oavsett inkomst, bostadsort och social situation, likvärdiga möjligheter att leva i goda bostäder i bra miljöer och till rimliga kostnader. Kalmarhem har ett speciellt ansvar för att ordna bostäder för studerande, ungdomar liksom andra grupper med särskilda behov.

Under T2 har arbete med att lokalisera tänkbara platser för byggnation för uthyrning till ungdomar, som är en ny del i ägardirektivet, varit föremål för diskussion. Planen är att hitta ett gångbart upplägg samt attraktiva bostäder med rätt förutsättningar för unga att bo i.

Genom systematiskt arbete strävar Kalmarhem efter att göra medvetna val kopplat till hållbarhet. Kundernas engagemang och ansvarstagande är viktiga delar i arbetet för att använda så lite resurser som möjligt.



Kalmarhems största betydande miljöaspekter är energianvändning genom uppvärmning, elförbrukning, vattenförbrukning, betydande mängder avfall och körning i tjänst. I arbetet med ekologisk hållbarhet prioriteras hushållning med resurser. Med andra ord innebär det att använda så lite energi och vatten som möjligt samt att sortera så stor andel avfall som möjligt. Detta arbete har givetvis varit prioriterat även under T2 2019 där beslut tagits om att fossilbränslefria transporter ska vävas in i kommande upphandlingar.

Under 2019 kommer det vara stort fokus på hållbarhet, trygghet och information. Dessa tre områden sticker tydligt ut från genomförda kundmätningar. Områdena i fokus har varit information till kund i olika former, hemsida, smsutskick, workshops i utemiljöprojektet samt att ledningsgruppen varit ute i två områden för att träffa kunder med utgångspunkt i Kundbarometern. Allt detta utifrån Kalmarhems övergripande mål Ökat förtroende hos kund.










Den fortsatta organisationsutvecklingen har varit inriktad på att bli en "bättre beställare". Detta arbete är en del i målstyrningens "leveransklar organisation" och har i T2 utmynnat i en rekrytering av en projektledare för upphandling och avtal.

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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Ungdomsbostäder	Kalmarhem har ett speciellt ansvar för att ordna bostäder till studerande och ungdomar. Under 2019 ska Kalmarhem utreda möjligheten att erbjuda folkbokförda ungdomar ett förstahandskontrakt.	Ett arbete har påbörjats med att hitta ett gångbart upplägg samt attraktiva bostäder med rätt förutsättning för unga att bo i.	
Utökad och breddad fastighetsbestånd	Kalmarhem har i uppdrag att leverera i snitt 75 inflyttningsklara lägenheter per år.	Målet kommer att nås för 2019 då nyinflyttning är planerad för 84 lägenheter.	

Egna verksamhetsspecifika mål och aktiviteter

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Ökat förtroende hos kund	Andelen kunder som är mycket nöjda med Kalmarhem ska gå från 23 % kvartal 1 2019 till 30 % kvartal 4 2019.	Utfallet per T2 uppgår till 23 %. Då detta är Kalmarhems övergripande mål och nytt sedan 2018 finns en uppstartssträcka för att komma igång med mätning, åtgärd och uppföljning. Prognosen är att målet kan bli svårt att nå.	
Soliditet	Soliditeten ska vara minst 22 % för 2019.	Prognosen för 2019 är att soliditeten kommer att uppgå till ca 24 % per dec och därmed kommer målet att nås. Den långsiktiga prognosen är att soliditeten kommer att minska under perioden 2020- 2024 med anledning av en hög investeringstakt.	
Avkastning på totalt kapital	Avkastningen på totalt kapital ska vara lägst 2,0 % för 2019.	Enligt prognosen för helår kommer målet med 2,0 % i avkastning på totalt kapital att nås.	
Belåningsgrad	Belåningsgraden ska vara högst 75 % för 2019.	Prognosen är att målet kommer nås på helår. Inom en femårsperiod finns risk att belåningsgraden ökar då Kalmarhem planerar att genomföra ett antal nyproduktioner. Prognosen är emellertid att belåningsgradmålet även nås under dessa år (2020-2024).	
Klimatinitiativet - minskad energianvändning till 2030	Kalmarhem har satt som mål att effektivisera energianvändningen med 35 % till 2030 jämfört med år 2007. För 2019 innebär det 3,2 % i årlig minskning jämfört med 2016 års energianvändning. Målet har under 2019 reviderats och sänkts till 30 % till 2030 vilket är samma mål som Sveriges Allmännyttan. För 2019 innebär det 2,6 % i årlig minskning jämfört med 2016 års energianvändning.	Prognosen är att målet för 2019 troligen kommer att nås.	
Minskad vattenförbrukning	Kalmarhems mål är att minska vattenförbrukningen med 15 % till år 2025 jämfört med 2016 års nivå.	Prognosen är att målet kommer att nås på helår	
Kundbemötande - utförande	Minst 90 % kunderna ska vara mycket nöjda med bemötandet vid utförandet.	Utfallet uppgår till 84 % mkt nöjda kunder.	
Kundbemötande - inflyttning	Minst 90 % av kunderna ska vara mycket nöjda med bemötandet vid inflyttning.	Utfallet uppgår till 43 % mkt nöjda kunder.	
Kundbemötande - felanmälan	Minst 90 % av kunderna ska vara mycket nöjda med bemötandet vid felanmälan.	Utfallet uppgår till 84 % mkt nöjda kunder.	

Kundbemötande - kundservice	Minst 90 % av kunderna ska vara nöjda med bemötandet av kundservice.	Utfallet uppgår till 86 % mkt nöjda kunder.	
Kundbemötande - kvalitet utfört arbete	Minst 90 % av kunderna ska vara mycket nöjda med kvalitén på utfört arbete.	Utfallet uppgår till 78 % mkt nöjda kunder.	
Kundbarometern - vi håller vad vi lovar	Andelen mycket nöjda kunder utifrån Kundbarometerns fråga "Vi håller vad vi lovar" ska öka till 30 %.	Utfallet uppgår till 22 % mkt nöjda kunder.	
Kundbarometern - hyresvärden informerar	Andelen mycket nöjda kunder utifrån Kundbarometerns fråga "Hyresvärden informerar" ska öka till 30 %.	Utfallet uppgår till 26 %. Prognosen är att målet kan nås.	
Kundbarometern - enkelt att få tag i information	Andelen mycket nöjda kunder utifrån Kundbarometerns fråga "Enkelt att få tag i information" ska öka till 25 %.	Utfallet uppgår till 19 %. Prognosen är att målet kan nås.	
Minska antal samtal per lägenhet	Antal samtal per lägenhet ska minska med 0,8 samtal/lägenhet under 2019.	Samtal har minskat med 0,8 samtal/lägenhet till och med aug. Prognosen är att målet kommer att nås på helår.	

Personalredovisning

Personalsammansättning

Det har under 2018- 2019 pågått ett arbete i Kalmarhem med att se över arbetssätt samt att bemanna för de gap som finns i verksamheten, vilket mynnat ut i flera nyanställningar.

	2018	2018	2019	2019
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	16	16.0	18	18.0
Män	35	35.0	39	39.0
Totalt	51	51.0	57	57.0

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat de senaste åren.

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2016	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2017	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2018	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2019
Kvinnor	3.93%	7.87%	3.74%	2.89%
Män	4.57%	5.58%	4.83%	1.95%
Totalt	4.34%	6.32%	4.47%	2.25%

Intern kontroll och riskhantering

Arbetet med intern kontroll och riskhantering har genomförts enligt beslutad policy och riktlinjer. Bolagets riskanalys beslutades av styrelsen i november 2018, i samband med budgeten för nästkommande år. Efter genomförd riskanalys upprättas en intern kontrollplan och i planen anges de metoder och aktiviteter som ska syfta till att upptäcka samt undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel i verksamheten.

KIFAB i Kalmar AB

De första två tertialen av verksamhetsåret 2019 följer i allt väsentligt plan med en stark inledning som senare under året kommer att mattas av i takt med Lnu's utflyttning. KIFAB Arena pågår för fullt med installationer, inredning samt markarbeten. Arenan skall vara helt färdigställd under december 2019. Ombyggnad av universitetslokalerna i Storcken 4 för GyF är färdigställda enligt plan och verksamheten inflyttad inför höstens terminsstart Projekt Tallhagsskolan Etapp 1 (förskola + studentbostäder) följer plan och upphandling av Etapp 2 (träningsskola, särskola, mellan-och högstadium) genomfördes under juni. Den genomförda upphandlingen med reviderad tidplan sänkte investeringsnivån med ca 100mnkr jämfört med den tidigare avbrutna upphandlingen. Etapp 1 skall vara färdig till sommaren -20 tillsammans med träningsskolan och kök/matsal i Etapp 2. Resterande delar av etapp 2 skall vara färdiga till skolstarten hösten 2021. Uthyrningsgraden är fortfarande mycket hög främst tack vare den fortsatt goda konjunkturen.

Väsentliga händelser

Industrifastigheten Kamelen 16 om ca 1500m2 har under våren sålts till LW Industrifastigheter AB vilket ger ett tillskott till resultatet med ca 5,7mnkr. Detaljplanen för fastigheten Telemarken 1 samt Gröndal 1 & 2 har nu vunnit laga kraft. En försäljningsaktivitet pågår under augusti/september avseende den tomställda östra delen på Norrgård 1 om ca 5000m2 som nu lämnats av Lnu. Av de lokaler som hyrts av Lnu återstår nu bara resterande del av fastigheten Norrgård 1 som trolig vakans efter Lnu's flytt i mars-21.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

Resultat före skatt för perioden, inklusive HB Telemarken uppgår till ca 30,9 mnkr vilket är bättre än budget, men skall ses mot att LNU:s pågående utflyttning får stor effekt under kommande tertial. Resultatet påverkas gynnsamt till följd av försäljningen av fastigheten Kamelen 16. Ränteutvecklingen har varit positiv främst som en effekt av de derivat som löstes 2018. Under tertial 2-19 har befintliga lån om 25 mnkr omsatts i HB Telemarken. Under T-3 kommer KIFAB att omsätta lån på 100 mnkr i november -19 samt att HB Telemarken omsätter ett lån på 70 mnkr under september -19. Aktuell bedömning är att resultatet för helåret kommer att överträffa budget.

Resultaträkning	(mnkr)	Helår			
		per augusti Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter		87,0	124,4	118,7	132,0
Rörelsekostnader		-26,8	-50,1	-47,9	-48,3
varav fastighetsunderhåll		-3,5	-15,1	-15,1	-10,7
varav personalkostnader		-8,6	-13,7	-11,5	-12,7
Avskrivningar		-25,0	-38,8	-38,8	-37,3
Summa kostnader		-51,8	-88,8	-86,7	-85,6
Rörelseresultat		35,2	35,6	32,0	46,4
Resultat från dotterföretag / Ränteintäkter		4,9	3,4	0,8	13,7
Räntekostnader		-9,1	-13,7	-16,3	-30,1
varav borgensavgift kommunen		-1,3	-1,9	-1,9	-1,9
Resultat före bokslutsdisp. o skatt		30,9	25,3	16,5	29,9
Övriga bokslutsdispositioner		0,0	-6,5	-6,5	-21,3
varav -Eth / -Lämn.koncernbidrag		0,0	0,0	0,0	-12,2
Resultat före skatt		30,9	18,8	10,0	8,6

Balansräkning

Balansräkningen utvecklas i stort sett enligt plan. Tillgångssidan bedöms vid årets slut överstiga budget med 18 mnkr förutsatt att planerade hyresgäst Anpassningar i samband med nya etableringar verkställs.

Balansräkning (mnkr)	per augusti		Helår	
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	899,1	923,8	905,8	855,6
Omsättningstillgångar	3,4	20,0	20,0	56,1
Summa tillgångar	902,5	943,8	925,8	911,7
Eget kapital	131,7	119,6	124,6	100,8
varav resultat före dispositioner och skatt	30,9	25,3	16,5	29,9
Obeskattade reserver	88,2	95,1	95,1	88,2
Avsättningar	10,6	12,0	12,0	10,6
Långfristiga skulder	630,0	630,0	630,0	630,0
varav skulder till kreditinstitut				
Kortfristiga skulder	41,9	87,1	64,1	82,0
Summa eget kapital o skulder	902,5	943,8	925,8	911,7

Investeringar

Pågående investeringar följer plan, uppdaterad projektplan för 2019-2024 är framtagen inför T2-bokslutet.

Investeringar (tkr)	per augusti		Helår	
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Etablering Muttern				
Snurrom			1 300,0	
Utblicken 3 & 4	6 075,8	14 612,1	8 000,0	387,9
Släggan, KIFAB Arena	29 845,2	55 535,1	57 000,0	44 686,8
Storken för GyF	30 583,9	32 412,3	34 000,0	2 587,7
Allhagen Utbyggnad				
Västergård				
Övriga etableringar	-91,2	4 481,0		26 406,1
Övrigt, ex aktiverat inkl omklassificeringar	2 101,9	-898,1		420,1
Elefanten Tågsservedepå	67,0			538,6
Summa investeringar	68 582,6	106 142,4	100 300,0	75 027,2

Nyckeltal

Verksamhetens nyckeltal utvecklas enligt plan och vi bedömer att budgeterade mål kommer att uppnås.

Nyckeltal (% , antal, mnkr)	Avk.krav	per augusti		Helår	
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet inkl. Telemarken	18%	20,04%	17,68%	17,99%	17,14%
Avkastning på totalt kapital, inkl. Telemarken	2,9%	3,97%	3,48%	2,89%	5,88%
Finansieringsbehov		0	0	0	0
Amortering		0	0	0	0
Uthyrningsbar yta, kvm		159 770	159 771	172 000	161 275
Vakansgrad		11,40%	13,00%	13,00%	3,70%
Förvaltd yta per anställd	kvm/anställd	11 412	11 412	12 286	11 520

Finansiell analys

Finansrapport

Under årets första 8 månader har bolagets låneskuld varit oförändrad. Under september kommer 65 mnkr lånas upp i HB Telemarken. Lån på 70 mnkr kommer att omsättas i HB Telemarken under september och i KIFAB kommer lån om 100 mnkr att omsättas under november -19. Limiten på checkräkningskrediten ändras till 40 mnkr (75 mnkr) i KIFAB och till 5 mnkr (10 mnkr) i Telemarken fr.o.m september.

Finansrapport		Kommunal borgen	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Låneskuld	mnkr	768,2	630	630	630	630
varav lån mot rörlig ränta			300	300	530	530
varav lån mot fast ränta			330	330	100	100
Räntederivat	mnkr		200	200	500	500
Genomsnittlig ränta, perioden			2,20%	3,05%	3,02%	3,16%
Genomsnittlig ränta, periodslut			1,90%	1,85%	1,83%	1,83%
Räntekänslighet (100 bp)	mnkr		6,3	6,3	6,3	6,3
		Limit				
Checkräkningskredit	mnkr	75,0	71,3	75,0	75,0	75,0

Lånestruktur

KIFAB har en bra fördelning av lånen räntebindnings- och kapitalbindningsmässigt. Vid framtida låneomsättningar kommer dessa matchas för att behålla en bra fördelning.

Lånestruktur	Räntebindning		Kapitalbindning	
	År	%	mnkr	%
0-1	15,9	100,0	15,9	100,0
1-2	15,9	100,0	15,9	100,0
2-3	15,9	100,0	15,9	100,0
3-4	15,9	100,0	15,9	100,0
4-5				
5-6	20,6	130,0	20,6	130,0
6-7				
7-8	15,9	100,0	15,9	100,0
8-9				
9-10				
Över 10				
Total	100	630,0	100	630,0

Finanspolicy

Bolaget håller sig inom alla angivna ramar i finanspolicyn.



Finanspolicy	Gränsvärden	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Ränterisk / Räntebindning					
Max 30% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	30,0%	15,9%	15,9%	15,9%	20,6%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 5 +/- 4 år.	1 - 9 år	3,27 år	3,53 år	3,82 år	2,89 år
Refinansieringsrisk / Kapitalbindning					
Max 30% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	30,0%	15,9%	15,9%	15,9%	20,6%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 3 +/- 2 år.	1 - 5 år	3,27 år	3,61 år	3,94 år	2,89 år
Betalningsberedskap					
Det ska finnas tillgångar i kassa och bank eller tillgång till koncernkredit som motsvarar en betalningsberedskap om minst 60 dagar.	24,0 mnkr	71,3 mnkr	110,1 mnkr	110,7 mnkr	130,6 mnkr

Verksamhetsplan

KIFABs verksamhetsplan utgår från Kalmar kommuns verksamhetsplan med anpassningar till den verksamhet bolaget bedriver och det uppdrag bolaget har genom ägardirektiv. Aktiviteter och mål är fastställda av bolagets styrelse.






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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	Uppnä avkastningskrav 2,9% på totalt kapital 2019	Fortsatt låga vakanser förutom Lnu-fastigheter (som planerat). Resultat överträffar budget	
Nämndsmål/bolagsmål	Uppnä soliditet om 18% vid utgången 2019	Fortsatt starkt resultat som överträffar budget ger goda förutsättningar att uppnå soliditetsmålet.	



Ett grönare Kalmar

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

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	Avfall som ej hänför sig till hyresgästers verksamheter ska minska med 30 procent från 2018 till 2025	Bolaget ska på ett långsiktigt sätt arbeta mer från ett hållbart perspektiv och genom en större medvetenhet därigenom minska det egna avfallet.	
Nämndsmål/bolagsmål	Energianvändningen som ej påverkas av hyresgästers verksamheter ska minska med 10 procent från 2018 till 2022	I samband med hyresgäst Anpassningar byts belysning till LED med närvaro och tidsstyrning. Upphandling av Tallhagsskolans entreprenad inkluderar ca 1000m2 solceller.	
Nämndsmål/bolagsmål	Vattenanvändningen som ej påverkas av hyresgästers verksamheter ska minska med 10 procent från 2015 till 2020	I stort sett all vattenförbrukning relaterar till hyresgästers verksamhet vilket ligger utanför vår kontroll. I det fall vi kan genomföra förbättringar i samverkan med hyresgäster kommer detta ske. Den allmänna debatten ger förhoppningsvis grund för en tätare dialog med hyresgäster i denna fråga.	
Nämndsmål/bolagsmål	Bibehålla en helt fossilbränslefri fordonspark för egna transporter	Fordonsparken 100% fossilfri. Flygresor klimatkompenseras genom ekonomisk medverkan Kalmar Öland Airports program för inblandning av fossilfritt bränsle	
Nämndsmål/bolagsmål	Säkerställa att skötselentreprenader utförs med fossilbränslefria maskiner/fordon senast 2020	Krav kommer att ställas på skötselentreprenörer i kommande upphandling.	

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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	Uppnå NKI min 80 vid Fastighetsägarna/CFI nationella Nöjd Kund mätning för lokalhyresgäster hösten 2019	Stora NKI-mätningen flyttad till 2020. Mellanmätningar visar fortsatt på mycket hög kundnöjdhet 3 månader efter inflyttning.	
Nämndsmål/bolagsmål	Vid rekrytering skall jämställdhets- och mångfaldsaspekter vägas in vid i övrigt lika kompeten	Ny VD rekryterad som förutom att uppfylla alla ställda krav på kompetens, personliga egenskaper och yrkesmässiga erfarenheter ökar andelen kvinnor i bolaget från 21% till 28%. Bolagets ledningsgrupp kommer från 2019-08-15 att bestå av 3 kvinnor och en man.	

Personal och arbetsmiljö

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	Bolagets HME-index skall alltid vara bättre än kommunens snitt.	Mätning hösten -18 visar att målet vid den tidpunkten var uppfyllt. Fortsatt fokus på denna fråga i samband med VD-byte 2018-08-15.	
Nämndsmål/bolagsmål	Genom proaktivt hälsobefrämjande agerande säkerställa hög frisknärvaro och högt engagemang. Sjukfrånvaro korttid bör ej uppgå till mer än 50% av Kommunens snitt och arbetsrelaterad långtidssjukskrivning bör ej överstiga kommunens snitt.	Fortsatt friskvårdssatsning med fokus på gemenskap och deltagande. Fortsatt låg sjukfrånvaro under T2.	

Egna verksamhetsspecifika mål och aktiviteter

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	Investera minst motsvarande bolagets årliga avskrivningar för hyresgäst Anpassningar alternativt ökad lokalyta.	Samtliga projekt i beslutad investeringsplan (KIFAB Arena, ombyggnad Storcken 4 samt Tallhagsskolan etapp 1) startade. Tallhagsskolans etapp 2 nu upphandlad och inleds under hösten 2019.	
Nämndsmål/bolagsmål	Alltid ha minst 5% aktuell fysisk eller bekräftat kommande vakans att erbjuda marknaden.	Aktuell vakans fortfarande ca 10% men sjunkande	

Personalredovisning

Personalsammansättning

	2018	2018	2019	2019
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	3	3.0	4	4.0
Män	11	11.0	10	10.0
Totalt	14	14.0	14	14.0

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2016	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2017	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2018	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2019
Kvinnor	1.62%	0.75%	4.89%	0.66%
Män	4.42%	5.53%	3.73%	1.86%
Totalt	4.02%	4.59%	3.98%	1.60%

Intern kontroll och riskhantering

Inga av de i risk- och sårbarhetsanalyserna identifierade riskerna har haft något utfall.

Kalmar Vatten AB

Kalmar Vattens uppdrag är att långsiktigt tillgodose kundernas behov av dricksvatten med hög kvalitet samt rena spill- och dagvatten med stor miljöhänsyn, hög effektivitet och god service.

Upphandlingen för Kalmarsundsverket (KSV) avslutades i maj och tilldelningsbeslut har lämnats till en leverantör. En konkurrent har begärt överprövning av upphandlingen hos Förvaltningsrätten i Växjö. Kalmar Vatten inväntar domstolsbeslutet i september.

Förstudieprojektet "Systemanalys Vatten" som ska ge svar på lämpligaste och mest långsiktiga strategin för framtidens dricksvattenförsörjning i ett flergenerationsperspektiv har slutrappporterats. Systemanalysen går nu in i en fördjupat utredningsskede.

Resultatutfallet före bokslutsdispositioner och skatt för perioden är 5,0 (-0,1) mnkr jämfört mot ett budgeterat resultat på -2,0 mnkr. Prognosen för helåret bedöms som att bolaget kommer att visa ett resultat på -3,1 mnkr vilket är i samma nivå som budgeten.

Väsentliga händelser

Bolaget är inne i en intensiv period med att följa de upprättade planerna för VA-förnyelse, VA-utbyggnader och VA-exploateringar i ett växande Kalmar. Bolaget har VA-förnyat ledningsnätet enligt den fastställda förnyelseplanen.

Den fastlagda VA-planen följs och VA-utbyggnad pågår till Boda, Råbymåla och Ölvingstorp.

När det gäller exploateringar deltar och bidrar Kalmar Vatten i samtliga exploateringsprojekt till att leverera nödvändiga VA-lösningar i tid och till kostnader som är försvarbara gentemot VA-kollektivet. Sammanfattningsvis har Kalmar Vatten varit delaktigt i exploateringar av industriområde i Smedby, S:a Lungbyholm, Linnéstaden samt i Berga.

Reservoarerna vid Skälby vattenverk är gamla och under perioden har en ny reservoar blivit driftsatt. Rivningsarbetet av de gamla reservoarerna har påbörjats.

Råvatten transporteras i två ledningar från Bottorp till Kalmar. Den ena ledningen är över 60 år gammal och är i behov av att ersättas. En förstudie är genomförd som har utrett materialval, ledningssträckning, etappindelning och synergier.

Skyddsföreskrifterna för Södra Nybroåsens vattenskyddsområde är under revidering. Ett omfattande arbete med samråd och markägarkontakter har genomförts.

Kalmar Vatten har ansökt om och fått externa medel från Vinnova till projektet "Hållbart VA-system i Kalmar". Syftet med projektet är att utreda möjligheterna att långsiktigt återanvända renat avloppsvatten från Kalmarsundsverket till tekniskt vatten och bevattningsvatten för att minska behovet på dricksvattenproduktionen.

Arbetet med upphandlingen av det nya reningsverket "Kalmarsundsverket" har fördröjts på grund av att en konkurrent har överklagat tilldelningsbeslutet till Förvaltningsrätten. Förvaltningsrätten förväntas lämna ett beslut under 2019. Beroende på vilket Förvaltningsrättens beslut blir, finns risk att projektet försenas. Landar beslutet i Kalmar Vattens favör, kommer avtal skrivas omgående och uppstart kan ske utan större försening. Projektet kommer att drivas i samverkansentreprenad med en totalentreprenör. Ett projektkontor vid Tegelviken har uppförts.

Den nya detaljplanen antogs av kommunfullmäktige i april och vann laga kraft den 30 maj 2019. Detaljplanen är en viktig och nödvändig milstolpe i processen att uppföra Kalmarsundsverket.

Miljö tillstånd för Kalmarsundsverket meddelades av miljöprövningsdelegationen på Länsstyrelsen i december 2018. Två av villkoren som avser processkemikalier och luktolägenhet överklagades av Kalmar Vatten. Mark- och miljödomstolen (MÖD) har beslutat att avslå Kalmar Vattens överklagan.

Vid upplåning av 100 mnkr ansökte Kalmar Vatten om "Gröna lån" hos Kommuninvest. Syftet med "Gröna lån" är ett verktyg för att uppmärksamma och driva på miljöarbetet och underlätta samarbete mellan ekonomi- och miljöspecialister. Likviden kommer från placerare hos Kommuninvest som vill att deras förvaltade medel ska göra skillnad för miljön.

Under våren genomfördes en kulturanalys som visade på att Kalmar Vatten är starkt personalvärdande, men också att det finns en vilja att effektivisera verksamheten. Denna vilja är värd att ta vara på och kommer att komma till nytta i framtida förändringsprocesser då bolaget involverar medarbetarna.

Nya regler inom GDPR och NIS påverkar arbetssätt och rutiner internt. Ett aktivt arbete pågår för att säkerställa dessa. Även riktlinjer från Livsmedelsverket styr arbetet med säkerhet och sekretess.

Kalmar Vatten har påbörjat arbetet med att ta fram en Affärsplan för kommande fem år. Syftet med Affärsplanen är att bolaget ska ha en dokumenterad strategisk handlingsplan för perioden 2020- 2024. Planen kommer därefter att revideras och uppdateras årligen.

Kalmar Vatten fortsätter arbetet med "målstyrning" av verksamheten med hjälp av bolagets övergripande balanserade styrkort och kritiska framgångsfaktorer samt att avdelningarna har egna avdelningsspecifika verksamhetsplaner (A3). Uppföljning av Verksamhetsplaner samt Ledningens genomgång sker tertialvis. Bolaget har också analyserat och gått igenom Riskanalysen, Hållbarhetsindex, Miljöaspekter.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

Resultatutfallet före bokslutsdispositioner och skatt för perioden är högre än planerat och uppgår till 5,0 (0,1) mnkr jämfört mot ett budgeterat resultat på - 2,0 mnkr. Prognosen för helåret 2019 bedöms som att bolaget kommer att visa ett underskott på - 3,1 mnkr vilket är samma som det budgeterade utfallet.

Intäkter från bruksavgifter 100,6 (91,5) mnkr är högre jämfört mot budget på 95,2 mnkr. Detta beror på ökad försäljning av dricksvatten med dryga 400 tusen kubikmeter jämfört mot föregående år. Årets debiterade anslutningsavgifter och periodiserade anslutningsavgifter uppgår till 9,5 (7,5) mnkr jämfört mot budgeten på 9,9 mnkr. Aktiverat arbete förda mot investeringsprojekt uppgår till 9,5 (5,3) mnkr jämfört med en budget på 15,3 mnkr.

Rörelsekostnaderna -110,0 (-104,4) mnkr har ett lägre utfall jämfört med budgeten på - 111,3 mnkr. Fastighetsunderhåll på bolagets anläggningar har fördubblats mot budget med 1,0 mnkr. Totalt sett är övriga externa kostnader i nivå med budget men det finns mindre avvikelser inom olika kontogrupper. Utfallet på de totala lönekostnaderna avviker från budgeten med 0,8 mnkr. Detta beror främst på omförda personalkostnader till projekt, avvikelser i löne- och pensionskostnader samt förändring av semesterlöneskuld. Avskrivningskostnaden är 1,1 mnkr lägre än budgeterat beroende på att periodens investeringar har ett lägre utfall än planerat.

Finansnettot för perioden uppgår till - 2,1 (- 1,8) mnkr jämfört med budgeten på - 2,6 mnkr. För finansiering av föregående års investeringar samt periodens investeringar har ett lån på 100 mnkr tagits upp till en låg fast ränta.

I prognosen för 2019 sker en bokslutsdisposition av resultatet där Obeskattade reserver återförs till resultatet enligt fastställd plan och överskottet avsätts mot den upprättade Investeringsfonden.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter	117,1	191,1	190,8	173,7
Rörelsekostnader	-92,4	-163,2	-162,0	-149,2
<i>varav fastighetsunderhåll</i>	-2,1	-2,6	-1,6	-2,7
<i>varav personalkostnader</i>	-39,5	-81,2	-83,5	-70,4
Avskrivningar	-17,5	-27,6	-28,0	-26,6
Summa kostnader	-110,0	-190,9	-189,9	-175,8
Rörelseresultat	7,1	0,2	0,8	-2,1
Ränteintäkter	0,0	0,1	0,1	0,1
Räntekostnader	-2,2	-3,4	-4,0	-2,8
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	-0,3	-1,0	-1,0	-1,0
Resultat före bokslutsdisp. o skatt	5,0	-3,1	-3,1	-4,8
Övriga bokslutsdispositioner	0,0	22,5	23,5	18,5
<i>varav +Erh / -Lämn koncernbidrag</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsfond	0,0	-18,6	-19,6	-13,0
Resultat före skatt	5,0	0,8	0,8	0,7

Balansräkning

Anläggningstillgångarna ökar med de investeringar som bolaget har genomfört under året och minskar med periodens avskrivningar. Under perioden har bolaget ökat låneskulden med 100 mnkr för att finansiera investeringarna.

Årets debiterade Anslutningsavgifter har periodiserat och redovisas under långfristig skuld.

I utfallet har Obeskattade reserver återförts till resultatet enligt plan som upprättades 2017 och överskottet har avsatts till Investeringsfonden.

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Anläggningstillgångar	757,4	819,2	812,1	703,2
Omsättningstillgångar	38,3	43,0	41,9	45,7
Summa tillgångar	795,6	862,2	854,0	748,9
Eget kapital	12,7	8,4	8,4	7,8
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	5,0	-3,1	-3,1	-4,8
Obeskattade reserver	63,0	40,5	39,1	63,0
Avsättningar	33,7	52,4	57,1	33,2
<i>varav investeringsfond</i>	25,5	44,1	49,0	25,5
Långfristiga skulder	643,3	660,9	669,2	525,1
<i>varav kreditinstitut</i>	445,0	445,0	445,0	345,0
Kortfristiga skulder	42,8	100,0	80,2	119,8
Summa eget kapital o skulder	795,6	862,2	854,0	748,9

Investeringar

Under året har Kalmar Vatten investerat för 71,7(60,9) mnkr varav VA-förnyelse av ledningsnätet uppgår till 38,4 (21,4) mnkr. Prognosen för förnyelsetakten för 2019 är 13 300 meter vilket motsvarar 62,6 mnkr. Den totala investeringsprognosen för 2019 planeras till 143,6 mnkr. Bland de större investeringarna som har genomförts under året kan följande nämnas:

- VA-förnyelse i Dörbylund, Storgatan, Arvid Västgötes gata, Dörbylund, Berga området (Tellusvägen, Tallhagsvägen), Johannesborg et 1 m.fl
- VA-utbyggnad till Råbymåla, Ölvingstorp, Boda och Vadstena pågår
- VA-exploatering av av industriområde i Smedby, etapp 2, S.a Ljungbyholm, Jacobsberg et 2, Linnestaden samt Berga 10:2
- Våtmark vid Björnökärr
- Ny vattenreservoar har färdigställt på vattenverket, flödesmätning i Krogstorpasjön och ny brunn.
- Ny pumpstation vid Svensnabben, utbyte av luftventiler i SBR-bassänger på reningsverket.
- Nytt reningsverk "Kalmarsundsverket" - kostnader för detaljplanearbetet, egen personal samt konsulthjälp.

Investeringar (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
VA-förnyelse i ledningsnät (reinv)	38,4	62,6	40,8	45,0
VA-utbyggnad exploateringar	8,3	30,9	33,1	21,0
VA-utbyggnad	5,0	10,2	8,4	9,1
Vattenverksamheten	10,1	18,3	29,7	25,5
Spillvatten och pumpstationer	2,8	6,8	13,5	3,1
Dagvatten	3,0	5,2	5,0	0,8
Infrastruktur diverse	0,9	2,0	2,0	3,5
Kalmarsundsverket	2,7	7,2	11,4	4,1
Övrigt	0,4	0,5	1,1	1,5
Summa investeringar	71,7	143,6	144,9	113,6

Nyckeltal

Kalmar Vatten mäter och följer upp ett flertal indikatorer i verksamheten i det bolagsgemensamma styrkortet.

Nyckeltal (% , antal, mnkr) Avk.krav	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet	7,89%	4,70%	4,55%	7,60%
Finansieringsbehov, mnkr	100	100	100	0
Amortering, mnkr	0	0	0	0
Faktureringsgrad Vatten - Producerat	86,00%	87,00%	87,00%	85,00%
Dricksvattenmarginal	55,00%	60,00%	50,00%	53,00%
Reinvesteringar i va-ledningsnätet meter	6 566	13 300	10 000	13 367
Antal driftstörningar totalt ledningsnät	108	150	145	48
Reningsgrad fosfor mg/l	0,27	0,25	0,25	0,27
Reningsgrad kväve mg/l	17,00	16,00	14,00	14,30
Sjukskrivningstal	2,42%	2,60%	3,50%	2,65%
Index chefsanalys	85%	85%	84%	84%

Finansiell analys

Finansrapport

Bolaget har under året lånat upp 100 mnkr och den externa låneskulden uppgår till 445,0 mnkr fördelat på lån med rörlig respektive fast ränta. I samband med denna upplåning ansökte Kalmar Vatten om "Gröna lån" hos Kommuninvest. Syftet med "Gröna lån" är ett verktyg för att uppmärksamma och driva på miljöarbetet och underlätta samarbete mellan ekonomi- och miljöspecialister. Likviden kommer från placerare hos Kommuninvest som vill att deras förvaltade medel ska göra skillnad för miljön. Under perioden är den genomsnittliga räntan på upptagna lån 0,52 % och genomsnittlig ränta vid periodboks slut 0,57 % . Saldot på Koncernkontot uppgår till – 13,0 mnkr (limit 100 mnkr). Räntekänsligheten är 9,8 mnkr och anger hur stor räntekostnaden skulle bli om räntan ökar med 100 punkter. Beslutat borgensram av kommunfullmäktige är på 500,0 mnkr.

Finansrapport		Kommunal borgen	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Låneskuld	mnkr	500,0	445,0	445,0	345,0	345,0
varav lån mot rörlig ränta			100,0	200,0	100,0	100,0
varav lån mot fast ränta			345,0	245,0	245,0	245,0
Räntederivat	mnkr					
Genomsnittlig ränta, perioden			0,52%	0,53%	0,50%	0,50%
Genomsnittlig ränta, periodslut			0,57%	0,50%	0,57%	0,51%
Räntekänslighet (100 bp)	mnkr		9,8	5,1	6,0	6,3
		Limit				
Checkräkningskredit	mnkr	100,0	87,0	100,0	36,8	39,1

Lånestruktur

Räntebindning och kapitalbindning fördelat per år och i % av total skuld. Andelen lån där räntan förfaller inom 1 år är 22 % (100 mnkr) och den genomsnittliga räntebindningstiden är 2,23 år. Skuldportföljens genomsnittliga kapitalbindningstid är 2,35 år. Lånen förfaller till betalning i tidsintervallet 0 – 6 år.

Lånestruktur	Räntebindning		Kapitalbindning		
	År	%	mnkr	%	mnkr
0-1		22,5%	100,0	22,5%	100,0
1-2		21,3%	95,0	21,3%	95,0
2-3		33,7%	150,0	33,7%	150,0
3-4					
4-5					
5-6		22,5%	100,0	22,5%	100,0
6-7					
7-8					
8-9					
9-10					
Över 10					
Total		2,23 år	445,0 mnkr	2,35 år	445,0 mnkr

Finanspolicy

Kalmar Vatten har en antagen Finanspolicy. Ränterisken mäts i form av genomsnittlig återstående räntebindningstid. En längre räntebindningstid minskar den negativa resultateffekten vid en eventuell ränteuppgång. Refinansieringsrisken dvs. kapitalbindningstiden utgörs av risken att betydande delar av lånen förfaller inom samma tidsperiod. Betalningsberedskapen visar tillgångar i kassan och/eller tillgång till koncernkredit. Uppföljningen per april visar att Kalmar Vatten följer de ramar som har fastställt i Finanspolicy. Vid kommande ny/omsättning av lån kommer bolaget att placera dem på längre sikt.

I samband med finansieringen av det nya reningsverket "Kalmarsundsverket" kommer Finanspolicy att revideras och anpassas.

Finanspolicy	Gränsvärden	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Ränterisk / Räntebindning					
Max 50% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	50,0%	22,5%	45,0%	29,0%	29,0%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 3 +/- 2 år.	1 - 5 år	2,23 år	1,18 år	1,75 år	1,84 år
Refinansieringsrisk / Kapitalbindning					
Max 50% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	50,0%	22,5%	45,0%	0,0%	0,0%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 3 +/- 2 år.	1 - 5 år	2,35 år	1,35 år	2,04 år	2,21 år
Betalningsberedskap					
Det ska finnas tillgångar i kassa och bank eller tillgång till koncernkredit som motsvarar en betalningsberedskap om minst 60 dagar.	20,0 mnkr	87,0 mnkr	104,8 mnkr	36,8 mnkr	38,1 mnkr

Verksamhetsplan

Kalmar kommuns verksamhetsplanering innehåller de mål och uppdrag som Kalmar Vatten ska arbeta med samt de förhållningssätt och värderingar som bolaget ska ha inom kommunkoncernen. Kommunens verksamhetsplan med budget beslutas av kommunens folkvalda politiker i kommunfullmäktige som är det högsta beslutande organet. För den del av verksamheten där kommunen vill ha förändring eller särskild uppmärksamhet sätts mål och ges uppdrag till bland annat bolagen.

Långsiktiga mål siktar mot kommunens vision och gäller för en mandatperiod eller ännu längre tid. Långsiktiga mål behandlas och följs upp som övriga mål. Skillnaden blir att den löpande uppföljningen speglar om bolaget är på rätt väg eftersom målen endast kan vara uppnådda när angiven tid infaller.

Mål för verksamhetsåret har ett kortare tidsperspektiv. Uppföljningen ska visa om bolaget är på rätt väg eller att målet är uppnått. Uppdrag delas ut till kommande verksamhetsår och har en karaktär av verkställighet.



Bolagskoncernens Verksamhetsplan med budget är en övergripande plan för att nå de strategiska målen för budgetåret. Bolagens Verksamhetsplan har samma struktur som Kalmar kommuns. Uppföljning av målen sker med olika indikatorer och följs upp i det övergripande styrkortet


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.

	Beskrivning	Kommentar	Status
Ordning och reda i ekonomin		<p>Kalmar Vattens ekonomiska planeringstid omfattar 5 år framåt dvs tom år 2024. Detta har medfört större fokus på drifts- och framförallt på investeringskostnaderna. Kalmar Vatten har stora investeringsbehov kommande år och den bildade "Investeringsgruppen" tidsätter och prioriterar alla investeringsprojekt i planen. Femårsplanen revideras vid tertialuppföljningen 1,2 samt i oktober.</p> <p>I samband med att Årsredovisningen upprättas en Särredovisningsrapport för VA-verksamheten. Bolaget följer den upprättade planen från 2017 att återföra Obeskattade reserver under en treårsperiod.</p> <p>Vid upplåning av 100 mnkr ansökte Kalmar Vatten om "Gröna lån" hos Kommuninvest. Syftet med "Gröna lån" är ett verktyg för att uppmärksamma och driva på miljöarbetet och underlätta samarbete mellan ekonomi- och miljöspecialister. Likviden kommer från placering hos Kommuninvest som vill att deras förvaltade medel ska göra skillnad för miljön. Vid omsättning av kommande lån kommer dessa lån att omvandlas till "gröna lån"</p> <p>Under Tertial 1 o 2 kan följande nämnas: Rutin och instruktion kring omvänd moms upp har upprättats, infört redovisning av tid i investeringsprojekt på utredningsavdelningen, förbättrat uppföljnings- och prognosrapporteringen, diskuterat och tagit fram förslag till budgetram inför 2020, påbörjat arbetet med att utreda hur uppföljningssystemet Hypergen kan stödja verksamheten med utfall, budget och prognos.</p> <p>Ekonomifunktionen utreder om samma system kan nyttjas som ett tidredovisningssystem.</p> <p>Risakanalysen bedömer de aktuella riskerna men också de möjligheter som finns kring verksamheten. En årlig genomgång av analysen sker i andra tertialet. Under 2017 gjordes en genomgång av säkerhetsrisker kopplat till bolagets infrastruktur gällande IT. Åtgärdslista finns och arbetas med löpande under året för att förbättra de brister som uppkom. En ny mätning kommer att göras i slutet av 2019 för att säkerställa att insatserna bidrar på ett önskvärt sätt. Handlingsplan finns och arbetas med aktivt. Säkerhetsskyddslagen, NIS och GDPR ställer krav på verksamhetens rutiner. Gemensamma rutiner med kommunen behöver tas fram när det gäller Säkerhetsskyddsavtal och hantering av skyddsvärd information.</p>	

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


Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Ett grönare Kalmar - KVAB Miljöaspekter	Beskriv Nämndsmål	Miljöaspekterna inom Kalmar Vatten är karterade och listade. De aspekter som har högst påverkansgrad har tagits med i varje avdelnings målarbete för 2019. Bolagets miljöingenjör har karterat arbetet inom varje avdelning och sammanställt vilka insatser inom detta område som utförs. En sammanfattande utvärdering av bolagets miljöarbete planeras. I slutet av augusti har bolaget utvärderat miljöaspektarbetet och detta kommer sedan att vara riktlinjer för hur arbetet ska prioriteras till nästa år.	
Rena avloppsvatten med stor miljöhänsyn		Tappad kväverening på grund av bla slamflykt och dåliga sedimenteringsegenskaper på grund av filament gjort att målen för såväl utsläpp av fosfor(P),kväve(N) som BOD periodvis är svåra att uppfylla. Mycket av detta beror på kapacitetsbrist i rötkammarna. Vi ser allt mer effekterna av ett reningsverk som långt ifrån fungerar optimalt. Behovet av ett nytt reningsverk är stort. Medelvärdet för perioden fram till och med andra tertialet slutade på 0,27/l för P, 17,0 mg/l för N och 4,7 mg/l för BOD. Målen för motsvarande parametrar är 0,25mg/l för P, 14 mg/l för N och 5mg/l för BOD. Tillståndsgivna årsmedelvärden är 0,3mg/l för P, 15mg/l för N och 10mg/l för BOD. Resultaten hittills indikerar att det blir svårt att kunna innehålla årsmedelvärdena under 2019. Främst gäller detta utsläppen av kväve.	

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Uppdrag - Nytt reningsverk	Kalmar Vatten AB får i uppdrag att planera för ett nytt reningsverk med höga ambitioner när det gäller rening.	SAMMANFATTNING AV RESULTAT Upphandlingen för Kalmarsundsverket (KSV) avslutades under T2 och projektet tilldelades Serneke Anläggning AB, som samarbetar med Malmberg Water och WSP. Övriga två anbudsgivare var NCC och Dynacon. NCC accepterade inte utfallet av utvärderingen och därmed inte tilldelningsbeslutet. Med anledning av detta har NCC begärt överprövning och ärendet ligger hos Förvaltningsrätten (FR). Under perioden juni-augusti har en intensiv skriftväxling ägt rum för att klargöra parternas respektive ståndpunkter. I nuläget är det ovisst när FR kommer med ett beslut. Överprövningsprocessen påverkar av förklarliga skäl tidplanen, jämfört med det som tidigare rapporterats, negativt. I nuläget förväntas en försening av projektet på mellan tre månader, i bästa fall, och upp till ett år, i sämsta fall. Den nya detaljplanen antogs av kommunfullmäktige den 29 april, anslogs 9 maj och vann laga kraft den 30 maj 2019. Detaljplanen är en viktig och nödvändig milstolpe i processen att uppföra Kalmarsundsverket. Miljö tillstånd för Kalmarsundsverket meddelades av miljöprövningsdelegationen på LST under december, 2018. Två av villkoren som avser processkemikalier och	

		<p>luktolägenhet överklagades av Kalmar Vatten. Under T2 beslutade Mark- och miljödomstolen (MÖD) att avslå Kalmar Vattens överklagan.</p> <p>Villkoret gällande lukt är förtydligt och anses hanterbart av verksamheten. Villkoret som avser att införande av nya kemikalier eller ändring av sådana får endast ske efter tillsynsmyndighetens medgivande har diskuterats i verksamheten. Kalmar Vatten har under sommaren valt att överklaga och begärt prövningstillstånd (PT) avseende villkoret som avser att införande av nya kemikalier eller ändring sådana. I nuläget inväntas besked huruvida prövningstillstånd beviljas eller ej. Ärendet bevakas av Kalmar Vattens miljöingenjör och avdelning Avlopp.</p> <p>ANALYS</p> <p>Det viktigaste just nu anses vara att snarast möjligt få klarhet i hur överprövningen av tilldelningsbeslutet påverkar tidplanen för projektet. Resurserallokeringen som tidigare gjorts för Kalmarsundsverket-projektet från och med oktober -19 har i nuläget flyttats fram till januari -20. Det är viktigt för övriga delar i verksamheten att med så lång framförhållning som möjligt få besked om avsatta resurser behövs för projektets räkning eller ej. I den stund överprövningen avgjorts av FR är det Kalmar Vattens avsikt att omgående gå vidare med vinnande entreprenör och skriva kontrakt samt inleda arbetet med att etablera samverkan för Fas 1 i Kalmarsundsverket-projektet.</p> <p>Gällande miljötillståndet är det oklart hur lång tid det kommer att ta för MÖD att behandla begäran om PT. I händelse av att Kalmar Vattens krav inte skulle tillmötesgå genom justerade villkor återstår det att se vilka konsekvenser detta får för Kalmarsundsverket-projektet och vilka åtgärder Kalmar Vatten i så fall behöver vidta.</p> <p>ÅTGÄRD</p> <p>Konkreta åtgärder/aktiviteter i närtid för Kalmarsundsverket-projektet kan sammanfattas enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Få till stånd ett avslut gällande överprövningen och därefter skriva kontrakt med samverkanspartner/entreprenör för projektet. * Inleda etablering av samverkan med entreprenören. * Bevaka att överklagat villkor i miljötillståndet 	
--	--	---	--


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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Ett växande attraktivt Kalmar - VA		<p>SAMMANFATTNING</p> <p>Fastlagd VA-plan följs utan avvikelser under T2 2019 och sammanfattningsvis innebär detta att VA-utbyggnad i Vassmolösa/Ölvingstorp samt Värnaby har genomförts enligt plan vilket har medfört att ytterligare sju fastigheter anslutits till det kommunala VA-systemet och de tjänster som tillhandahålls. VA-utbyggnad till Vadstena, på Revsudden, har påbörjats under T2.</p> <p>Processen för att ta fram och besluta nya VO behöver ses över för att åstadkomma en bättre och mer</p>	

	<p>ändamålsenlig process där Kalmar Vatten som VA-huvudman är remissinstans, inte huvudansvarig och drivande, har än så länge inte gått in en aktiv fas utan är fortsatt under planering. Detta arbete bör dock genomföras snarast möjligt i samarbete med SBK, MEX och politiken.</p> <p>När det gäller exploateringar deltar och bidrar Kalmar Vatten i samtliga exploateringsprojekt till att leverera nödvändiga VA-lösningar i tid och till kostnader som är försvarbara gentemot VA-kollektivet.</p> <p>Sammanfattningsvis har Kalmar Vatten varit delaktigt i exploateringar av industriområde i Smedby, etapp 2, Fredriksskans, Svensknabbevägen, Tolvmannagatan samt södra Ljungbyholm. Totalt sett omfattas ett 40-tal villatomter och 85 lägenheter som har anslutits, eller kommer att kunna anslutas längre fram, till VA-anläggningen under den aktuella perioden i och med genomförda exploateringar.</p> <p>Dialogen med MEX och POB om prioriteringar av förestående exploateringar, för att åstadkomma en rimlig och genomtänkt exploateringstakt, har utvecklats positivt under våren 2019. Gemensamma avstämnings- och planeringsmöten, har planerats in under T2 och kommer att löpa på kontinuerligt fr.o.m. T3.</p> <p>Exploateringsavtal upprättas mellan Kalmar Vatten och MEX för samtliga exploateringsprojekt där kommunen är exploatör. Avtalen garanterar att kommunen, som lagfaren fastighetsägare, betalar samtliga anläggningsavgifter så snart förbindelsepunkt förmedlats enligt samma villkor som övriga kunder i VA-kollektivet.</p>	
--	--	--

Personal och arbetsmiljö


Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Attraktiv arbetsgivare & medarbetare friska vid pension - Medarbetarengagemang	Beskriv Nämndsmål/bolagsmål	<p>Tertialmätningarna visar på ett mycket positivt resultat gällande psykisk hälsa. Trivsel, stöd av kollegor, att man blir bemött med respekt, upplevd kompetens och bra arbetstider hamnar högst. Målet är att skapa och behålla en fysiskt trygg arbetsplats och öppenhet kring psykisk hälsa som främjar arbetsresultatet. Obligatorisk praio och fokusgrupper är några verktyg som används. Arbetet fortsätter med ständig dialog kring behov av utveckling hos varje medarbetare vid uppföljningssamtal och medarbetarsamtal.</p> <p>Sjukrivningen för jan-juli hamnar på 2,42%, varav 0,75% är långtidssjukskrivning.</p> <p>För att vara en attraktiv arbetsgivare och ha nöjda medarbetare krävs bra system och verktyg som gör det dagliga arbetet effektivt. Det pågår ett förändringsarbete när det gäller dokumenthantering och effektivisering av processer. Resultatet på tredje tertialets mätning blev 76%, vilket är två procent sämre än förra tertialet. Resultatet är väntat då arbete pågår inom flera. 78% av medarbetarna anser sig ha tillgång till bra digitala verktyg och 78% upplever att det finns tydliga arbetsätt att arbeta efter. Hjälpmedel och struktur för dokument behöver bli bättre. Resultatet hamnar på 68% och är förväntat då dokumenthanteringen är under arbete. Under våren har</p>	

		<p>fler användare kommit igång i systemet M-files, vilket också ställer högre krav på support och utveckling. Flera åtgärder har genomförts för bättre informationssäkerhet. Under våren infördes MDM-verktyget för hantering av mobila enheter, Safe-Q för säkra utskrifter och säkerhetsklassning av dokument i M-files. Digitalisering av tidsrapporter i Självservice har skett vilket minskat pappershanteringen.</p> <p>Chefsanalysen genomfördes under april och resultatet blev 84,7%, vilket anses som mycket högt. De områden som får högst betyg är - chefen visar mig förtroende inom mitt ansvarsområde och hög trivsel med kollegor. Målet är uppnått och årets fortsatta arbete fokuseras kring att fortsätta ledarskapsutvecklingen och ge det stöd som krävs för att cheferna ska få bästa möjliga förutsättningar. Chefsträffarna fungerar som källa till inspiration och stöd. Rutiner och stöd via portalen i M-files inom systematiskt arbetsmiljöarbete har förbättrats inför 2019.</p>	
Jämställdhetsrädd verksamhet	Beskriv Nämndsmål/bolagsmål	<p>Kalmar Vatten håller på att ta fram en riktlinje och handlingsplan för att säkerställa en jämställd verksamhet utifrån Kalmar Kommuns strategi för jämställdhet och beräknas vara klar under T3.</p>	
Attraktiv arbetsgivare & medarbetare friska vid pension		<p>Tertialmätningarna visar på ett mycket positivt resultat gällande psykisk hälsa. Trivsel, stöd av kollegor, att man blir bemött med respekt, upplevd kompetens och bra arbetstider hamnar högst. Målet är att skapa och behålla en fysiskt trygg arbetsplats och öppenhet kring psykisk hälsa som främjar arbetsresultatet. Obligatorisk praio och fokusgrupper är några verktyg som används. Arbetet fortsätter med ständig dialog kring behov av utveckling hos varje medarbetare vid uppföljningssamtal och medarbetarsamtal. Sjukrivningen för jan-juli hamnar på 2,42%, varav 0,75% är långtidssjukskrivning.</p> <p>För att vara en attraktiv arbetsgivare och ha nöjda medarbetare krävs bra system och verktyg som gör det dagliga arbetet effektivt. Det pågår ett förändringsarbete när det gäller dokumenthantering och effektivisering av processer. Resultatet på tredje tertialets mätning blev 76%, vilket är två procent sämre än förra tertialet. Resultatet är väntat då arbete pågår inom flera. 78% av medarbetarna anser sig ha tillgång till bra digitala verktyg och 78% upplever att det finns tydliga arbetssätt att arbeta efter. Hjälpmedel och struktur för dokument behöver bli bättre. Resultatet hamnar på 68% och är förväntat då dokumenthanteringen är under arbete. Under våren har fler användare kommit igång i systemet M-files, vilket också ställer högre krav på support och utveckling. Flera åtgärder har genomförts för bättre informationssäkerhet. Under våren infördes MDM-verktyget för hantering av mobila enheter, Safe-Q för säkra utskrifter och säkerhetsklassning av dokument i M-files. Digitalisering av tidsrapporter i Självservice har skett vilket minskat pappershanteringen.</p> <p>Chefsanalysen genomfördes under april och resultatet blev 84,7%, vilket anses som mycket högt. De områden som får högst betyg är - chefen visar mig förtroende inom mitt ansvarsområde och hög trivsel med kollegor. Målet är uppnått och årets fortsatta arbete fokuseras</p>	

		kring att fortsätta ledarskapsutvecklingen och ge det stöd som krävs för att cheferna ska få bästa möjliga förutsättningar. Chefsträffarna fungerar som källa till inspiration och stöd. Rutiner och stöd via portalen i M-files inom systematiskt arbetsmiljöarbete har förbättrats inför 2019.	
--	--	--	--

Titel	Utfall	Mål
Attraktiv arbetsgivare & medarbetare friska vid pension - Medarbetarengagemang		
KVAB - NMI - Nöjd Medarbetar Index	4	
Beskrivning: Nöjd medarbetarindex		

Egna verksamhetsspecifika mål och aktiviteter

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Leverera vatten med hög kvalitet		<p>Dricksvattenmarginalen för tertial 2 blev 55%. Infiltrationen från Hagbyån har fungerat väl för perioden och ger Kalmar bra förutsättningar för dricksvattenförsörjningen 2019.</p> <p>Perioden har varit relativt torr för regionen. Nivåerna för det naturligt bildade grundvattnet är i jämförelse med 2017 och 2018. I det vattentäcker där Kalmar Vatten infiltrerar vatten från Hagbyån för att förstärka grundvattenbildningen är nivån på grundvattnet mycket god.</p> <p>Fortsätta med arbetet att sprida riskerna genom att undersöka platser för fler vattentäcker. Det finns en plan som årligen uppdateras. Kalmar Vatten kommer att etablera 2-3 nya brunnar varje år framöver. Ett långsiktigt arbete pågår för att skapa redundans till Hagbyån. Flödesmätningen i Hagbyån kommer att ses över under 2019 för att få bättre precision i regleringen av Hultebräan.</p> <p>Av 60st vattenprover visade analysen att 57st (95%) var tjänligt vatten och 3 st (5%) var tjänligt med anmärkning. 0st (0%) var otjänligt.</p> <p>Proven med bedömningen tjänligt med anmärkning gjordes direkt efter ombyggnation av UV lampa vid Bottorps vattenverk och vid driftsättning av den nya reservoaren vid Skälby vattenverk. Anmärkningen vid Bottorps vattenverk är åtgärdad och vid Skälby vattenverk pågår åtgärder. Spolning och klorering behövs innan ny driftsättning.</p> <p>Målet för 2018 var att ta fram en metod att mäta robusthet. Mätningen ska beskriva hur känslig dricksvattenproduktionen är för störningar map resurs, kompetens, teknik och process. Kalmar vatten har genomfört ett arbete med några konsulter som har tagit fram en mall för att besikta Kalmars dricksvattenförsörjning. Den första besiktningen genomfördes under maj månad och en uppföljning ska göras i september eller oktober.</p> <p>På grund av resursbrist och prioriteringar har detta arbetet blivit försenat. Projektet riskerar att bli väldigt omfattande och därför har vi valt att börja förenklat</p>	

		<p>och sedan bygga på modellen. Möten för höstens utvärdering är bokade. Utvärdering av mallen.</p> <p>Väl Fungerande VA-Ledningsnät: Kalmar Vatten har haft totalt 108 driftstörningar på ledningsnätet under T1-T2 2019, vilket är något högre än tidigare år. För att minska dessa störningar krävs en större resursinsats med ökat fokus på underhållsfrågorna. Av 108 driftstörningar har vi endast 6 st vattenläckor under T2 vilket är lite. Det kan bero på att det inte har funnits resurser som kontinuerligt har kunnat arbeta med läcksökningen. Den 8 och 10 mars hade vi två stora läckor på 2 st 400-ledningar, en i Törneby och en i Djurängen. Både tog tid att laga varvid mycket vatten läckte ut. Någon sådan stor läcka har vi inte haft under T2.</p> <p>Faktureringsgraden som tidigare sedan vi ändrade på vår taxa är nu åter i samma nivå före taxebytet. Siffrorna på inläckage är lågt under T2 vilket tros bero på den torra sommaren. Lite nederbörd ger lite tillskottsvatten iform av dagvatten och dräneringsvatten samt överläckage mellan ledningarna. Översvämningar i privata fastigheter har varit 3 stycken, där Kalmar Vatten äger ansvaret. Orsaken har varit fett och rotinträningar.</p> <p>Spolning av avlopps ledningar är något mindre än tidigare år trots att vi under T2 har spolat i hela Oxhagen. Orsaken till detta är att vi förnyat mycket idag som spolbilarna behöver spola rent inför besiktningen av ledningsnätet efter färdigställande men innan asfaltering.</p>	
<p>Nöjda kunder. Vi ska vara pålitliga, professionella, servicemedvetna och engagerade</p>		<p>Ett resultat på 79% när det gäller den interna kommunikationen visar att bolaget har en tillfredsställande rutin kring att förmedla intern information och kommunicera med medarbetarna. För att nå målet på 85% fortsätter arbetet med åtgärder för att få fler medarbetare att använda Piren för informationsinhämtning och delning, använda hjälpmedel som epost, Skype och telefon på bästa sätt samt hålla möten så effektivt som möjligt. De interna kommunikationsrutinerna behöver förbättras för att bli tydliga ut mot kunden när vi gör arbeten externt som t ex VA-förnyelse eller andra liknande arbeten.</p> <p>Under hösten 2018 genomfördes en kundundersökning för att undersöka upplevelsen av bolagets närvaro vid VA-förnyelsen i Berga. Överlag visar undersökningen på att kunderna har stor förståelse för behovet av förnyelsearbetet och överlag har kommunikationsinsatserna varit framgångsrika, men det finns behov av att ytterligare arbeta vidare med kommunikationen i områden där bolaget verkar.</p> <p>I den senaste medborgarundersökning från SCB (2018) får bemötande och tillgänglighet avseende vatten och avlopp högst betyg av de kommunala verksamheterna med betygsindex 85 (övriga landet för vatten och avloppstjänster 78). Flera aktiviteter är inplanerade för bättre service gentemot kunderna, skapa förståelse för bolagets verksamhet och en medvetenhet kring investeringar som påverkar taxeutvecklingen.</p>	

Personalredovisning

Personalsammansättning

	2018	2018	2019	2019
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	27	27.0	32	32.0
Män	68	68.0	72	72.0
Totalt	95	95.0	104	104.0

Sjukfrånvaro

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår
	2016	2017	2018	2019
Kvinnor	6.51%	6.05%	1.95%	2.04%
Män	5.53%	3.15%	3.42%	2.59%
Totalt	5.79%	3.95%	2.98%	2.42%

Intern kontroll och riskhantering

Den upprättade internkontrollen och riskhanteringen har under året analyserats och uppdaterats. Verksamheten går kontinuerligt igenom de områden som har de största risktalen. Riskanalysen omfattas av sekretess.

Omvärldsrisk

- Sabotage och hot, förhöjd hotnivå i Sverige som helhet skulle kunna påverka säkerheten inom vattenförsörjningen. Åtgärd: Aktivt säkerhetsarbete och återkoppling på bolagets Security Health Check utförd utav IT-konsultbolaget Atea.
- Olyckor med farliga ämnen i vattenskyddsområde, risk att stora delar av produktionen slås ut. Åtgärd: Förebyggande samarbete med väghållare och räddningstjänsten, anpassa krisplanen, oberoende vattentäkter.
- Torrare klimat och fler kunder, vilket leder till minskad tillgång på råvatten. Åtgärd: Långsiktig vattenstrategi i Kalmar och i regionen samt fler oberoende vattentäkter.

Verksamhetsrisk

- Större läckor som bryter vattenleveransen. Åtgärd: Förnyelse av ledningsnätet med god kvalitet.

- Personalbrist/generationsväxling kan leda till fördröjning av projekt. Åtgärd: Långsiktig plan för fysiskt och psykisk hållbarhet, effektiva arbetssätt, ledarskapsutveckling och delaktighet.
- Missfärgat vatten pga av manganutfällning i ledningarna. Åtgärd: Vattenspolningar, installera filter.
- Processtörningar i föräldrat reningsverk. Åtgärd: Nödvändiga underhållsåtgärder tills nytt reningsverk är i bruk.

Legala risker

- Ej följa tillstånd för vatten och avlopp. Åtgärd: Följa vattendomar och tillstånd från Länsstyrelsen.

Kreditrisk

- Leverantörer som inte lever upp till sina åtaganden. Åtgärd: Kontroller enligt gällande rutiner.

IT-risk

- Driftstörningar och intrång i verksamhetskritiska system. Åtgärd: Riskinventering med handlingsplan är framtagen.

Finansiella risker

- Taxeunderskott med potentiell risk att ge obalans i bolaget. Åtgärd: Information samt god och långsiktig planering kring kommande investeringar.
- Kapital och räntebindningstid, högre räntekostnader. Åtgärd: Följa finanspolicy och styrelsebeslut vid ev avvikelser.

Risker i finansiell rapportering

- Att inte följa redovisningsprinciper och ev felaktigheter i ekonomisystem innebär en risk för felaktig rapportering. Åtgärd: Löpande granskning av revisorer och säkerställa regelverk i ekonomirutinerna.

Kalmar Hamn AB

Allt fungerar bra i Kalmar Hamn som når upp till sina mål och befinner sig i en utvecklingsfas med både verksamhet och affärsutveckling. Stabil engagerad personal med låga sjuktal fortsätter. Samverkan med andra hamnar fortsätter. Byggprojekt helt enligt plan med både markutfyllnad, samt renovering av Byteatern.

Väsentliga händelser

Renovering av Oljefabriken 3 (Byteatern) enligt plan. Klar i september 2019.

Utfyllnad av inre Hamnbassängen enligt plan.

Prognos för helåret är något lägre volymer än förra året, vilket främst beror på att Cementa har lagts ner i Degerhamn från och med april. Detta genererar därför ett något svagare resultat, men väl inom angivna styrande dokument.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

Rörelseresultat efter första tertialet uppgår till 5,6 mnkr, vilket är 2 mnkr mer än den periodiserade budgeten. Varuintäkterna har ökat med 2 mnkr, vilket främst utgörs av kranintäkter. Hyresintäkter från Byteatern har genererat 2 mnkr mer i intäkt. Kostnaderna för våra upplagsytor, främst underhåll av våra kajer, har ökat med 2 mnkr jämfört med budget.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter	28,9	37,3	37,6	37,2
Rörelsekostnader	-20,5	-29,7	-28,5	-29,7
<i>varav fastighetsunderhåll</i>	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2
<i>varav personalkostnader</i>	-8,9	-13,4	-13,6	-13,2
Avskrivningar	-2,8	-4,0	-4,0	-3,9
Summa kostnader	-23,3	-33,6	-32,4	-33,5
Rörelseresultat	5,6	3,6	5,1	3,6
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader	-0,6	-0,6	-0,6	-0,1
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Resultat före bokslutsdisp. o skatt	5,0	3,0	4,5	3,5
Övriga bokslutsdispositioner	0,0	-0,5	-0,5	-2,5
<i>varav +Erh / -Lämn koncernbidrag</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	5,0	2,5	4,0	1,0

Balansräkning

Utfallet på balansräkningen är något högre än prognosen, beroende på ökad investering i Oljefabriken 3.

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	169,4	171,4	162,1	144,7
Omsättningstillgångar	14,2	14,0	6,5	14,7
Summa tillgångar	183,6	185,4	168,6	159,3
Eget kapital	64,1	67,5	67,5	59,1
varav resultat före dispositioner och skatt	5,0	3,0	4,5	3,5
Obeskattade reserver	23,9	24,4	21,9	23,9
Avsättningar	0,5	0,5	0,2	0,5
Långfristiga skulder	90,0	90,0	60,0	60,0
Kortfristiga skulder	5,1	3,0	18,9	15,9
Summa eget kapital o skulder	183,6	185,4	168,6	159,3

Investeringar

Byteatern fortlöper enligt plan och beräknas vara klar i september. Nya investeringar har gjorts i form av markinvesteringar för pelletstält. Bogserbåten Flink är klar att tas i bruk från och med januari -19.

Investeringar (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Byteatern	0,0	29,2	29,0	0,0
Kranverkstad	0,0	0,0	0,0	0,1
Mark	1,9	0,0	0,0	0,5
Inventarier & verktyg	0,2	0,0	0,0	0,9
Kranar	0,5	0,0	0,0	0,0
Pågående nyanläggning	15,3	1,5	1,8	43,1
Bogserbåt	9,5	0,0	0,0	10,0
Truckar	0,1	0,0	0,0	0,2
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar	27,5	30,7	30,8	54,8

Nyckeltal

Soliditeten är oförändrad.

Nyckeltal (% , antal, mnkr)	Avk.krav	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet		45,26%	46,88%	50,19%	48,78%
Avkastning på totalt kapital	1,2%	3,04%	1,97%	3,05%	2,28%
Finansieringsbehov, mnkr		0,0	10,0	10,0	60,0
Amortering, mnkr		0,0	0,0	0,0	0,0
Godston		624	1 050	1 050	971
Utdelning, mnkr		0,0	0,0	0,0	3,5

Finansiell analys

Finansrapport

Låneskulden består av tre lån på vardera 30 mnkr med den genomsnittliga räntan för perioden är 0,85%, det senaste lånet tecknades i Juni 2019. Räntekänsligheten är 5,76 mnkr och anger hur stor ökningen kostnaderna skulle bli om räntan ökade med 100 punkter.

Finansrapport		Kommunal borgen	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Låneskuld	mnkr	90,0	90	60	60	30
varav lån mot rörlig ränta						
varav lån mot fast ränta			90	60	60	30
Räntederivat	mnkr					
Genomsnittlig ränta, perioden			0,85%	1,02%	0,57%	0,45%
Genomsnittlig ränta, periodslut						
Räntekänslighet (100 bp)	mnkr		5,8	6,7	1,2	1,2
		Limit				
Checkräkningskredit	mnkr	25,0	25,0	7,8	0,0	13,0

Lånestruktur

Den genomsnittliga ränte- och kapitalbindningstiden är per augusti 6,51 år.

Lånestruktur	Räntebindning		Kapitalbindning		
	År	%	mnkr	%	mnkr
0-1					
1-2					
2-3					
3-4	33,3%		30,0	33,3%	30,0
4-5					
5-6					
6-7	33,3%		30,0	33,3%	30,0
7-8					
8-9					
9-10	33,3%		30,0	33,3%	30,0
Över 10					
Total		6,47 år	90 mnkr	6,47 år	90 mnkr

Finanspolicy

Bolaget ligger inom fastställda gränsvärden på samtliga parametrar i finanspolicyn. Den genomsnittliga räntebindningen och kapitalbindningen är 6,51 år.

Finanspolicy	Gränsvärden				
		2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Ränterisk / Räntebindning					
Max 50% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	50,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 5 +/- 4 år.	1-9 år	6,51 år	6,7 år	7,03 år	4,31 år
Refinansieringsrisk / Kapitalbindning					
Max 50% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	50,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 5 +/- 4 år.	1-9 år	6,51 år	6,7 år	7,03 år	4,31 år
Betalningsberedskap					
Det ska finnas tillgångar i kassa och bank eller tillgång till koncernkredit som motsvarar en betalningsberedskap om minst 60 dagar.	6,0 mnkr	26,7 mnkr	17,2 mnkr	25,0 mnkr	15,0 mnkr

Verksamhetsplan

Ordning och reda i ekonomi

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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Bränsleförbrukning ska vara max 0,12 l per ton gods	Förbrukning av bränsle i förhållande till mängden gods över kaj ska minska.		
Reklamationer ska vara 0 st	Arbetet i Hamnen ska fungera enligt rutiner och instruktioner så att inga reklamationer uppstår.		
Kundförluster ska vara 0 kr	Kalmar Hamn ska arbeta för att inga kundförluster skall uppstå.		
Tillgänglighet	Kalmar Hamn ska alltid ha plats och tillgänglig yta för gods.		
Skaderapporter på gods	Mätning av antalet skaderapporter på lagrat gods inom hamnens område.		
Tidsperspektiv på lastning/lossning	Alla båtar ska lastas och lossas inom 36 timmar utan att dra på sig extra avgifter/förseningsavgifter.		
Kundförluster ska vara 0 kr			

Personal och arbetsmiljö

Kalmar Hamn ska vara ett föredöme som arbetsgivare.

Personalredovisning

Personalsammansättning

	2018 Antal personer	2018 Antal årsarbetare	2019 Antal personer	2019 Antal årsarbetare
Kvinnor	3	3.0	4	4.0
Män	13	13.0	12	12.0
Totalt	16	16.0	16	16.0

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ska vara max 1 %

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår
	2016	2017	2018	2019
Kvinnor	0.47%	0,00%	0.21%	0,00%
Män	1.40%	0.32%	0.63%	0.99%
Totalt	1.26%	0.26%	0.55%	0.76%

Intern kontroll och riskhantering

Arbetet med intern kontroll och riskhantering genomförs enligt beslutad policy och riktlinjer. Kontrollplanen visar var bolagets största risker finns och följs upp kontinuerligt och rapporteras tertialvis.

Kalmar Öland Airport AB

Nedgången i trafiken mellan Kalmar och Stockholm fortsätter och inrikestrafiken minskar med 7,5% medan chartertrafiken ökar med 12,8%. Totalt har det flugit 4,5% färre passagerare jämfört med föregående år.

Utvecklingen av charterflyget är mycket positiv och fram t o m augusti har fler charterresenärer än någonsin rest från Kalmar.

I jämförelse med andra flygplatser i Sverige är dock nedgången förhållandevis låg. Analysen är att nedgången har flera orsaker; när konjunkturen går neråt syns det tidigt i flygtrafiken. En annan orsak kan vara miljödebatten som kan påverka antalet resenärer.

Under året erbjuds utöver Stockholmstrafiken en rad olika charterresmål; Gran Canaria under vinterhalvåret och Mallorca, Kreta, Rhodos och Turkiet under sommarhalvåret. Vi har haft två kortcharter under mars månad till Bratislava och Paris, och ytterligare en till Krakow är planerad till oktober.

Nedgången i trafiken innebär lägre intäkter; såväl trafik- som parkerings- och butiksintäkter är lägre än budget samtidigt som arbetet med koncessionsansökan ger ökade kostnader.

Sammantaget ger detta en helårsprognos på -400 tkr, dvs 500 tkr lägre än budget.

Väsentliga händelser

Arbetet med att minska flygets koldioxidutsläpp är nu i full gång. Tillsammans med ett flertal andra aktörer finansierar flygplatsen 5% biobränsle på inrikesflyget mellan Kalmar och Stockholm. Hittills i år har man överträffat målet och uppnått över 6% biobränsle i tankarna.

Flygplatsen har fått en Miljödom från Mark- och Miljödomstolen efter inskickad koncessionsansökan. Domen har överklagats och nu väntas besked om prövningstillstånd kommer att ges.

Digitaliseringen av flödena för passagerarna i terminalen fortskrider och flera delar är nu i drift.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

Trots nedgång i trafiken håller trafikintäkterna budget, tilläggstjänster på ramp och chartertrafiken ökar medan vikande passagerarantal ger lägre intäkter. Övriga intäkter går 874 tkr sämre än budget, minskat passagerarantal ger lägre parkerings- och butiksintäkter samtidigt som det var gratis charterparkering under sommaren. Senare uthyrning av lokaler ger också ett försämrat resultat. Driftskostnaderna är 333 tkr högre än budget, till stor del kostnader i samband med koncessionsansökan medan personalkostnaderna visar +285 tkr som till största delen är högre uttag av föräldraledighet än planerat.

Prognosen för helåret är -400 tkr, dvs 500 tkr sämre än budget.

Resultaträkning	(mnr)	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter		37,1	57,2	58,1	55,9
Rörelsekostnader		-33,4	-52,5	-52,7	-52,4
<i>varav fastighetsunderhåll</i>		-1,3	-2,0	-2,5	-2,9
<i>varav personalkostnader</i>		-19,3	-31,4	-31,7	-29,9
Avskrivningar		-2,9	-4,5	-4,6	-4,0
Summa kostnader		-36,3	-57,0	-57,3	-56,4
Rörelseresultat		0,7	0,1	0,7	-0,4
Ränteutgifter		0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader		-0,3	-0,5	-0,6	-0,5
<i>varav borgensavgift kommunen</i>		0,0	0,0	-0,1	-0,1
Resultat före bokslutsdisp. o skatt		0,5	-0,4	0,1	-0,9
Övriga bokslutsdispositioner		0,0	0,0	0,0	1,0
<i>varav +Erh / -Lämn koncernbidrag</i>		0,0	0,0	0,0	1,0
Resultat före skatt		0,5	-0,4	0,1	0,0

Balansräkning

De förändringar som kan ses i balansrapporten är nyupplåning på 12,5 mnr samt att prognosen på investeringar ligger något högre än budgeterat. Detta på grund av ändrade förutsättningar i regelverket där fordon inte längre får finansieras av länsplanen.

Balansräkning	(mnr)	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Anläggningstillgångar		47,1	49,5	45,6	46,3
Omsättningstillgångar		14,6	9,0	11,8	9,0
Summa tillgångar		61,7	58,5	57,5	55,3
Eget kapital		14,1	13,7	13,7	13,6
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>		0,5	-0,4	0,1	-0,9
Obeskattade reserver		3,3	3,3	3,3	3,3
Långfristiga skulder		33,9	33,1	30,9	21,4
<i>varav skulder till kreditinstitut</i>		33,9	33,1	30,9	21,4
Kortfristiga skulder		10,5	8,5	9,6	17,1
Summa eget kapital o skulder		61,7	58,5	57,5	55,3

Investeringar

Utfallet på årets investeringar tom augusti är färdigställandet av nya parkeringen, en ny räddningsbil (delbetald) samt ett lastband, en truck och ny ventilation. Räddningsbilen har ökat i kostnad eftersom Trafikverket har ändrat regelverket för vilka investeringar som får finansieras av länsplanen, där inga fordon längre ingår.

Investeringar (mnr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Staketväg	0,0	0,8	0,8	0,0
Digitalisering incheckning mm	0,0	0,0	2,1	0,8
Ombyggnad parkering inkl bomsystem	0,7	0,7	0,0	10,8
RB 90 (brandbil)	2,0	4,1	1,3	0,0
Pushback	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	1,0	1,1	0,7	2,7
Belysning 16/34	0,0	0,0	0,0	0,0
Slunga Rolba	0,0	0,0	0,9	0,0
Utryckningsväg räddning	0,0	0,5	0,0	0,0
Summa investeringar	3,7	7,2	5,7	14,3

Nyckeltal

Årets budget avseende passagerare kommer inte att nås, prognosen är strax över 231 000 passagerare vilket är en minskning med ca 4,5% jämfört med föregående år.

Nyckeltal (% , antal, mnr)	Avk.krav	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet		27,00%	27,84%	28,26%	29,17%
Finansieringsbehov		12,5	12,5	10,0	0,0
Amortering		1,2	2,1	2,1	1,7
Passagerarantal		0	231 000	248 000	242 907
Passagerarökning jmfvt föregående år		0%	-5%	2%	3%

Finansiell analys

Finansrapport

Kalmar Öland Airport lånade upp 12,5 mnr under våren, varför läneporföljen har förändrats. Den totala låneskulden uppgår till 34,4 mnr per den sista augusti, och räntan är fast.

Finansrapport	Kommunal borgen	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
		Låneskuld mnr	36,0	34,4	35,2
varav lån mot rörlig ränta					
varav lån mot fast ränta	36,0	34,4	35,2	23,1	23,5
Räntederivat mnr					
Genomsnittlig ränta, perioden		1,61%	1,74%	1,77%	1,77%
Genomsnittlig ränta, periodslut		1,56%	1,46%	1,77%	1,77%
Räntekänslighet (100 bp) mnr		0,9	0,9		0,5
	Limit				
Checkräkningskredit mnr	20,0	20,0	20,0	18,4	20,0

Lånestruktur

Den förändring som skett i lånestrukturen under året är att Kalmar Öland Airport lånat upp 12,5 mnkr med en återbetalningstid på 10 år.

Lånestruktur	Räntebindning		Kapitalbindning	
	%	mnkr	%	mnkr
0-1	8,6	3,0	8,6	3,0
1-2	63,3	21,8	63,3	21,8
2-3	3,6	1,3	3,6	1,3
3-4	3,63	1,3	3,63	1,3
4-5	3,63	1,3	3,63	1,3
5-6	3,63	1,3	3,63	1,3
6-7	3,63	1,3	3,63	1,3
7-8	3,63	1,3	3,63	1,3
8-9	3,63	1,3	3,63	1,3
9-10	2,72	0,9	2,72	0,9
Över 10	0		0	
Total	100,0	34	100,0	34

Finanspolicy

Kalmar Öland Airports låneskuld håller sig inom ramarna för fastställd finanspolicy.

Finanspolicy	Gränsvärden	2019-08-31	2019-04-30	2018-12-31	2018-10-31
Ränterisk / Räntebindning					
Max 50% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod.	50,0%	8,62%	8,44%	7,43%	7,30%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 1 - 7 år.	1 - 7 år	2,49	2,77	1,80 år	1,92
Refinansieringsrisk / Kapitalbindning					
Max 50% av den totala skuldportföljen får förfalla inom en rullande 12-månadersperiod	50,0%	8,62%	8,44%	7,43%	7,30%
Den återstående genomsnittliga löptiden ska vara 1 - 7 år.	1 - 7 år	2,49	2,77	1,80 år	1,92
Betalningsberedskap					
Det ska finnas tillgångar i kassa och bank eller tillgång till koncernkredit som motsvarar en betalningsberedskap om minst 60 dagar.	4,0 mnkr	28,8 mnkr	24,2 mnkr	18,4 mnkr	23,4 mnkr

Verksamhetsplan

Många av våra mål är vi på god väg att uppnå när året är slut. Ett av målen som redan nu är uppnått är 5% iblandning av biobränsle, där vi redan nu är uppe på 6%, vilket vi är otroligt stolta över. Andra mål kan vi redan nu säga att vi inte kommer att uppnå, på grund av att vi har nolltolerans. Ett av dessa mål är fågel- och viltkollisioner där vi har ett utfall på 18st. Detta är en markant ökning jämfört med föregående år, och därför har vi lagt fokus på just detta mål för att utreda och komma till rätta med problemet med fågel och vilt.

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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	God ekonomi - nå ägarens resultatmål och målsättningar	På grund av minskat antal passagerare blir effekten att vi inte kommer att nå resultatmålet.	
Nämndsmål/bolagsmål	Klara fastställda långsiktiga mål i Vision 2025. Långsiktig plan för finansiering, inkluderat effekt av Vision 2025.		

Ett grönare Kalmar

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

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	Minst 50% rening av tillfört kväve i Kalmar Dämme.		
Nämndsmål/bolagsmål	Minska avfallet med 10% från 2018 till 2025		
Nämndsmål/bolagsmål	Minska energianvändningen med 10% från 2018 till 2022.		
Nämndsmål/bolagsmål	Minska vattenanvändningen med 10% från 2015 till 2020. (Digital)		
Nämndsmål/bolagsmål	I Kalmar Öland Airports fordon ska inte finnas bränsle från fossila resurser.		
Nämndsmål/bolagsmål	Inga klagomål på all trafik avseende buller.		
Nämndsmål/bolagsmål	2030 inget nyttjande av fossila bränslen. 5% biobränsle 2019.		

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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	Kundnöjdhet avseende service, 90% skala 3-5. (Digital)		
Nämndsmål/bolagsmål	Kundnöjdhet avseende charter, 90% skala 3-5. (Digital) Kundnöjdhet avseende Stockholm, 90% skala 3-5. (Digital)		
Nämndsmål/bolagsmål	Utveckla chartern, 5% tillväxt.		
Nämndsmål/bolagsmål	Etablera lågprisflyg. Senast 2020 resetjänst.		
Nämndsmål/bolagsmål	Kortcharter, 4 destinationer 2019.	GoTo Nordics har fyra destinationer 2019. Bratislava, Paris och Riga som gjordes under våren, samt Krakow som är planerad till oktober.	
Nämndsmål/bolagsmål	Kundnöjdhet hyresgäster, 90% skala 3-5 (Digital)		
Nämndsmål/bolagsmål	Mål flygsäkerhet. FOD (inga kvarglömda föremål på bansystem), 0 kollisioner med fågel och vilt (digital), 0 tillfällen med runway incursion (digital), airspace infringement eller tillbud vid lastning.	Vi har 5 kvarglömda föremål på bansystemet, 18 fågel-och viltkollisioner, 4 runway incursion (3 flygplan och 1 fordon), 0 airspace infringement och 0 tillbud vid lastning. Fokus ligger nu på fågel-och viltkollisionerna, som har ökat markant från tidigare år. Vi har avsatt medel för utredning och förbättringsåtgärder	
Nämndsmål/bolagsmål	Nöjda medarbetare - nöjdindex totalt över 4,0. Kompletteras med ett delegerat målarbete. (Digital)		
Nämndsmål/bolagsmål	Regularitet - 0 tillfällen med över 3 minuters försening samt 0 inställda flighter.		
Nämndsmål/bolagsmål	0 kvarglömda väskor på flygplatsen. (Digital)	1 kvarglömd väska	
Nämndsmål/bolagsmål	Kundnöjdhet avseende tillgänglighet - 90% skala 3-5.(Digital)		
Nämndsmål/bolagsmål	Stärka trafiken till Stockholm, 2% tillväxt.		
Nämndsmål/bolagsmål	Etablera och utveckla enkelt resande till Europa - vidare via Arlanda, - direkt Europa, - övriga möjligheter. Optimera nyttjande av kapaciteten.		
Nämndsmål/bolagsmål	Etnisk mångfald, fler anställda med utländsk härkomst.		

Personal och arbetsmiljö

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Nämndsmål/bolagsmål	Verksamhetsutveckling ska ske med hjälp av innovativa lösningar, stort engagemang och smart teknik för förbättrad tillgänglighet, punktlighet och kundnytta i alla processer. Särskilt fokus på digitala lösningar för att nå flygplatsens mål.		
Nämndsmål/bolagsmål	Fortsatt hög rapporteringsvilja, minst lika 2018 (digital)		
Nämndsmål/bolagsmål	0 skador, samt mindre än 1% sjukskrivningar		

Personalredovisning

Personalsammansättning

Personalstyrkan på Kalmar Öland Airport är ungefär densamma som föregående år.

	2018 Antal personer	2018 Antal årsarbetare	2019 Antal personer	2019 Antal årsarbetare
Kvinnor	17	14.4	17	14.8
Män	32	29.7	31	28.8
Totalt	49	44.1	48	43.6

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är fortsatt mycket låg, och visar siffror som är lägre i år än tidigare. Som tidigare fortsätter arbetet med friskvården för att bibehålla hög närvaro.

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår
	2016	2017	2018	2019
Kvinnor	5.47%	3.62%	1.73%	1.78%
Män	4.01%	2.38%	1.61%	0.98%
Totalt	4.43%	2.79%	1.64%	1.27%

Intern kontroll och riskhantering

Nedgången i trafiken kommer att innebära att vi inte klarar årets budget. Miljödebatten är också något som bör ses som en risk, som påverkar trafiken och därmed också vårt resultat.

Kalmar Science Park AB

Kalmar Science Park erbjuder en kreativ mötesplats för idéer och innovativa företag som vill växa. Bolaget stärker regionens attraktivitet genom att tillföra nytänkande, inspiration och nätverksbyggande i nära samarbete med näringslivet och Linnéuniversitetet. Inom Kalmar Science Park finns tre verksamhetsområden: Kalmar Science Park Incubator med fokus på innovativa start-ups, Kalmar Science Park Associate med fokus på etablerade bolag och Kalmar Science Park Digital Business med fokus på bolag inom digital business i form av ett kluster.

Visionen är att Kalmar Science Park ska vara den naturliga innovationspartnern i regionen och en förebild för andra kunskapsintensiva miljöer. Verksamheten ska bidra till ett framgångsrikt näringsliv som möter framtidens utmaningar.

Väsentliga händelser

Projektet eHealth Arena och tillika det uppdrag som Kalmar Science Park har fått från Region Kalmar län om att driva regionens satsning på e-hälsa med visionen om att "Kalmar län ska bli ett centrum för e-hälsans utveckling så väl nationellt som internationellt" har beviljats från Tillväxtverket. Projektets totala omslutning på 3 år är 21,2 Mkr, vilket gör att projektet är ett av de största som Kalmar Science Park har haft i sin verksamhet och även regionens hittills största ekonomiska satsning på ett enskilt område. Genom beviljandet av ansökan, så kan denna satsning nu startas upp och som på sikt ska gå över i löpande verksamhet inom Kalmar Science Park. Projektet drivs i mycket nära samarbete med Linnéuniversitetet då dessa är en så kallad samverkanspart i projektet. Tre personer har rekryterats till projektet, varav två är inflyttande till Kalmar från annan ort.

Satsningen på en ny form av intag av bolag via den så kallade Boost Chamber har gett fina resultat. Av 13 deltagande bolag i vårens Boost Chamber så kvalade 8 st in till inkubatorn som nu har ca 25 start-up bolag i process. Nästa intag sker under hösten 2019.

KIFAB:s ombyggnation etapp 1 i Kalmar Science Park huset på Varvsholmen börjar bli klar och kommer skapa helt nya möjligheter för en innovativ mötesplats och genererar redan ett stort intresse. Framförallt kommer möjligheten för externa personer och bolag att kunna hyra in sig på det så kallade Kontorskollektivet sannolikt generera många nya bolagskontakter in till Kalmar Science Parks verksamhet.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

Verksamhetens utfall för perioden ligger 88 tkr över periodens budget, detta anses är en mindre avvikelse och är resultatet på en något omarbetad ekonomisk styrning tex. inom projektredovisningen. Den allmänna intäktsbilden för perioden ligger i fas med satta budgeten och även kostnader visar inga större avvikelser. Verksamheten har arbetat fram ett fungerande flöde i båda projekten och rekvisitionsintäkterna från Region Kalmar Län och Tillväxtverket har inte visat på några större avvikelser. Vår prognos för 2019 är dock att verksamhetens omsättning kommer ligga över det som är budgeterat för 2019, det på grund av att ett nytt projekt startar under septembermånad aktivt. Det projektet har man inte kunnat ta hänsyn till i budgetarbetet för 2019 pga. ett pågående ansökningsarbete.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter	8,5	14,8	12,8	13,0
Rörelsekostnader	-8,4	-14,6	-12,8	-13,0
<i>varav personalkostnader</i>	-4,3	-7,9	-6,2	-6,1
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader	-8,4	-14,6	-12,8	-13,0
Rörelseresultat	0,1	0,2	0,0	0,0
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före bokslutsdisp. o skatt	0,1	0,2	0,0	0,0
Övriga bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>varav +Erh / -Lämn koncernbidrag</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	0,1	0,2	0,0	0,0

Balansräkning

Verksamhetens likviditet är god och ingen checkräkningskredit har tagits i anspråk. Prognosen på kortfristiga fordringar och likvida medel har justerats något pga. det nya projektet eHealth Arena. Här kommer verksamheten ha en större fordring i slutet av året, där man tar in upparbetade projektmedel i bokslutsarbetet likt tidigare upplägg.

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar	5,2	3,8	3,9	4,7
Summa tillgångar	5,2	3,8	3,9	4,7
Eget kapital	1,5	1,5	1,6	1,5
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	0,1	0,2	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	3,7	2,3	2,3	3,2
Summa eget kapital o skulder	5,2	3,8	3,9	4,7

Investeringar

Inga investeringar har gjorts under tertial 2.

Investeringar (tkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Summa investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0








Nyckeltal

Nyckeltalutvecklingen anses som god och prognosen följer satta måltalen 2019.

Nyckeltal (% , antal, mnkr)	Avk.krav	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet		29,09%	40,18%	40,38%	32,58%
Finansieringsbehov		0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering		0,0	0,0	0,0	0,0
- utvärderade affärsidéer/företag (mål 90)		38	90	90	73
- genomförda boostchamber (mål 2)		1	2	2	0
- affärsidéer från LnU (mål 3)		0	3	3	0
- asso (mål 50)		52	55	55	49
- exit ut inkubatorn (mål 8)		1	8	8	0
- nya IBO till inkubator (mål 8)		8	8	8	0
- bolag anslutna-klustret Digital Business (mål 4)		42	42	42	0

Verksamhetsplan

Egna verksamhetsspecifika mål och aktiviteter

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Kalmar Science Park Incubator: Boost Chamber	Måltal för 2019: 2 genomförda Boost Chambers om totalt 25 affärsidéer	Tertial 2: oförändrat från Tertial 1	
Kalmar Science Park Incubator: Idéer i inflöde	Måltal för 2019: 90 affärsidéer i inflöde	Mätning Tertial 2: 38 idéer i inflöde	
Kalmar Science Park Incubator: Inflöde från Linnéuniversitetets Innovationskontor	3 affärsidéer/Incubator Business Object (IBO), som direkt härstammar från Innovationskontoret på Linnéuniversitetet, ska ha genomgått antingen Boost Chamber eller kvalificerat direkt för intag till ordinarie inkubationsprocess	Tertial 2: 0 affärsidéer/Incubator Business Objects med härkomst från Linnéuniversitetets Innovationskontor	
Kalmar Science Park Incubator: Exit ur inkubatorn	Genomfört Incubate and Celebrate (exit ur inkubatorn) för 8 IBO:er	Tertial 2: 1 IBO har gjort exit ur inkubatorn	
Kalmar Science Park Incubator: Nya bolag/objekt in i inkubatorprocessen	Måltal 2019: 8 nya IBO:er in i ordinarie inkubationsprocess (omfattar start up-bolag)	Tertial 2: 8 nya IBO:er in i ordinarie inkubatorprocess	
Kalmar Science Park Associate: Antal anslutna bolag	Måltal 2019: 55 bolag anslutna till Kalmar Science Park Associate (omfattar etablerade bolag/scale up-bolag)	Tertial 1: 52 bolag anslutna till Kalmar Science Park Associate	
Kalmar Science Park Digital Business: Antal anslutna bolag	Måltal 2019: 45 bolag anslutna till klustret Digital Business	Tertial 2: 42 bolag anslutna till klustret Digital Business	

Personalredovisning

Personalsammansättning

	2018	2018	2019	2019
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	3	3.0	3	3.0
Män	3	3.0	3	3.0
Totalt	6	6.0	6	6.0

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är fortsatt låg och bevakas fortlöpande.

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår
	2016	2017	2018	2019
Kvinnor	0.25%			
Män	0.35%		0.83%	1.32%
Totalt	0.29%		0.46%	0.72%

Intern kontroll och riskhantering

Intern kontrollplan kopplad till riskanalys för Kalmar Science Park AB genomförd 2018-10-26:

1. Omvärldsrisk

1.3 Regionförbundet fusioneras med Landstinget i Kalmar län 2019

Har inte påverkat verksamheten negativt utan snarare öppnat upp möjligheten till konkret diskussion om hur verksamheten skulle kunna arbeta regionalt i samband med fusionen. Inte minst med tanke på de positiva resultat som har kommit från projekten RINK samt RINK 2.0 (fortsättningsprojekt till det föregående), då det är tydligt att hela länet behöver kunna få tillgång till innehållet i Kalmar Science Parks inkubatorverksamhet för att främja tillväxten och uppkomsten av innovativa tillväxtbolag. Fusionen har vidare sannolikt också varit viktigt i samband med tilldelningen av projektuppdraget inom eHälsa som nu också har beviljats av Tillväxtverket och startar 1 sept.

2. Verksamhetsrisk

2.1 Lång beslutsgång hos ägarna vid frågor som kräver politiska beslut

En nära, god och kontinuerlig dialog förs med ägaren, främst via Kommunbolagets VD Ola Johansson. På så sätt ges förutsättningar för att från verksamhetens perspektiv kunna vara ute i god tid i samband med större ändringsförslag.

2.2 Nyckelkompetenser/humankapital försvinner ut från verksamheten

Har hittills inte varit aktuellt men belyser vikten av att ha uppdaterade befattningsbeskrivningar och rutiner kopplade till respektive tjänst för det fall det behövs.

2.3 Bristande engagemang från externa kommuner

Avser främst kommuner som är engagerade i projektet RINK 2.0. En svårighet att få alla med på tåget vid viktiga beslutsmöten har upplevts, varpå detta nu informeras om i projektet och ges särskild uppmärksamhet.

2.4 Minskat inflöde av bolag till verksamheten

En plan för inflödesarbete har tagits fram och ett tvärgående perspektiv i frågan läggs i hela verksamheten för att kontinuerligt se till att inflödet flyter på som planerat.

2.5 Låg engagemangsnivå bland bolagen i Kalmar Science Park Associate

Upplevs inte vara något problem i dagsläget baserat på deltagarantal i samband med aktiviteter.

2.7 Bristande inflöde till inkubatorn från Linnéuniversitetets Innovationskontor

En utmaning som är högst aktuell och som aktivt arbetas med i samband med regelbundna uppföljningar med Innovationskontoret. Inflödet för tertial 2 från Innovationskontoret är 0 (noll) objekt samma resultat som för tertial 1.

2.8 Risk för mutor, jäv och oegentligheter

Ingen sådan situation har noterats, kontinuerlig genomgång av ev uppkomna case i den egna eller andras koncerner tas upp och diskuteras vid verksamhetsmöten i syfte att sprida kunskap i frågan. Vidare delas i den konstellationen ut även utgivna riktlinjer och rekommendationer från ägarna.

3. Legala risker

3.1 Sekretess och ärendehantering

Eventuella brister kring detta minskas/förhindras genom tydliga rutinbeskrivningar i VLS samt har underlättats betydligt i samband med införandet av det nya CRM-systemet M-Files. I samband med Arkivgranskning kommer nytt lagrum samt tillhörande text att användas för det fall verksamheten önskar återopa sekretess i avtal med antagna bolag.

3.2 Oklarheter kring etiska riktlinjer gällande antagna bolags verksamhet

Förtydliganden kring etiska frågeställningar har införts i ett nytt inkubatoravtal och skall även göras för bolagen i Associate. Vidare har plan tagits fram för att sammankalla ett etiskt råd om så skulle behövas för att lösa uppkommen fråga.

3.3 GDPR, inkorrekt hantering och efterlevnad

Eventuella brister kring detta minskas/förhindras genom tydliga rutinbeskrivningar i VLS samt har underlättats betydligt i samband med införandet av det nya CRM-systemet M-Files.

4. Kreditrisk

(Inga kreditrisker bedöms föreligga)

5. IT-säkerhet

5.1 Haveri, EventOnline

Inget sådant har inträffat under perioden, dock har paragraferna kring ett ev. haveri justerats i avtalet för eventsystemet.

5.5 Haveri, system förvaldade av Kalmar kommuns IT-avdelning

Inget sådant har inträffat under perioden, dock behöver ett avtal mellan kommunbolagen och Kalmar kommuns IT-avdelning generellt tas fram med SLA-villkor som är relaterade till respektive bolagsverksamhet. Frågan är under utredning.

5.6 Falska mail

Inga sådana har noterats under perioden.

6. Finansiella risker

6.1 Ägarens finansiella insats

Gällande avtal om finansiering från ägaren Kalmar kommun löper ut 2020 och ett nytt sådant håller på att diskuteras.

7. Risker i finansiell rapportering

7.1 Felaktig finansiell rapportering

Nya rutiner införda på rekommendation av bolagets revisor (och gällande för samtliga bolag i koncernen). Ingen felaktig rapportering har förekommit under perioden.

Destination Kalmar AB

Tertial 2 är bolagets högsäsong. Det är för tidigt att summera hela sommaren, men det mesta tyder på att det har varit en bra sommar för Kalmars besöksnäring. Än så länge finns enbart preliminär statistik från bl.a våra hotell för perioden maj-juni. En summering av första halvåret visar på en ökning om 5,1 procent. Under säsongen har en kapacitetsminskning skett med 40 hotellrum från och med den 1 juni. Det har också tillkommit några nya rum via ett nyöppnat B&B samt 12 nya stugor på Nordic Camping Stensö. Detta kan ge en positiv påverkan mot utfallet då siffror för juli och augusti kommer. Siffror för resten av sommarsäsongen kommer senare i höst och den definitiva årsrapporten för 2019 kommer i april 2020.

Väsentliga händelser

Flera nya evenemang har genomförts inom både idrott och kultur och utbudet har stärkts och breddats. Under perioden har Destination Kalmar genomfört flera egna evenemang som Kalmar Stadsfest, Musik på Larmtorget och Sandskulpturfestivalen. Destination Kalmar har också funnits med som samarbetspart vid exempelvis Ironman Kalmar, Hansa Bygg Kalmar Grand Prix, SM i Beach Soccer med flera evenemang.

Destination Kalmar medverkar aktivt i arbetet med att utveckla platsens arenor och mötesplatser. Under tertial 2 har t.ex. en ny idékatalog med förslag på utvecklingsområden tagit fram i samarbete med samhällsbyggnadskontoret.

Barnens Slott och utställningen Van Gogh Alive har lockat rekordmånga till Kalmar Slott i sommar. Under tiden 1 januari till 31 augusti har slottet haft 116 192 entrébetalande besökare. Det är en ökning med närmare 30 procent jämfört med samma period 2018.

Sommarens marknadsföringskampanj har gått i digitala kanaler och bestått av en serie restipsfilmer. Endast ett fåtal utvalda trycksaker görs, bl.a. Kalmarmagasinet. Detta skickas ut till regionens invånare för att uppmuntra till ambassadörskap.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

Totala intäkter för perioden jan-aug uppgick till 41 762 tkr, att jämföra med budgeterade 38 495 tkr. Kostnaderna uppgick till 39 000 tkr, medan det i periodens budget låg 37 128 tkr.

Nettoreultatet (efter finansiella poster) för perioden landade på 2 752 tkr, vilket är 1 385 tkr bättre än budgeterat. Den största positiva avvikelser från budgeten är entréintäkterna på Kalmar Slott.

Den största negativa avvikelser från budgeten är ett uteblivet bidrag till Ironman på 500 tkr 2019 och ett bidrag till Ironman 2018 som blev 176 tkr sämre än beräknat vilket påverkar årets resultat. Prognosen per helår är -216 tkr mot budgeterat -700 tkr före bokslutsdispositioner. Den förbättrade prognosen beror främst på det stora besöksantalet på Kalmar Slott men hålls ner p.g.a Ironmans uteblivna bidrag samt kommande U21-match som inte finns med i budgeten.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter	41,8	56,3	53,2	55,6
Rörelsekostnader	-37,5	-54,0	-51,4	-50,5
<i>varav personalkostnader</i>	-15,6	-21,7	-21,7	-21,0
Avskrivningar	-1,6	-2,5	-2,5	-2,4
Summa kostnader	-39,0	-56,5	-53,9	-52,9
Rörelseresultat	2,8	-0,2	-0,7	2,7
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före bokslutsdisp. o skatt	2,8	-0,2	-0,7	2,7
Bokslutsdispositioner	0,0	0,2	0,7	-2,6
<i>varav +Erh / -Lämn koncernbidrag</i>	0,0	0,2	0,7	0,0
Resultat före skatt	2,8	0,0	0,0	0,1

Balansräkning

I balansräkningen bokförs avskrivningarna enligt plan och verksamhetens likviditetsutrymme är gott tack vare en checkkredit på 20 000 tkr. Vid 2019 års utgång är det prognosticerade egna kapitalet 4 310 tkr.

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	12,7	12,4	11,7	13,5
Omsättningstillgångar	6,4	8,0	8,7	5,8
Summa tillgångar	19,2	20,4	20,4	19,3
Eget kapital	7,3	4,3	4,5	4,5
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	2,8	-0,2	-0,2	2,7
Obeskattade reserver	3,9	3,9	2,1	3,9
Kortfristiga skulder	8,0	12,2	13,8	10,8
Summa eget kapital o skulder	19,2	20,4	20,4	19,3

Investeringar

Under perioden har investeringar gjorts till ett värde av 792 tkr. Investeringar på Kalmar Slott har gjorts i en trappa, hyllor till utställningen i Kuretorneret och en påbörjad rustning som ska vara färdig 2020.

Investeringar i Turistcenter har gjorts i bl.a. stor LED-skärm och programvara och installation av Chat online. Även en ny RIB båt till gästhamnen har köps in då den gamla fick utrangeras.

Ytterligare investeringar som kommer att göras under året är en ombyggnation av kalmar.com, teknik till Slottet samt utveckling av basutställningen på Slottet. Totalt beräknas dessa investeringar landa på 450 tkr.

Investeringar (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Barnens slott	0,0	0,0	0,0	0,4
Utställning	0,0	0,0	0,0	0,0
Basutställning	0,1	0,3	0,1	0,0
Teknik/spot	0,0	0,2	0,2	0,0
Turistbyrån	0,6	0,7	0,4	0,3
Övrigt	0,0	0,1	0,0	0,3
Summa investeringar	0,8	1,2	0,7	1,0

Nyckeltal

Budgeten för antal entrébetalande besökare på Kalmar Slott är 115.000 st per helår och vi har per den sista augusti haft 116.192 st. Detta är det högsta antalet någonsin. Prognosen ligger nu på 138.792 stycken entrébetalande besökare per helår.

Antalet båtdygn har ökat med 1.183 st mot samma period förra året och antal husbilsdygn har ökat med 108 st mot samma period förra året.


Däremot har antalet besökare på Turistcentret minskat.

Nyckeltal (% , antal, mnkr)	Avk.krav	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet		54,20%	36,40%	22,12%	23,47%
Finansieringsbehov		0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering		0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning		0,0	0,0	0,0	0,0
Entrébetalande besökare Slottet		116 192	138 792	115 000	114 672
Båtdygn		6 183	6 330	6 200	5 883
Husbilsdygn		2 408	3 150	3 100	3 055
Besökare Turistbyrån		47 928	55 000	60 000	59 242

Verksamhetsplan



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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Bolagsmål - Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet	Kommunens alla verksamheter ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.	Syftet med Destination Kalmars verksamhet är att med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincip driva verksamhet för att utveckla besöksmålet Kalmar. Ändamålet med verksamheten är att Kalmar kommun ska bli ännu attraktivare som besöksmål och vara en attraktiv kommun att bo, verka och leva i. All verksamhet som bedrivs i Destination Kalmar ligger i linje med ändamålet och verksamheten bedrivs med iakttagande av självkostnadsprincip.	

Ett grönare Kalmar


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

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Destination Kalmar - Bolagsmål: Avfallshantering	Under 2018 ska minst tre evenemang tillhandahålla fraktionerad avfallssortering för arrangörer och besökare. Mätmetod: Kontinuerlig uppföljning via projektledare, rapportering till ledningsgrupp via ledningens genomgång (första mötet året efter).	Källsortering för besökare har under sommaren testats i större omfattning och med fasta stationer på frekvent besökta områden i staden. Flera arrangörer har använt KSRR:s speciellt framtagna modul för arrangörssopor.	
Destination Kalmar - Bolagsmål: Inköp	Gällande materialval vid upphandling, inköp och produktion av papperstryckta editioner där den totala beställningen överstiger 250 kg ska tryckningen göras på FSC* eller PEFC**-certifierat papper. Mätmetod: Vid större produktioner görs alltid en direktupphandling (ibland även upphandlingar av t.ex. magasinerna) och där kräver vi FSC eller PEFC-märkt papper. Vid internrevision ber vi internrevisorn göra stickprov som bekräftar efterlevnad. I våra respektive aktivitetsplaner/handlingsplaner noterar vi om vi tryckt med ovan angivna papper. Rapportering till ledningsgrupp via ledningens genomgång (första	I månadsskiftet augusti/september trycks en ny guidebok för Kalmar Slott. Boken trycks på miljömärkt papper.	

	<p>mötet året efter).</p> <p>*Forest Stewardship Council-FSC, ska arbeta för ett miljöanpassat, socialt ansvarstagande och ekonomiskt livskraftigt bruk av världens skogar, se https://se.fsc.org</p> <p>**Svenska PEFC:s skogsstandard syftar till att utveckla en ekonomiskt uthållig och värdefull skogsproduktion, biologisk mångfald samtidigt som kulturmiljö och sociala och estetiska värden värnas. http://pefc.se/</p>		
Destination Kalmar - Bolagsmål: Energianvändning	<p>100 % förnybar elhandel.</p> <p>Mätmetod: Upphandling av el görs centralt av kommunkoncernen. Mätning sker årligen via uppgifter angående miljöpåverkan som återfinns på leverantörens faktura. Rapportering till ledningsgrupp via ledningens genomgång (första mötet året efter).</p>	<p>Detta mål följs upp en gång per år och rapporteras in under tertial 1 året efter.</p>	
Destination Kalmar - Bolagsmål: Vattenförbrukning på Kalmar Slott	<p>2020 skall det på Kalmar Slott inte åtgå mer än 3,1 liter vatten/besökare.</p> <p>Mätmetod: Avläsning av vattenmätare med kontinuerlig uppföljning av siffrorna, rapportering till ledningsgrupp via ledningens genomgång (första mötet året efter).</p>	<p>Detta mål följs upp en gång per år och rapporteras in under tertial 1 året efter.</p>	

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.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Destination Kalmar - Övergripande bolagsmål	<p>Kommunfullmäktiges övergripande mål för destinationsarbetet är att andelen gästnätter ska öka jämfört med riket och länet.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Destination Kalmar ska i fortsatt samverkan med näringslivet utveckla besöksnäringen och Kalmar som evenemangstad och behålla/förbättra Kalmars position som attraktiv sommarstad. • Destination Kalmar ska utveckla idrottsturismen i Kalmar kommun. • Destination Kalmar ska i samverkan med Statens fastighetsverk fortsätta utveckla Kalmar Slott för att öka tillgängligheten och antalet besökare. <p>I Kalmar kommuns utvecklingsplan för destinationsarbetet fram till 2025 framhålls även följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Genom framgångsrik destinationsutveckling ska Kalmar vara en attraktiv stad året runt. • År 2025 ska besöksnäringen ha nått en fördubblad omsättning och ett fördubblat antal sysselsatta. • Kalmar Slott ska vara regionens mest välbesökta kulturhistoriska plats. • Verksamheten ska inriktas på att det 		


	<p>ungefär var fjärde år genomförs ett större evenemang som många aktörer kan samlas kring.</p> <p>För att uppnå detta har Destination Kalmar formerat ett antal strategiska målsättningar (se nedan).</p>		
Destination Kalmar - Strategisk målsättning: Ett ökat antal besökare, både nya och återkommande	Destination Kalmar ska ha en effektiv marknadskommunikation, där vi inspirerar besökaren och lyfter fram konkreta reseanledningar. Vi ska också verka för att besökaren får en bra upplevelse i Kalmar och vill komma tillbaka.		
Destination Kalmar - Strategisk målsättning: En positiv bild av Kalmar – som många känner till och vill sprida	När destinationen utvecklas på ett bra sätt stärks attraktionskraften. Det bidrar till att invånare och näringsidkare blir stolta över sin stad. Destination Kalmar ska arbeta för att stärka varumärket Kalmar och göra Kalmarborna till goda ambassadörer.		
Destination Kalmar - Strategisk målsättning: Ett starkt utbud av upplevelser	För att platsen ska vara attraktiv måste det finnas ett starkt utbud av evenemang och upplevelser. Destination Kalmar ska samordna Kalmars utbud och verka för fler reseanledningar, både genom att göra egna satsningar och genom att skapa bra förutsättningar för andra aktörer.		
Destination Kalmar - Strategisk målsättning: En attraktiv miljö	För att en plats ska vara attraktiv måste den vara trygg, tillgänglig, ren och vacker. Det behöver också finnas ett bra utbud av mötesplatser, arenor och övernattningsmöjligheter. Destination Kalmar ska öka kännedomen om besöksnäringens möjligheter och verka för att besöksnäringens behov finns med i samhällsplaneringen.		

Personal och arbetsmiljö

Destination Kalmar ska vara en attraktiv arbetsplats. Vi ska ha en hållbar drift och utveckling av verksamheten.

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Destination Kalmar - Strategisk målsättning: En attraktiv arbetsplats	Destination Kalmar ska vara en attraktiv arbetsplats. Vi ska ha en hållbar drift och utveckling av verksamheten.		

Egna verksamhetsspecifika mål och aktiviteter

Titel	Beskrivning	Kommentar	Status
Partnership by Kalmar	Destination Kalmar har sedan 2005 ett samarbete med näringslivet. Som medlemmar i nätverket Partnership by Kalmar bidrar regionens företag till att utveckla, profilera och marknadsföra Kalmar.	Under tertial 2 har ett partnernöte genomförts på Kalmar Slott. Destination Kalmar har arrangerat ett hotellmöte och har också bjudit in till ett restaurangmöte. Bolaget har också skickat ut två nyhetsbrev till partners. Bolaget har utsett ambassadörer som ska hjälpa till i partnerarbetet. Ambassadörernas underleverantörer kan vara potentiella nya partners. Team Partner håller på att planera en studieresa för att bli bättre på att sälja möten/konferenser samt för att utveckla arbetet med partnerskap. Under tertial 2 har två nya partners tillkommit.	

Personalredovisning

Personalsammansättning

	2018	2018	2019	2019
	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare
Kvinnor	15	15.0	16	15.5
Män	8	7.5	8	7.0
Totalt	23	22.5	24	22.5

Sjukfrånvaro

	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår	Sjukfrv %, ack valt kalenderår
	2016	2017	2018	2019
Kvinnor	6.96%	1.26%	1.26%	3.27%
Män	3.96%	1.03%	2.12%	0.17%
Totalt	5.90%	1.18%	1.56%	2.27%

Intern kontroll och riskhantering

Intern kontroll och riskhantering har genomförts enligt de beslutade riktlinjer som upprättats inom koncernen. Styrelsen beslutade i november 2018 om en ny riskanalys som inte leder till att någon intern kontrollplan behöver upprättas.

Kalmar Energi Holding AB, koncern

Kalmar Energikoncernen är regionens ledande energiföretag med en stark lokal närvaro och med sydöstra Sverige som sin hemmamarknad. Vi producerar, transporterar och säljer el, fjärrvärme, förädlade bio-bränslen, och i mindre omfattning fjärrkyla och fiber och bredbandstjänster. Leveranserna kompletteras sedan med tekniska och administrativa tjänster. Affärsidén har tydlig inriktning på kund där hög service, enkelhet och prisvärdhet är en ledstjärna. Verksamheten ska dessutom bedrivas med största möjliga hänsyn till vad som långsiktigt är bäst för ett hållbart samhälle.

Väsentliga händelser

God tillgänglighet i våra anläggningar lägger grunden för både förtroende och ekonomiskt resultat i verksamheten. Kalmars fortsatta expansion gynnar våra infrastrukturbundna affärer där tillkommande kunder ökar efterfrågan på både el och fjärrvärmeleveranser samtidigt som energibesparingar hos befintliga kunder dämpar volymutvecklingen.

Kalmar Energi arbetar vidare med att utveckla möjligheter till den smarta kommunen genom att delta i projektet City as a plattform där LoRa-nätet är Kalmar Energis konkreta bidrag till projektet.

Hållbarhetsarbetet är en naturlig del av verksamheten med helt förnybara leveranser av både el och fjärrvärme. Utöver det är nu etapp 3 av solparken på Törneby slutförd. Där möjliggör vi för våra kunder att ta konkreta och steg i sitt hållbarhetsarbete. Lansering av sol på eget tak kommer att ske under hösten.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultaträkning

En mild vinter ger en påverkan på volymerna för energileveranserna från Kalmar Energi vilket leder till att resultatet ligger något under budget. Det är främst på täckningsbidragsnivå som resultatet påverkas. Omkostnader ligger i nivå eller strax under året. Prognosen för året ligger dock över budget då vi under året erhållit en försäkringsersättning för den brand som drabbade vår kund som tar emot stora volymer träpulver.

Resultaträkning (mnkr)	per juli	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Summa intäkter	416,0	710,4	745,8	746,5
Rörelsekostnader	-284,6	-480,1	-519,2	-524,9
varav personalkostnader	-35,3	-58,1	-59,2	-70,9
Avskrivningar	-45,7	-78,6	-79,8	-80,6
Summa kostnader	-330,3	-558,8	-599,0	-605,5
Rörelseresultat	85,7	151,6	146,8	140,9
Ränteintäkter	0,1	0,2	0,1	0,1
Räntekostnader	-24,2	-41,3	-41,2	-42,7
Resultat före bokslutsdisp. o skatt	61,6	110,5	105,8	98,4
Bokslutsdisp	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	61,6	110,5	105,8	98,4

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)	per juli	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	1 330,0	1 333,1	1 343,1	1 339,3
Omsättningstillgångar	337,7	400,5	388,4	413,3
Summa tillgångar	1 667,7	1 733,5	1 731,4	1 752,7
Eget kapital	573,5	586,6	601,3	585,0
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	61,6	110,5	105,8	98,4
Avsättningar	91,2	99,4	95,7	91,7
Långfristiga skulder	859,0	844,6	831,5	878,5
<i>varav skulder till kreditinstitut</i>				
Kortfristiga skulder	144,0	202,9	203,0	197,4
Summa eget kapital o skulder	1 667,7	1 733,5	1 731,4	1 752,7

Investeringar

Investeringar (mnkr)	per juli	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Kalmar Energi Elnät	17,1	31,1	30,7	33,4
Kalmar Energi Värme	19,3	41,2	42,8	33,8
Kalmar Energi Försäljning	0,0	0,0	6,2	5,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar	36,4	72,3	79,7	72,2

Nyckeltal

Nyckeltal (% , antal, mnkr)	Avk.krav	per juli	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet		34,39%	33,84%	35,27%	33,38%
Finansieringsbehov		0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering		0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning, mnkr		58,0	58,0	36,2	54,0
Skatt inl koncernjusteringar, mnkr		-13,6	0,0	-22	-18
Minoritet, mnkr		-2,0	0,0	-4,0	-3,2