

Utdrag ur protokoll fört vid styrelsemöte den 24 maj 2016

§ 51 **Ekonomisk rapport tertial 1 med prognos för koncernen Kalmar Kommunbolag AB**

Handlingar

Tjänsteskrivelse samt ekonomisk rapport tertial 1 med prognos för koncernen Kalmar Kommunbolag AB.

Överläggning

Maria Björkman föredrog framtagen uppföljning per april med prognos för bokslutet 2016 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB. Uppföljningen bygger på bolagens egna uppgifter och kommentarer rörande verksamhet och mål, utfall och analys samt prognos och framtid.

Koncernens prognostiserade resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 63,1 mnkr vilket är 3,5 mnkr lägre än budget. I huvudsak beror det på resultatandelen i Kalmar Energi där prognosen är 9,6 mnkr lägre än budget och beror på en engångspost som påverkar värmeverksamheten. Målsättningen för året är dock att hantera denna sänkning i resultatet via ett flertal åtgärder samt ökade anslutningar till följd av ett växande Kalmar.

I prognosen för 2016 har flertalet av bolagen inte gjort några andra bedömningar än att de klarar budget. Däremot kommer alla bolag i samband med uppföljningen per augusti ha större fokus på prognosen för helåret.

Vidare föredrogs koncernens finansrapport där antalet kreditgivare i portföljen nu är 4 stycken och sedan uppföljningen per december har koncernens sista lån med Dexia förfallit. Kommuninvests andel ökade under 2015 från 70 till 81 % och nu per april till 82 %. Kriterierna vid utvärdering av lämnade offerter bedöms enligt lägsta pris i förhållande till vald kapitalbindningstid.

Sedan uppföljningen per december har drygt 79,2 % av lånen (ca 1.941 mnkr) haft ränteförfall och omsatts till aktuella nivåer och nya löptider, läget för omsättning har varit mycket gynnsamt. Dessutom har 125 mnkr av Kalmarhems derivat förfallit vilket ytterligare bidrar till lägre räntenivåer, i juni förfaller ytterligare 167 mnkr. Detta får en direkt effekt på den genomsnittliga ränta, som sedan uppföljningen per december har sjunkit med 25 punkter och är nu 2,42%, se nedanstående graf för jämförelser sedan 2010. Den negativa STIBOR-räntan har däremot haft motsatt effekt på derivaten (SWAP-lånen) och kostnaden för dem har ökat något. Derivatet börjar nu förfalla och i år förfaller drygt 290 mnkr och sedan förfaller årligen mellan 100 och 350 mnkr fram till 2020.

Koncernens låneskulder uppgår till 2.451 mnkr och har sedan uppföljningen per december ökat med drygt 60 mnkr. Investeringarna är under samma period knappt 81 mnkr. Helårsprognosen för investeringarna är drygt 447 mnkr.

Alla bolagen har i tertialuppföljningen gjort en kort beskrivning av arbetet med intern kontroll och riskhantering.

Beslut

Styrelsen fattar inte något beslut med anledning av ekonomisk rapport tertial 1 med prognos för koncernen Kalmar Kommunbolag AB.

**Sekreterare**      Maria Björkman

**Justerat**            Anders Andersson  
                             ordförande

Bertil Dahl

Rätt utdraget intygar

Maria Björkman

Handläggare  
Maria Björkman  
0480-45 34 10

Datum  
2016-05-19

Kommunstyrelsen

## **Ekonomisk rapport tertial 1 med prognos för koncernen Kalmar Kommunbolag AB**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen fattar inte något beslut med anledning av ekonomisk rapport tertial 1 med prognos för koncernen Kalmar Kommunbolag AB.

### **Bakgrund**

Uppföljning av ekonomi och verksamhet för koncernen redovisas i kommunbolagets styrelse efter april och augusti. Inriktningen i uppföljningen är utfall för perioden, prognos för helårsutfallet, budget och analys av utfallet.

I denna första rapport för året, som baseras på fyra månader, är förutsättningarna att lämna en prognos för ett samlat helårsutfall begränsade. Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 1 baseras på bolagens egna uppgifter och kommentarer rörande väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet, intern kontroll och riskhantering, investeringar samt prognos och framtid.

Ola Johansson  
Verkställande direktör  
Kalmar Kommunbolag AB

Maria Björkman  
Ekonomichef  
Kalmar Kommunbolag AB

### **Bilaga**

Ekonomisk rapport tertial 1 med prognos för koncernen Kalmar Kommunbolag AB



Kalmar  
Kommunbolag AB

# Ekonomisk rapport tertial 1 med prognos för koncernen Kalmar Kommunbolag AB



Foto Jan Magnusson

## Innehåll

Ekonomisk rapport tertial 1 2016 .....	3
Koncernen Kalmar Kommunbolag AB.....	3
Prognos.....	3
Finansrapport .....	3
Kalmar Kommunbolag AB.....	5
Kalmarhem AB.....	6
KIFAB i Kalmar AB.....	7
Kalmar Vatten AB.....	9
Kalmar Hamn AB .....	11
Kalmar Öland Airport AB.....	12
Kalmar Science Park AB .....	13
Destination Kalmar AB.....	14
Kalmar Energi Holding AB, koncern.....	16

## Ekonomisk rapport tertial 1 2016

Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 1 baseras på bolagens egna uppgifter och kommentarer rörande väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet, intern kontroll och riskhantering, investeringar samt prognos och framtid.

### Koncernen Kalmar Kommunbolag AB

#### Prognos

I denna första rapport för året, som baseras på fyra månader, är förutsättningarna att lämna en prognos för ett samlat helårsutfall begränsade. Koncernens prognostiserade resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 63,1 mnkr vilket är 3,5 mnkr lägre än budget. I huvudsak beror det på resultatandelen i Kalmar Energi där prognosen är 9,6 mnkr lägre än budget och beror på en engångspost som påverkar värmeverksamheten. Målsättningen för året är dock att hantera denna sänkning i resultatet via ett flertal åtgärder samt ökade anslutningar till följd av ett växande Kalmar.

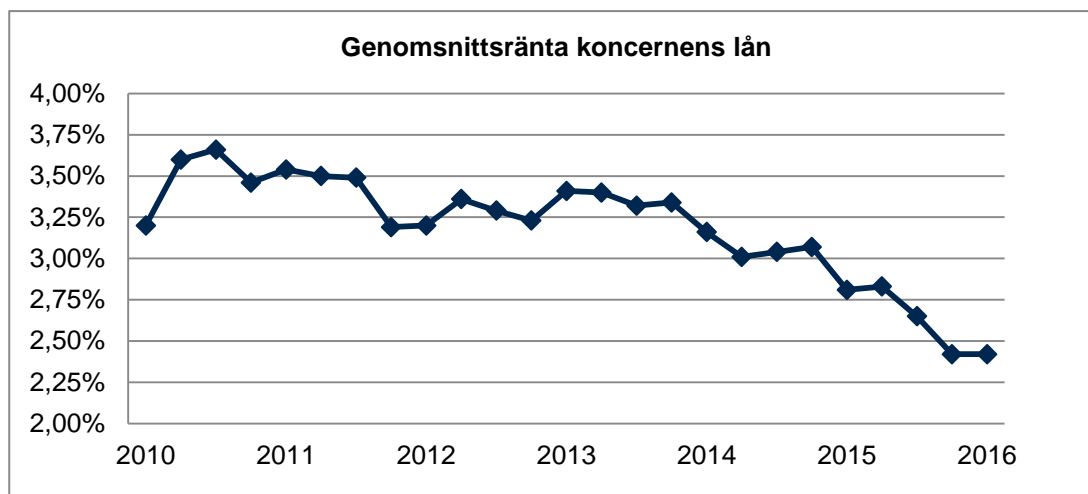
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt (tkr)	Tertial 1			Helår		
	Utfall	Budget	Föreg.år	Prognos	Budget	Föreg. år
Kalmar Kommunbolag AB	-536	-1 036	42 034	26 283	28 167	65 789
Kalmarhem AB	8 244	648	5 600	10 292	10 292	25 939
KIFAB i Kalmar AB	4 867	5 860	9 541	18 180	17 580	28 624
Kalmar Vatten AB	2 300	901	1 168	6 195	4 499	16 664
Kalmar Hamn AB	1 716	414	400	-150	1 792	958
Kalmar Öland Airport AB	208	-910	-371	309	309	598
Kalmar Science Park AB	1 788	0	1 347	1	1	116
Destination Kalmar AB	-1 214	-1 905	-1 844	-957	-957	-390
Kalmar Energi Holding AB	48 340	0	49 012	80 410	90 020	76 868
Koncernens resultat före skatt				63 074	66 635	132 631
<b>Årets resultat koncernen</b>						<b>121 608</b>

#### Finansrapport

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 4 stycken och Kommuninvest har störst andel, sedan uppföljningen per december har koncernens sista lån med Dexia förfallit. Deras andel ökade under 2015 från 70 till 81 % och nu per april till 82 %. Kriterierna vid utvärdering av lämnade offerter bedöms enligt lägsta pris i förhållande till vald kapitalbindningstid. Sedan uppföljningen per december har drygt 79,2 % av lånen (ca 1.941 mnkr) haft ränteförfall och omsatts till aktuella nivåer och nya löptider, läget för omsättning har varit mycket gynnsamt. Dessutom har 125 mnkr av Kalmarhems derivat förfallit vilket ytterligare bidrar till lägre räntenivåer, i juni förfaller ytterligare 167 mnkr. Detta får en direkt effekt på den genomsnittliga ränta, som sedan uppföljningen per december har sjunkit med 25 punkter och är nu 2,42%, se nedanstående graf för jämförelser sedan 2010. Den negativa STIBOR-räntan har däremot haft motsatt effekt på derivaten (SWAP-lånen) och kostnaden för dem har ökat något. Derivaten börjar nu förfalla och i år förfaller drygt 290 mnkr och sedan förfaller årligen mellan 100 och 350 mnkr fram till 2020.

Koncernens låneskulder uppgår till 2.451 mnkr och har sedan uppföljningen per december ökat med drygt 60 mnkr. Investeringarna är under samma period knappt 81 mnkr, dvs 26 % självfinansiering. Helårsprognosen för investeringarna är drygt 447 mnkr.

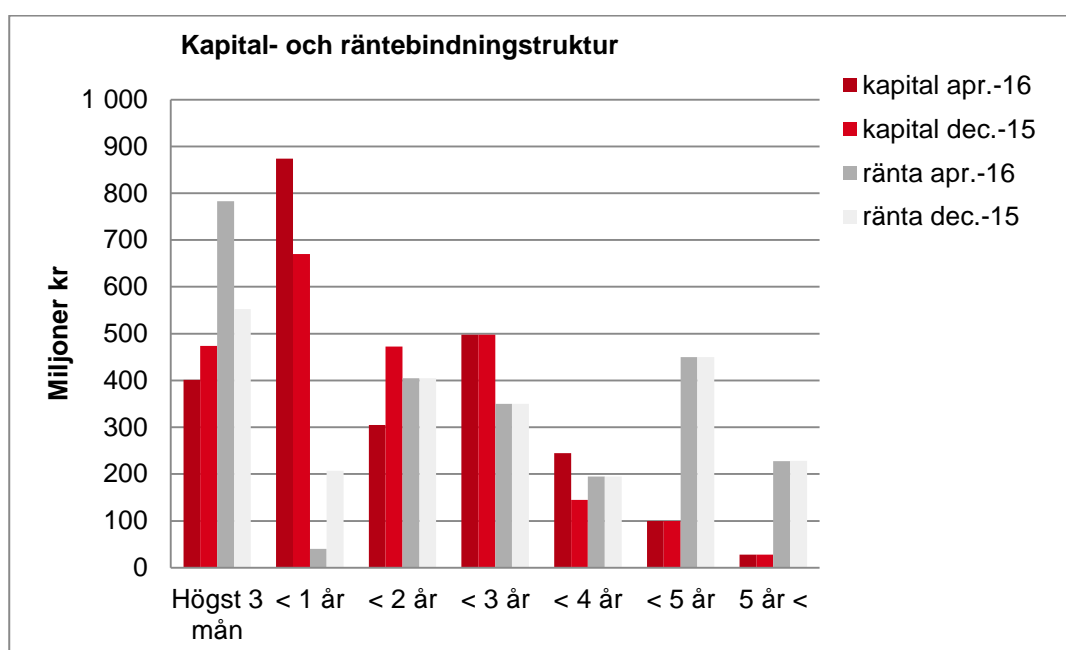


### Ränterisk och refinansieringsrisk.

Räntebindningstiden avgör hur snabbt en ränteförändring får genomslag i bolagets resultat. Andelen lån i koncernen där räntan förfaller inom 1 år är 34 %, dvs. 823 mnkr av den totala låneskulden 2.451 mnkr. Sedan uppföljningen per december har 79,2% dvs. 1.941 mnkr av låneskulden haft omsättning avseende räntebindning. Vid jämförelse mellan december och april så ligger lånen kvar med korta bindningstider och även nyupplåningen har kort bindningstid. De längre bindningstiderna är i princip helt oförändrade

Refinansieringsrisken dvs. kapitalbindningstiden utgörs av risken att betydande delar av lånen förfaller inom samma tidsperiod. Andelen lån i koncernen där kapitalet förfaller inom 1 år är 52 %, dvs. 1.276 mnkr. Sedan uppföljningen per december har 20,7 % dvs. 508 mnkr av låneskulden haft omsättning avseende kapitalbindning och överlag har bindningstiderna/år placerats inom 1 år. Den största förändringen har skett med de lån som hade en bindningstid upp till 1 år, de har ökat med 132 mnkr.

Vid en jämförelse med april 2015 har stora förändringar skett avseende kapitalbindningen, då var 54 % (1.336 mnkr) av låneskulden bunden mellan 3 månader och 1 år att jämföra med dagens 36 % (874 mnkr). Förändringarna avseende bindningstidens struktur beror i huvudsak på att de omsättningar som skett har placerats med 3 månaders bindningstid och med löptider längre än 3 år.



## Kalmar Kommunbolag AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Under perioden har ny VD rekryterats till Kalmar Vatten AB. Arbetet med strategisk vattenförsörjning har intensifierats och resurser har tillskapats med ny projektledning, genom f d VD på Kalmar Vatten AB. Vidare har ett inriktningsbeslut tagits för det nya Kalmarsundsverket omfattande ny slamhantering- och vattenreningsdel. För KIFAB i Kalmar AB har beslut tagits om ny investeringsram 605 mnkr.

Den nya versionen av ekonomisystemet har skapat stora problem och mycket tid har tagits i anspråk för att lösa problem samt vara ett stöd till dotterbolagen.

Under våren har de styrande dokumenten som t e x. arbetsordning för styrelse och VD, Finanspolicy och Intern kontroll och riskhantering reviderats. Dotterbolagen fick information om de koncernövergripande förändringarna till sina konstituerande styrelsemöten. Även utformningen av ekonomirapporten har utvecklats inför årets första rapportering tertial 1.

Kommuninvest har tillfrågat bolaget att vara med i ett nätverk för medelstora kommuner. Första träffen har ägt rum där bland annat formerna för och syftet med nätverket diskuterades.

Rörelseresultatet efter första tertialet uppgår till 65 tkr, 88 tkr bättre än budget, avvikelserna beror på högre intäkter och lägre konsultkostnader. Resultatet från de finansiella posterna är 601 tkr och stämmer väl med budgeterade. Den genomsnittliga räntan för lånen under perioden är 1,69 % och är i nivå med budgeterad ränta.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	1 288,0	1 101,7	3 378,0	3 305,0	3 384,1
Övriga rörelseintäkter	814,4	400,3	1 205,0	1 201,0	45 329,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 102,4</b>	<b>1 502,0</b>	<b>4 583,0</b>	<b>4 506,0</b>	<b>48 713,9</b>
Övriga externa kostnader	-1 173,6	-1 214,3	-2 583,7	-2 523,0	-2 145,3
Personalkostnader	-863,5	-722,7	-2 351,7	-2 168,2	-2 310,8
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 037,1</b>	<b>-1 937,0</b>	<b>-4 935,4</b>	<b>-4 691,2</b>	<b>-4 456,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>65,3</b>	<b>-435,0</b>	<b>-352,4</b>	<b>-185,2</b>	<b>44 257,8</b>
Resultat från dotterföretag			28 438,5	30 155,0	30 158,0
Ränteintäkter	0,1	0,0	0,0	0,0	6,0
Räntekostnader	-601,1	-601,0	-1 803,0	-1 803,0	-8 633,2
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	<i>-82,5</i>	<i>-82,5</i>	<i>-247,5</i>	<i>-247,5</i>	<i>-652,5</i>
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>-535,7</b>	<b>-1 036,0</b>	<b>26 283,1</b>	<b>28 166,8</b>	<b>65 788,6</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningsstillgångar	411 218,0	411 218,0	411 218,0
Omsättningsstillgångar	23 165,9	7 765,4	20 264,8
<b>Summa tillgångar</b>	<b>434 383,9</b>	<b>418 983,4</b>	<b>431 482,8</b>
Eget kapital	328 502,9	346 321,7	329 038,6
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	<i>-535,7</i>	<i>26 283,1</i>	<i>65 788,6</i>
Långfristiga skulder	45 000,0	45 000,0	45 000,0
Kortfristiga skulder	60 881,0	27 661,7	57 444,2
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>434 383,9</b>	<b>418 983,4</b>	<b>431 482,8</b>

### Intern kontroll och riskhantering

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

I kategorin IT-säkerhet är fokus fortsatt att tillsammans med kommunens IT-enhet upprätta ett avtal där vi bland annat tydliggör ansvar och tjänsternas innehåll. En arbetsgrupp inom bolagskoncernen fokuserar fortsatt på IT-riskerna med målsättningen att ett IT-avtal som tydliggör ansvar och tjänsternas innehåll skall vara klart med IT-enheten under tertial 2.

I kategorin finansiell rapportering har risken avseende behörighetsnivåerna i ekonomisystemet begränsats i och med versionsbytet och risktalet föreslås vid kommande riskanalys sjunka betydligt.

### Investeringar

Bolaget har inte gjort några investeringar under perioden och inga planerade för helåret.



## Prognos och framtid

Årets första prognos för årets resultat före skatt är 25,3 mnkr och det är ca 1,9 mnkr sämre än budgeterat. Avvikelsen beror på lägre utdelning från Kalmar Energi Holding AB.

Bolagets trend med förbättrad soliditet prognostiseras fortsätta öka från 76,3% till 82,7%, ökningen är en direkt effekt av lånen minskade med 135 mnkr förra året och att ett av bolagets lån möjliggör ytterligare amorteringar.

## Kalmarhem AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Kalmarhem redovisar ett resultat efter finansnetto på 8 mnkr. Resultatet beror bland annat på lägre vakanser som resulterat i högre hyresintäkter. Värmekostnaderna är lägre på grund av att tertial 1 varit varmare än ett normalår. Snöröjningskostnader och räntekostnader är också lägre än budget.

Belåningsgraden är nu den lägsta med 70 % jämfört med 87 % 2007.

Två bränder har skett under året i Kalmarhems fastigheter vid den första fick en person lindriga rökskador och vid den andra blev tre katter innebrända. Brandorsaken i det sista fallet var en mobilladdare.

Kalmarhem har en ny organisation from december 2015 som kommer att skapa ett bättre kundarbete.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	106 847,7	105 016,0	308 740,0	308 740,0	309 907,2
Övriga rörelseintäkter	1 550,7	1 290,0	3 870,0	3 870,0	5 102,3
<b>Summa intäkter</b>	<b>108 398,5</b>	<b>106 306,0</b>	<b>312 610,0</b>	<b>312 610,0</b>	<b>315 009,5</b>
Inköp varor och material	-1 551,8	-1 448,3	-4 765,0	-4 765,0	-4 581,9
Fastighetsunderhåll	-17 276,6	-18 800,0	-61 500,0	-61 500,0	-61 170,2
Övriga externa kostnader	-40 959,6	-42 399,2	-107 023,5	-107 023,5	-97 451,2
Personalkostnader	-10 232,1	-11 488,7	-34 466,0	-34 466,0	-30 547,7
Avskrivningar / nedskrivningar	-15 944,1	-16 188,0	-48 564,0	-48 564,0	-48 107,1
Övriga rörelsekostnader	24,0				
<b>Summa kostnader</b>	<b>-85 940,2</b>	<b>-90 324,2</b>	<b>-256 318,5</b>	<b>-256 318,5</b>	<b>-241 858,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>22 458,3</b>	<b>15 981,8</b>	<b>56 291,5</b>	<b>56 291,5</b>	<b>73 151,4</b>
Ränteintäkter	50,4	0,0	0,0	0,0	148,8
Räntekostnader	-14 265,2	-15 333,3	-46 000,0	-46 000,0	-47 360,8
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	<i>-1 246,1</i>	<i>-1 333,3</i>	<i>-4 000,0</i>	<i>-4 000,0</i>	<i>-3 744,0</i>
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>8 243,5</b>	<b>648,5</b>	<b>10 291,5</b>	<b>10 291,5</b>	<b>25 939,4</b>

Balansräkning	Helår		
	Utfall	Prognos	Föreg. år
Anläggningsstillgångar	1 785 140,3	1 968 111,0	1 770 601,0
Omsättningsstillgångar	20 813,9	6 000,0	23 694,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 805 954,3</b>	<b>1 974 111,0</b>	<b>1 794 295,0</b>
Eget kapital	449 778,5	445 000,0	441 535,0
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	<i>8 243,5</i>	<i>10 291,5</i>	<i>25 939,4</i>
Obeskattade reserver	18 146,0	18 146,0	18 146,0
Avsättningar	1 052,8	1 052,8	1 053,0
Långfristiga skulder	1 103 946,3	1 358 000,0	1 149 071,0
Kortfristiga skulder	233 030,7	151 912,2	184 490,0
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>1 805 954,3</b>	<b>1 974 111,0</b>	<b>1 794 295,0</b>

## Intern kontroll och riskhantering

Kalmarhem har gjort en ny riskanalys för perioden och analyserat den förra. Bolaget har arbetat igenom de största riskerna. Under hösten kommer Kalmarhem att göra en ny intern kontrollplan.

*Omvärldsrisk:* Svårt att hyra ut nyproducerade hyresrätter och vakanser ger hyresförluster. Kalmarhem behöver bygga i attraktiva lägen, marknadsföra projekt och med en prisnivå som möjliggör rimliga hyror. För få leverantörer vid upphandling - vilket ger höga priser. Det finns en risk för dålig kvalitet och otillräckliga resurser. Kalmarhem bör vara en attraktiv beställare med nära kontakt och ev handla upp i mindre delar.

*Verksamhetsrisk:* Att inte lyckas tillskapa nya attraktiva lägenheter vilket leder till att bolaget inte når ägarens mål. Kalmarhem behöver ha minst 1000 lägenheter i idéstadiet med ett aktivt detaljplanearbete och vara en attraktiv beställare vid upphandling.

Risk för en stor oförutsedd händelse i fastighet tex brand. Förebyggande arbete genom: rondering, brandskydd, tillsyn, nödlägesberedskap och skötsel av fastigheter.

*Finansiella risker:* Hög belåningsgrad med hög räntekänslighet, höga räntekostnader, hög avkastning, att ha bibehållet mål på belåningsgrad.

### Investeringar

Nyproduktion fortlöper enligt plan med ett höghus "Kajalen" vid sjukhuset med 86 lägenheter med inflyttning 2017 och ett studenthus med 31 lägenheter i kv Vallmon(Falkenbergsvägen) med inflyttning september 2016. En upphandling med 150 lägenheter är snart klar och Kalmarhem har ett antal detaljplaneprojekt som pågår. Under 2016 planeras nyproduktion för ca 300 lägenheter i olika projekt. Utredning och planering för större underhållsprojekt med stambyte och lägenhetsrenovering sker under året.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg.år
Kajalen	20 876,0	95 000,0	95 000,0
Vallmon	8 115,0	30 000,0	30 000,0
Skärgårdsstaden	1 680,0	50 000,0	50 000,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>30 671,0</b>	<b>175 000,0</b>	<b>175 000,0</b>

### Prognos och framtid

Kalmarhems resultatutveckling är positiv och stärker för framtiden med en nyproduktion. Kalmarhem har arbetat fram en ny målstyrning för 2016. Målstyrningen utgår ifrån det prioriterade målet att under 2016 säkerställa en nyproduktion på 375 lägenheter till 2018. Denna målstyrningsmodell med nedbrutna individuella mål är i drift, styrs och arbetas med från april. Kalmarhem står inför stora investeringar i och med nyproduktionen samtidigt som finansportföljen förändras under våren.

### KIFAB i Kalmar AB

#### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Under våren har den stora ombyggnaden av Mjölaren 4 (Riskvarnen) i stort färdigställts för Länsstyrelsens inflyttning i början på maj. Ombyggnaden omfattar nästan 5000m<sup>2</sup> och hyresvärdet uppgår till nästan 6,5mnkr/år. Vidare löper investeringsprojektet Tågsvicedepån vidare enligt plan. Ett antal mindre ombyggnader/anpassningar har därutöver gjorts av befintliga lokaler i samband med uthyrning. Vakansläget har varit stabilt och ligger nu på ca 3 % i KIFAB. Ett omfattande utredningsarbete har genomförts avseende förutsättningar för grundskola på fastigheten Telemarken 1 efter universitetets flytt 2019 samt ev. omställning av fastigheten Släggen 3 för idrottsverksamhet.

Intäkterna ligger i linje med budget men underhållskostnaderna ligger över budget genom att vissa betydande insatser i samband med ombyggnaden av Mjölaren nu har kostnadsförts. Rörelseresultatet är ca 2mnkr sämre än budget. Resultat före dispositioner och skatter är ca 1mnkr lägre än budget.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	37 078,7	36 962,7	110 888,0	110 888,0	110 200,6
Övriga rörelseintäkter	62,8	0,0	0,0	0,0	132,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>37 141,5</b>	<b>36 962,7</b>	<b>110 888,0</b>	<b>110 888,0</b>	<b>110 332,6</b>
Fastighetsunderhåll	-4 780,5	-3 051,7	-9 155,0	-9 155,0	-5 034,8
Övriga externa kostnader	-8 200,7	-7 094,7	-21 284,0	-21 284,0	-19 113,1
Personalkostnader	-3 890,3	-3 569,7	-10 709,0	-10 709,0	-10 353,5
Avskrivningar / nedskrivningar	-11 525,5	-12 476,7	-37 430,0	-37 430,0	-34 525,5
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-28 397,0</b>	<b>-26 192,7</b>	<b>-78 578,0</b>	<b>-78 578,0</b>	<b>-69 026,9</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>8 744,5</b>	<b>10 770,0</b>	<b>32 310,0</b>	<b>32 310,0</b>	<b>41 305,7</b>
Resultat från dotterföretag	3 115,7	2 306,7	7 520,0	6 920,0	10 415,8
Ränteintäkter	28,0	16,7	50,0	50,0	42,2
Räntekostnader	-7 021,0	-7 233,3	-21 700,0	-21 700,0	-23 139,6
varav borgensavgift kommunen	-580,0	-580,0	-1 740,0	-1 740,0	-1 740,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>4 867,2</b>	<b>5 860,1</b>	<b>18 180,0</b>	<b>17 580,0</b>	<b>28 624,1</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningsstillgångar	784 909,0	831 568,5	767 067,6
Omsättningsstillgångar	-9 566,8	11 715,0	36 642,1
<b>Summa tillgångar</b>	<b>775 342,2</b>	<b>843 283,5</b>	<b>803 709,7</b>
Eget kapital	85 965,2	99 278,5	81 098,5
varav resultat före dispositioner och skatt	4 867,2	18 180,0	28 624,1
Obeskattade reserver	32 653,0	20 000,0	32 653,0
Avsättningar	8 577,0	9 000,0	8 576,7
Långfristiga skulder	580 000,0	630 000,0	580 000,0
Kortfristiga skulder	68 147,0	85 005,0	101 381,5
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>775 342,2</b>	<b>843 283,5</b>	<b>803 709,7</b>

### Intern kontroll och riskhantering

Styrelsen fastställde under 2015 en omfattande riskanalys inklusive sannolikhets- och konsekvensbedömningar. En utvärdering av den interna kontrollen redovisades för styrelsen i januari-16. Av identifierade risker förekom endast mycket begränsat utfall avseende uteblivna hyresintäkter. I början av året uppmärksammades ett ökat antal påminnelser gällande fakturor som ej kommit in i vårt fakturahanteringssystem. Orsaken var ett fel i samband med uppgradering av det kommungemensamma ekonomisystemet. Ev. åtgärder för att förebygga/förhindra liknande problem görs gemensamt i kommunkoncernen.

### Investeringar

Investeringsprogrammet löper enligt plan och för årets första tertial uppgår investeringarna till ca 28,4 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till ca 101 mnkr och består främst av ombyggnaden av Mjölaren 4 som färdigställs under våren, nybyggnad av en tågshuset på som färdigställs i september samt nybyggnad av en industri/lagerhall som inleds under juni-16.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Mjölaren, Länsstyrelsen	7 875,6	10 000,0	28 000,0
Elefanten, Tågshuset på	18 650,4	56 150,4	66 000,0
Plåten, Malmixx	640,0	700,0	
Skruven, Halltorpsgruppen	719,0	27 000,0	30 000,0
Släggan, KIFAB Arena		5 000,0	
Norrgård, KLT	519,4	1 800,0	0,0
Sutaren, P-däck		500,0	
<b>Summa investeringar</b>	<b>28 404,4</b>	<b>101 150,4</b>	<b>124 000,0</b>

### Prognos och framtid

Första tertialet belastas med en del specifika underhållskostnader för ombyggnads och renoveringsprojektet i Mjölaren 4. Intäkterna kommer att succesivt öka under resterande del av året att öka då Länsstyrelsen flyttar in i fastigheten varför vi bedömer att budgeterat resultat för 2016 kommer att uppnås.

## Kalmar Vatten AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Projekt ”Snabba bostäder” - Befolkningsökningen är stor i Kalmar och det finns behov av fler bostäder. Nya bostadsområden har tagits fram på kort tid. Kalmar Vatten ska bygga ut va-ledningar till dessa områden (Snurrom, Norra Vimpeltorpet, Södra Ljungbyholm m.fl) och för att klara detta har bolaget omprioriterat i tidplanerna för planerade va-arbeten. Vissa va-ledningsarbeten bli reinvesteringar i ledningsnätet blir senarelagda.

Utökad vattenförsörjning – Nederbörden i vår del av länet har varit mycket knapp sedan i höstas och grundvattennivåerna är låga. Mörbylånga kommun har akut behov av mer vatten och har efterfrågat hjälp från Kalmar. Sedan februari månad pågår vattenleveranser från Kalmar till Öland och transportererna har pågått dygnet runt. I mars tog Landshövdingen och kommunalråden i Kalmar, Mörbylånga och Borgholm ett beslut att bygga en överföringsledning för dricksvatten mellan Revsudden och Stora Rör. Överföringsledningen finansieras av Borgholm. För att säkerställa vattentillgången i Kalmar och att försörja Öland med vatten inför sommaren har ett antal planerade investeringar tidigare lagts. De investeringar som genomförs nu är: Anslutning av Trafikverkets avhjälpande brunnar vid Nyboråsen, uppgradering av vattenverket i Bottorp, nya brunnar i Bottorp, uppstart av Halltorp vattenverk, uppgraderingar i Råsbäck vattentäkt, tryckstegringsstationer i Läckeby och Drag m.m.

Kalmarsundsverket – Kalmar kommunfullmäktige tog ett inriktningsbeslut för Kalmarsundsverket i mars med att ge Kalmar Vatten i uppdrag att genomföra planeringsfasen för projektet ”Kalmarsundsverket” och återkomma med en investeringskalkyl inför ett investeringsbeslut som medför en utökning av Kalmar Vatten:s borgensram. Inriktningsbeslutet innebär en övergång från förstudiefas till planeringsfas. Planeringsfasen avser en ny vattenreningsdel samt ny/ombyggnad av slamhanteringen.

Intäkterna är högre än budgeterat beroende på ökade anslutningsintäkter, försäljning av vatten och försäkringsersättning för råvattenledningsavbrottet vid Törneby 2010. Kostnadsökningen beror bl a fler vatten läckor än normalt 22 (18) st samt ökat underhåll på ledningsnätet. Finansnettot är bättre än budgeterat beroende på den låga räntan. Resultatet i perioden uppgår till 2,3 mnkr.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	47 829,0	46 933,0	145 500,0	143 800,0	147 836,8
Övriga rörelseintäkter	1 519,0	458,0	1 950,0	1 373,0	7 204,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>49 348,0</b>	<b>47 391,0</b>	<b>147 450,0</b>	<b>145 173,0</b>	<b>155 041,4</b>
Inköp varor och material	-3 960,0	-3 485,0	-11 500,0	-10 455,0	-11 312,2
Fastighetsunderhåll	-453,0	-270,0	-850,0	-815,0	-846,0
Övriga externa kostnader	-18 931,0	-18 430,0	-56 450,0	-55 290,0	-51 631,2
Personalkostnader	-15 273,0	-15 400,0	-46 200,0	-46 199,0	-49 762,3
Avskrivningar / nedskrivningar	-7 399,0	-7 520,0	-22 400,0	-22 560,0	-20 307,6
Övriga rörelsekostnader					
<b>Summa kostnader</b>	<b>-46 016,0</b>	<b>-45 105,0</b>	<b>-137 400,0</b>	<b>-135 319,0</b>	<b>-133 859,3</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>3 332,0</b>	<b>2 286,0</b>	<b>10 050,0</b>	<b>9 854,0</b>	<b>21 182,1</b>
Ränteutgifter	12,0	40,0	45,0	120,0	59,1
Räntekostnader	-1 044,0	-1 425,0	-3 900,0	-5 475,0	-4 576,9
varav borgensavgift kommunen	-275,0	-275,0	-900,0	-900,0	-825,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>2 300,0</b>	<b>901,0</b>	<b>6 195,0</b>	<b>4 499,0</b>	<b>16 664,3</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningsstillgångar	503 476,0	547 600,0	492 608,8
Omsättningsstillgångar	28 596,0	29 001,0	29 011,5
<b>Summa tillgångar</b>	<b>532 072,0</b>	<b>576 601,0</b>	<b>521 620,3</b>
Eget kapital	8 217,0	12 112,0	5 916,7
varav resultat före dispositioner och skatt	2 300,0	6 195,0	16 664,3
Obeskattade reserver	84 638,0	84 638,0	84 638,0
Avsättningar	3 775,0	3 775,0	2 611,7
Långfristiga skulder	393 050,0	403 050,0	333 267,2
Kortfristiga skulder	42 392,0	73 026,0	95 186,7
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>532 072,0</b>	<b>576 601,0</b>	<b>521 620,3</b>

### Intern kontroll och riskhantering

Den upprättade Intern kontroll och riskhanteringen har under perioden analyserats. Bolaget har påbörjat arbetet med att gå igenom de områden som har de största risktalen.

*Omvärdsrisk:* Torrare klimat och fler kunder – Långsiktig vattenstrategi i Kalmar och i regionen, Krisplanen – ta fram fler oberoende vattentäkter.

Giftutsläpp i avlopps nätet: Arbeta aktivt med uppströmsarbetet. Anställt en ny medarbetare som enbart arbetar med denna uppgift.

*Verksamhetsrisk:* Större läckor – Saneringar av gamla ledningar

Personalbehov/fysisk och psykisk ohälsa/ökad sjukskrivning – Upprättat plan för organisatorisk och social hälsa. Ett av de övergripande målen är att ”Pensionera friska medarbetare”.

*Finansiell risk:* Analyserat kapital och räntebindingstider vid nyupplåning.

### Investeringar

Under året har bolaget investerat för 18,3 (15,7) mnkr varav reinvesteringar (va-saneringar) i va-ledningsnätet uppgår till 9,4 (11,6) mnkr. För närvarande pågår ett stort va-saneringsarbete vid Esplanaden. Antal meter sanerade ledningar understiger målet pga omprioriteringar att bygga ut nya va-ledningar till nya bostadsområden.

Bland de större investeringarna kan följande nämnas: VA-utbyggnader till Åsagatan(Rockneby), Bergauddsvägen, Snurrom, utökad vattenförsörjning Ölvingstorp, åtgärder i vattenverket vid Bottorp, nya brunnar, utredningsarbete av ”Kalmarsundsverket” m.m.

Investeringsprognosen för 2016 planeras till 77,4 mnkr.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg.år
Inventarier	315,0	450,0	600,0
Reinvestering i ledningsnät	9 170,0	25 000,0	26 000,0
VA-utbyggnad ledningsnät	4 741,0	17 000,0	17 500,0
Dagvattendammar	0,0	5 000,0	7 100,0
Utökad vattenförsörjning	1 015,0	14 875,0	14 875,0
Övrigt Vattenverksamheten	1 022,0	1 900,0	2 000,0
Kalmarsundsverket	1 369,0	8 000,0	10 000,0
Pumpstation	5,0	4 000,0	4 000,0
Övrigt Reningsverk	634,0	1 200,0	1 000,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>18 271,0</b>	<b>77 425,0</b>	<b>83 075,0</b>

### Prognos och framtid

Målen med att minimera antalet läckor, minska inläckaget av ovidkommande vatten i spillvattennätet och reducera antalet bräddningar är att sanera va-ledningsnätet (Reinvesteringar). Kommande va-saneringar är i Bergaområdet, kv Getingen och Dörbylund

Kalmar kommun beräknas växa med 1 000 personer årligen och nya bostadsområden planeras för att klara befolkningstillväxten. Kalmar Vatten anpassar och prioriterar utbyggnad av ledningsnätet efter behovet av ny infrastruktur.

Kalmar Vatten står inför stora investeringar i va-ledningsnätet, vattenverksamheten, avloppsverksamheten och dagvattenhantering kommande åren.

Det prognostiserade resultatet för 2016 beräknas till 6,2 mnkr, budgeterat resultat 4,5 mnkr.

## Kalmar Hamn AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Fortsatt god efterfrågan på Hamnens samtliga tjänster under första 4 mån för 2016. Väsentlig händelse under 2016 är den strukturrationalisering som tagit ett kliv framåt och orsakat nedläggning av sågverk i närområdet. Ytterligare händelse är att Hamnen med sin personal betjänar lossning och lastning i andra Hamnar i en ökande omfattning för att bättre kunna fördela fasta kostnader och öka den ekonomiska effektiviteten.

Minskade försäljningsintäkter genom strukturrationalisering och tillfälligt ökade personalkostnader på grund av ökat underhåll med hänsyn till rådande lagkrav.

Hanterade volymer ligger över eller i takt med förra årets volymer som var ett rekordår för Kalmar Hamn AB. Trots volym och intäktsförluster så har Kalmar Hamn kunnat affärsutveckla och sänker kostnader under framförallt prognostiserande framtida del av året.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	9 233,0	9 666,0	26 269,9	29 000,0	36 897,7
Övriga rörelseintäkter	1 724,0	1 333,0	5 172,0	4 000,0	14,2
<b>Summa intäkter</b>	<b>10 957,0</b>	<b>10 999,0</b>	<b>31 441,9</b>	<b>33 000,0</b>	<b>36 911,9</b>
Fastighetsunderhåll	-192,0	0,0	-576,0	0,0	-278,0
Övriga externa kostnader	-3 782,0	-4 363,0	-14 646,0	-13 090,0	-16 588,6
Personalkostnader	-4 490,0	-4 206,0	-13 470,0	-12 618,0	-14 462,8
Avskrivningar / nedskrivningar	-776,0	-2 016,0	-2 900,0	-5 500,0	-4 465,5
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	-165,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-9 240,0</b>	<b>-10 585,0</b>	<b>-31 592,0</b>	<b>-31 208,0</b>	<b>-35 960,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 717,0</b>	<b>414,0</b>	<b>-150,1</b>	<b>1 792,0</b>	<b>951,8</b>
Ränteintäkter					7,2
Räntekostnader	-1,0	0,0	0,0	0,0	-1,1
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>1 716,0</b>	<b>414,0</b>	<b>-150,1</b>	<b>1 792,0</b>	<b>957,9</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	56 905,0	66 149,0	55 076,2
Omsättningstillgångar	22 372,0	11 895,0	26 987,5
<b>Summa tillgångar</b>	<b>79 277,0</b>	<b>78 044,0</b>	<b>82 063,7</b>
Eget kapital	62 786,0	61 219,0	61 069,7
varav resultat före dispositioner och skatt	1 716,0	-150,1	957,9
Obeskattade reserver	10 393,0	10 393,0	10 393,5
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	6 098,0	6 432,0	10 600,5
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>79 277,0</b>	<b>78 044,0</b>	<b>82 063,7</b>

### Internkontroll och riskhantering

Kalmar Hamn jobbar aktivt inom ramen för internkontrollagen och har ett levande dokument med aktualiserade risker. Strukturrationalisering är den största omvälvande hotet mot traditionell hantering. Genom detta dokument hanterar vi en större information genom en tätare kundkontakt.

### Investeringar

Löpande underhåll på fartyg och kommande nyinköp av Hamnkran präglar 2016. Kalmar Hamn är jobbar aktivt med decentraliserat affärsmannaskap som ger unik delaktighet på investeringssidan. Genom att se tillfällen och kunna vara en kapitalstark köpare kan vi ta tillfällen och införskaffa maskiner när ekonomisk effektivitet kan uppnås genom snabba beslutsvägar.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Budget
Pickup Isuzu	239,0	239,0	
Bod oljeavskiljare	115,0	115,0	0,0
Bobcat	635,0	635,0	
Lastmaskin	849,0	849,0	0,0
Kran		11 200,0	11 200,0
Minibuss	0,0	250,0	250,0
Övrigt	574,0	574,0	
<b>Summa investeringar</b>	<b>2 412,0</b>	<b>13 862,0</b>	<b>11 450,0</b>

## Prognos och framtid

Årets första prognos är att budgeterat resultat inte kommer nås på grund av den strukturförändring som skett och övergång till lågvärdiga produkter som visserligen ger volymer men ej samma täckningsbidrag. Styrelsen i bolaget och Kalmar Kommunbolag är väl informerade om händelseutvecklingen.

## Kalmar Öland Airport AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Trafikutvecklingen fortsätter och totalt är passagerarökningen 10,5% jämfört med föregående år. Såväl trafiken till Stockholm som chartertrafiken ökar och årets charterutbud är det bästa i flygplatsens historia trots att chartern till Turkiet är inställd. Denna ersätts med 9 avgångar till Cypern som är ett nytt resmål från Kalmar. Totalt är trafikintäkterna 704 tkr bättre än budget, tack vare ökade intäkter för säkerhetskontroll och passageraravgifter.

I början av maj har flygplatsen fått besked om att Sparrow lägger ner trafiken till Berlin den 26/6 och detta kommer att ge ett inkomstbortfall på ca 160 tkr.

Positivt utfall på parkering och ramptjänst gör att övriga intäkter är 107 tkr bättre än budget.

Även driftkostnaderna visar plus, de är 462 tkr lägre än budget pga senarelagt underhåll medan personalkostnaderna är 141 tkr högre än budget. Kostnaderna för OB och övertid har varit högre än planerat men kommer att jämna ut sig under året.

Notifieringsprocessen gällande flygplatsens SGEI-uppdrag fortlöper och definitivt besked väntas innan sommaren.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	13 305,0	12 853,0	40 730,0	40 230,0	50 739,3
Övriga rörelseintäkter	3 496,0	3 195,0	13 367,0	13 367,0	780,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>16 801,0</b>	<b>16 048,0</b>	<b>54 097,0</b>	<b>53 597,0</b>	<b>51 520,1</b>
Inköp varor och material	-95,0	-157,0	-470,0	-470,0	-477,7
Fastighetsunderhåll	-723,0	-941,0	-3 372,0	-3 372,0	-2 643,0
Övriga externa kostnader	-5 765,0	-5 947,0	-18 856,0	-18 356,0	-19 479,8
Personalkostnader	-8 606,0	-8 465,0	-26 602,0	-26 602,0	-24 626,4
Avskrivningar / nedskrivningar	-1 220,0	-1 218,0	-3 680,0	-3 680,0	-3 310,4
Övriga rörelsekostnader					
<b>Summa kostnader</b>	<b>-16 409,0</b>	<b>-16 728,0</b>	<b>-52 980,0</b>	<b>-52 480,0</b>	<b>-50 537,3</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>392,0</b>	<b>-680,0</b>	<b>1 117,0</b>	<b>1 117,0</b>	<b>982,8</b>
Ränteutgifter	0,0	8,0	25,0	25,0	48,0
Räntekostnader	-184,0	-238,0	-833,0	-833,0	-432,6
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	<i>-85,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>208,0</b>	<b>-910,0</b>	<b>309,0</b>	<b>309,0</b>	<b>598,2</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningsstillgångar	35 401,6	42 461,8	35 527,9
Omsättningsstillgångar	16 734,8	7 707,5	18 909,1
<b>Summa tillgångar</b>	<b>52 136,4</b>	<b>50 169,3</b>	<b>54 437,0</b>
Eget kapital	13 776,1	13 877,1	13 568,1
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	<i>208,0</i>	<i>309,0</i>	<i>598,2</i>
Obeskattade reserver	2 606,0	2 606,0	2 606,0
Långfristiga skulder	26 546,0	24 828,0	26 546,0
Kortfristiga skulder	9 208,3	8 858,2	11 716,9
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>52 136,4</b>	<b>50 169,3</b>	<b>54 437,0</b>

## Intern kontroll och riskhantering

Under perioden har flygplatsen identifierat två risker:

### Legal risk

Resultatet av EU-kommissionens granskning av SGEI kan innebära vissa begränsningar i den offentliga finansieringen av verksamheten. Arbetet med frågan pågår för närvarande.

### Omvärldsrisk

Effekten av införande a flygskatt kommer enligt Svenskt Flygs beräkningar innebära en nedgång runt 15 % på inrikestrafiken.

## Investeringar

Ombyggnad och utbyggnad av långtidsparkeringen med övergång till bomsystem är påbörjad och projektet beräknas vara klart till hösten. Prognosen totalt för årets investeringar är 9500 tkr, dvs 3000 tkr lägre än budget. Ett planerat system för radartäckning utgår och istället planeras för nya tekniska lösningar i samarbete med Försvarsmakten. Investeringen i platta 1 och 2 på 1050 tkr flyttas fram i väntan på besked från EU i SGEI-frågan.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg.år
Ombyggnad parkering inkl bomsystem	959,0	3 500,0	3 500,0
Övriga investeringar	0,0	6 000,0	9 000,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>959,0</b>	<b>9 500,0</b>	<b>12 500,0</b>

## Prognos och framtid

Prognos för helår är att budgeten hålls. Trafikintäkterna blir 500 tkr högre än budget tack vare högre intäkter för säkerhetskontroll och passageraravgifter. Detta överskott ger utrymme för satsning på två projekt; biobränsle till flygplanstankning och ny Resetjänst för att förbättra tillgänglighet och service till kunder.

## Kalmar Science Park AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

I Kalmar Science Park har under tertial 1 inkubatorn utvärderat 61 affärsidéer/projekt vilket är drygt hälften av årsbudgeten på 110. 10 bolag var igång i förinkubatorn och 9 bolag var igång i ordinarie inkubatorprocess. I Kalmar Science Park Member och e-Commerce har ett antal passiva bolag tagits bort och några ny mer intressanta bolag tagits in. I Kalmar Science Park Member fanns under tertial 1 30 bolag, i Kalmar Science Park Partner 14 bolag och i e-handelsklustret Kalmar Science Park e-commerce 28 bolag. Under perioden har beslutats att nuvarande Inkubatorledaren tar över den vakanta tjänsten som ansvarig för member-, e-commerce- samt partnernetverken. Av denna anledning har det under perioden startats en rekryteringsprocess av en ny inkubatorledare till denna verksamhet inlett som beräknas vara klart under maj månad.

Kalmar Science Park följer budgeten för perioden i stort sett. Intäkterna är högre pga. ej periodiserad fakturering till Kalmar Kommun samt Näringslivsenheten enligt avtal. I budgeten ligger denna intäkt periodiserad på 6 månader. Detta gäller även för intäkterna från medlemsföretagen och samarbetspartners i projektet. Under första tertialet 2016 har en medarbetare varit föräldraledig på heltid och en på halvtid. För dessa har två vikarier tjänstgjort, båda på halvtid. Dessutom har det funnits en vakant heltidstjänst som en vikarie skött på halvtid. Av denna anledning finns en avvikelse i personalkostnaderna.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	3 595,0	2 133,0	6 401,0	6 401,0	6 279,1
Övriga rörelseintäkter	690,0	1 019,0	3 057,0	3 057,0	1 442,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>4 285,0</b>	<b>3 152,0</b>	<b>9 458,0</b>	<b>9 458,0</b>	<b>7 721,7</b>
Övriga externa kostnader	-1 062,0	-1 460,0	-4 379,0	-4 379,0	-3 334,5
Personalkostnader	-1 430,0	-1 682,0	-5 046,0	-5 046,0	-4 254,6
Avskrivningar / nedskrivningar	-5,0	-4,0	-13,0	-13,0	-15,3
Övriga rörelsekostnader					
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 497,0</b>	<b>-3 146,0</b>	<b>-9 438,0</b>	<b>-9 438,0</b>	<b>-7 604,4</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 788,0</b>	<b>6,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>117,3</b>
Räntintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9
Räntekostnader	-0,5	-6,0	-19,0	-19,0	-2,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>1 787,5</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>116,2</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg.år
Anläggningsstillgångar	16,0	10,0	21,9
Omsättningsstillgångar	5 138,5	3 001,0	3 337,6
<b>Summa tillgångar</b>	<b>5 154,5</b>	<b>3 011,0</b>	<b>3 359,5</b>
Eget kapital	3 246,5	1 460,0	1 459,6
varav resultat före dispositioner och skatt	1 787,5	1,0	116,2
Kortfristiga skulder	1 908,0	1 551,0	1 899,9
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>5 154,5</b>	<b>3 011,0</b>	<b>3 359,5</b>



### **Intern kontroll och riskhantering**

Riskanalys genomfördes i januari 2016 och tillhörande internkontrollplan togs då fram. Ledningsgruppen har identifierat ett antal risker, där framförallt verksamhetsrisk 2.4 Uteblivet inflöde till inkubatorn är av stor vikt. Skulle detta ske, resulterar det i en stor störning för hela kärnverksamheten samt att måluppfyllelsen då uteblir. Här bedrivs ständigt arbete med plan för inflödesarbete och återkoppling kring denna i samband med verksamhetsmöten. Detta arbete sker inom teamet och nu med framgång, vilket inte minst återspeglar sig i resultatsiffrorna för tertiäl 1.

### **Investeringar**

Inga större investeringar är planerade eller har gjorts under året.

### **Prognos och framtid**

Kalmar Science Park räknar med att uppnå full ordinarie bemanning från och med halvårsskiftet och prognos för 2016 ligger fortfarande i linje med budgeten för 2016.

## **Destination Kalmar AB**

### **Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet**

Under årets första månader har flera förberedelser gjorts inför bolagets högsäsong. Två nummer av Kalmarmagasinet har producerats och skickats ut och sommarens marknadsföringskampanj har inletts. Destination Kalmar arbetar dessutom aktivt både med den digitala verktygslåda som lanseras för varumärket Kalmar i vår och den nya Kalmar-appen, som kultur- och fritidsförvaltningen har huvudansvar för. När det gäller internationell marknadsföring ingår Kalmar i ett regionalt samarbete via Regionförbundet (pågår t.o.m. 2018).

Till både Kalmar Slott och Kalmar Turistbyrå är rekryteringen av sommarpersonal klar. Besöksservice har tagit fram flera nya upplevelsepaket med olika inriktning. Det populäraste är dock fortfarande hotellpaketet ”Krusenstiernska teatern”. Kalmar Turistbyrå har av branschorganisationen Visita blivit auktoriserat som Tourist Center, vilket är den högsta nivån.

Kalmar Slotts satsningar på barnaktiviteter fortsätter och även i år erbjuder slottet en fin lek- och lärutställning, denna gång om Emil i Lönneberga. I sommar blir Torrgraven vid slottet arena för en ny, långsiktig teatersatsning på temat Pippi Långstrump. Barnens Slott har i år öppet 27 juni–14 augusti. Den 22 maj öppnar slottets andra säsongsutställning, ”10 ways with Swedish glass”.

Förberedelserna inför sommarens evenemang är i full gång. Det finns en bred bas av återkommande evenemang som t.ex. Kalmar Stadsfest, Musik på Larmtorget, Kalmar Grand Prix och Ironman Kalmar. Det kommer också allt fler förfrågningar från externa arrangörer och i sommar gästas Kalmar bl.a. av den nya festivalen A Walk In The Park, BAO, Jerry Williams och Bo Kaspers Orkester.

Kalmars målmedvetna arbete med idrottsevenemang ger resultat. Antalet deltagare ökar i de flesta av stadens idrottsevenemang, exempelvis visar det globala välgörenhetsloppet Wings for Life World Run rekordsiffror även i år. Under våren har Kalmar varit värd för stora evenemang inom bl.a. dart och fäktning och det är tydligt att detta påverkar antalet gästnätter positivt. Nya idrottsevenemang i år är t.ex. Kalmar Swimrun och Swedish Beach Tour, som är elittouren i beachvolley. Det sistnämnda hålls på Arena Långviken och visar tydligt att satsningar på nya arenor möjliggör nya typer av evenemang. Destination Kalmar har sedan i höstas en person anställd på halvtid för att arbeta med partners. Under årets första tertiäl finns 120 partneravtal: 64 företag, 12 hotell, 33 restauranger och 11 barer. Ett 20-tal företag bearbetas.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	8 220,0	7 803,0	38 857,0	38 857,0	41 312,5
Övriga rörelseintäkter	346,0	253,0	1 232,0	1 232,0	1 648,7
<b>Summa intäkter</b>	<b>8 566,0</b>	<b>8 056,0</b>	<b>40 089,0</b>	<b>40 089,0</b>	<b>42 961,2</b>
Inköp varor och material	-841,0	-513,0	-4 283,0	-4 283,0	-5 428,6
Övriga externa kostnader	-4 087,0	-4 663,0	-18 910,0	-18 910,0	-19 540,8
Personalkostnader	-3 922,0	-3 825,0	-14 970,0	-14 970,0	-15 505,5
Avskrivningar / nedskrivningar	-925,0	-948,0	-2 843,0	-2 843,0	-2 854,2
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-9 775,0</b>	<b>-9 949,0</b>	<b>-41 006,0</b>	<b>-41 006,0</b>	<b>-43 329,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-1 209,0</b>	<b>-1 893,0</b>	<b>-917,0</b>	<b>-917,0</b>	<b>-367,9</b>
Ränteintäkter	-1,0	3,0	10,0	10,0	0,4
Räntekostnader	-4,0	-15,0	-50,0	-50,0	-22,7
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>-1 214,0</b>	<b>-1 905,0</b>	<b>-957,0</b>	<b>-957,0</b>	<b>-390,2</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningsstillgångar	18 363,0	17 148,0	19 196,8
Omsättningsstillgångar	11 166,0	9 296,0	6 333,2
<b>Summa tillgångar</b>	<b>29 529,0</b>	<b>26 444,0</b>	<b>25 530,0</b>
Eget kapital	3 001,0	3 258,0	4 214,9
varav resultat före dispositioner och skatt	-1 214,0	-957,0	-390,2
Kortfristiga skulder	26 528,0	23 186,0	21 315,1
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>29 529,0</b>	<b>26 444,0</b>	<b>25 530,0</b>

### Intern kontroll och riskhantering

I bolagets riskanalys har ledningsgruppen identifierat såväl omvärldsrisker som verksamhetsrisker. Enligt den interna kontrollplanen är det verksamhetsrisk 2.2, som avser bemanning/personal, som särskilt ska följas upp. För att skapa förbättringar har ledningen påbörjat planering av önskade utbildningar och en dialog förs med moderbolaget och styrelse för att skapa mer resurser till de funktioner där behovet är störst samt för att kunna ha en hållbar löneutveckling.

### Investeringar

Mindre investering på slottet i ljusspotlights till flertalet salar och rekvisita till befintlig basutställning.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Kalmar Slott			
Förstärkt rekvisita befintlig basutställning	43,0	43,0	43,0
Spotlights till flertalet salar	32,0	32,0	32,0
Högtalare mobil scenteknik	0,0	71,0	71,0
Digitala skärmar		306,0	306,0
El/data uttag i Månssons golv	0,0	50,0	50,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>75,0</b>	<b>502,0</b>	<b>502,0</b>

### Prognos och framtid

Destination Kalmar bedömer att lagd budget för 2016 kommer uppfyllas. Det förbättrade resultatet jämfört med budget i perioden beror på ökade intäkter av husbilsuppställningar, bojplatser för vintergäster och ökad annonsförsäljning i vårmagasinet. Budgeterade kostnader på Kalmar Slott som förbrukningsinventarier, förbrukningsmaterial och marknadsföring kommer i senare period. En större kostnad för verktygsådan i samarbete med Kalmar Kommun i form av konsultkostnader har blivit senare lagd och saknas i perioden mot budgeterad kostnad.

## Kalmar Energi Holding AB, koncern

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Varma vintrar påverkar omsättning och resultat i framför allt värmeverksamheten. Årets första fyra månader har uppvisat god teknisk tillgänglighet och få avbrott till kund. Byggnationen i Kalmar gynnar verksamheten och anslutningsnivån för både fjärrvärme, elnät och fiber ligger under inledningen på året över målbilden. Digitalisering för förbättrad kunddialog och ökad effektivisering är ett prioriterat område de närmaste åren.

Resultaträkning	Tertial 1		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	208 308,0	0,0	685 545,0	684 777,0	634 149,0
Övriga rörelseintäkter	8 825,0	0,0	17 542,0	17 542,0	15 646,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>217 133,0</b>	<b>0,0</b>	<b>703 087,0</b>	<b>702 319,0</b>	<b>649 795,0</b>
Inköp varor och material	-107 645,0	0,0	-343 217,0	-332 839,0	-294 469,0
Övriga externa kostnader	-17 745,0		-90 002,0	-90 002,0	-93 172,0
Personalkostnader	-13 303,0	0,0	-63 854,0	-63 854,0	-65 087,0
Avskrivningar / nedskrivningar	-18 620,0		-79 932,0	-79 932,0	-73 691,0
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-157 313,0</b>		<b>-577 005,0</b>	<b>-566 627,0</b>	<b>-526 419,0</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>59 820,0</b>		<b>126 082,0</b>	<b>135 692,0</b>	<b>123 376,0</b>
Ränteintäkter	67,0		180,0	180,0	293,0
Räntekostnader	-11 547,0	0,0	-45 852,0	-45 852,0	-46 801,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>48 340,0</b>	<b>0,0</b>	<b>80 410,0</b>	<b>90 020,0</b>	<b>76 868,0</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	1 380 799,0	1 418 585,0	1 391 944,0
Omsättningstillgångar	431 370,0	279 358,0	372 587,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 812 169,0</b>	<b>1 697 943,0</b>	<b>1 764 531,0</b>
Eget kapital	591 180,0	534 459,0	562 786,0
varav resultat före dispositioner och skatt	48 340,0	80 410,0	76 868,0
Avsättningar	84 732,0	84 164,0	85 246,0
Långfristiga skulder	960 057,0	932 078,0	967 215,0
Kortfristiga skulder	176 200,0	147 242,0	149 284,0
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>1 812 169,0</b>	<b>1 697 943,0</b>	<b>1 764 531,0</b>

### Intern kontroll och riskhantering

Kalmar Energi har en tydligt reglerade riskhantering med av styrelsen antagna policydokument som styr de finansiella riskerna i verksamheten såsom bränslepolicy, elproduktionspolicy, finanspolicy, elhandelspolicy samt en övergripande policy som hanterar även verksamhetsriskerna. De operativa riskerna hanteras via ett systematiskt arbete i den löpande förvaltningen och övervakning sker främst genom rapportering till forumet för säkerhet, arbetsmiljö och miljöfrågor, SAM. Intern kontroll övervakas via vår attestinstruktion. Årlig översyn av samtliga policydokument och attestinstruktion sker på det konstituerande styrelsemötet i maj. Anpassning och utveckling sker till de krav som omvärlden ställer på vår verksamhet.

### Investeringar

Investeringarna för 2016 präglas av mycket anslutningar av fiber och samfälligheter samt expansiva Kalmar. Redan nu har några av de planerade investeringarna för 2016 flyttats till 2017. Kalmar växer vilket gör planeringen av investeringar svåra att överblicka. Vissa projekt går fort och andra skjuts upp gång på gång.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Opto/Fiber	800,0	4 000,0	4 000,0
Nyinvestering fjärrvärmenät	1 250,0	5 000,0	5 000,0
Samfälligheter fjärrvärme	1 450,0	7 000,0	7 000,0
Nyinvestering elnät	600,0	7 250,0	7 250,0
Övrigt	3 369,0	30 850,0	38 100,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>7 469,0</b>	<b>54 100,0</b>	<b>61 350,0</b>

### Prognos och framtid

Årets första prognos innebär en sänkning av resultatet med hänvisning till en engångspost som påverkar värmeverksamheten. Målsättningen för året är dock att hantera denna sänkning i resultatet via ett flertal åtgärder samt ökade anslutningar till följd av växande Kalmar.