

Utdrag ur protokoll fört vid styrelsemöte den 20 september 2016

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

Handlingar

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

Överläggning

Ola Johansson informerar om väsentliga händelser under perioden januari-augusti i dotterbolagen.

Vidare informerade Maria Björkman om att denna andra rapport för året, som baseras på åtta månader, är förutsättningarna att lämna en prognos för helåret goda. Koncernens prognostiserade resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 94,4 (tertiar 1 63,1) mnkr vilket är 28 mnkr bättre än budget. Överlag prognostiserar bolagen med bättre resultat än budget, särskilt kan nämnas Kalmarhem som räknar med ett 15 mnkr bättre resultat och det beror i huvudsak på högre intäkter samt betydligt lägre räntekostnader. KIFAB räknar med 6,3 mnkr i bättre resultat och det beror på högre intäkter samt bättre resultat från HB Telemarken. Kalmar Vatten räknar med 7,5 mnkr bättre i bättre resultat och det beror i huvudsak på ökade anslutningsintäkter och lägre räntekostnader. Däremot är prognosen i Kalmar Kommunbolag 1,4 mnkr sämre än budget och det beror i huvudsak på resultatandelen i Kalmar Energi där prognosen är 6,4 mnkr lägre än budget.

Bolagens positiva resultatutveckling stärker balansräkningarna inför kommande investeringar. En hög investeringstakt ställer krav på resultat och kassaflöde för att bolagen fortsatt ska ha starka balansräkningar och klara sina finansiella mål. I koncernens prognostiserade egna kapital är inte bokslutsdispositioner och skatt beaktade utan resultatet ingår i sin helhet.

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 och Kommuninvest har störst andel, sedan uppföljningen per april har koncernens lån hos Swedbank förfallit. Sedan uppföljningen per december har 76 % av lånen (ca 1.874 mnkr) haft ränteförfall och omsatts till aktuella nivåer och nya löptider, läget för omsättning har fortsatt varit mycket gynnsamt. Dessutom har ytterligare 167 mnkr av Kalmarhems derivat förfallit, hittills i år är det 292 mnkr som förfallit. Lägre räntenivåer samt förfall av derivat har fått en direkt effekt på den genomsnittliga räntan, som sedan uppföljningen per april har sjunkit med 33 punkter och är nu 2,09 %. Den negativa STIBOR-räntan har däremot haft motsatt effekt på derivaten (SWAP-lånen) och kostnaden för dem har fortsatt ökat något. Derivaten har börjat förfalla och i år har drygt 290 mnkr förfallit och kommande år förfaller årligen mellan 100 och 350 mnkr fram till 2020.

Koncernens låneskulder uppgår till 2.467 mnkr och har sedan årsskiftet ökat med 80 mnkr. Investeringarna är under samma period 187,5 mnkr, dvs 57 % självfinansiering. Bolagens positiva kassaflöde och att investeringarna inte kommit igång i den takt som budgeterats påverkar också behovet av nyupplåning. Helårsprognosen för investeringarna är drygt 323 mnkr.

#### Beslut

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

**Sekreterare** Maria Björkman

**Justerat** Anders Andersson  
ordförande

Christina Fosnes

Rätt utdraget intygar

Maria Björkman

Handläggare  
Maria Björkman  
0480-45 34 10

Datum  
2016-09-15

Kommunstyrelsen

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

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen 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. Inriktningen i uppföljningen är utfall för perioden, prognos för helårsutfallet, budget och analys av utfallet.

I denna andra rapport för året, som baseras på åtta månader, är förutsättningarna att lämna en prognos för ett samlat helårsutfall goda. Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 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

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



Kalmar  
Kommunbolag AB

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



Foto Jan Magnusson

## Innehåll

Ekonomisk rapport efter tertiäl 2 2016 .....	3
Koncernen Kalmar Kommunbolag AB.....	3
Prognos.....	3
Finansrapport .....	3
Kalmar Kommunbolag AB.....	6
Kalmarhem AB.....	6
KIFAB i Kalmar AB.....	8
Kalmar Vatten AB.....	10
Kalmar Hamn AB .....	13
Kalmar Öland Airport AB .....	15
Kalmar Science Park AB .....	16
Destination Kalmar AB.....	17
Kalmar Energi Holding AB, koncern.....	19

## Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 2016

Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 baseras på bolagens egna kommentarer och uppgifter 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 andra rapport för året, som baseras på åtta månader, är förutsättningarna att lämna en prognos för helåret goda. Koncernens prognostiserade resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 94,4 (tertialet 63,1) mnkr vilket är 28 mnkr bättre än budget. Överlag prognostiserar bolagen med bättre resultat än budget, särskilt kan nämnas Kalmarhem som räknar med ett 15 mnkr bättre resultat och det beror i huvudsak på högre intäkter samt betydligt lägre räntekostnader. KIFAB räknar med 6,3 mnkr i bättre resultat och det beror på högre intäkter samt bättre resultat från HB Telemarken. Kalmar Vatten räknar med 7,5 mnkr bättre i bättre resultat och det beror i huvudsak på ökade anslutningsintäkter och lägre räntekostnader. Däremot är prognosen i Kalmar Kommunbolag 1,4 mnkr sämre än budget och det beror i huvudsak på resultatandelen i Kalmar Energi där prognosen är 6,4 mnkr lägre än budget. Det sämre resultatet i Kalmar Energi beror på en engångspost som påverkar värmeverksamheten, men 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 2			Helår		
	Utfall	Budget	Föreg.år	Prognos	Budget	Föreg. år
Kalmar Kommunbolag AB	27 503	28 675	70 572	26 812	28 167	65 789
Kalmarhem AB	19 497	4 026	13 752	25 292	10 292	25 939
KIFAB i Kalmar AB	17 086	11 720	19 083	23 948	17 580	28 624
Kalmar Vatten AB	8 758	3 000	8 987	11 950	4 499	16 664
Kalmar Hamn AB	1 943	1 194	2 141	2 742	1 792	958
Kalmar Öland Airport AB	1 535	614	571	309	309	598
Kalmar Science Park AB	2 877	1	509	1	1	116
Destination Kalmar AB	-120	-1 329	298	-784	-957	-390
Kalmar Energi Holding AB	53 198	52 179	63 129	83 552	90 020	76 868
Koncernens resultat före skatt	90 398			94 417	66 635	132 631
<b>Årets resultat koncernen</b>						<b>121 608</b>

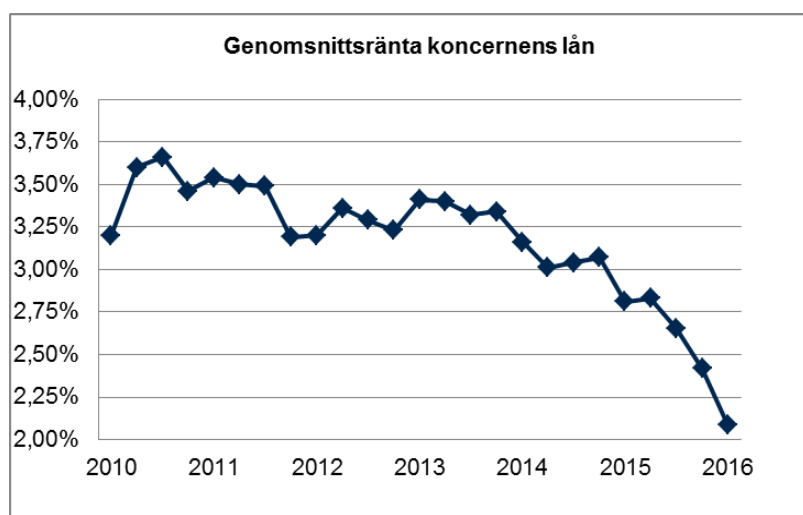
Bolagens positiva resultatutveckling stärker balansräkningarna inför kommande investeringar. En hög investeringstakt ställer krav på resultat och kassaflöde för att bolagen fortsatt ska ha starka balansräkningar och klara sina finansiella mål. I koncernens prognostiserade egna kapital är inte bokslutsdispositioner och skatt beaktade utan resultatet ingår i sin helhet.

Balansräkning (tkr)	Tertial 2	Helår		Budget
	Utfall	Prognos 2	Föreg.år	
Anläggningstillgångar	3 490 181,5	3 651 206,3	3 482 728,3	3 763 038,3
Omsättningstillgångar	107 292,1	174 339,2	143 213,6	252 959,7
<b>Summa tillgångar</b>	<b>3 597 473,6</b>	<b>3 825 545,5</b>	<b>3 625 941,9</b>	<b>4 015 998,0</b>
Eget kapital	954 821,1	977 047,6	896 075,8	955 765,0
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	<i>90 398,5</i>	<i>94 416,9</i>	<i>132 630,8</i>	<i>65 557,0</i>
Avsättningar	47 497,8	47 408,7	49 482,8	41 264,0
Långfristiga skulder	2 245 767,0	2 307 619,0	2 300 274,6	2 667 201,0
Kortfristiga skulder	349 387,7	493 470,2	380 108,7	351 768,0
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>3 597 473,6</b>	<b>3 825 545,5</b>	<b>3 625 941,9</b>	<b>4 015 998,0</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 2 (tertia 1 3) stycken och Kommuninvest har störst andel, sedan uppföljningen per april har koncernens lån hos Swedbank förfallit. Kommuninvests andel ökade under 2015 från 70 till 81 % och nu per augusti till 93% (tertia 1 82%). Kriterierna vid utvärdering av lämnade offerter bedöms enligt lägsta pris i förhållande till vald kapitalbindningstid. Sedan uppföljningen per december har 76 % av lånen (ca 1.874 mnkr) haft ränteförfall och omsatts till aktuella nivåer och nya löptider, läget för omsättning har fortsatt varit mycket gynnsamt. Dessutom har ytterligare 167 mnkr av Kalmarhems derivat förfallit, hittills i år är det 292 mnkr som förfallit. Lägre räntenivåer samt förfall av derivat har fått en direkt effekt på den genomsnittliga räntan, som sedan uppföljningen per april har sjunkit med 33 punkter och är nu 2,09 %, 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 fortsatt ökat något. Derivaten har börjat förfalla och i år har drygt 290 mnkr förfallit och kommande år förfaller årligen mellan 100 och 350 mnkr fram till 2020.



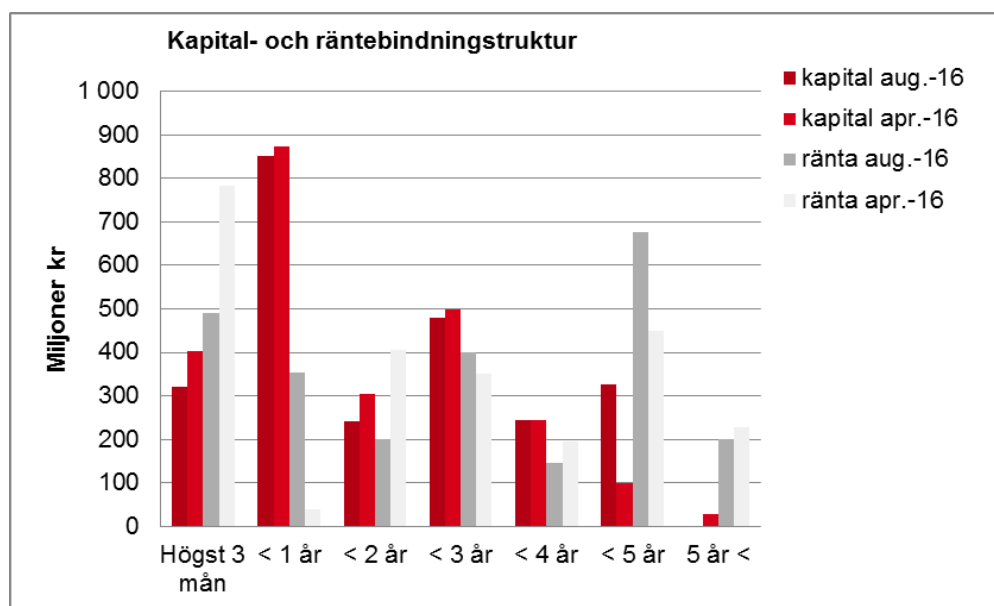
Koncernens låneskulder uppgår till 2.467 mnkr och har sedan årsskiftet ökat med 80 mnkr. Investeringarna är under samma period 187,5 mnkr, dvs 57 % självfinansiering. Bolagens positiva kassaflöde och att investeringarna inte kommit igång i den takt som budgeterats påverkar också behovet av nyupplåning. Helårsprognosen för investeringarna är drygt 323 mnkr.

Investeringar	mnkr	Utfall	Prognos	Budget
Kalmar Kommunbolag AB		0,0	0,0	0,0
Kalmarhem AB		83,5	119,6	260,0
KIFAB i Kalmar AB		52,4	110,4	124,0
Kalmar Vatten AB		46,3	69,0	83,1
Kalmar Hamn AB		3,3	14,2	11,5
Kalmar Öland Airport AB		1,5	9,5	12,5
Kalmar Science Park AB		0,0	0,0	0,0
Destination Kalmar AB		0,5	0,5	0,5
Kalmar Energi Holding AB		30,8	49,5	61,4
		<b>187,5</b>	<b>323,3</b>	<b>491,5</b>

### Ränterisk och refinansieringsrisk.

Räntebindingstiden avgör hur snabbt en ränteförändring får genomslag i bolagets resultat. Andelen lån i koncernen där räntan förfaller inom 1 år är 34 %, dvs. 844 mnkr av den totala låneskulden 2.467 mnkr. Sedan uppföljningen per december har 76 % dvs. 1.874 mnkr av låneskulden haft omsättning avseende räntebindning. Vid jämförelse mellan april och augusti så ligger lånen som är kopplade mot derivat kvar med korta bindningstider, medan nyupplåningen har bindningstid 4-5 år.

Refinansieringsrisken dvs. kapitalbindingstiden utgörs av risken att betydande delar av lånen förfaller inom samma tidsperiod. Andelen lån i koncernen där kapitalet förfaller inom 1 år är 47 %, dvs. 1.173 mnkr. Sedan uppföljningen per april har 16,5 % dvs. 407 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 över 4 år, de har ökat med 199 mnkr.





## Kalmar Kommunbolag AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Under perioden har utredningar slutförts gällande ny idrottsarena (KIFAB Arena) i f d Bränslhuset, förutsättningar för vidare utveckling i Kalmar Hamn och renovering/ombyggnad av Byteaterns lokaler.

Sedan uppföljningen efter tertial 1 har en beskrivning av koncernstyrning med årshjul för Kalmar Kommunbolag och de majoritetsägda dotterbolagen tagits fram. Även en samlad anvisning för planerings- och uppföljningsprocessen har tagits fram för kommunbolagskoncernen. Syftet har varit att beskriva och tydliggöra styrmodellen inom bolagskoncernen. Det har också varit viktigt att skapa en enhetlighet i alla anvisningar och så långt det är möjligt förenkla.

Rörelseresultatet efter andra tertialet uppgår till 251 tkr, 374 tkr bättre än budget. Avvikelsen mot budget beror på högre intäkter och överlag lägre kostnader. Resultatet från de finansiella posterna är 27,3 mnkr att jämföras med budgeterade 28,8 mnkr, avvikelsen beror på lägre utdelning från Kalmar Energi Holding AB och lägre räntekostnader. Den genomsnittliga räntan för lånen under perioden är 1,96 % och det är 26 punkter lägre än budgeterad.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	2 333,0	2 203,3	3 378,0	3 305,0	3 384,1
Övriga rörelseintäkter	915,4	800,7	1 205,0	1 201,0	45 329,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 248,4</b>	<b>3 004,0</b>	<b>4 583,0</b>	<b>4 506,0</b>	<b>48 713,9</b>
Övriga externa kostnader	-1 576,6	-1 682,0	-2 433,1	-2 523,0	-2 145,3
Personalkostnader	-1 421,1	-1 445,5	-2 144,1	-2 168,2	-2 310,8
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 997,7</b>	<b>-3 127,5</b>	<b>-4 577,2</b>	<b>-4 691,2</b>	<b>-4 456,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>250,7</b>	<b>-123,5</b>	<b>5,8</b>	<b>-185,2</b>	<b>44 257,8</b>
Resultat från dotterföretag	28 283,5	30 000,0	28 438,5	30 155,0	30 158,0
Ränteintäkter	0,2	0,0	0,0	0,0	6,0
Räntekostnader	-1 031,6	-1 202,0	-1 632,5	-1 803,0	-8 633,2
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	<i>-165,0</i>	<i>-165,0</i>	<i>-247,5</i>	<i>-247,5</i>	<i>-652,5</i>
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>27 502,8</b>	<b>28 674,5</b>	<b>26 811,8</b>	<b>28 166,8</b>	<b>65 788,6</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	411 218,0	411 218,0	411 218,0
Omsättningstillgångar	10 482,8	8 387,0	20 264,8
<b>Summa tillgångar</b>	<b>421 700,8</b>	<b>419 605,0</b>	<b>431 482,8</b>
Eget kapital	348 541,5	347 050,5	329 038,6
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	<i>27 502,8</i>	<i>26 811,8</i>	<i>65 788,6</i>
Långfristiga skulder	45 000,0	45 000,0	45 000,0
Kortfristiga skulder	28 159,3	27 554,5	57 444,2
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>421 700,8</b>	<b>419 605,0</b>	<b>431 482,8</b>

Nyckeltal	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Soliditet	82,65%	82,71%	76,26%

### Intern kontroll och riskhantering

En arbetsgrupp inom bolagskoncernen fokuserar fortsatt på IT-riskerna med målsättningen att ett IT-avtal som tydliggör ansvar och tjänsternas innehåll hade varit klart med IT-enheten under tertial 2. Arbetet är fördröjt då vi som part för de kommunala bolagen ännu inte nått en överenskommelse med IT-enheten.

### Investeringar

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

### Prognos och framtid

Årets andra prognos avseende årets resultat före skatt är 26,8 mnkr (per april var prognosen 26,3 mnkr) och det är ca 1,4 mnkr sämre än budgeterad. Avvikelsen beror i huvudsak 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 att lånen minskade med 135 mnkr förra året och att ett lån amorterats med 12,5 mnkr i år.

## Kalmarhem AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Kalmarhem har en ny organisation från december 2015 som kommer att skapa ett bättre och mer flexibelt kundarbete. IT- resurser har under T2 tillsatts vilket kommer att förbättra de digitala kontaktmöjligheterna ytterligare mot kund.

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 målet gällande nyproduktionen. Ett flertal planerade nyproduktioner med beräknad byggstart under 2016 har haft försenade detaljplaner vilket har lett till att nyproduktionen inte är i den takt som budgeterats. Prognosen är emellertid att det totala målet för perioden 2014- 2018 på sammanlagt 375 lägenheter kommer att nås.

Sommaren 2016 har varit LNU's tredje och bästa år med Summer Academy. Totalt har cirka 100 studenter ifrån hela världen bott i Kalmarhems lägenheter under 5 sommarveckor.

Kalmarhem redovisar ett resultat efter finansnetto på 19,5 mnkr. Resultatökningen gentemot budget beror bl.a. på lägre vakanser, högre hyresintäkter gällande Summer Academy, debiterade kostnader för varmvatten m.m. Inledningen på året var även varmare än ett normalår vilket gett lägre kostnader för värme och snöröjning.

Även bolagets räntekostnader är betydligt lägre. Finansportföljen har under året förändrats i och med att ett flertal lån och swappar har löpt ut varmed nya lån har tecknats till en lägre räntesats. Kalmarhem har inte heller nyupplånat i den takt som budgeterats med anledning av att ett par planerade nyproduktioner ännu inte kommit till byggstart.

Belåningsgraden är nu den lägsta med ca 71 % jämfört med 87 % 2007. Soliditeten uppgår till 26 % jämfört med 15 % 2011. Kalmarhem fokuserar även för 2016 på att stärka sin finansiella ställning.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	207 421,0	203 724,0	314 740,0	308 740,0	309 907,2
Övriga rörelseintäkter	3 103,0	2 580,0	3 870,0	3 870,0	5 102,3
<b>Summa intäkter</b>	<b>210 524,0</b>	<b>206 304,0</b>	<b>318 610,0</b>	<b>312 610,0</b>	<b>315 009,5</b>
Inköp varor och material	-2 675,0	-3 177,0	-4 765,0	-4 765,0	-4 581,9
Fastighetsunderhåll	-41 043,0	-42 700,0	-61 500,0	-61 500,0	-61 170,2
Övriga externa kostnader	-69 025,0	-70 357,0	-104 109,5	-107 023,5	-97 451,2
Personalkostnader	-18 724,0	-22 977,0	-33 466,0	-34 466,0	-30 547,7
Avskrivningar / nedskrivningar	-33 888,0	-32 376,0	-51 564,0	-48 564,0	-48 107,1
Övriga rörelsekostnader		-24,0			
<b>Summa kostnader</b>	<b>-165 355,0</b>	<b>-171 611,0</b>	<b>-255 404,5</b>	<b>-256 318,5</b>	<b>-241 858,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>45 169,0</b>	<b>34 693,0</b>	<b>63 205,5</b>	<b>56 291,5</b>	<b>73 151,4</b>
Ränteintäkter	86,0	0,0	86,0	0,0	148,8
Räntekostnader	-25 758,0	-30 667,0	-38 000,0	-46 000,0	-47 360,8
varav borgensavgift kommunen	-2 492,0	-2 667,0	-4 000,0	-4 000,0	-3 744,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>19 497,0</b>	<b>4 026,0</b>	<b>25 291,5</b>	<b>10 291,5</b>	<b>25 939,4</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningsstillgångar	1 819 952,0	1 836 308,0	1 770 601,0
Omsättningstillgångar	7 778,0	6 001,0	23 694,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 827 730,0</b>	<b>1 842 309,0</b>	<b>1 794 295,0</b>
Eget kapital	460 874,0	466 668,5	441 535,0
varav resultat före dispositioner och skatt	19 497,0	25 291,5	25 939,4
Obeskattade reserver	18 146,0	18 146,0	18 146,0
Avsättningar	1 052,8	1 052,8	1 053,0
Långfristiga skulder	1 195 587,0	1 194 741,0	1 149 071,0
Kortfristiga skulder	152 070,2	161 700,7	184 490,0
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>1 827 730,0</b>	<b>1 842 309,0</b>	<b>1 794 295,0</b>

Nyckeltal	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Soliditet,	25,99%	26,10%	25,40%
Avkastning på totalt kapital,	2,48%	3,44%	4,09%
Belåningsgrad	70,70%	70,46%	70,50%
Underhållskostnader/kvm	-138	-206	-205
Hyresintäkter/kvm	696	1 054	1 040

### Intern kontroll och riskhantering

Kalmarhem har förstärkt arbetet med intern kontroll genom en bättre uppföljning månadsvis via våra kontroll & styrkort. Exempel på delar av Kalmarhems arbete med risker och intern kontroll under 2016:

- Kalmarhem har arbetat fram fler alternativ för nyproduktion, dels nya områden men även möjligheter till förtätningar på befintligt fastighetsbestånd. Risk: att inte lyckas tillskapa attraktiva lägenheter.
- Ett flertal marknadsaktiviteter har genomförts för nyproduktionerna Vallmon & Kajalen. Vallmon är idag helt fullt uthyrd och har även lyckats med en rimlig hyresnivå på Kajalen. Risk: svårt att hyra ut nyproducerade hyresrätter, vilket ger vakanser och hyresförluster.
- Kalmarhem har avbrytit upphandlingen på Skärgårdsstaden för att få fler intressenter att lämna anbud. Risk med få leverantörer: höga priser, risk för dålig kvalitet och otillräckliga resurser.
- Under året har ett nytt system införts som säkerställer att förebyggande ronderingar utförs i tid. Risk: stor oförutsedd händelse i fastighet.

Kalmarhem har anställt personal med tydligt uppdrag att utveckla och förbättra verksamhetssystemet. Risk: avbrott kan innebära att uppdragen inte kan utföras.

### Investeringar

Totala investeringar per augusti uppgår till 84 mnkr och total prognos på helåret är 120 mnkr. Ett nyproducerat studenthus med 31 lägenheter i kvarteret Vallmon (Falkenbergsvägen) är i slutskedet. Inflyttning i fastigheten som är SABO- koncept skedde den 1 september 2016. Investeringen i fastigheten under 2016 beräknas uppgå till ca 22 mnkr, per augusti 14 mnkr.

Den pågående nyproduktionen av höghuset Kajalen fortlöper enligt plan. Fastigheten som är belägen vid sjukhuset kommer att innehålla 86 lägenheter. Inflyttning är planerad till juni 2017. Total investering i projektet under 2016 beräknas uppgå till ca 90 mnkr, per augusti 67 mnkr.

Kalmarhem har ett antal detaljplaneprojekt som pågår, för närvarande planeras nyproduktion av ca 300 - 500 lägenheter i olika projekt med byggtid under 2017- 2018.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Budget
Kajalen	66 690,0	90 000,0	95 000,0
Vallmon	14 160,0	22 000,0	30 000,0
Skärgårdsstaden	706,0	4 500,0	50 000,0
Övriga projekt (tex Stadsträdgård.)	1 962,0	3 050,0	85 000,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>83 518,0</b>	<b>119 550,0</b>	<b>260 000,0</b>

### Prognos och framtid

Kalmarhem prognostiserar med ett resultat för helåret uppgående till 25 mnkr. I likhet med utfallet per augusti 2016 beräknas intäkterna bli något högre än budget. Bolagets räntekostnader beräknas bli betydligt lägre. Därtill kommer att ingen större nyupplåning är planerad under T3. Energiförbrukningen beräknas bli fortsatt lägre än budget med anledning av ett varmare T1 än ett normalår samt att fortsatta energisparåtgärder kommer att ge effekt. Utredning och planering för större underhållsprojekt med stambyte och lägenhetsrenovering sker under året. Underhållet är planerat att utföras under inom en femårsperiod.

Att bolagets resultatutveckling är positiv stärker inför framtida nyproduktioner. En hög investeringstakt ställer krav på resultat och kassaflöde för att bolaget ska uppnå sina finansiella mål.

**KIFAB i Kalmar AB****Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet**

Under våren har den stora ombyggnaden av Mjölaren 4 (Riskvarnen) i stort färdigställt för Länsstyrelsens inflyttning i början på maj. Ombyggnaden omfattar nästan 5000 m<sup>2</sup> och hyresvärdet uppgår till nästan 6,5 mnkr/år. Vidare löper investeringsprojektet Tågsservedepån vidare enligt plan och besiktning planeras till september. Trafikverkets projekt att spåransluta verkstaden har dock försenats men beräknas vara klar till dess att tågsservedepån skall tas i drift. Byggnation av en industri/lagerbyggnad om 3800m<sup>2</sup> startades vid semestern och skall vara färdig första kvartalet 2017. En kommungemensam utredning har resulterat i ett fullmäktigebeslut att bygga om de lokaler som Lnu kommer att lämna på Telemarken till en ny kommunal grundskola. Beslut har också tagits om en första etapp avseende omställning av lagerbyggnaden Släggan 3 för idrottsändamål. Projektet går under namnet KIFAB Arena och skall bl.a. innehålla en innebandyarena.

Intäkterna ligger något bättre än budget samtidigt aktiveras del av pågående och avslutade projekt varför avskrivningarna är högre än budget. Rörelseresultatet är ca 1,5 mnkr bättre än budget. Resultat före dispositioner och skatter är ca 5 mnkr högre än budget främst beroende på ett starkt resultat från HB Telemarken.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	77 011,5	73 925,3	116 327,5	110 888,0	110 200,6
Övriga rörelseintäkter	101,5	0,0	0,0	0,0	132,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>77 113,0</b>	<b>73 925,3</b>	<b>116 327,5</b>	<b>110 888,0</b>	<b>110 332,6</b>
Fastighetsunderhåll	-7 881,0	-6 103,3	-9 155,0	-9 155,0	-5 034,8
Övriga externa kostnader	-13 144,5	-14 189,3	-21 284,0	-21 284,0	-19 113,1
Personalkostnader	-6 718,7	-7 139,3	-10 709,0	-10 709,0	-10 353,5
Avskrivningar / nedskrivningar	-26 344,0	-24 953,3	-39 601,2	-37 430,0	-34 525,5
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-54 088,2</b>	<b>-52 385,3</b>	<b>-80 749,2</b>	<b>-78 578,0</b>	<b>-69 026,9</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>23 024,8</b>	<b>21 540,0</b>	<b>35 578,3</b>	<b>32 310,0</b>	<b>41 305,7</b>
Resultat från dotterföretag	8 235,6	4 613,3	10 020,0	6 920,0	10 415,8
Ränteeinkäfter	47,8	33,3	50,0	50,0	42,2
Räntekostnader	-14 222,2	-14 466,7	-21 700,0	-21 700,0	-23 139,6
varav borgensavgift kommunen	-1 160,0	-1 160,0	-1 740,0	-1 740,0	-1 740,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>17 086,0</b>	<b>11 720,0</b>	<b>23 948,3</b>	<b>17 580,0</b>	<b>28 624,1</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	794 835,2	896 905,2	767 067,6
Omsättningstillgångar	1 682,7	97 000,0	36 642,1
<b>Summa tillgångar</b>	<b>796 517,9</b>	<b>993 905,2</b>	<b>803 709,7</b>
Eget kapital	98 184,5	105 046,8	81 098,5
varav resultat före dispositioner och skatt	17 086,0	23 948,3	28 624,1
Obeskattade reserver	32 653,0	32 653,0	32 653,0
Avsättningar	8 577,0	8 500,0	8 576,7
Långfristiga skulder	580 000,0	680 000,0	580 000,0
Kortfristiga skulder	77 103,4	167 705,5	101 381,5
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>796 517,9</b>	<b>993 905,3</b>	<b>803 709,7</b>

Nyckeltal	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Soliditet	15,52%	13,13%	13,26%
Avkastning på totalt kapital, inkl. Telemarken	3,35%	4,09%	5,48%
Uthyrningsbar yta	kvm	152 000	ca 150 000
Vakansgrad		2,5%	knapp 4%
Förvaldat yta per anställd	kvm/anställd	11 690	ca 10 714

**Intern kontroll och riskhantering**

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 fakturahanteringssystemet. 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 två första tertial uppgår investeringarna till ca 52,4 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till ca 110 mnkr och består främst av ombyggnaden av Mjölaren 4 som färdigställdes under våren, nybyggnad av en tågshallsdepå som färdigställs i september samt nybyggnad av industri/lagerhall som inleddes under juni-16.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Budget
Mjölaren, Länsstyrelsen	11 291,9	15 000,0	28 000,0
Elefanten, Tågshallsdepå	34 343,3	60 500,0	66 000,0
Plåten, Malmixx	640,0	640,0	
Skruven, Halltorpsgruppen	4 654,7	27 000,0	30 000,0
Släggan, KIFAB Arena		5 000,0	
Norrgård, KLT	1 500,9	1 800,0	0,0
Sutaren, P-däck		500,0	
<b>Summa investeringar</b>	<b>52 430,8</b>	<b>110 440,0</b>	<b>124 000,0</b>

## Prognos och framtid

Årets två första tertial belastas med en del specifika underhållskostnader för ombyggnads och renoveringsprojektet i Mjölaren 4. Intäkterna kommer att succesivt öka under resterande del av året att då även tågshallsdepån kommer att tas i bruk varför bedömningen är att budgeterat resultat för 2016 kommer att överträffas med ca 6,5 mnkr.

## Kalmar Vatten AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Projekt "Snabba bostäder" - Befolkningen ökar 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 bl a reinvesteringar i ledningsnätet blir senarelagda.

Nederbörden i vår del av länet har varit mycket knapp sedan i höstas och grundvattennivåerna är låga. Mörbylånga kommun har ett akut behov av mer vatten och har efterfrågat hjälp från Kalmar. Sedan februari månad pågår vattenleveranser från Kalmar till Öland och transporterarna 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 blev klar i slutet av juni och byggandet och finansieringen den stod Borgholms Energi AB för. För att säkerställa uttagskapaciteten i de kommunala vattentäkterna beslutade Kalmar Vatten att införa bevattningsförbud under perioden 12 maj till 31 augusti 2016.

Det finns stora behov av fler bostäder i kommunen. Kalmar kommun har tagit fram nya bostadsområden på kort tid. Områdena ska försörjas med vatten och avlopp och Kalmar Vatten bygger ut va-ledningar till dessa områden och för att klara detta har bolaget omprioriterat i tidplanerna för planerade va-arbeten. Vissa va-ledningsarbeten bl a reinvesteringar i ledningsnätet har senarelagt

I samband med ett omkopplingsarbete på råvattenledningen i norra Vassmolösa uppstod Manganutfällning i vattenledningsnätet. Vattnet var kraftigt missfärgat av Mangan och Kalmar Vatten genomförde en omfattande informationsinsats för att upplysa Kalmarborna om missfärgningen.

Manganhalten i råvattnet från Bottorps vattenverk har ökat de senaste 10 åren. Mangan oxiderar och faller ut som svarta partiklar i råvattenledningarna. Det finns ett behov av en anläggning för Manganavskiljning och styrelsen har beviljat 0,8 mnkr till en pilotanläggning.

3 mnkr har beviljats för en ombyggnad av pumpstationen i Kölbygårde. Pumpstationen ligger i f d avloppsreningsverket i Ljungbyholm och hanterar avloppsvatten från hela södra kommundelen. Pumpstationen är gammal och vid problem får bräddning ske manuellt här.

Intäkterna är högre än budgeterat beroende på ökade anslutningsintäkter, försäljning av vatten till Mörbylånga, konsultuppdrag och försäkringsersättning för råvattenledningsavbrottet vid Törneby 2010. Kostnadsökningen beror bl a på fler antal anställda samt ökat underhåll på ledningsnätet. Finansnettot är bättre än budgeterat beroende på den låga räntan. Resultatet i perioden uppgår till 8,8 (9,0) mnkr.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	99 801,0	95 870,0	151 700,0	143 800,0	147 836,8
Övriga rörelseintäkter	2 855,0	915,0	3 150,0	1 373,0	7 204,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>102 656,0</b>	<b>96 785,0</b>	<b>154 850,0</b>	<b>145 173,0</b>	<b>155 041,4</b>
Inköp varor och material	-7 843,0	-6 970,0	-11 900,0	-10 455,0	-11 312,2
Fastighetsunderhåll	-854,0	-545,0	-1 100,0	-815,0	-846,0
Övriga externa kostnader	-36 697,0	-36 860,0	-56 450,0	-55 290,0	-51 631,2
Personalkostnader	-32 052,0	-30 800,0	-48 200,0	-46 199,0	-49 762,3
Avskrivningar / nedskrivningar	-14 263,0	-15 040,0	-21 900,0	-22 560,0	-20 307,6
Övriga rörelsekostnader					
<b>Summa kostnader</b>	<b>-91 709,0</b>	<b>-90 215,0</b>	<b>-139 550,0</b>	<b>-135 319,0</b>	<b>-133 859,3</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>10 947,0</b>	<b>6 570,0</b>	<b>15 300,0</b>	<b>9 854,0</b>	<b>21 182,1</b>
Ränteintäkter	37,0	80,0	50,0	120,0	59,1
Räntekostnader	-2 226,0	-3 650,0	-3 400,0	-5 475,0	-4 576,9
varav borgensavgift kommunen	-550,0	-600,0	-900,0	-900,0	-825,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>8 758,0</b>	<b>3 000,0</b>	<b>11 950,0</b>	<b>4 499,0</b>	<b>16 664,3</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	524 742,0	539 820,0	492 608,8
Omsättningstillgångar	30 803,0	29 001,0	29 011,5
<b>Summa tillgångar</b>	<b>555 545,0</b>	<b>568 821,0</b>	<b>521 620,3</b>
Eget kapital	14 675,0	17 865,0	5 916,7
varav resultat före dispositioner och skatt	8 758,0	11 950,0	16 664,3
Obeskattade reserver	84 638,0	84 638,0	84 638,0
Avsättningar	5 212,0	5 200,0	2 611,7
Långfristiga skulder	398 634,0	363 050,0	333 267,2
Kortfristiga skulder	52 386,0	98 068,0	95 186,7
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>555 545,0</b>	<b>568 821,0</b>	<b>521 620,3</b>

Nyckeltal	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Soliditet	14,52%	14,75%	13,79%
Faktureringsgrad Vatten - Producerat	83,4%	83,5%	82,8%
Vattenläckor antal	32	45	46
Reinvesteringar i va-ledningsnätet meter	5 800	8 700	10 600
Inläckage i ledningsnätet	12,9%	15,0%	16,2%

### 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. Efter händelsen med mangan i dricksvattnet i 12 juni har riksanalysen uppdaterats.

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

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

Verksamhetsrisker: Större läckor – Saneringar av gamla ledningar. Missfärgat vatten - Manganförekomst i ledningsnätet.

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 räntebindningstider vid nyupplåning.



## Investeringar

Under året har bolaget investerat för 46,3 (29,8) mnkr varav reinvesteringar (va-saneringar) i va-ledningsnätet uppgår till 18,0 (20,5) mnkr.

För att säkerställa vattentillgången i Kalmar och att försörja Öland med vatten har ett antal planerade investeringar tidigarelagts. De investeringar som har genomförts 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.

Ett större va-saneringsarbete pågår i centrala Kalmar. Det är sträckan utmed Esplanden som va-ledningarna byts ut. Dagvattenledningarna kommer att klara större mängder vatten från området. Va-saneringsarbetet kommer att vara klar under 2017. Andra va-saneringsarbetet har genomförts i Lindölundsområdet etapp 2, Venusvägen, utmed E22 vid den nya Räddningstjänststationen.

Projekt ”Snabba bostäder” har medfört stora investeringar i va-ledningsnätet främst är det vid Snurrom. Norra Vimpeltorpet som arbeten pågår. Andra större va-ledningsutbyggnader som är klara kan följande nämnas: Åsagatan(Rockneby), Bergaudsvägen, Mellby (Lindsdal), Linneuniversitetet, m.fl.

Kalmar Vatten AB har tillsammans med andra samarbetspartners sökt och fått LOVA-bidrag (Lokala Vattenvårdsprojekt) av Länsstyrelsen för ett projekt med syfte att bygga och utvärdera en ny anläggning för dagvattenrening vid Tjärhovet i Kalmar.

Planering och projektering av ”Kalmarsundsverket”, pilotförsök att rena avloppsvatten med ny teknik, åtgärder i vattenverket vid Bottorp, nya pumpstationer m.m. är andra stora investeringar som pågår inom Kalmar Vatten.

Investeringsprognosen för 2016 planeras till 69,0 mnkr.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Budget
Inventarier	435,0	500,0	600,0
Reinvestering i ledningsnät	18 010,0	25 034,0	26 000,0
VA-utbyggnad ledningsnät	8 979,0	14 500,0	17 500,0
Dagvattendammar	281,0	1 500,0	7 100,0
Utökad vattenförsörjning	12 268,0	14 875,0	14 875,0
Övrigt Vattenverksamheten	1 193,0	1 900,0	2 000,0
Kalmarsundsverket	2 716,0	6 000,0	10 000,0
Pumpstation	1 759,0	3 500,0	4 000,0
Övrigt Reningsverk	649,0	1 200,0	1 000,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>46 290,0</b>	<b>69 009,0</b>	<b>83 075,0</b>

## Prognos och framtid

Reningsverket på Tegelviken är föråldrat och är över 50 år gammalt. Kalmar kommunfullmäktige har tagit 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. Den totala investeringskostnaden för det nya Kalmarsundsverket inkl. slambehandlingsdelen är i intervallet 850 – 1 100 mnkr.

Kalmar kommun beräknas växa, enligt prognos, 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. Förutom de pågående arbetena till nya bostadsområden planeras va-utbyggnader till Djurängen, Södra Ljungbyholm, Åbygatan, Bjursnäs Måsbacken.

Målen med att minimera antalet läckor, minska inläckaget av ovidkommande vatten i spillvattennätet och reducera antalet bräddningar är att sanera va-ledningsnätet. Kommande va-saneringar är vid Hagbygårde, Esplanden etapp 2 och 3, Bergaområdet, Dörbylund och Halltorp.

Dagvattenhanteringen vid Hagbygårdediket kommer att förbättras. En ny kulvert samt omläggningar av dagvattenledningar kommer att genomföras.

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

Det prognostiserade resultatet för 2016 beräknas till 12,0 (16,6) mnkr, budgeterat resultat 4,5 mnkr.

## Kalmar Hamn AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Säkerhetskraven ifrån både internt och externt håll har skärpts. Med anledning av detta så har ett utrymningslarm installerats som är ihopkopplat med både Kalmar Hamn AB samt de verksamheter som finns på Tjärhovet.

Samarbetet med Linnéuniversitetet utvecklas vidare bl a inom sjösäkerhet och under perioden har Kalmar Rescue Center invigts i Tullhamnen.

I samband med universitetsbyggets start så samverkar Kalmar Hamn med SKANSKA för att möjliggöra tillgänglighet och ytor för byggets genomförande.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	19 700,2	19 333,3	29 550,0	29 000,0	36 897,7
Övriga rörelseintäkter	2 614,9	2 666,6	3 925,0	4 000,0	14,2
<b>Summa intäkter</b>	<b>22 315,1</b>	<b>21 999,9</b>	<b>33 475,0</b>	<b>33 000,0</b>	<b>36 911,9</b>
Fastighetsunderhåll	-422,0	0,0	-633,0	0,0	-278,0
Övriga externa kostnader	-9 078,5	-8 726,6	-13 562,0	-13 090,0	-16 588,6
Personalkostnader	-9 236,8	-8 412,3	-13 855,0	-12 618,0	-14 462,8
Avskrivningar / nedskrivningar	-1 634,6	-3 666,6	-2 683,0	-5 500,0	-4 465,5
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	-165,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-20 371,9</b>	<b>-20 805,5</b>	<b>-30 733,0</b>	<b>-31 208,0</b>	<b>-35 960,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 943,2</b>	<b>1 194,4</b>	<b>2 742,0</b>	<b>1 792,0</b>	<b>951,8</b>
Räntintäkter	3,7				7,2
Räntekostnader	-3,8	0,0	0,0	0,0	-1,1
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>1 943,1</b>	<b>1 194,4</b>	<b>2 742,0</b>	<b>1 792,0</b>	<b>957,9</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	56 769,4	66 626,3	55 076,2
Omsättningstillgångar	24 089,1	11 855,7	26 987,5
<b>Summa tillgångar</b>	<b>80 858,5</b>	<b>78 482,0</b>	<b>82 063,7</b>
Eget kapital	63 012,8	63 811,7	61 069,7
varav resultat före dispositioner och skatt	1 943,1	2 742,0	957,9
Obeskattade reserver	10 393,5	10 393,0	10 393,5
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	7 452,2	4 277,3	10 600,5
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>80 858,5</b>	<b>78 482,0</b>	<b>82 063,7</b>

Nyckeltal	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Soliditet	87,96%	91,64%	84,30%
Avkastning på totalt kapital	3,45%	3,71%	1,55%
Godston	676 108	1 014 000	1 000 053



### Internkontroll och riskhantering

Som ett led i att ha ett levande dokument för lagen om internkontroll så har Hamnen inlett ett arbete med en riskhanteringsanalys av bulkprodukter. Detta dokument skall verka som ett underlag för kommande detaljplan och läggas in och aktualisera riskdokumentet. Utredningen är pågående och kommer att avslutas under hösten -16.

Hamnen ser samtidigt över drifrutiner för bulkhanteringen av den gröna näringen så att den harmonierar med verksamhetstillståndet. Alla ändringar kommer att rapporteras in i VLS systemet och i riskhanteringsdokumentet.

### Investeringar

Förberedelse för renovering av Oljefabriken 3 (Byteatern), och ny verkstad på Maskinisten 1 pågår med projektering och upphandling samt anpassningar i byggnad på Finngrundet som är en del av projektet. Därutöver mindre hus för oljeavskiljare.

Reinvesteringar har gjorts av lastmaskin, kompaktlastare, arbetsfordon buss och lättare transportfordon.

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	256,0	250,0	250,0
Övrigt	1 233,8	945,7	
<b>Summa investeringar</b>	<b>3 327,8</b>	<b>14 233,7</b>	<b>11 450,0</b>

### Prognos och framtid

Planarbete för att möjliggöra en långsiktig expansion av Hamnen pågår. Denna möjliggör byggnation av ny verkstad och långsiktig utveckling av Oljefabriken 3 (Byteatern).

Skapande av nya upplagsytor genom ansökan hos mark och miljödomstolen under beredning. Utfyllnadsytan är en plats för miljömässig hantering av muddringsmassor och möjliggör en långsiktigt positiv farledsutveckling.

Resultat 2016 väntas vara i linje med budget och något bättre än 2015. Kostnaderna är lägre, men även volymerna är lägre framförallt på grund av strukturförändringar inom sågverksbranschen. Kalmar Hamn är volymberoende och har stor del fasta kostnader som ökar något när volymerna ändras. Kalmar Hamn förväntas få ökade volymer under senhösten med anledning av nedläggningen av Torsås Hamn.

## Kalmar Öland Airport AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Trafikutvecklingen fortsätter och totalt är passagerarökningen ca 8 % jämfört med föregående år. Det är i första hand inrikestrafiken till Stockholm som ökar medan utrikestrafiken gått ner då trafiken till Berlin är nedlagd. Charterutbudet är brett och årets destinationer är Gran Canaria under vintern och Cypern, Kreta, Kroatien, Mallorca, Rhodos, Sardinien och Sicilien under sommarhalvåret. Totalt är trafikintäkterna 685 tkr bättre än budget tack vare ökade intäkter för säkerhetskontroll, extra öppethållning och passageraravgifter inrikes.

Övriga intäkter går 1381 tkr sämre än budget. Här finns en post för miljöbränsle på 514 tkr som balanseras av motsvarande kostnad eftersom vi inte kommit igång med försäljningen av miljöbränsle. För övrigt tappar vi intäkter på hyror, reklam och stationstjänst utrikes. För att kompensera intäktsbortfallet har en del av fastighetsunderhållet skjutits upp och tillsammans med utebliven kostnad för miljöbränsle ger detta lägre driftkostnader med 983 tkr. Även personalkostnaderna går bättre än budget. Tjänstledighet och föräldradagighet som ej ersatts fullt ut ger +522 tkr.

Notifieringsprocessen gällande flygplatsens SGEI-uppdrag fortlöper. EU-kommissionen har begärt in ytterligare kompletteringar och besked väntas i oktober.

Ett nytt EU-regelverk för drift av flygplatser införs under 2017. Flygplatsen har inlett arbetet med att anpassa alla rutiner och instruktioner för att anpassa mot nämnda regelverk.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	25 042,0	25 795,0	39 530,0	40 230,0	50 739,3
Övriga rörelseintäkter	8 162,0	8 105,0	13 367,0	13 367,0	780,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>33 204,0</b>	<b>33 900,0</b>	<b>52 897,0</b>	<b>53 597,0</b>	<b>51 520,1</b>
Inköp varor och material	-255,0	-313,0	-420,0	-470,0	-477,7
Fastighetsunderhåll	-1 396,0	-2 342,0	-3 235,0	-3 372,0	-2 643,0
Övriga externa kostnader	-11 295,0	-11 279,0	-18 356,0	-18 356,0	-19 479,8
Personalkostnader	-15 974,0	-16 492,0	-26 102,0	-26 602,0	-24 626,4
Avskrivningar / nedskrivningar	-2 438,0	-2 441,0	-3 680,0	-3 680,0	-3 310,4
Övriga rörelsekostnader					
<b>Summa kostnader</b>	<b>-31 358,0</b>	<b>-32 867,0</b>	<b>-51 793,0</b>	<b>-52 480,0</b>	<b>-50 537,3</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 846,0</b>	<b>1 033,0</b>	<b>1 104,0</b>	<b>1 117,0</b>	<b>982,8</b>
Ränta- och dividendintäkter	0,0	17,0	5,0	25,0	48,0
Räntekostnader	-311,0	-436,0	-800,0	-833,0	-432,6
varav borgensavgift kommunen	-85,0	-40,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>1 535,0</b>	<b>614,0</b>	<b>309,0</b>	<b>309,0</b>	<b>598,2</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	34 569,0	41 347,0	35 527,9
Omsättningstillgångar	16 471,0	9 625,5	18 909,1
<b>Summa tillgångar</b>	<b>51 040,0</b>	<b>50 972,5</b>	<b>54 437,0</b>
Eget kapital	15 103,0	13 877,1	13 568,1
varav resultat före dispositioner och skatt	1 535,0	309,0	598,2
Obeskattade reserver	2 606,0	2 606,0	2 606,0
Långfristiga skulder	26 546,0	24 828,0	26 546,0
Kortfristiga skulder	6 785,0	9 661,4	11 716,9
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>51 040,0</b>	<b>50 972,5</b>	<b>54 437,0</b>

Nyckeltal	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Soliditet	33,57%	31,21%	28,66%
Passagerarantal	149 054		138 691
Passagerarökning jmfrt föregående år	8,00%		6,00%

### Intern kontroll och riskhantering

Under perioden har flygplatsen identifierat tre risker:

#### Verksamhetsrisk

Det finns en risk för kompetens- och personalbrist eftersom flygplatsen växt och utvecklats i en hög takt under flera år.

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

### **Investeringar**

Om- och utbyggnad av långtidsparkeringen med övergång till bomsystem pågår och projektet beräknas vara klart under hösten. Vissa åtgärder har tidigare lagts och en kostnadsökning pga ändrade förutsättningar gör att projektets prognos är 5500 tkr. 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 Försvarmakten. Investeringen i platta 1 och 2 på 1050 tkr flyttas fram i väntan på besked från EU i SGEI-frågan.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Budget
Ombyggnad parkering inkl bomsystem	1 345,0	5 500,0	3 500,0
Övriga investeringar	135,0	4 000,0	9 000,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>1 480,0</b>	<b>9 500,0</b>	<b>12 500,0</b>

### **Prognos och framtid**

Prognos för helår är att budgeten hålls. Trafikintäkterna blir högre än budget tack vare högre intäkter för säkerhetskontroll och passageraravgifter. Detta överskott ger utrymme för satsning på två större projekt;

- Etablering av ny Resetjänst, målet är att underteckna avtalet under oktober.
- Starta upp försäljning av miljöbränsle till flygplan.

## **Kalmar Science Park AB**

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

Det beviljade EU-projektet RINK, Regional Inkubation Kalmar Län, har gått in på sitt första år av tre. Syftet med projektet är att testa en regional inkubatorfunktion via Kalmar Science Parks inkubator ute i länet för att stimulera uppkomsten av kunskapsintensiva tillväxtbolag. Detta mot att deltagande kommuner tar uppkomna kostnader för dessa bolag i respektive hemkommun. Projektet är mycket framgångsrikt och prognosen är att uppsatta måltal kommer att nås före utsatt tid och säkerligen också överskridas. Via projektet öppnas en ny arena upp för möten och samarbeten mellan inkubatorbolag från olika kommuner som inte tidigare har funnits, vilket ger en positiv effekt på det lokala samt regionala näringslivet och omkringsliggande arbetsmarknadsregion.

Att Kalmar Science Park allteftersom har höjt intagningsnivån till Inkubatorverksamheten och kan än mer målmedvetet satsa på de antagna bolagen, resulterar nu i betydande framgångar för flera av bolagen. Hittills under året har sex bolag i Inkubatorn tillsammans erhållit drygt 2 Mkr av Vinnova i syfte att kunna vidareutveckla sig, vilket i sin tur ger positiva effekter på kringliggande näringsliv men sätter också en kvalitetsstämpel på såväl bolagen som på Kalmar Science Park.

Periodens resultat är 2 877 mkr vilket motsvara förväntningar, dock är det periodiserade budget lägre pga. att huvudintäkterna från Kalmar Kommun i budgetet inte är periodiserade på hela året. Även projektet RINK påverkade både intäkterna och kostnader under perioden. Både personal- och andra externa kostnader är lägre än budgeterad samtidigt har intäkterna ökat. Intäkterna i form av t.ex. medfinansiering löper i takt med rekvisitionen till Tillväxtverket. På ett helårsperspektiv ligger vi dock i fas. Personalkostnader är lägre än budgeterad detta pga. att en nyrekrytering inte kom på plats förrän i augusti och samtidigt har man bemannat tjänsten med en deltidsanställd som i sin tur finansierats delvis i projektet. I övrigt ligger rekvisitioner till Tillväxtverket för projektet RINK i fas.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	6 593,0	4 267,2	6 401,0	6 401,0	6 279,1
Övriga rörelseintäkter	1 163,0	2 038,0	3 057,0	3 057,0	1 442,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>7 756,0</b>	<b>6 305,2</b>	<b>9 458,0</b>	<b>9 458,0</b>	<b>7 721,7</b>
Övriga externa kostnader	-2 109,0	-2 919,0	-4 379,0	-4 379,0	-3 334,5
Personalkostnader	-2 758,0	-3 364,0	-5 046,0	-5 046,0	-4 254,6
Avskrivningar / nedskrivningar	-10,2	-8,6	-13,0	-13,0	-15,3
Övriga rörelsekostnader					
<b>Summa kostnader</b>	<b>-4 877,2</b>	<b>-6 291,6</b>	<b>-9 438,0</b>	<b>-9 438,0</b>	<b>-7 604,4</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2 878,8</b>	<b>13,6</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>117,3</b>
Ränteintäkter	0,2	0,0	0,0	0,0	0,9
Räntekostnader	-2,0	-12,6	-19,0	-19,0	-2,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>2 877,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>116,2</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	11,7	8,9	21,9
Omsättningstillgångar	5 716,5	3 001,0	3 337,6
<b>Summa tillgångar</b>	<b>5 728,2</b>	<b>3 009,9</b>	<b>3 359,5</b>
Eget kapital	4 336,6	1 460,6	1 459,6
varav resultat före dispositioner och skatt	2 877,0	1,0	116,2
Kortfristiga skulder	1 391,6	1 549,3	1 899,9
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>5 728,2</b>	<b>3 009,9</b>	<b>3 359,5</b>

Nyckeltal	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Soliditet	75,71%	48,53%	43,45%
antal utvärderade affärsidéer/ företag(mål 110)	88		36
antal bolag som deltagit i förinkubatorn (mål 25)	13		12
antal bolag i ordinarie inkubatorprocess(mål 18)	12		12
antal e-commercebolag ( mål 30)	26		28
antal memberbolag ( mål 35)	25		33

### Intern kontroll och riskhantering

Den interna kontrollplan kopplat till genomförd riskanalys januari 2016 tillämpas enligt upplägg. Av de händelser som har fått ett specifikt åtgärdsdatum, men där konsekvensen ej bedöms som mycket stor/allvarlig, har de flesta åtgärdsdats inom utsatt tid. Majoriteten av de kvarstående har involverat en tredje part som i sin tur har påverkat tidsspannet.

### 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.

Kalmar Science Park har uppnått en full bemanning igen och med hänsyn till ovanstående händelser där man möter projektresultaten med en handlingsplan för hösten 2016 blir prognosen enligt budget.

## Destination Kalmar AB

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

För andra året i rad har Kalmar röstats fram som Årets sommarstad på reseguiden.se. Utmärkelsen har gett stor uppmärksamhet, skapat stolthet bland invånarna och har också kunnat användas i sommarens marknadsföring. Ett samarbete kring marknadsföring har inletts med Ölands turistorganisation och det första gemensamma utskick som gjordes resulterade genast i konkreta bokningar. Sedan flera år ingår Kalmar i ett regionalt projekt kring marknadsföring och via detta har flera internationella pressbesök kommit under perioden. Just nu pågår arbetet med höstens/vinterns Kalmarmagasinet, som når hushållen i mitten av oktober.

Än så länge har bara preliminära siffror redovisats, men det ser ut att ha varit en bra sommar för besöksnäringen. Perioden januari-juni visar på en preliminär ökning av antalet kommersiella gästnätter med ca 8% för kategorierna stugby, vandrarhem, hotell och camping. Definitiva siffror för helåret kommer först i april 2017. Antalet besök på webbplatsen kalmar.com har ökat jämfört med samma period 2015, liksom antalet följare i sociala medier. Den nya Kalmarappen har också fått en bra start. Besöken på turistbyrå/gästhamnskontoret har minskat något, men det har skett en viss ökning på försäljningen. Efterfrågan på

husbilsplatser är större än tillgången. Per augusti hade denna del av verksamheten ökat med 10% och det finns stor utvecklingspotential. Det är därför av stor vikt att hitta nya centrala platser där vi kan erbjuda full service.

Kalmar Slott har fram till den 24/8 haft 74.918 entrébetalande besökare, vilket är något fler än vid samma tidpunkt 2015. Slottet har utökat öppettiderna och har i år öppet dagligen från 1/5–6/11. Årets säsongsutställningar, 10 ways with Swedish glass och Emill, har tagits emot väl och finns kvar en bit in på hösten. Barnens Slott fortsätter att ha en god utveckling; i år deltog ca 17.500 barn och dessutom erbjöd slottet flera attraktiva familjeföreställningar. Nu pågår förberedelser för höstens och vinterns evenemang. Slottet ingår också i ett projekt för att förmedla det kulturhistoriska Kalmar/Öland. De senaste årens utgrävningar har ökat kunskapen om Kalmars – och Kalmar Slotts – rika historia.

Kalmar börjar bli känt som en bra evenemangsstad och flera arrangörer hör av sig och vill göra satsningar här. Några av sommarens nya evenemang var Kalmar Beach Tour i beachvolley, Kalmar Swimrun och musikfestivalen A Walk In The Park. Dessutom var Kalmar värd för två stora fotbollsmatcher, Sverige–Japan och Kalmar FF–Irak, något som möjliggjordes av den erfarenhet staden numera har av större evenemang. Den sistnämnda matchen var också en satsning för att främja kommunens integrationsarbete.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	30 104,0	27 660,0	39 461,0	38 857,0	41 312,5
Övriga rörelseintäkter	2 602,0	698,0	1 468,0	1 232,0	1 648,7
<b>Summa intäkter</b>	<b>32 706,0</b>	<b>28 358,0</b>	<b>40 929,0</b>	<b>40 089,0</b>	<b>42 961,2</b>
Inköp varor och material	-3 472,0	-2 581,0	-4 482,0	-4 283,0	-5 428,6
Övriga externa kostnader	-15 849,5	-14 679,0	-19 689,0	-18 910,0	-19 540,8
Personalkostnader	-11 679,0	-10 504,0	-14 684,0	-14 970,0	-15 505,5
Avskrivningar / nedskrivningar	-1 818,5	-1 895,0	-2 818,0	-2 843,0	-2 854,2
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-32 819,0</b>	<b>-29 659,0</b>	<b>-41 673,0</b>	<b>-41 006,0</b>	<b>-43 329,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-113,0</b>	<b>-1 301,0</b>	<b>-744,0</b>	<b>-917,0</b>	<b>-367,9</b>
Ränteutgifter	-1,0	7,0	10,0	10,0	0,4
Räntekostnader	-6,0	-35,0	-50,0	-50,0	-22,7
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>-120,0</b>	<b>-1 329,0</b>	<b>-784,0</b>	<b>-957,0</b>	<b>-390,2</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	17 865,0	16 915,6	19 196,8
Omsättningstillgångar	10 269,0	9 468,0	6 333,2
<b>Summa tillgångar</b>	<b>28 134,0</b>	<b>26 383,6</b>	<b>25 530,0</b>
Eget kapital	4 094,0	3 430,0	4 214,9
varav resultat före dispositioner och skatt	-120,0	-784,0	-390,2
Kortfristiga skulder	24 040,0	22 953,6	21 315,1
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>28 134,0</b>	<b>26 383,6</b>	<b>25 530,0</b>

Nyckeltal	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Soliditet	14,55%	13,00%	16,51%
Entrébetalande besökare Slottet	76 711		84 920
Båtdygn	6 500		6 607
Husbilsdygn	2 200		2 354
Besökare Turistbyrån	72 500		82 193

### 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. Redan vid förra uppföljningen hade 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

Den stora investeringen 2016 har varit tre digitala informationsskyltarna som finns vid slottsentrén, dessa synliggör all information gällande Slottet i ett tidigt skede för besökarna.

Övriga investeringar under året är en portabel högtalaranläggning som kan användas vid Slottets olika evenemang. Basutställningen har kompletterats med nytt ”skådebord” samt nya vepor gällande 800-år av krig, makt och ära.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Budget
Kalmar Slott			
Förstärkt rekvisita befintlig basutställning	53,2	53,2	43,0
Spotlights till flertalet salar	32,0	32,0	32,0
Högtalare mobil scenteknik	71,2	71,2	71,0
Digitala skärmar	331,0	331,0	306,0
El/data uttag i Månssons golv	0,0	50,0	50,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>487,4</b>	<b>537,4</b>	<b>502,0</b>

### Prognos och framtid

Destination Kalmars prognostiserade resultat är 1,2 mnkr bättre än budget. Avvikelsen beror i huvudsak på att slottet har haft fler entrébetalande besökare än budgeterade, men även husbilsparkeringen ökar jämfört med budget. Kostnader för evenemangen har ännu inte slutredovisats och det är därför svårt att lämna en fullständig prognos. Prognosen för 2016 räknas bli 173 tkr bättre jämfört med budget.

## Kalmar Energi Holding AB, koncern

### Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

Under våren har projekt Nöbble solpark slutlevererats och from i sommar tas solenergin emot på elnätet och kommer medlemmarna i föreningen till nytta. Totalt beräknas anläggningen tillföra en energimängd som motsvarar uppvärmningen av 30 villor eller årlig bränsleförbrukning för 200 elbilar.

Utöver detta har resan för att underlätta vardagen för elbilsägare har inletts under sommaren och snabbaddstationer för både Tesla och övriga bilmodeller finns nu tillgängliga längs med E22an och den vita fläcken på kartan börjar fyllas med möjligheter.

Det varma klimatet påverkar omsättning och resultat i framför allt värmeverksamheten. Tillgängligheten i anläggningarna är mycket hög vilket visar på god teknisk tillgänglighet och få avbrott till kund. Byggnationen i Kalmar gynnar verksamheten och anslutningsnivån för både fjärrvärme, elnät och fiber ligger över målbilden.

Resultatet per augusti ligger i nivå med budget. Dock vet vi att det finns periodiseringseffekter kopplad till revisionen på Moskogen som innebär att det saknas kostnader på cirka fem miljoner som är budgeterade och som kommer att falla ut.

Resultaträkning	Tertial 2		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
Nettoomsättning	406 985,0	417 531,0	686 031,0	684 777,0	634 149,0
Övriga rörelseintäkter	27 839,0	15 439,0	22 888,0	17 542,0	15 646,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>434 824,0</b>	<b>432 970,0</b>	<b>708 919,0</b>	<b>702 319,0</b>	<b>649 795,0</b>
Inköp varor och material	-208 941,0	-205 868,0	-345 171,0	-332 839,0	-294 469,0
Övriga externa kostnader	-55 200,0	-55 865,0	-92 554,0	-90 002,0	-93 172,0
Personalkostnader	-35 219,0	-35 904,0	-63 089,0	-63 854,0	-65 087,0
Avskrivningar / nedskrivningar	-51 692,0	-52 493,0	-78 943,0	-79 932,0	-73 691,0
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-351 052,0</b>	<b>-350 130,0</b>	<b>-579 757,0</b>	<b>-566 627,0</b>	<b>-526 419,0</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>83 772,0</b>	<b>82 840,0</b>	<b>129 162,0</b>	<b>135 692,0</b>	<b>123 376,0</b>
Ränteutgifter	163,0	67,0	211,0	180,0	293,0
Räntekostnader	-30 737,0	-30 728,0	-45 821,0	-45 852,0	-46 801,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>53 198,0</b>	<b>52 179,0</b>	<b>83 552,0</b>	<b>90 020,0</b>	<b>76 868,0</b>

Balansräkning	Utfall	Helår	
		Prognos	Föreg. år
Anläggningstillgångar	1 371 207,0	1 368 786,0	1 391 944,0
Omsättningstillgångar	325 688,0	333 581,0	372 587,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 696 895,0</b>	<b>1 702 367,0</b>	<b>1 764 531,0</b>
Eget kapital	525 841,0	519 858,0	562 786,0
varav resultat före dispositioner och skatt	53 198,0	83 552,0	76 868,0
Avsättningar	83 909,0	95 491,0	85 246,0
Långfristiga skulder	947 749,0	929 340,0	967 215,0
Kortfristiga skulder	139 396,0	157 678,0	149 284,0
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>1 696 895,0</b>	<b>1 702 367,0</b>	<b>1 764 531,0</b>

### Intern kontroll och riskhantering

Kalmar Energi har en tydligt reglerade riskhantering med av styrelsen avtagna 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 bland annat via attestinstruktionen. 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 verksamheten.

### Investeringar

Investeringarna per augusti uppgår totalt i koncernen till 30,8 mnkr. Expansiva Kalmar ger investeringar i ledningsnät både för el- och värmeverksamheterna. Även expansion inom svartfiber ger investeringsbehov. Investeringarna i verksamheten beräknades i budget uppgå till drygt 61 mnkr men den senaste prognosen indikerar på en något lägre takt och beräknas hamna på omkring 50 mnkr.

Investeringar	Utfall	Helår	
		Prognos	Budget
Opto/Fiber	3 003,0	5 000,0	4 000,0
Nyinvestering fjärrvärmenät	5 278,0	8 200,0	5 000,0
Samfälligheter fjärrvärme	5 989,0	7 000,0	7 000,0
Nyinvestering elnät	8 993,0	6 000,0	7 250,0
Övrigt	7 505,0	23 266,0	38 100,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>30 768,0</b>	<b>49 466,0</b>	<b>61 350,0</b>

### Prognos och framtid

Digitaliseringen och urbaniseringen är globala trender som påverkar verksamheten i form av ökad efterfrågan på fiber och övrig infrastruktur men leder även till ändrade förväntningar från kund på hur Kalmar Energi paketerar och kommunicerar sitt erbjudande. Fortsatt låga energipriser ställer krav på effektivisering för att dämpa kostnadsutvecklingen och därmed säkrar konkurrenskraften.

Årets tredje 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 i så stor utsträckning som möjligt via ett flertal åtgärder samt ökade anslutningar till följd av växande Kalmar.