

# 2017

ÅRSREDOVISNING



# KSRR

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

[www.ksrr.se](http://www.ksrr.se)



# Innehåll

Förord.....	4
<b>KAPITEL 1</b>	
Förvaltningsberättelse.....	5
Sociala aspekter.....	6
Resultatredovisning och analys.....	7
Framtiden.....	10
<b>KAPITEL 2</b>	
Resultaträkning.....	11
Balansräkning.....	12
Finansieringsanalys.....	13
<b>KAPITEL 3</b>	
Noter.....	14
Not 1 Verksamhetens intäkter	15
Not 2 Verksamhetens kostnader	15
Not 3 Medeltalet anställda, sjukfrånvaro, löner, andra ersättningar och sociala avgifter	15
Not 4 Byggnader och mark	16
Not 5 Maskiner och inventarier	17
Not 6 Pågående arbeten	17
Not 7 Finansiella anläggningstillgångar	17
Not 8 Kortfristiga fordringar	18
Not 9 Eget kapital	18
Not 10 Avsättningar	18
Not 11 Kortfristiga skulder	19
Not 12 Långsiktiga skulder	19
Not 13 Ställd säkerhet	19
Not 14 Överskottsfond, KPA	19

## Förord

I mars 2017 stod den nya sorteringsanläggningen för hushållsavfall färdig. Därmed var en svår tid avslutad för KSRR.

Idag har vi en väl fungerande sorteringsanläggning för hushållsavfall. Vårt mål för insamlat matavfall som sedan blir biogödsel och biogas har överträffats.

Målet var att hälften av hushållens matavfall ska ligga i den gröna påsen. Det klarade vi med råge - 65 procent av matavfallet återvanns under 2017!

Under 2017 påbörjade KSRR bygget av ny återvinningscentral för Kalmar stad. På så vis svarar KSRR upp för den utveckling som råder i Kalmar kommun med fler invånare i nya bostadsområden.

Med ett tillgängligt läge vid "Flygstaden" och en förenklad hantering när abonnenter ska lämna sitt grovavfall gör vi det enkelt att göra en insats för miljön. På återvinningscentralen förbättras möjligheterna att lämna sitt miljöfarliga avfall och att lämna saker för återbruk.

Vi startade även ett arbete med att senast 2018 endast ha fossilbränslefria transporter. Detta mål uppfyllde vi redan under 2017. Arbetet har genomgående kännetecknats av ett stort miljöengagemang, inte minst från våra transport-entreprenörer. Idag är alla våra mobila transporter fossilbränslefria.

Arbetet stannar inte här. Under året beslutade KSRR att investera i solceller för att härigenom manifestera vikten av grön el. All el som används hos oss är så kallad grön el. Vår solcellsinvestering kommer att producera lika mycket el som vi förbrukar på vår nya återvinningscentral.

Ekonomi och miljö hänger ihop. Ett gott miljöarbete innebär inte att ekonomin försämras. KSRR har generellt inte höjt taxan sedan 2012 och kommer inte att höja den under 2018.

Under 2017 har KSRR startat ett stort arbete för att nå ständiga förbättringar i verksamheten. All personal har engagerats i att utveckla sitt arbete under devisen "Rätt från mig", allt i syfte att nå "ETT KSRR" och härigenom i syfte att varje dag vidareutveckla vår verksamhet.

Arbetet har varit framgångsrikt och fortsätter med oförminskad kraft. Inte minst är det viktigt för att kunna förbättra arbetsmiljön för våra medarbetare.

KSRR:s förbundsdirection gav under året uppdraget att utreda KSRR:s framtida struktur för återvinningscentraler. Syftet är att ge en fortsatt hög tillgänglighet inom alla KSRR:s medlemskommuner och att titta på framtida lösningar för insamling av grovavfall. I mars 2018 ska utredningen presentera sitt resultat.

2018 är en tid av konsolidering för KSRR. Vi har genomfört och kommer under året att avsluta en rad stora investeringar och projekt. Nu ska de tas i drift och ge KSRR önskad effekt. Detta till trots fortsätter vi att utveckla vår verksamhet.



Jan Fors  
Förbundschef KSRR



# Förvaltningsberättelse

KSRR har ansvar för insamling, transport och omhändertagande av hushållsavfall i medlemskommunerna Kalmar, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås.

Insamlingen sker dels genom fastighetsnära insamling hos kund, med transporter i egen regi och på entreprenad, och dels genom att kund själv lämnar sitt grovavfall på återvinningscentraler (ÅVC).

I uppdraget ligger också att informera kring miljönytta och konsekvenser av avfall och avfallshantering. Det innebär bland annat att föreskriva hur insamling ska gå till, hur det ska sorteras och vad som händer med avfallet i nästa led. För att minimera miljöpåverkan ska KSRR aktivt arbeta för att hitta bra behandlingsalternativ.

## Viktiga händelser och ändrade förutsättningar

KSRR införde söndagsöppet på de fem största återvinningscentralerna vid årsskiftet. Besöks-sifforna är höga och visar att förändringen var riktig.

Ombyggnaden av den optiska sorteringen färdigställdes i mars 2017 och därmed har produktionen succesivt kunnat återgå till normalt.

Under våren uppstod en brand i produktions- och lagerlokaler hos en av KSRR:s samarbetspartner. Detta har inneburit vissa produktionsstörningar för sorteringsanläggningen och högre kostnader än budgeterat.

I våras startade markarbetena för det nya huvudkontoret på Moskogen. Beräknad flytt från Tegelviken är sommaren 2018. Flytt av återvinningscentralen från Tegelviken till Flygstaden beräknas också att göras under sommaren 2018.

Ett steg i att öka servicen och tillgängligheten för våra abonnenter är att det från och med sommaren 2017 finns möjlighet att logga in på Mina sidor med BankID. Där kan man finna information om sitt abonnemang och uträta de flesta av sina ärenden digitalt.

Under året har KSRR gjort det möjligt för kunder att motta och leverantörer att skicka e-fakturor.

Regeringen utreder ett kommunalt insamlingsansvar för förpackningar och tidningar. KSRR deltar i branschorganisationens projektarbete i frågan. Utfallet kan komma att påverka KSRR:s beslut avseende fastighetsnära insamling av förpackningar och tidningar.

Under året har avsättning till deponi gjorts med 0,3 Mkr, vilket är en uppräknings med 2%. Dessutom har avsättning gjorts med 2,4 Mkr för framtida täckning av deponin för FA-massor.

Uppföljning av reklamationer och avvikelser i insamlingen har löpande gjorts under året. Detta ger förbättrade möjligheter att analysera och korrigera verksamheten. Allt i ett led mot ständiga förbättringar.

# Sociala aspekter

## ”Ett KSRR” och ”Rätt från mig”

Under sista månaderna av 2016 startade ett LEAN-projekt för ständiga förbättringar. Målsättningen har varit att skapa samsyn i organisationen genom ”ETT KSRR”.

Vidare har fokus legat på våra processer och medarbetarnas arbetsuppgifter, alla ska göra ” rätt från mig”.

I samband med färdigställandet av den optiska sorteringen i första kvartalet intensifierades projektet genom delaktighet från hela organisationen.

## Intern kommunikation

En stor del i ”Ett KSRR” är en ökad intern kommunikation och ett ökat internt informationsflöde. Därför har det under året pågått arbete med att sprida och tydliggöra information gällande t ex nyckeltal, produktionsuppföljning och verksamhetshandboken med rutinbeskrivningar och policys.

## Sopbilscupen 2017

Den 7 september anordnades Sopbilscupen på Geesinknorbas anläggning i Kalmar där KSRR:s Dennis Adolfsson kom på andra plats i den individuella klassen. Stort grattis!

## Frisknärvaro

Andelen anställda med noll sjukdagar ligger på 41 procent (37 % under 2016). Detta gäller personal som har en tillsvidareanställning eller annan anställning över tre månader.

## Sjukfrånvaro

Under året som gick var den totala sjukfrånvaron 4,8 procent. 2016 var siffran 6,4 procent. Det visar sjukfrånvaron med total sjukfrånvaro under året i relation till de anställdas sammanlagda arbetstid i procent. Långtidssjukskrivning ligger på 34,0 procent till skillnad från året innan då den var 51,8 procent. Det innebär all sammanhängande sjukfrånvaro över 59 dagar tillsammans med tidsbegränsad sjukersättning.

# Resultatredovisning och analys

Resultatet för 2017 visar ett överskott på 2,8 Mkr (förra året -18,2).

De största budgetavvikelseerna är:

- Ökade intäkter (+33,0 Mkr), mestadels beror intäktsökningen på behandlade IFA- och FA-massor
- Entreprenörer för insamling och behandling av avfall (-16,0)
- Konsulter och system, främst vid produktionen på Moskogen (-4,2)
- Personalkostnader, insamlingskostnader matavfall och ökade öppettider på återvinningscentraler (-2,4)
- Lokaler och energi (-0,3)
- Reparationer och förbrukningsinventarier (-2,2)
- Avskrivningar (+0,4)
- Avsättningar (-2,4)

Kundförlusterna har under året ökat 675 kkr (förra året 519 kkr).

## Avfallsmängder i ton och procent

	2017		2016	
Materialåtervinning	13 507	24%	14 765	24%
Trädgårdsavfall	7 021	12%	8 085	13%
Brännbart hushållsavfall	35 241	63%	35 523	59%
Hushållsavfall till deponi	<u>490</u>	<u>1%</u>	<u>1 960</u>	<u>3%</u>
<b>Total mängd</b>	<b>56 259</b>	<b>100%</b>	<b>60 333</b>	<b>100%</b>

Mängderna avser avfall från samtliga medlemskommuner.

## Verksamhetsmål

	Målvärde	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Reklamationer åtgärdade inom tre dagar	>90%	99%	99%
Ej tömt kärl pga KSRR/tot antal kärl	<0,1%	0,1%	0,04%
Oplanerade stopp i MOSA/tot produktionstid	<5%	3%	-
Kunder nöjda med bemötandet	>85%	91%	91%

Reklamations- och avvikelserapportering har fortsatt följts upp i arbetet mot ständiga förbättringar.

Oplanerade stopp i nya sorteringsanläggningen har även kunnat mätas och när nu målet med utfallet 3%.

Kundenkäten gjordes under vintern 2016 och det är resultatet från denna som är underlaget för ovan värde på 91%.

## Driftsredovisning (kkkr)

		Bokslut 2017	Budget 2017	Bokslut 2016
Kansli	Intäkter	18 685	14 250	18 575
	Kostnader	-21 726	-22 250	-26 430
Insamling	Intäkter	61 544	54 950	61 113
	Kostnader	-58 366	-53 950	-56 697
Återvinning	Intäkter	31 747	26 700	31 276
	Kostnader	-35 125	-25 700	-29 633
Avfallsbehandling	Intäkter	85 936	71 600	66 053
	Kostnader	<u>-79 909</u>	<u>-65 600</u>	<u>-82 461</u>
<b>Total</b>		<b>2 786</b>	<b>0</b>	<b>-18 204</b>

## Balanskravsavstämning

KSRR:s årliga resultat (kkkr)	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ingående balanskravsresultat	0	0	0	0	0	0
Resultat enligt resultaträkning	2 786	-18 204	127	10 289	15 356	12 624
Realisationsvinster	0	0	0	0	0	0
Synnerliga skäl	0	16 649	0	0	0	0
Resultat enligt balanskravet	<u>2 786</u>	<u>0</u>	<u>127</u>	<u>10 289</u>	<u>15 356</u>	<u>12 624</u>
<b>Utgående balanskravsresultat</b>	<b>2 786</b>	<b>-1 555</b>	<b>127</b>	<b>10 289</b>	<b>15 356</b>	<b>12 624</b>

Enligt balanskravet ska resultatet vara balanserat.  
Föregående års minusresultat har under året inarbetats.

## Resultatutjämningsreserv

Räkenskapsår	Resultat	Minimigräns	Upplösning	Avsättning	UB
2011	7 475 306	1 360 994		6 114 312	<b>6 114 312</b>
2012	12 624 644	1 401 420		11 223 224	<b>17 337 536</b>
2013	15 356 120	1 340 161		14 015 959	<b>31 353 495</b>
2014	10 288 967	1 360 141		8 928 553	<b>40 282 048</b>
2015	127 346	1 682 326		0	<b>40 282 048</b>
2016	-18 204 434		-18 204 434	0	<b>22 077 614</b>
2017	2 786 442			2 786 442	<b>24 864 056</b>



## Investeringsredovisning (kr)

	Bokslut 2017	Budget 2017	Bokslut 2016
Fordon	13 231	5 600	
Utbyggnad sorteringsanläggning Moskogen	33 284	30 000	
Oljeanläggning, Moskogen	615		
Glasfack Storskogen	617		
Fuktsensor Moskogen	167		
Operatörsterminal våg, Oskarshamn	135		
Andel i solcellspark	550		
Eltruck	101		
Våg Moskogen			1 022
Komprimatorer och lastväxlarcontainer			3 176
Ny ÅVC+ Personalbyggnader Storskogen			29 844
Ultrafilter Moskogen			1 940
Obemannad ÅVC Figeholm			<u>1 425</u>
<b>Total</b>	<b>48 700</b>	<b>35 600</b>	<b>37 407</b>

Årets investeringar har bestått i utbyggnad av sorteringsanläggningen i Moskogen. På Moskogen har även en oljeanläggning byggts upp och en fuktsensor har införskaffats.

Investering av sex nya insamlingsfordon har gjorts.

På återvinningscentralen i Storskogen har fack för glashantering byggts och ny operatörsterminal för vågen har satts upp. Det har även köpts in en eltruck.

Dessutom har investering gjorts av andel i en solcellspark via Kalmar Energi.

## Finansiella mål (%)

För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning (kommunallagen 8 kap 5 §). Följande finansiella mål gäller för KSRR:

	Målvärde	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Likviditet (betalningsförmåga på kort sikt)	>50	20	27
Soliditet (betalningsförmåga på lång sikt)	>10	26	32
Självfinansieringsgrad (av investeringar)	>50	53	54

Målvärdet för likviditet uppnås inte eftersom checkräkningskrediten har ökat. Detta beror på de investeringar som gjorts under året, vilket också påtalades vid delårsrapporten 2017.

Självfinansieringsgraden når målvärdet och uppgår till 53 procent.

Soliditeten är något lägre än 2016 men fortsatt god.

## Framtiden

Under 2018 kommer fokus att ligga på vår avfallsanläggning väster om Kalmar. Där gör vi investeringar för att kunna möta kraven på ett regionalt omhändertagande av avfall, allt i syfte att nå en regional cirkulär ekonomi.

Här är matavfallsinsamlingen ett lysande exempel. Maten blir fordonsgas, som produceras i regionen och också förbrukas i den samme. Året ska också ägnas åt att förbättra återvinningen av vårt avfall, här är våra återvinningscentraler en viktig komponent.

Regeringen har under en tid utrett ett kommunalt insamlingsansvar för tidningar och förpackningar. För KSRR skulle detta innebära en stor förändring. Dessvärre har det inte kommit något besked från regeringen i frågan.

Med anledning av detta har KSRR:s förbundsledning valt att avvakta införandet av hushållsnära insamling av förpackningar och tidningar vid i första hand villafastigheter. Vår förhoppning är att det under 2018 lämnas ett besked som ger oss en färdriktning i frågan.



**Steve Sjögren**  
Förbundsordförande KSRR



**Jan Fors**  
Förbundschef KSRR

# Resultaträkning

Resultat	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1	197 823 832	176 941 478
Verksamhetens kostnader	2,3	-169 879 250	-159 327 847
Avsättningar, deponi Moskogen	10	-2 734 296	-334 300
Avskrivningar	4,5	-21 114 008	-17 863 631
Realisationsresultat anläggningar		-	<u>-16 704 092</u>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>4 096 278</b>	<b>-17 288 392</b>
Finansiella intäkter		88 602	75 615
Finansiella kostnader		<u>-1 398 438</u>	<u>-991 657</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>2 786 442</b>	<b>-18 204 434</b>

# Balansräkning

Tillgångar	Not	2017-12-31	2016-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	4	154 143 104	162 353 328
Maskiner och inventarier	5	95 349 375	59 553 657
Pågående arbeten	6	50 934 445	15 853 163
Akiter och andelar	7	<u>10 000</u>	=
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>300 436 924</b>	<b>237 760 148</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	8	25 547 135	16 871 683
Kassa och bank		=	=
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>25 547 135</b>	<b>16 871 683</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>325 984 059</b>	<b>254 631 831</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
Eget kapital			
Balanserat resultat	9	80 985 855	99 190 289
Årets resultat		<u>2 786 442</u>	<u>-18 204 434</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>83 772 297</b>	<b>80 985 855</b>
<b>Summa avsättningar</b>	10	<b><u>22 345 489</u></b>	<b><u>20 379 761</u></b>
<b>Skulder</b>			
Kortfristiga skulder	11	129 866 273	63 266 215
Långsiktiga skulder	12	<u>90 000 000</u>	<u>90 000 000</u>
<b>Summa skulder</b>		<b>219 866 273</b>	<b>153 266 215</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>325 984 059</b>	<b>254 631 831</b>
Ställda säkerheter	13	150 000 000	150 000 000
Överskottsfond, KPA	14	814 496	673 148
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

# Finansieringsanalys

Den löpande verksamheten	Not	2017	2016
Årets resultat, efter finansnetto		2 786 442	-18 204 434
Av- och nedskrivningar	4,5	21 114 008	34 567 723
Gjorda och upplösta avsättningar	10	1 965 728	3 664 761
Övriga ej likvidpåverkande poster	9	-	-
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>25 866 178</b>	<b>20 028 050</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	8	-8 675 452	-7 752 789
Ökning/minskning kortfristiga skulder	11	<u>32 922 315</u>	<u>561 654</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>50 113 041</b>	<b>12 836 915</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	4,5	-48 699 502	-37 407 456
Investering i finansiella anläggningstillgångar	7	-10 000	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4,5	-	-
Utrangering av materiella anläggningstillgångar	4,5	-	-
Pågående arbeten	6	<u>-35 081 282</u>	<u>-10 287 479</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-83 790 784</b>	<b>-47 694 935</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån	12	-	-
Förändring av checkräkningskredit		<u>33 677 743</u>	<u>34 858 020</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>33 677 743</b>	<b>34 858 020</b>
<b>Årets kassaflöde</b>			
		0	0
Förändring av likvida medel		-	-
Likvida medel vid årets början		-	-
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# Noter

## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Kommunal redovisningslag (SFS 1997:614) och god kommunal redovisningssed. Detta innebär bland annat att intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras KSRR och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed och periodiseringsprincipen. Ingående balanser stämmer med utgående balanser för närmast föregående räkenskapsår enligt kontinuitetsprincipen.

## Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som, efter individuell bedömning, beräknas bli betalt.

## Investeringar

Redovisning sker enligt huvudmetoden, dvs i anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader.

## Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp.

## Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, dvs lika stora nominella belopp varje år, baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. Avskrivningen påbörjas samtidigt som tillgången tas i bruk.

På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader och mark	15-33 år
Maskiner och inventarier	3-17 år

## Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera plikten på balansdagen. Beloppet baserar sig på en projektering som gjordes 2015.

## Pensioner

KSRR har ingen pensionsskuld eftersom vi årligen betalar försäkringspremier för personalens tjänstepension. Överskottsfondens värde redovisas i not 14.

## Nettoomsättning

Avfallsskatten reducerar nettoomsättningen.

## Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter.

## Definition av nyckeltal

Likviditet = Kortfristiga fordringar/Kortfristiga skulder

Soliditet = Eget kapital/Balansomslutning

Självfinansieringsgrad = Resultat justerat för ej likviditetspåverkande poster/årets investeringar

## Not 1 Verksamhetens intäkter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Konsumtionsavgifter	129 330 711	127 475 932
Fordon/container/maskiner m m	4 483 403	6 282 641
Försäljning av återvunnet material	15 343 503	13 386 927
Behandlingsavgifter	46 821 601	24 602 269
Övriga	<u>1 844 614</u>	<u>5 193 709</u>
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>197 823 832</b>	<b>176 941 478</b>

## Not 2 Verksamhetens kostnader

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Köp av entreprenadtjänster	-73 701 032	-56 027 497
Konsulttjänster	-4 191 115	-4 582 275
Totala personalkostnader	-52 877 235	-56 374 074
Reparation och underhåll av fordon, maskiner, inv	-7 644 932	-8 687 558
Lokal och fastighetsservice	-2 195 894	-2 442 798
Energi, bränsle och vatten	-8 582 455	-8 949 513
Förbrukningsinventarier	-8 015 999	-9 248 770
Övriga	<u>-12 670 588</u>	<u>-13 015 362</u>
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-169 879 250</b>	<b>-159 327 847</b>

## Not 3 Medeltalet anställda, sjukfrånvaro, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kvinnor	13	14
Män	<u>63</u>	<u>65</u>
<b>Totalt</b>	<b>76</b>	<b>79</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och ersättningar till förtroendevalda	827 675	808 912
Löner och ersättningar till övriga anställda	34 786 755	34 262 611
Sociala avgifter enligt lag o avtal, pensioner	13 870 624	16 669 713
Övriga personalrelaterade kostnader	<u>3 392 181</u>	<u>4 632 838</u>
<b>Totala personalkostnader *</b>	<b>52 877 235</b>	<b>56 374 074</b>

\* I 2016 års personalkostnader ingår 3 330 461 kr gällande pensionsavtal för tidigare anställd

Sjukfrånvaro	2017	2016
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, alla anställda	4,8	6,4
- varav långtidssjukfrånvaro (inkl. tidsbegränsad sjukers.)	34,0	51,8
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, kvinnor	3,0	1,5
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, män	5,2	7,3
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid <29 år	3,5	3,3
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid 30-49 år	3,8	7,4
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid >50 år	5,9	6,7

Medelåldern för de anställda är 48 år (förra året 47).

För kvinnor är motsvarande siffra 40 år (38) och för män 49 år (49).

## Not 4 Byggnader och mark

	2017	2016
Ingående anskaffningsvärde	194 617 028	166 469 535
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-252 000
- Inköp	1 231 846	28 532 493
- Utrangeringar	=	<u>-133 000</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	195 848 874	194 617 028
Ingående avskrivningar	-32 263 700	-24 301 714
Årets förändringar		
- Korrigering	-	252 000
- Avskrivningar	-9 442 070	-8 291 986
- Utrangeringar	=	<u>78 000</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-41 705 770	-32 263 700
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>154 143 104</b>	<b>162 353 328</b>



## Not 5 Maskiner och inventarier

	2017	2016
Ingående anskaffningsvärde	77 465 963	88 760 969
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-2 170 950
- Inköp	47 467 656	8 874 963
- Utrangering	-	<u>-17 999 019</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	124 933 619	77 465 963
Ingående avskrivningar	-17 912 306	-11 861 537
Årets förändringar		
- Korrigering	-	2 170 950
- Avskrivningar	-11 671 938	-9 571 645
- Utrangering	-	<u>1 349 926</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-29 584 244	-17 912 306
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>95 349 375</b>	<b>59 553 657</b>

## Not 6 Pågående arbeten

	2017	2016
Ingående pågående arbeten	15 853 163	5 565 684
Årets förändringar		
- Utgifter under året	47 426 936	15 853 163
- Under året genomförda omfördelningar	<u>-12 345 654</u>	<u>-5 565 684</u>
<b>Utgående pågående arbeten</b>	<b>50 934 445</b>	<b>15 853 163</b>

Utgående värde avser ny ÅVC Flygstaden 15,6 mskr, nytt huvudsäte 35,3 mkr

## Not 7 Finansiella anläggningstillgångar

	2017	2016
Aktier och andelar	<u>10 000</u>	-
<b>Totalt finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>

Företag	Organisationsnr	Säte	Bokfört värde
Törneby Solpark Drift Ekonomisk Förening	769635-1258	Kalmar	10 000

## Not 8 Kortfristiga fordringar

	2017-12-31	2016-12-31
Kundfordringar	10 180 772	8 547 885
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 830 785	3 919 905
Skattefordran	4 015 301	11 716
Moms	2 853 277	4 392 177
Övrigt	<u>5 667 000</u>	-
<b>Totala kortfristiga fordringar</b>	<b>25 547 135</b>	<b>16 871 683</b>

## Not 9 Eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat
2016-12-31	99 190 289	-18 204 434
Omföring föregående års resultat	-18 204 434	18 204 434
Upplösning av resultatutjämningsreserv	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b><u>2 786 442</u></b>	<b>-</b>
<b>2017-12-31</b>	<b>83 772 297</b>	<b>0</b>

## Not 10 Avsättningar

	2017	2016
<b>Deponi Moskogen</b>		
Ingående värde	17 049 300	16 715 000
Outnyttjat återfört	-	-
Periodens avsättning (uppräknig 2%)	<u>334 296</u>	<u>334 300</u>
Utgående värde	17 383 596	17 049 300
<b>Deponi FA-massor</b>		
Ingående värde	-	-
Årets förändring	<u>2 400 000</u>	-
Utgående värde	2 400 000	0
<b>Övriga avsättningar</b>		
Ingående värde	3 330 461	-
Årets förändring	<u>-768 568</u>	<u>3 330 461</u>
Utgående värde	2 561 893	3 330 461
<b>Totala avsättningar</b>	<b>22 345 489</b>	<b>20 379 761</b>

Det utgående värdet på avsättningen för deponi är fördelat enligt följande:

Etapp	Kostnad Mkr	Genomförande
Deponi IFA Ö2	6,2	2022
Mellantäkt ST1	5,4	2037
Deponi FA	5,7	2021

Övriga avsättningar avser pensionsavtal upprättat 2010 gällande tidigare anställd.

## Not 11 Kortfristiga skulder

	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
Leverantörsskulder	17 371 628	7 808 656
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24 954 786	10 528 489
Koncernkredit Nordea	72 825 382	39 147 640
Övriga	<u>14 714 477</u>	<u>5 781 430</u>
<b>Totala kortfristiga skulder</b>	<b>129 866 273</b>	<b>63 266 215</b>

## Not 12 Långsiktiga skulder

Två lån i Nordea på 60 000 000 kr respektive 30 000 000 kr. Räntebindning 3 månader respektive 2 år och kapitalbindning 1 år respektive 2 år.

## Not 13 Ställd säkerhet

Garanti för fullgörande av betalningsförpliktelser hos medlemskommunerna (målnr M 4055-10), rörande tillstånd till avfallsdeponering vid Moskogens avfallsanläggning enligt Miljödomstolens dom nr 1090-05.

## Not 14 Överskottsfond, KPA

Då avkastningen i KPA Pensionsförsäkring under flera år varit god, har ett överskott uppstått i den överskottsfond som KSRR har hos KPA och Skandia. Överskottet redovisas inte i balans- eller resultat- räkningen, enligt Rådet för Kommunal Redovisningsrekommendation nr 17.1.

Effektivt

Hållbart

Tillgängligt

**Trovärdigt**

Innovativt

**Kompetent**

Enkelt

**Kostnadseffektivt**

**KSRR**

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

## Revisorerna i kommunalförbundet Kalmarsundsregionens Renhållare

Till Kommunfullmäktige i medlemskommunerna

För kännedom till direktionen i Kalmarsundsregionens Renhållare

### Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivs i kommunalförbundet Kalmarsundsregionens Renhållare (org. nr 222000-1883), av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar även för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivs enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer

- sammantaget att direktionen i kommunalförbundet Kalmarsundsregionens Renhållare har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande,
- att direktionens interna kontroll är tillräcklig,
- att de mål som direktionen har fastställt delvis har uppnåtts. Samtliga verksamhetsmål har uppfyllts och av de tre finansiella målen har två uppfyllts.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt för de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi åberopar bifogad revisionsrapport för vår bedömning

Kalmar den 12 mars 2018

Kalmarsundsregionens Renhållares revisorer

  
Eddy Johnsson

  
Ronny Ramberg