



KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

222000-1883

Årsredovisning

**Räkenskapsåret
2020-01-01—2020-12-31**

Innehållsförteckning	Sida
Förord	2
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Kassaflödesanalys	13
Redovisningsprinciper	14
Noter	15

Förord

2020 präglades av ett stort beslut om att utvidga förbundet med tre nya medlemskommuner. En avsiktsförklaring mellan KSRR och de tre kommunerna på höglandet Vetlanda, Sävsjö och Uppvidinge hade först tecknats med målet om att gå samman den 1 januari 2021. Under våren genomfördes en förstudie och ett projekt för framtagande av det beslut om samgående som på försommaren fattades av KSRR:s förbundsledning och av samtliga åtta medlemskommuners kommunfullmäktige. Det beslutades samtidigt att förbundets nya namn skulle bli Kretslopp Sydost. Ett namn som inte bara signalerar kommunalförbundets nya geografiska område, som sträcker sig över tre länsgränser i sydöstra Småland, utan också branschens omställning från traditionell renhållning till en avfallshantering med tuffa miljömål genom avfallsförebyggande åtgärder, återanvändning och återvinning i ett kretslopp. Under andra hälften av 2020 drevs flera projekt parallellt för att förbereda övertagandet av insamling och behandling av hushållens avfall i de tre tillkommande kommunerna.

Samtidigt som projekt förbundsutvidgning pågick så invigdes förbundets första så kallade kombi-ÅVC i Melltorp i södra Kalmar. För att förbättra tillgängligheten för invånarna så är en kombi-ÅVC fortsatt bemannad vissa tider men tillgänglig varje dag i veckan mellan kl 08-20 för dem som har genomgått en utbildning och fått tillgång via sitt körkort eller annat id-kort. Kombi-ÅVC:n i Melltorp har nu varit igång ett par månader och är mycket uppskattad och välbesökt. Tanken är att inom kort öppna upp tillgängligheten även i Mörbylånga genom denna lösning.

Under 2018 beslutade regeringen om ett utökat producentansvar för förpackningar och returpapper från och med 2021. Det utökade ansvaret innebär att producenterna ska samla in förpackningar bostadsnära precis som kommunerna samlar in restavfallet bostadsnära. Syftet är att nå nationella miljömål och EU lagstiftning genom att gå från en linjär till en cirkulär ekonomi genom ökad återvinning. 2020 beslutade regeringen att flytta fram beslutet från att börja gälla 2021 till att i stället börja gälla 2023.

Sista kvartalet 2020 beslutade regeringen att slopa producentansvaret för returpapper redan från 2022. Ett producentansvar som kommit till av miljöskäl slopas på grund av tidningsbranschens ekonomiska kris. Beslutet fattades utan en risk- och konsekvensanalys men avfallsbranschen uppskattar att detta kan komma att innebära en taxehöjning på 250 - 500 kr beroende på kommunens lokala förutsättningar.

Detta beslut tillsammans med framflyttandet av producenternas bostadsnära insamling av förpackningar innebär att Kretslopp Sydost snabbt behöver besluta om ett insamlingssystem för returpapper och samtidigt avvakta strategiskt viktiga beslut för framtiden då en samverkan mellan förpackningsproducenterna och kommunernas insamling ska ske för att nå hög effektivitet.

Förvaltningsberättelse

Översikt av verksamhetens utveckling

Koncern	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	209 756	211 037	187 032	197 824	176 941
Verksamhetens kostnader	208 819	199 710	185 497	193 728	194 229
Årets resultat	-1 520	8 654	565	2 786	-18 204
Investeringar	14 187	12 493	146 709	48 700	37 407
Långfristig låneskuld	220 000	220 000	220 000	90 000	90 000
Likviditet % 1)	92	59	27	20	27
Soliditet % 2)	24	24	22	26	32
Självfinansieringsgrad % 3)	207	316	17	53	54
Medelantal Anställda	81	82	81	76	79

Moderbolag	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	176 630	186 411	187 032	197 824	176 941
Verksamhetens kostnader	176 531	176 672	185 497	193 728	194 229
Årets resultat	-2 360	7 072	565	2 786	-18 204
Investeringar	11 245	12 137	146 709	48 700	37 407
Långfristig låneskuld	220 000	220 000	220 000	90 000	90 000
Likviditet % 1)	27	24	27	20	27
Soliditet % 2)	25	26	22	26	32
Självfinansieringsgrad % 3)	96	201	17	53	54
Medelantal Anställda	74	76	81	76	79

1) Likviditet: Kortfristiga fordringar/kortfristiga skulder

2) Soliditet: Eget kapital/Balansomslutning

3) Självfinansieringsgrad: Resultat justerat för icke likviditetspåverkande poster/årets investeringar

Koncernen

Koncernen består av moderbolaget Kalmarsundsregionens Renhållare med 100% ägda dotterbolaget Moskogen Miljö AB. Ägarna är fem kommuner, Kalmar, Nybro, Oskarshamn, Torsås och Mörbylånga. Fr o m 2021-01-01 kommer förbundet att utvidgas och ytterligare tre kommuner kommer att ingå, Vetlanda, Sävsjö och Uppvidinge.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Höjda energiskatter, miljöavgifter och andra pålagor	Risk för höjda miljöavgifter och skatter som beslutas av EU och staten. Detta ger höjda kostnader.	Koncernen	- Ständig effektivisering av processer och materialåtervinning - Information - Taxehöjning
Producentansvar	Statens förslag om att slopa producentansvar för tidningar kan medföra ökade volymer av tidningar i restavfallet och därmed öka kostnader. Eventuellt nytt insamlingssystem medför högre kostnader	Koncernen	- Via Avfall Sverige arbeta för att producentansvaret upprätthålls - Informera invånare om hur tidningar ska återvinnas
Verksamhetsrisk			
Personal	Vid kriser upprätthålla bemanningsnivån i produktionsprocessen	Koncernen	- Upprätthålla goda arbetsmiljöer för hög närvaro
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning ger kostnadsökning vid ökad räntenivå	Koncernen	- Policy för räntebindning - Investeringsprocesser

Omvärldsrisk

Höjda energiskatter, miljöavgifter och andra pålagor

Koncernen verkar i en sådan bransch som är utsatt för olika pålagor, avgifter och skatter gällande miljöåtaganden. Därför finns det stora risker i att sådana kan beslutas för verksamheten och beredskapen för detta måste finnas. För att kunna vara förberedd krävs ständiga effektiviseringar av processer och utveckling för att kunna öka materialåtervinningen. Även information i syfte att få abonnenter att sortera rätt är en viktig del.

Producentansvar

Statens förslag om att slopa producentansvar för tidningar kan medföra ökade volymer tidningar i restavfallet och därmed öka kostnaderna för förbränning. Koncernens medlemsorganisation Avfall Sverige arbetar för att producentansvaret ska upprätthållas. Information till invånare för hur tidningar och förpackningar ska sorteras och återvinnas är av stor vikt.

Verksamhetsrisk

Personal

Risken för att vid kriser inte kunna upprätthålla bemanningsnivån i produktionsprocessen finns. Detta förebyggs genom att bibehålla goda arbetsmiljöer som styr mot trygg närvaro.

Finansiella risker och riskhantering

Den av förbundsdirektionen beslutade ekonomireglemente innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten för koncernen. Koncernen är framför allt exponerad för ränterisk, finansieringsrisk samt kredit- och likviditetsrisk. Samtliga lån och checkräkningskrediter återfinns i moderbolaget.

Ränterisk

Per den 31 december 2020 uppgick koncernens räntebärande skulder till 220 mkr. Skulden har under året varit konstant. De investeringar som gjorts har alltså inte föranlett ytterligare upplåning.

Upplåningen inom koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden. Vid årets utgång uppgick utestående ränteswappar till ett sammanlagt nominellt värde om 80 mkr.

Marknadsvärdet på swaparna vid utgången av året uppgår totalt till 2 143 398 kr.

Swaparna används för de bundna lånen med längre räntebindningstid och effekten på finansiella poster ger en ökning av totala genomsnittsräntan från 0,66% till 0,92% jämfört med korta bindningstider och rörlig ränta, Stibor 3 mån. Räntebindningstidens genomsnitt är 19 månader.

Finansieringsrisk

För att begränsa refinansieringsrisken ska enligt ekonomireglementet andelen lån som förfaller till omförhandling inom de närmsta 12 månaderna begränsas till 70% av den totala upplåningen.

Kredit- och likviditetsrisk

För att hantera fluktuationer i likviditet under året har koncernen en checkräkningskredit att tillgå. Koncernen kreditmöjlighet uppgår per 2020-12-31 till max 40 mkr.

Pension

Koncernen anställdas pensioner har tryggats via pensionsförsäkringar. Det gäller tjänstepensionsförsäkring PFA/KAP-KL och AKAP-KL.

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har förbundet infört utdelning av röda påsar för restavfall till abonnenterna, vilket medfört en kostnadsökning på ca 2,5 mkr. Införandet var en direkt åtgärd för att kompensera statens skattehöjning på bärkassar i plast.

Den ökade förbränningsskatten med 75 kr/ton har också bidragit till en kostnadsökning för koncernen, ca 3 mkr.

Under våren togs beslut i samtliga kommuner om att från och med 2021 utvidga förbundet med ytterligare 3 kommuner, Vetlanda, Sävsjö och Uppvidinge. Det har i samband med detta även beslutats om ett namnbyte av förbundet till Kretslopp Sydost.

Styrning och uppföljning av koncernens verksamhet

KSRR är ett kommunalförbund. Det betyder att vi har en förbundsledning samt lyder under kommunallagen. Förbundet fungerar i praktiken som en egen kommun fast med avfallshantering som enda uppgift.

Verksamheten utförs av anställda tjänstemän och driftspersonal, men styrs av folkvalda representanter tillsatta av medlemskommunerna Kalmar, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn och Torsås.

Politikerna, de folkvalda representanterna, tar alltså beslut om vad som ska göras inom förbundet. Tjänstemännen utformar sedan hur verksamheten praktiskt ska uppnå de mål eller resultat som politikerna tagit beslut om. Arbetet utgår från avfallsplanen, som är ett politiskt fastställt styrdokument.

En verksamhetsplan upprättas årligen, vari mål och nyckeltal fastställs.

Målen är satta i syfte att styra mot verksamhetens övergripande uppdrag. Dessa fördelas sedan ned i organisationen för att på ett mer verksamhetsnära sätt kunna styra produktionen mot de övergripande målen.

Budget

Budgetprocessen tas fram genom ett ägandeskap från respektive budgetansvarig. Den görs på kontonivå per verksamhet. Varje månad följs resultat upp mot budget på en övergripande nivå för koncernens fyra olika verksamhetsområden. Budgeten innehåller bl a resultatbudget, investeringsbudget och likviditetsbudget.

Budgeten fastställs slutligen av förbundsledningen.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiella mål (%)

För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning (kommunallagen 11 kap 6 §). Följande finansiella mål gäller:

Koncern	Målvärde	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Likviditet (betalningsförmåga på kort sikt)	>20	92	59
Soliditet (betalningsförmåga på lång sikt)	>20	24	24
Självfinansieringsgrad (av investeringar)	>50	207	316

Samtliga målvärde uppnås. Likviditeten har ökat mot föregående år och soliditeten är i nivå med 2019. Självfinansieringsgraden är god, men lägre än föregående år, vilket beror på lägre resultat för året.

Moderbolag	Målvärde	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Likviditet (betalningsförmåga på kort sikt)	>20	27	24
Soliditet (betalningsförmåga på lång sikt)	>20	25	26
Självfinansieringsgrad (av investeringar)	>50	96	201

Samtliga målvärde uppnås. Likviditeten har ökat något mot föregående år och soliditeten är i nivå med 2019. Självfinansieringsgraden är god, men lägre än föregående år, vilket beror på lägre resultat för året.

Verksamhetsmål

Koncern	Målvärde	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Reklamationer åtgärdade inom tre dagar	>90%	82%	94%
Ej tömt kärl pga KSRR/tot antal kärl	<0,1%	0,1%	0,1%
Oplanerade stopp i MOSA/tot produktionstid	<5%	3%	4%
Kunder nöjda med bemötandet	>85%	92%	92%

Moderbolaget	Målvärde	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Reklamationer åtgärdade inom tre dagar	>90%	82%	94%
Ej tömt kärl pga KSRR/tot antal kärl	<0,1%	0,1%	0,1%
Oplanerade stopp i MOSA/tot produktionstid	<5%	-	-
Kunder nöjda med bemötandet	>85%	92%	92%

Avvikelseberapportering har fortsatt följts upp i arbetet mot ständiga förbättringar. Reklamationer som åtgärdas inom tre dagar har uppföljningsmässigt sjunkit och uppfyller inte målen. Detta beror på sättet att tekniskt hantera ärenden i systemet, där reklamationer inte har avslutats även om de varit åtgärdade i tid mot kund. D v s det går inte för året att fastställa mätetalet korrekt då systemhanteringen inte sköts enligt rutin. Åtgärder görs för att komma till rätta med detta.

Oplanerade stopp i nya sorteringsanläggningen når målet med utfallet 3%.

NKI genomfördes senast under våren 2019, vilken visar en nivå av nöjda kunder på 92%.

Resultatkommentarer

Resultatet för 2020 visar för koncernen ett underskott på 1,5 Mkr (förra året +8,7). De största budgetavvikelserna är:

- Omsättning behandlingsavgifter (+1,8)
- Övrig omsättning (-3,7)
- Entreprenörer för insamling och konsult för behandling (+1,3)
- Personalkostnader (+1,2)
- Container och kärl (+1,0)
- Införande av röda matavfallspåsar (-2,5)
- Drivmedel (+0,3)
- Reparationer & förbrukningsinventarier (-2,8)
- Försäkring och självrisk, 2 st bränder (-0,5)
- Resor och representation (+0,6)
- Förbundsutvidgning (-1,2)
- Avskrivningar, mindre investeringar (+1,1)
- Avsättningar (+2,1)
- Finansiella poster (+0,4)
- Skatt (-0,4)

Kundförlusterna har under året minskat och uppgår till 115 kkr (förra året 254 kkr).

Investeringsredovisning

Koncern (tkr)	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019
Bottentömmande kärl	1 203	1 400	1 472
Fordon, maskiner	8 424	8 000	
Kombi ÅVC Melltorp	1 618	2 000	
Kombi ÅVC Mörbylånga		2 000	
Container		600	
App		1 000	
Systemstöd IT		1 000	
FNI		1 000	
Vision 2023		3 000	
Plastavskiljare	2 769		
Grund till tält för sortering	173		
Utvecklingsprojekt		2 000	
Kranbil UWS			1 141
Uppgradering Mobile			341
Självservice ÅVC Alsterbro & Kristdala			4 804
Containrar ÅVC Alsterbro & Kristdala			816
Cyklon Förbehandling MOSA			3 247
Miljörum HK, Moskogen			190
Bom HK vid personalparkering, Moskogen			126
Stängsel verksamhetsytor Moskogen			356
Total	14 187	22 000	12 493

Moderbolag (tkr)	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019
Bottentömmande kärl	1 203	1 400	1 472
Fordon, maskiner	8 424	8 000	
Kombi ÅVC Melltorp	1 618	2 000	
Kombi ÅVC Mörbylånga		2 000	
Container		600	
App		1 000	
Systemstöd IT		1 000	
FNI		1 000	
Vision 2023		3 000	
Kranbil UWS			1 141
Uppgradering Mobile			341
Självservice ÅVC Alsterbro & Kristdala			4 804
Containrar ÅVC Alsterbro & Kristdala			816
Cyklon Förbehandling MOSA			3 247
Miljörum HK, Moskogen			190
Bom HK vid personalparkering, Moskogen			126
Total	11 245	20 000	12 137

Årets investeringar har bestått i en kombi-ÅVC i Melltorp. Även en kombi-ÅVC i Mörbylånga håller på att färdigställas, men är ännu inte aktiverad och återfinns som pågående arbete. Investering i 3 st fordon har gjorts och flera bottentömmande kärl har satts ut i regionen. På området för avfallshantering på Moskogen Miljö AB har investeringar gjorts i plastavskiljare i förbehandlingen och en grund till ett lagringstält har byggts upp. Plastavskiljaren var vid ingången av året nästan färdigställd och återfanns som pågående arbete vid årsbokslutet föregående år.

Väsentliga personalförhållanden

Medeltalet anställda	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Kvinnor	18	18	17	18
Män	<u>63</u>	<u>64</u>	<u>57</u>	<u>58</u>
Totalt	81	82	74	76

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
<u>Sjukfrånvaro</u>				
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, alla anställda	4,1	4,4	4,3	4,5
- varav långtidssjukfrånvaro (inkl. tidsbegränsad sjukers.)	31,1	55,6	31,6	55,6
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, kvinnor	2,3	6,4	2,3	6,4
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, män	4,6	3,8	4,9	3,9
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid <29 år	3,9	3,5	4,1	3,9
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid 30-49 år	2,2	2,5	2,3	2,2
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid >50 år	5,7	4,3	5,8	5,9

Frisknärvaro

Andelen anställda i KSRR med noll sjukdagar ligger på 38 procent (38 % under 2019).

Detta gäller personal som har en tillsvidareanställning eller annan anställning över tre månader. För koncernen är frisknärvaron också 38 procent (38% under 2019).

Förväntad utveckling

Högre förbränningsskatt och därmed högre kostnader på marknaden för avsättning tillsammans med införandet av röda påsen, som under våren började distribueras ut till hushållen, har givit en högre kostnadsbild. Koncernen ser att med dessa kostnadsökningar tillsammans med den höga servicen som erbjuds via KSRR:s återvinningscentraler medför en utmaning för att behålla de senaste årens goda resultat.

KSRR ser ständigt över kostnadsbilden och arbetar kontinuerligt för att skapa effektivare processer för att hålla nere taxorna.

Utökningen från fem till åtta kommuner 2021 kommer under kommande år att ställa höga krav på hela organisationen för att integrera verksamheterna. Kostnader för profilering till det nya namnet Kretslopp Sydost och ökad information till abonnenterna kommer också att påverka resultatet.

Bostadsnära insamling

Medlemskommunerna i KSRR har sedan tidigare genomfört förberedande samråd med FTI AB i syfte att förbereda de nya förordningarna om bostadsnära insamling av förpackningar och returpapper. KSRR har bistått medlemskommunerna i dessa samråd.

Parallellt med detta har KSRR hållit förhandlingar med FTI AB i syfte att få ansvaret för insamlingen.

FTI har dock inte fått sin ansökan gällande tillståndspliktigt insamlingssystem för förpackningar (TIS) godkänd av Naturvårdsverket. Ärendet ska därför beredas igen och tidpunkten för införandet har skjutits upp från tidigare utsatt start.

Koncernen ser sig som en naturlig part att kunna samla in detta material och resultatmässigt ses inte några risker då producentansvaret ger att detta ska vara kostnadsneutralt för koncernen.



Maria Schade
Förbundsdirektör KSRR



Steve Sjögren
Förbundsordförande KSRR

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	Koncern		Moderbolag	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	209 662 314	211 037 376	176 535 615	186 411 125
Verksamhetens kostnader	2,3,4	-178 413 142	-168 896 096	-163 430 905	-159 302 816
Avsättningar, deponi Moskogen	11	-334 296	-2 414 296	-	-1 523 574
Avskrivningar	5,6	-30 071 737	-28 400 138	-13 099 977	-15 845 726
Realisationsresultat anläggningar		<u>94 163</u>	=	<u>94 163</u>	=
Verksamhetens resultat		937 302	11 326 846	98 896	9 739 009
Finansiella intäkter		141 982	119 874	133 448	108 843
Finansiella kostnader		<u>-2 599 649</u>	<u>-2 792 227</u>	<u>-2 592 292</u>	<u>-2 775 955</u>
Årets Resultat		-1 520 365	8 654 493	-2 359 948	7 071 897

Balansräkning

Belopp i kr	Not	Koncern		Moderbolag	
		2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	5	250 128 673	261 946 250	152 073 957	156 978 495
Maskiner och inventarier	6	86 533 663	90 600 695	33 538 669	30 489 421
Pågående arbeten	7	<u>1 568 615</u>	<u>2 700 794</u>	<u>1 568 615</u>	-
Summa materiella anläggningstillgångar		338 230 951	355 247 739	187 181 241	187 467 916
Akiter och andelar	8	10 000	10 000	110 000	110 000
Uppskjuten skattefordran	8	996 890	-	-	-
Långfristiga fordringar koncern	8	-	-	<u>154 252 413</u>	<u>154 252 413</u>
Summa finansiella tillgångar		1 006 890	10 000	154 362 413	154 362 413
Summa anläggningstillgångar		339 237 841	355 257 739	341 543 654	341 830 329
Omsättningstillgångar					
Fordringar	9	24 732 236	19 558 830	11 744 921	9 103 334
Kassa och bank		<u>18 414 483</u>	<u>6 250 607</u>	-	-
Summa omsättningstillgångar		43 146 719	25 809 437	11 744 921	9 103 334
Summa tillgångar		382 384 560	381 067 176	353 288 575	350 933 663
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Balanserat resultat	10	92 992 079	84 337 586	91 409 483	84 337 586
Årets resultat		<u>-1 520 365</u>	<u>8 654 493</u>	<u>-2 359 948</u>	<u>7 071 897</u>
Summa eget kapital		91 471 714	92 992 079	89 049 535	91 409 483
Avsättning för uppskjuten skatt		656 552	446 160	-	-
Övriga avsättningar	11	<u>23 210 152</u>	<u>23 906 861</u>	<u>343 668</u>	<u>1 374 673</u>
		23 866 704	24 353 021	343 668	1 374 673
Skulder					
Långsiktiga skulder	12	220 000 000	220 000 000	220 000 000	220 000 000
Kortfristiga skulder	13	<u>47 046 142</u>	<u>43 722 076</u>	<u>43 895 372</u>	<u>38 149 507</u>
Summa skulder		267 046 142	263 722 076	263 895 372	258 149 507
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		382 384 560	381 067 176	353 288 575	350 933 663
Ställda säkerheter	14	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga	Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	Koncern		Moderbolag	
		2020	2019	2020	2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat, efter finansnetto		-1 520 365	8 654 493	-2 359 948	7 071 897
Av- och nedskrivningar	5,6	30 071 737	28 400 138	13 099 977	15 845 726
Realisationsvinst/förlust		-94 163		-94 163	
Gjorda och upplösta avsättningar	11	-486 317	2 441 804	-1 031 005	1 104 922
Övriga ej likvidpåverkande poster		<u>-996 890</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Summa justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		<u>26 974 003</u>	<u>39 496 435</u>	<u>9 614 862</u>	<u>24 022 545</u>
Betald skatt		<u>-914 907</u>	<u>-778 734</u>	<u>-718 205</u>	<u>-378 992</u>
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		26 059 096	38 717 701	8 896 657	23 643 553
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning/minskning fordringar	9	-5 173 406	-3 455 812	-2 641 587	6 999 684
Ökning/minskning kortfristiga skulder	13	<u>-2 088 625</u>	<u>-9 661 618</u>	<u>136 472</u>	<u>-15 633 930</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		18 797 065	25 600 271	6 391 542	15 009 307
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	5,6	-14 187 128	-12 492 693	-11 244 687	-12 136 891
Investering i finansiella anläggningstillgångar	8	-	-	-	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5,6	94 163	-	94 163	177 277 640
Utrangering av materiella anläggningstillgångar	5,6	-	-	-	-
Pågående arbeten	7	1 132 179	-271 989	-1 568 615	2 428 805
Avgående avsättning vid överlåtelse	11	-	-	-	<u>-21 641 466</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-12 960 787	-12 764 682	-12 719 140	145 928 088
Finansieringsverksamheten					
Ökning (-)/minskning (+) långfristiga fordringar		-	-	-	-154 252 413
Nyupptagna lån	12	-	-	-	-
Förändring av checkräkningskredit		<u>6 327 598</u>	<u>-6 684 982</u>	<u>6 327 598</u>	<u>-6 684 982</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 327 598	-6 684 982	6 327 598	-160 937 395
ÅRETS KASSAFLÖDE		12 163 876	6 150 607	0	0
Förändring av likvida medel		12 163 876	6 150 607	-	-
Likvida medel vid årets början		<u>6 250 607</u>	<u>100 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Likvida medel vid årets slut		18 414 483	6 250 607	0	0

Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges.

Allmänna Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) 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 rest värde. 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 15-100 år

Maskiner och inventarier 3-17år

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att regleraplikten 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

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Konsumtionsavgifter	138 952 323	137 429 012	138 952 323	137 429 012
Fordon/container/maskiner m m	4 113 323	4 423 854	4 113 323	4 423 854
Försäljning av återvunnet material	15 356 681	16 086 212	14 761 911	15 181 631
Behandlingsavgifter	43 384 937	46 932 149	4 506 806	15 337 695
Övriga	<u>7 855 050</u>	<u>6 166 149</u>	<u>14 201 252</u>	<u>14 038 933</u>
Summa verksamhetens intäkter	209 662 314	211 037 376	176 535 615	186 411 125

Not 2 Verksamhetens kostnader

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Entreprenadtjänster	-61 895 198	-55 183 847	-69 119 948	-62 002 139
Personalkostnader totalt	-57 721 318	-57 778 943	-53 203 003	-55 187 545
Konsulttjänster	-8 602 538	-9 767 796	-3 558 179	-4 136 060
Lokal- & fastighetskostnader	-8 060 034	-7 562 434	-3 966 766	-5 651 949
Reparation & Underhåll	-13 724 625	-14 018 157	-7 858 421	-9 568 278
Drivmedel & smörjmedel	-5 139 674	-5 218 743	-5 137 882	-5 218 857
Containrar & kärl	-1 525 428	-1 961 431	-1 525 428	-1 961 431
Matavfallspåsar	-4 639 373	-2 214 045	-4 639 373	-2 214 045
Övr förbrukningsinv/mtrl	-3 087 319	-3 852 417	-2 558 840	-2 930 459
Hyra/Leasing maskiner & invent	-2 934 505	-2 238 601	-2 422 668	-1 959 444
Skatt inkl uppskjuten skatt	-420 498	-449 473	-	-
Övrigt	<u>-10 662 632</u>	<u>-8 650 209</u>	<u>-9 440 397</u>	<u>-8 472 609</u>
Summa verksamhetens kostnader	-178 413 142	-168 896 096	-163 430 905	-159 302 816

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

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
<u>Medeltalet anställda</u>				
Kvinnor	18	18	17	18
Män	<u>63</u>	<u>64</u>	<u>57</u>	<u>58</u>
Totalt	81	82	74	76
<u>Personalkostnader</u>				
Löner och ersättningar till förtroendevalda	1 246 716	1 241 511	821 106	923 062
Löner och ersättningar till övriga anställda	37 997 960	37 229 885	35 348 499	35 781 588
Sociala avgifter enligt lag o avtal, pensioner	15 547 162	15 906 419	14 231 981	15 262 924
Övriga personalrelaterade kostnader	<u>2 929 480</u>	<u>3 401 128</u>	<u>2 801 417</u>	<u>3 219 971</u>
Totala personalkostnader	57 721 318	57 778 943	53 203 003	55 187 545

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Sjukfrånvaro				
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, alla anställda	4,1	4,4	4,3	4,5
- varav långtidssjukfrånvaro (inkl. tidsbegränsad sjukers.)	31,1	55,6	31,6	55,6
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, kvinnor	2,3	6,4	2,3	6,4
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, män	4,6	3,8	4,9	3,9
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid <29 år	3,9	3,5	4,1	3,9
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid 30-49 år	2,2	2,5	2,3	2,2
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid >50 år	5,7	4,3	5,8	5,9

Medelåldern för de anställda är i koncernen 45 år (förra året 47). För kvinnor är motsvarande siffra 42 år (45) och för män 45 år (47).

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Revisionsarvode				
Price Waterhouse Cooper	-173 127	-109 973	-59 027	-49 973
Förtroendevalda	<u>-15 754</u>	<u>-22 079</u>	<u>-15 754</u>	<u>-22 079</u>
Summa	-188 881	-132 052	-74 781	-72 052

Not 5 Byggnader och mark

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	322 232 055	317 731 877	176 321 644	317 731 877
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Inköp	1 175 172	4 500 178	1 002 022	4 144 378
- Utrangeringar	-	-	-	<u>-145 554 611</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	323 407 227	322 232 055	177 323 666	176 321 644
Ingående avskrivningar	-60 285 805	-47 448 585	-19 343 149	-47 448 585
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Avskrivningar	-12 992 749	-12 837 220	-5 906 559	-7 541 212
- Utrangeringar	-	-	-	<u>35 646 648</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-73 278 554	-60 285 805	-25 249 709	-19 343 149
Utgående restvärde enligt plan	250 128 673	261 946 250	152 073 957	156 978 495
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	22	21	30	24

Not 6 Maskiner och inventarier

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	149 538 858	141 546 343	55 023 730	141 546 343
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Inköp	13 011 956	7 992 515	10 242 665	7 992 513
- Utrangering	<u>-236 346</u>	-	<u>-236 346</u>	<u>-94 515 126</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	162 314 468	149 538 858	65 030 049	55 023 730
Ingående avskrivningar	-58 938 163	-43 375 244	-24 534 308	-43 375 244
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Avskrivningar	-17 078 988	-15 562 919	-7 193 418	-8 304 514
- Utrangering	<u>236 346</u>	-	<u>236 346</u>	<u>27 145 449</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-75 780 805	-58 938 163	-31 491 380	-24 534 308
Utgående restvärde enligt plan	86 533 663	90 600 695	33 538 669	30 489 421
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	7	8	7	9

Not 7 Pågående arbeten

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Ingående pågående arbeten	2 700 794	2 428 805	0	2 428 805
Årets förändringar				
- Utgifter under året	1 568 615	2 700 794	1 568 615	-
- Under året genomförda omfördelningar	<u>-2 700 794</u>	<u>-2 428 805</u>	<u>0</u>	<u>-2 428 805</u>
Utgående pågående arbeten	1 568 615	2 700 794	1 568 615	0

För moderbolaget och koncernen avser utgående värde Kombi-ÅVC i Mörbylånga.

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	10 000	10 000	110 000	110 000
Förvärvat under året	-	-	-	-
Utgående finansiella anläggningstillgångar	10 000	10 000	110 000	110 000

Koncern

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

Moderbolag

Företag	Organisationsnr	Säte	Bokfört värde
Moskogen Miljö AB	559176-0029	Kalmar	100 000
Törneby Solpark Drift Ekonomisk Förening	769635-1258	Kalmar	10 000

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Uppskjutna skattefordringar	<u>996 890</u>	-	-	-
Uppskjutna skattefordringar	996 890	0	0	0
Långfristig fordran, Moskogen Miljö AB	-	-	<u>154 252 413</u>	<u>154 252 413</u>
Långfristiga fordringar koncern	0	0	154 252 413	154 252 413

Not 9 Fordringar

	Koncern		Moderbolag	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Kundfordringar	10 847 769	12 151 882	4 597 859	2 433 641
Interna fordringar	-	-	1 590 853	1 648 770
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 546 854	2 588 114	3 089 576	2 522 656
Skattefordran	1 732 627	1 057 060	640 824	657 318
Moms	3 060 568	3 138 621	1 825 809	1 840 949
Övrigt	<u>2 544 418</u>	<u>623 153</u>	-	-
Totala kortfristiga fordringar	24 732 236	19 558 830	11 744 921	9 103 334

Not 10 Eget kapital

	Koncern		Moderbolag	
	Balanserat resultat	Årets resultat	Balanserat resultat	Årets resultat
2019-12-31	84 337 586	8 654 493	84 337 586	7 071 897
Omföring föregående års resultat	8 654 493	-8 654 493	7 071 897	-7 071 897
Upplösning av resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Årets resultat	-	<u>-1 520 365</u>	-	<u>-2 359 948</u>
2020-12-31	92 992 079	-1 520 365	91 409 483	-2 359 948

Not 11 Avsättningar

	Koncern		Moderbolag	
	2020	2019	2020	2019
Deponi Moskogen				
Ingående värde	18 052 188	17 717 892	0	17 717 892
Outnyttjat återfört	-	-	-	-
Avyttrat vid överlåtelse av verksamhet	-	-	-	-17 801 466
Periodens avsättning (uppräknings 2%)	334 296	334 296	-	83 574
Utgående värde	18 386 484	18 052 188	0	0
Deponi FA-massor				
Ingående värde	4 480 000	2 400 000	0	2 400 000
Outnyttjat återfört	-	-	-	-
Avyttrat vid överlåtelse av verksamhet	-	-	-	-3 840 000
Periodens avsättning	-	2 080 000	-	1 440 000
Utgående värde	4 480 000	4 480 000	0	0
Övriga avsättningar				
Ingående värde	1 374 673	1 793 325	1 374 673	1 793 325
Årets förändring	-1 031 005	-418 652	-1 031 005	-418 652
Utgående värde	343 668	1 374 673	343 668	1 374 673
Totala avsättningar	23 210 152	23 906 861	343 668	1 374 673

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

Etapp	Kostnad Mkr	Genomförande
Deponi IFA Ö2	6,6	2025
Mellantäkt ST1	5,7	2037
Deponi FA	6,1	2037
	18,4	

Övriga avsättningar avser pensionsavtal upprättat 2010 gällande tidigare anställd.

Not 12 Långsiktiga skulder

Kreditinstitut	Belopp	Kapitalbindning	Räntebindning
Nordea	30 000 000	1 år	3 mån
Nordea	110 000 000	1 år	3 mån
Handelsbanken	40 000 000	3 år	5 år
Handelsbanken	40 000 000	5 år	7 år
Summa	220 000 000		

Not 13 Kortfristiga skulder

	Koncern		Moderbolag	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Leverantörsskulder	8 617 444	9 044 052	4 745 100	4 520 639
Interna skulder	-	-	7 843 497	6 574 200
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16 962 942	19 817 327	10 434 993	12 330 317
Koncernkredit Nordea	18 988 011	12 660 413	18 988 011	12 660 413
Övriga	2 477 745	2 200 284	1 883 771	2 063 938
Totala kortfristiga skulder	47 046 142	43 722 076	43 895 372	38 149 507

Not 14 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 15 Överskottsfond, KPA och Skandia

Då avkastningen i KPA Pensionsförsäkring under flera år varit god, har ett överskott uppstått i överskottsfonden som KSRR har hos KPA och Skandia. Överskottet redovisas inte i balans - eller resultaträkningen.

	Koncern		Moderbolag	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Överskottsfond, KPA och Skandia	1 076 661	1 023 903	1 076 661	1 023 903

Not 16 Driftsredovisning

(tkr)		Koncern		
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019
Kansli	Intäkter	10 879	7 839	9 169
	Kostnader	-5 948	-7 839	-5 032
Insamling	Intäkter	118 145	113 160	98 537
	Kostnader	-105 319	-103 689	-94 320
Återvinning	Intäkter	45 076	56 314	52 513
	Kostnader	-65 345	-65 785	-56 775
Avfallsbehandling	Intäkter	2 663	-	26 301
	Kostnader	<u>-2 511</u>	<u>-</u>	<u>-23 321</u>
Totalt KSRR	Intäkter	176 763	177 313	186 520
	Kostnader	<u>-179 123</u>	<u>-177 313</u>	<u>-179 448</u>
Total KSRR		-2 360	0	7 072
Moskogen Miljö	Intäkter	85 537	88 997	65 801
	Kostnader	<u>-84 697</u>	<u>-88 997</u>	<u>-64 219</u>
Koncernjusteringar	Intäkter	-52 401	-55 018	-41 164
	Kostnader	<u>52 401</u>	<u>55 018</u>	<u>41 164</u>
Total Koncern		-1 520	0	8 654