

ÅRSREDOVISNING 2018



KSRR

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

www.ksrr.se

Innehåll

Förord.....	4
KAPITEL 1	
Förvaltningsberättelse.....	5
Sociala aspekter.....	6
Resultatredovisning och analys.....	7
Framtiden.....	11
KAPITEL 2	
Resultaträkning.....	12
Balansräkning.....	13
Finansieringsanalys.....	14
KAPITEL 3	
Noter.....	15
Not 1 Verksamhetens intäkter	16
Not 2 Verksamhetens kostnader	16
Not 3 Medeltalet anställda, sjukfrånvaro, löner, andra ersättningar och sociala avgifter	16
Not 4 Byggnader och mark	17
Not 5 Maskiner och inventarier	18
Not 6 Pågående arbeten	18
Not 7 Finansiella anläggningstillgångar	19
Not 8 Kortfristiga fordringar	19
Not 9 Eget kapital	19
Not 10 Avsättningar	20
Not 11 Kortfristiga skulder	21
Not 12 Långsiktiga skulder	21
Not 13 Ställd säkerhet	21
Not 14 Överskottsfond, KPA	21



FÖRORD

KSRR fortsätter att utvecklas. 2018 har varit ett år med många stora byggprojekt som avslutats. I juni invigde vi en ny återvinningscentral för Kalmar stad och i augusti flyttade vi hela verksamheten till vårt nya huvudsäte.

En modern anläggning som möjliggör för våra abonnenter att enkelt kunna lämna ifrån sig sitt grovavfall. Anläggningen är uppbyggd för att underlätta möjligheten till att lämna saker för återbruk och för att enkelt och säkert kunna lämna ifrån sig farligt avfall.

Pantamera valde att sätta upp en pantmaskin på återvinningscentralen. Här kan kalmarborna enkelt lämna flaskor och burkar för pant, allt töms direkt i maskinen.

Det är en återvinningscentral som är byggd för att klara av Kalmars expansion. Mottagandet av den nya anläggningen tillsammans med våra öppethållningstider har varit mycket positiva från våra abonnenter.

I augusti lämnade den sista verksamheten Tegelviken i Kalmar då vi flyttade vårt huvudsäte till nya lokaler vid avfallsanläggningen vid Moskogen. Ett modernt kontor i gemensamma lokaler ger oss möjlighet att utveckla vår verksamhet över tid.

Vi har även investerat i egen fordons-gastankning. På så vis kan vi förstärka vår ambition i att vara fossilbränslefria.

Under året togs det beslut på att vi ska bygga ytterligare två självservice-återvinningscentraler, en i Kristdala i Oskarshamns kommun och en i Alsterbro i Nybro kommun. Projekteringen är uppstartad med ambitionen att inviga dem till sommaren 2019.

Under 2018 tecknade KSRR flera viktiga avtal för att säkerställa möjligheten att energi återvinna delar av hushållens restavfall. Bl. a tecknades avtal med Nybro Energi AB. Med korta transportavstånd och ett långsiktigt samarbete ger avtalet goda förutsättningar att klara våra åtagande. Våra leveranser av matavfall fortsätter på acceptabla nivåer, abonnenterna är duktiga på att sortera ut sitt matavfall.

2018 var ett ekonomiskt stabilt år med generellt oförändrade taxor, något som nu gällt sedan 2012. Vi har framgångsrikt utvecklat och effektiviserat vår verksamhet med bl. a stora investeringar och ökad tillgänglighet på våra återvinningscentraler utan höjda taxor.

Regeringen beslutade i augusti att förändra förpacknings- och returpappersförordningarna genom att ställa krav på en ökad bostadsnära insamling.

Allt i syfte att nå nationella miljömål och EU lagstiftning om en ökad återvinning. Senast 2021 ska 60 % av alla hushåll ha bostadsnära insamling av förpackningar och tidningar, för att 2025 nå 100 % bostadsnära insamling.

Förändringen kommer även att påverka KSRR, en samverkan med kommunernas insamling ska ske för att nå hög effektivitet. Arbetet att tillsammans med producenterna se hur detta ska kunna genomföras påbörjades i slutet av året.

Under året tog KSRR beslut om att utreda en ökad automation i verksamheten. Som ett resultat av detta startades ett projekt för att utreda om det går att samla in hushållssopor efter behov snarare än på schema. Försöken sker till våren 2019 och har rönt stort intresse.

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 avfallshandling. Det innebär bland annat att föreskriva hur insamling ska gå till, hur det ska sorteras och vad som händer med avfallet i nästa led.

Viktiga händelser och ändrade förutsättningar

Byggnationen av ny återvinningscentral i Kalmar och nytt huvudsäte på Moskogen har pågått under första halvåret. I början av sommaren stod återvinningscentralen klar och flytten gjordes i slutet av juni.

Den nya återvinningscentralen har fått mycket beröm och är ett stort lyft för KSRR. Flytten av huvudsädet från Tegelviken till Moskogen gjordes även den enligt plan den 13:e augusti.

Ny verksamhetsyta för mellanlagring av avfall på Moskogen har anlagts och ger möjlighet för KSRR att utveckla verksamheten.

Under våren beslutades om byggnation av två nya självservice ÅVC:er i Alsterbro och Kristdala. Dessa beräknas stå färdiga under första halvåret 2019.

Medlemskommunerna har under året tagit ett inriktningsbeslut att ett nytt bolag ska bildas, vilket ska inkludera verksamheterna för sorteringsanläggningen och verksamheten för deponianläggningen, d v s all verksamhet innanför vägen.

All denna verksamhet ska således lyftas ut från KSRR. Datumet för detta är planerat till i början av andra kvartalet 2019.

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 uppräkningsmedel med 2%.

KSRR har under 2018 nått målet med att ha helt fossilbränslefria transporter.

I augusti inleddes de fortgående diskussionerna med Kalmar kommun, om KSRR:s konsultuppdrag för sluttäckning av kommunens avslutade deponi.

Sociala aspekter

"Ett KSRR" och "Rätt från mig"

Under året har LEAN-arbetet utvecklats för ständiga förbättringar. Målsättningen är att skapa samsyn i organisationen genom "ETT KSRR". Fokus ligger på våra processer och medarbetarnas arbetsuppgifter, alla ska göra "rätt från mig". Modeller för att fokusera mer på avvikelser och interna nyckeltal har under sista halvåret tagits fram och ska under första delen av 2019 börja användas.

Intern kommunikation

En stor del i "Ett KSRR" är en ökad intern kommunikation och ett ökat internt informationsflöde. Därför har KSRR under året fortsatt arbetet med att sprida och tydliggöra information gällande t ex nyckeltal, produktionsuppföljning och verksamhetshandboken med rutinbeskrivningar och policy.

Sopbilscupen 2018

I september anordnades Sopbilscupen på Geesinknorbas anläggning i Kalmar där KSRR:s Simon Ritter blev tvåa i den individuella klassen och tillsammans med Mattias Lorentzson kom Simon på andra plats även i lagtävlingen. Stort grattis!

Frisknärvaro

Andelen anställda med noll sjukdagar ligger på 43 procent (41 % under 2017). Detta gäller personal som har en tillsvidareanställning eller annan anställning över tre månader.

Sjukfrånvaro

Under året som gick var den totala sjukfrånvaron 5,7 procent. 2017 var siffran 4,8 procent. Det visar sjukfrånvaron med total sjukfrånvaro under året i relation till de anställdas sammanlagda arbetstid i procent. Långtidssjukskrivning ligger på 50,9 procent till skillnad från året innan då den var 34,0 procent. Mätetalet omfattar all sammanhängande sjukfrånvaro över 59 dagar tillsammans med tidsbegränsad sjukersättning.

Resultatredovisning och analys

Resultatet för 2018 visar ett överskott på 0,6 Mkr (förra året +2,8).

De största budgetavvikelserna är:

- Entreprenörer för insamling och behandling av avfall (+1,6)
- Konsulter och system, främst vid produktionen på Moskogen (-0,1)
- Personalkostnader, insamlingskostnader matavfall (-1,9)
- Lokaler och fastigheter (+0,2)
- Reparationer och förbrukningsinventarier (-2,8)
- Avskrivningar (+2,2)
- Avsättningar (+1,4)

Kundförlusterna har under året minskat och uppgår till 318 kkr (förra året 675 kkr).

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 2018	Bokslut 2017
Likviditet (betalningsförmåga på kort sikt)	>20	27	20
Soliditet (betalningsförmåga på lång sikt)	>15	22	26
Självfinansieringsgrad (av investeringar)	>15	17	53

Samtliga målvärden uppnås. Likviditeten är något bättre än föregående år, vilket till viss del beror på att långa lån har tagits under året och hanteras därför inte under kortfristiga skulder.

Då stora investeringar har gjorts under 2018 har även självfinansieringsgraden sjunkit jämfört med 2017. Soliditeten är något lägre än 2017, men fortsatt god.

Verksamhetsmål

	Målvärde	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Reklamationer åtgärdade inom tre dagar	>90%	99%	99%
Ej tömt kärl pga KSRR/tot antal kärl	<0,1%	0,1%	0,1%
Oplanerade stopp i MOSA/tot produktionstid	<5%	4%	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 når målet med utfallet 4%.

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

Avfallsmängder i ton och procent

	2018		2017	
Materialåtervinning	13 470	26%	13 507	24%
Trädgårdsavfall	5 462	10%	7 021	12%
Brännbart hushållsavfall	33 363	63%	35 241	63%
Hushållsavfall till deponi	<u>485</u>	<u>1%</u>	<u>490</u>	<u>1%</u>
Total mängd	52 780	100%	56 259	100%

Mängderna avser avfall från samtliga medlemskommuner.

Driftsredovisning (kk)

		Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2017
Kansli	Intäkter	16 967	16 490	18 685
	Kostnader	-24 006	-27 058	-21 726
Insamling	Intäkter	64 265	62 032	61 544
	Kostnader	-60 197	-58 117	-58 366
Återvinning	Intäkter	31 848	28 485	31 747
	Kostnader	-36 264	-35 351	-35 125
Avfallsbehandling	Intäkter	74 061	80 193	85 936
	Kostnader	<u>-66 109</u>	<u>-66 674</u>	<u>-79 909</u>
Total		565	0	2 786

Balanskravsavstämning

KSRR:s årliga resultat (kk)	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ingående balanskravsresultat	0	0	0	0	0	0	0
Resultat enligt resultaträkning	565	2 786	-18 204	127	10 289	15 356	12 624
Realisationsvinster	0	0	0	0	0	0	0
Synnerliga skäl	0	0	16 649	0	0	0	0
Resultat enligt balanskravet	<u>565</u>	<u>2 786</u>	<u>0</u>	<u>127</u>	<u>10 289</u>	<u>15 356</u>	<u>12 624</u>
Utgående balanskravsresultat	565	2 786	-1 555	127	10 289	15 356	12 624

Enligt balanskravet ska resultatet vara balanserat.

Investeringsredovisning (kkkr)

	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2017
Nytt huvudsäte	83 050	96 000	
Gastankanläggning	3 872		
Våg Moskogen	941		
Ny ÅVC, Flygstaden	38 013	40 000	
Komprimatorer och lastväxlarflak	1 601		
Rollpack	513		
Behandlingsplatta, Moskogen	10 172	5 000	
Belysningsmast, lastyta O-hamn	120	50	
UWS	1 105	1 300	
Fordon	7 178	7 200	13 231
Tält för lagring av avfall	69		
Balklämaggreat	75		
Självservice ÅVC		2 000	
Container		650	
Asfaltering, tippficka O-hamn		100	
Utbyggnad sorteringsanläggning Moskogen			33 284
Oljeanläggning, Moskogen			615
Glasfack Storskogen			617
Fuktsensor Moskogen			167
Operatörstterminal våg, Oskarshamn			135
Andel i solcellspark			550
Eltruck			<u>101</u>
Total	146 709	152 300	48 700

Investeringar 2018

Årets investeringar har bestått i Nytt huvudsäte på Moskogen inklusive ny våg och gastankanläggning.

Ny återvinningscentral i Kalmar har färdigställts inklusive komprimatorer, lastväxlarfla och rollpack.

På Moskogen har även en en ny behandlingsplatta byggts för att kunna utveckla verksamheten för framtiden.

Ett antal UWS:er har placerats ut runtom i regionen.

Dessutom har tre biogasdrivna insamlingsfordon köpts in.

Framtiden

KSRR har sedan 2012 oförändrade taxor och fortsatt så under 2019. Dock har förbundsledningen aviserat att taxan eventuellt måste justeras under året, framförallt beroende av ökade avskrivningskostnader för genomförda investeringar.

Under året kommer KSRR och medlemskommunerna att med förpacknings- och returpappersproducenterna samråda om hur en framtida bostadsnära insamling ska kunna genomföras i medlemskommunerna, i syfte att under 2021 nå minst 60 % bostadsnära insamling. Regeringen har satt målet att senast 2025 nå 100 % bostadsnära insamling.

Förbundets utveckling av återvinningscentraler kommer att fortgå under 2019. Målsättningen är att genom ny teknik, tillsammans med en kombination av bemannad öppethållning och självservice kunna utöka servicen ytterligare.

KSRR har startat revidering av medlemskommunernas och förbundets Avfallsplan. Det finns behov att revidera planens målsättningar och anpassa den till nationella målsättningar, inte minst kommande krav på bostadsnära insamling av förpackningar.

Under året fortsätter vår fokusering med att utveckla och ständigt förbättra våra produktionsprocesser. Progressen i arbetet följs upp genom beslutade nyckeltal med målsättningen att effektivisera samtliga produktionsprocesser.

2019 kommer KSRR att genomföra en test med nivåvakter för sopkärl. Syftet är att utreda om insamlingsprocessen av hushållssopor kan effektiviseras genom behovstömning istället för schemahämtning. Ca 300 kärl kommer att förses med nivåvakter. Projektet kommer att utvärderas under 2020.

Steve Sjögren
Förbundsordförande KSRR

Jan Fors
Förbundschef KSRR

Resultaträkning

	Not	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	187 032 152	197 823 832
Verksamhetens kostnader	2,3	-161 430 471	-169 879 250
Avsättningar, deponi Moskogen	10	-334 296	-2 734 296
Avskrivningar	4,5	-23 732 586	-21 114 008
Realisationsresultat anläggningar		=	=
Verksamhetens resultat		1 534 799	4 096 278
Finansiella intäkter		107 934	88 602
Finansiella kostnader		<u>-1 077 444</u>	<u>-1 398 438</u>
Årets resultat		565 289	2 786 442

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-18-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	270 283 292	154 143 104
Maskiner och inventarier	5	98 171 099	95 349 375
Pågående arbeten	6	2 428 805	50 934 445
Akiter och andelar	7	<u>110 000</u>	<u>10 000</u>
Summa anläggningstillgångar		370 993 196	300 436 924
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	8	16 103 018	25 547 135
Kassa och bank		-	-
Summa omsättningstillgångar		16 103 018	25 547 135
Summa tillgångar		387 096 214	325 984 059
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat	9	83 772 297	80 985 855
Årets resultat		<u>565 289</u>	<u>2 786 442</u>
Summa eget kapital		84 337 586	83 772 297
Summa avsättningar	10	<u>21 911 217</u>	<u>22 345 489</u>
		21 911 217	22 345 489
Skulder			
Kortfristiga skulder	11	60 847 411	129 866 273
Långsiktiga skulder	12	<u>220 000 000</u>	<u>90 000 000</u>
Summa skulder		280 847 411	219 866 273
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		387 096 214	325 984 059
Ställda säkerheter	13	150 000 000	150 000 000
Överskottsfond, KPA och Skandia	14	904 822	814 496
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Finansieringsanalys

	Not	2018	2017
Den löpande verksamheten			
Årets resultat, efter finansnetto		565 289	2 786 442
Av- och nedskrivningar	4,5	23 732 586	21 114 008
Gjorda och upplösta avsättningar	10	-434 272	1 965 728
Övriga ej likvidpåverkande poster		=	=
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		23 863 603	25 866 178
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	8	9 444 117	-8 675 452
Ökning/minskning kortfristiga skulder	11	<u>-15 538 875</u>	<u>32 922 315</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		17 768 845	50 113 041
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	4,5	-146 709 241	-48 699 502
Investering i finansiella anläggningstillgångar	7	-100 000	-10 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4,5	4 014 744	-
Utrangering av materiella anläggningstillgångar	4,5	-	-
Pågående arbeten	6	<u>48 505 639</u>	<u>-35 081 282</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-94 288 858	-83 790 784
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	12	130 000 000	-
Förändring av checkräkningskredit		<u>-53 479 987</u>	<u>33 677 743</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		76 520 013	33 677 743
Årets kassaflöde		0	0
Förändring av likvida medel		-	-
Likvida medel vid årets början		=	=
Likvida medel vid årets slut		0	0

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	15-100 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

	2018	2017
Konsumtionsavgifter	132 397 477	130 071 483
Fordon/container/maskiner m m	4 109 077	4 483 403
Försäljning av återvunnet material	16 594 032	15 343 503
Behandlingsavgifter	30 462 173	46 821 601
Övriga	<u>3 469 393</u>	<u>1 103 842</u>
Summa verksamhetens intäkter	187 032 152	197 823 832

Not 2 Verksamhetens kostnader

	2018	2017
Entreprenadtjänster	-58 778 245	-73 701 032
Personalkostnader totalt	-58 082 165	-52 877 235
Konsulttjänster	-3 558 309	-4 215 420
Lokal- & fastighetskostnader	-6 569 557	-6 044 384
Reparation & Underhåll	-9 145 489	-7 441 850
Drivmedel & smörjmedel	-5 388 016	-5 184 242
Övr förbrukningsinv/mtrl	-7 884 243	-8 219 081
Hyra/Leasing Maskiner & Invent	-3 046 727	-2 500 022
Övrigt	<u>-8 977 720</u>	<u>-9 695 984</u>
Summa verksamhetens kostnader	-161 430 471	-169 879 250

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

Medeltalet anställda	2018	2017
Kvinnor	15	13
Män	<u>66</u>	<u>63</u>
Totalt	81	76
Personalkostnader		
Löner och ersättningar till förtroendevalda	853 844	827 675
Löner och ersättningar till övriga anställda	37 580 859	34 786 755
Sociala avgifter enligt lag o avtal, pensioner	16 483 466	13 870 624
Övriga personalrelaterade kostnader	<u>3 163 996</u>	<u>3 392 181</u>
Totala personalkostnader	58 082 165	52 877 235

Sjukfrånvaro	2018	2017
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, alla anställda	5,7	4,8
- varav långtidssjukfrånvaro (inkl. tidsbegränsad sjukers.)	50,9	34,0
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, kvinnor	5,3	3,0
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, män	5,8	5,2
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid <29 år	4,5	3,5
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid 30-49 år	3,4	3,8
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid >50 år	7,4	5,9

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

För kvinnor är motsvarande siffra 44 år (40) och för män 49 år (49).

Not 4 Byggnader och mark

	2018	2017
Ingående anskaffningsvärde	195 848 874	194 617 028
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-
- Inköp	129 924 999	1 231 846
- Utrangeringar	<u>-8 041 996</u>	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	317 731 877	195 848 874
Ingående avskrivningar	-41 705 770	-32 263 700
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-
- Avskrivningar	-9 770 068	-9 442 070
- Utrangeringar	<u>4 027 252</u>	-
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-47 448 585	-41 705 770
Utgående restvärde enligt plan	270 283 292	154 143 104

Not 5 Maskiner och inventarier

	2018	2017
Ingående anskaffningsvärde	124 933 619	77 465 963
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-
- Inköp	16 784 242	47 467 656
- Utrangering	<u>-171 518</u>	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	141 546 343	124 933 619
Ingående avskrivningar	-29 584 244	-17 912 306
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-
- Avskrivningar	-13 962 518	-11 671 938
- Utrangering	<u>171 518</u>	-
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-43 375 244	-29 584 244
Utgående restvärde enligt plan	98 171 099	95 349 375

Not 6 Pågående arbeten

	2018	2017
Ingående pågående arbeten	50 934 445	15 853 163
Årets förändringar		
- Utgifter under året	2 428 805	47 426 936
- Under året genomförda omfördelningar	<u>-50 934 444</u>	<u>-12 345 654</u>
Utgående pågående arbeten	2 428 805	50 934 445

Utgående värde avser Cyklon i förbehandlingen 2,3 mkr

Byggnation av 2 st självserice-ÅVC 0,1 mkr

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar

	2018	2017
Ingående anskaffningsvärde	10 000	-
Förvärvat under året	<u>100 000</u>	<u>10 000</u>
Utgående finansiella anläggningstillgångar	110 000	10 000

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

Not 8 Kortfristiga fordringar

	2018-12-31	2017-12-31
Kundfordringar	8 156 918	10 180 772
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 611 939	2 830 785
Skattefordran	816 606	4 015 301
Moms	1 638 555	2 853 277
Övrigt	<u>2 879 000</u>	<u>5 667 000</u>
Totala kortfristiga fordringar	16 103 018	25 547 135

Not 9 Eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat
2017-12-31	80 985 855	2 786 442
Omföring föregående års resultat	2 786 442	-2 786 442
Upplösning av resultatutjämningsreserv	-	-
Årets resultat	=	<u>565 289</u>
2018-12-31	83 772 297	565 289

Not 10 Avsättningar

	2018	2017
Deponi Moskogen		
Ingående värde	17 383 596	17 049 300
Outnyttjat återfört	-	-
Periodens avsättning (uppräkning 2%)	<u>334 296</u>	<u>334 296</u>
Utgående värde	17 717 892	17 383 596
 Deponi FA-massor		
Ingående värde	2 400 000	-
Årets förändring	-	<u>2 400 000</u>
Utgående värde	2 400 000	2 400 000
 Övriga avsättningar		
Ingående värde	2 561 893	3 330 461
Årets förändring	<u>-768 568</u>	<u>-768 568</u>
Utgående värde	1 793 325	2 561 893
Totala avsättningar	21 911 217	22 345 489

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

Etapp	Kostnad Mkr	Genomförande
Deponi IFA Ö2	6,4	2022
Mellantäkt ST1	5,5	2037
Deponi FA	5,8	2021

Övriga avsättningar avser pensionsavtal upprättat 2010 gällande tidigare anställd.

Not 11 Kortfristiga skulder

	2018-12-31	2017-12-31
Leverantörsskulder	10 374 803	17 371 628
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22 735 878	24 954 786
Koncernkredit Nordea	19 345 395	72 825 382
Övriga	<u>8 391 335</u>	<u>14 714 477</u>
Totala kortfristiga skulder	60 847 411	129 866 273

Not 12 Långsiktiga skulder

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

Not 13 Ställd säkerhet

Garanti för fullgörande av betalningsförpliktelser hos medlemskommunerna (målnr M 4055-10), rörande tillstånd till avfallsdeponering vid Moskogens avfallsanläggning enligt Miljödömsdom 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 resultaträkningen, enligt Rådet för Kommunal Redovisnings rekommendation nr 17.1.