

Handläggare

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2018-10-16

Ärendebeteckning
KS 2018/0970

Kommunfullmäktige

Godkännande av Kalmarsundsregionens Renhållares (KSRR:s) delårsrapport 2018 jämte revisionsberättelse

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner delårsupprapport efter augusti 2018 för Kalmarsundsregionens Renhållare.

Bakgrund

Enligt kommunal redovisningslag ska medlemskommunerna godkänna delårsrapporten inklusive revisionsrapport för 2018.

Delårsrapporten visar ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Helårsprognosen visar på en balanserad budget.

Viktigaste budgetavvikelserna i övrigt är:

- Ökade personalkostnader
- Ökade utrustningskostnader
- Räntekostnader
- Deponiavsättningar

Anette Mellström
kanslisekreterare

Bilagor
Utlåtande och granskningsrapport
Delårsrapport efter augusti 2018



§ 15 Val av protokollsjusterare

Bertil Johansson valdes att justera protokollet.

§ 16	Rubrik:	Delårsrapport 2018
	Beslutsområde:	Ekonomi
	Föredragande:	Mikael Svensson

Sammanfattning

Förbundsledningen lägger fram bifogad delårsrapport 2018 att tas av direktionen, för att sedan skickas till medlemskommunerna för godkännande.

Ärendeframställning

Delårsrapporten avseende perioden 2018-01-01—2018-08-31 visar ett överskott på 0,4 Mkr(förra året +3,2). Helårsprognosen visar på en balanserad budget om 0 Tkr. Viktigaste budgetavvikelserna i övrigt är;

- Ökade personalkostnader
- Ökade utrustningskostnader
- Räntekostnader
- Deponiavsättningar

Delårsrapporten bifogas som bilaga 1.

Lag/Avtalshänvisningar etc.

Kommunal redovisningslag kap 9

Ekonomiska konsekvenser

Inga anmärkningar

Miljömässiga konsekvenser

Inga anmärkningar

Uppföljning

Inga anmärkningar

Just sign	Utdragsbestyrkande
-----------	--------------------

Förbundsregionen Kalmarsundsregionens Renhållare sammanträde 2018-09-28

Förslag till beslut

Förbundschefen föreslår:

Att anta delårsrapporten 2018 och lägga fram den till medlemskommunerna för godkännande

Beslut:

Förbundsregionen beslutar:

Att anta delårsrapporten 2018 och lägga fram den till medlemskommunerna för godkännande

Just sign	Utdragsbestyrkande
-----------	--------------------

Revisorerna i Kalmarsundsregionens Renhållare

Till Kommunfullmäktige i medlemskommunerna
För kännedom till direktionen i Kalmarsundsregionens Renhållare

Utlåtande avseende delårsrapporten 2018

Vi, revisorer i Kalmarsundsregionens Renhållare, skall bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som förbundsdirektionen har beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl de finansiella som för verksamheten.

Vi har i enlighet med kommunallagen översiktligt granskat Kalmarsundsregionens Renhållares delårsbokslut per 2018-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad rapport som upprättats av Ernst & Young AB.

Vi bedömer:

- Att den finansiella redovisningen har tagits fram i enlighet med Lag om kommunal redovisning, god redovisningssed och förbundsdirektionens riktlinjer.
- Att räkenskaperna ger i allt väsentligt en rättvisande bild av resultatet för perioden och ställningen per 2018-08-31. Därmed utgör de ett vederhäftigt underlag för uttalad prognosbedömning av 2018 års resultat.
- Att mål för god ekonomisk hushållning har fastställts och följts upp av förbundsdirektionen.
- Att resultaten i delårsbokslutet för de verksamhetsmål som har följts upp visar att de är förenliga med de mål för verksamheten som förbundsdirektionen har fastställt.
- De finansiella målen är uppfyllda i delårsbokslutet.
- Årets resultat prognosticeras till +/-0, vilket innebär att balanskravet för 2018 uppnås.

Kalmar den 26 september 2018

Kalmarsundsregionens Renhållares revisorer



Eddy Johnsson



Ronny Ramberg

KSRR

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

Delårsrapport 2018

1. Förvaltningsberättelse	2
2. Resultaträkning	5
3. Balansräkning	6
4. Noter	7

Direktionen för Kalmarsundsregionens Renhållare avger härmed följande delårsrapport för räkenskapsperioden 2018-01-01 – 2018-08-31.

1. Förvaltningsberättelse

Viktiga händelser och ändrade förutsättningar

Flytten av återvinningscentralen i Kalmar från Tegelviken till Flygstaden gjordes enligt plan den 29:e juni. Den nya återvinningscentralen har fått mycket beröm och är ett stort lyft för KSRR.

Flytten av huvudsätet från Tegelviken till Moskogen gjordes också 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 2 st nya självservice ÅVC:er i Alsterbro och Kristdala. Dessa beräknas stå färdiga i början av 2019.

Medlemskommunerna har under våren tagit ett inriktningsbeslut att ett nytt bolag ska bildas, Moskogen AB, vilket ska inkludera verksamheterna för sorteringsanläggningen och verksamheten för deponianläggningen, d v s all verksamhet innanför vågen. All denna verksamhet ska således lyftas ut från KSRR. Datumet för detta är planerat till 1 januari 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.

Resultatredevisning och analys

Verksamhetsmål	Målvärde	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Reklamationer åtgärdade inom tre dagar	>90%	99%	99%
Ej tömt kärl pga KSRR/tot antal kärl	<0,1%	0,01%	0,01%
Oplanerade stopp i MOSA/tot produktionstid	<5%	3,7%	-
Kunder nöjda med bemötandet	>85%	91%	91%

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

Driftsredovisning (kkkr)

		<u>Jan-aug 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>Prognos 2018</u>
Kansli	Intäkter	11 008	16 566	16 530
	Kostnader	-14 684	-27 134	-24 973
Insamling	Intäkter	41 039	62 032	63 017
	Kostnader	-38 673	-58 117	-58 572
Återvinning	Intäkter	21 395	28 485	28 891
	Kostnader	-23 899	-35 351	-36 164
Avfallsbehandling	Intäkter	49 046	80 193	78 652
	Kostnader	<u>-44 849</u>	<u>-66 674</u>	<u>-67 381</u>
Total		383	0	0

KSRR redovisar ett resultat på 0,4 Mkr för perioden (förra året +3,3). Viktigaste avvikelserna mot budget är

- Behandlings intäkter av IFA- och FA-massor -1,0
- Ökade intäkter producentansvar 1,0
- Fastighetskostnader 0,5
- Containrar och kärl 0,7
- Reparationer & underhåll -0,8
- Personalkostnader -1,6
- Förbrukningsinventarier -0,3
- Konsulter 0,3
- Avsättning deponi 0,7
- Avskrivning 0,3
- Räntor 1,0

Årsprognosen beräknas i balans trots det något bättre resultatet för delåret. Detta beror på att inflödet av förorenade jordar beräknas vara lägre än budget, men att även kostnaderna förväntas att ligga på en lägre nivå än budget.

Flytten från Tegelviken, som är uppdelad på de två projekten Återvinningscentral på Flygstaden och Nytt Huvudsäte på Moskogen, är färdigställda. Dock är inte allt slutreglerat och därför har projekten ännu inte aktiverats i balansräkningen. Således är inga avskrivningar gjorda på dessa, bortsett från vissa enskilda inventarier som aktiverats. Under september-oktober väntas detta vara slutfört och avskrivningar kommer då att starta.

Finansiella mål (%)	Målvärde	Jan-aug 2018	Prognos 2018	Jan-aug 2017
Likviditet (betalningsförmåga på kort sikt)	>20	35	21	55
Soliditet (betalningsförmåga på lång sikt)	>15	19	22	23
Självfinansieringsgrad (av investeringar)	>15	20	28	35

Likviditetsmålet är över för delåret beroende på att halvårsfaktureringen gjordes i slutet på augusti, helårsprognosen ger därför ett lägre värde och når precis målvärdet.

Självfinansieringsgraden når också målet, vilket beror på att investeringsnivåerna och resultatet är enligt plan. Även soliditeten är över måltalet.

Investeringsredovisning (kk)

	Jan-aug <u>2018</u>	Budget <u>2018</u>	Prognos <u>2018</u>	Jan-aug <u>2017</u>
Flytt huvudsäte		96 000	92 000	
Ny ÅVC, Flygstaden		40 000	40 000	
Behandlingsplatta, Moskogen		5 000	10 000	
Lastväxlarflak, Flygstaden	1 292		1 292	
Rollpack, Flygstaden, 2 st	513		513	
Komprimator, stationär, Flygstaden	309		309	
Containrar	123	650	300	
Bottentömmande kärl	921	1 300	1 200	
Asfaltering tippficka Storskogen		100		
Självservice ÅVC		2 000		
Fordon, maskiner		7 200	7 500	13 231
Diverse	314	50	314	
Utbyggnad sorteringsanläggning Moskogen				33 284
Oljeanläggning Moskogen				615
Glasfack Storskogen				617
Fuktsensor Moskogen				167
Operatörsterminal våg, Oskarshamn				135
Total	3 472	152 300	153 428	48 049

Prognos och framtid

Prognosen för hela 2018 pekar på ett balanserat resultat (förra året +2,8).

Utifrån kommande förändringar för insamling av förpackningar och tidningar så utreder KSRR sin framtida roll såsom marknadsaktör. KSRR:s insamling av hushållssopor möjliggör transportsynergier till fördel för andra aktörer. Kopplat till detta ser KSRR över hela sin verksamhet för att kunna möta framtidens utmaningar, såväl inom insamling som för behandling av avfall.

Flytten till Moskogen möjliggör ett fortsatt arbete med ständiga förbättringar genom LEAN-metodiken.

KSRR strävar mot fler medlemskommuner eller samarbete med närliggande kommuner. Under 2018 samarbetar KSRR med ett tiotal kommuner i olika upphandlingsfrågor. Under 2018 har det tecknats nya avtal med både Borgholms Energi och Emmaboda kommun för behandling av hushållsavfall.

Kalmar september 2018

Steve Sjögren
Förbundsdirektionens ordförande

Jan Fors
Förbundschef

2. Resultaträkning kkr	Not	2018-01-01-- 08-31	2017-01-01-- 08-31	Prognos 2018	Budget 2018
Verksamhetens intäkter	1	122 423	131 516	187 000	187 200
Verksamhetens kostnader	2,3,10	-105 822	-112 479	-158 200	-156 900
Avsättningar, deponi Moskogen	10	-223	-1 623	-1 400	-1 800
Avskrivningar	4,5	<u>-15 430</u>	<u>-13 429</u>	<u>-26 000</u>	<u>-26 000</u>
Verksamhetens resultat		948	3 985	1 400	2 500
Finansiella intäkter		65	59	90	76
Finansiella kostnader		<u>-630</u>	<u>-757</u>	<u>-1 490</u>	<u>-2 576</u>
Årets resultat		383	3 287	0	0

3. Balansräkning kkr	Not	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	147 959	157 299
Maskiner och inventarier	5	89 576	99 227
Pågående arbeten	6	125 759	12 759
Aktier och andelar	7	<u>10</u>	=
Summa anläggningstillgångar		363 304	269 285
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	8	91 577	92 846
Kassa och bank		=	=
Summa omsättningstillgångar		91 577	92 846
Summa tillgångar		454 881	362 131
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat	9	83 772	80 986
Årets resultat		<u>383</u>	<u>3 287</u>
Summa eget kapital		84 155	84 273
Summa avsättningar	10	<u>22 056</u>	<u>20 090</u>
		22 056	20 090
Skulder			
Kortfristiga skulder	11	258 670	167 768
Långsiktiga skulder	12	<u>90 000</u>	<u>90 000</u>
Summa skulder		348 670	257 768
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		454 881	362 131
Ställda säkerheter	13	150 000	150 000
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

4. Noter

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Kommunal redovisningslag (SFS 1997:614) och god kommunal redovisningssed.

Fordringar

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

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar, med ett anskaffningsvärde överstigande ett prisbasbelopp exklusive moms, avskrivs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Härvid tillämpas följande avskrivningstider

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

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter. Ingen förändring har skett i delårsbokslutet.

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 kkr

	2018	2017
Konsumtionsavgifter	86 724	84 487
Fordon/container/maskiner m m	2 632	2 945
Försäljning av återvunnet material	10 673	10 019
Behandlingsavgifter	20 453	34 535
Övriga	<u>1 940</u>	<u>-469</u>
Summa verksamhetens intäkter	122 423	131 516

Not 2 Verksamhetens kostnader kkr

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Köp av entreprenadtjänster	41 032	48 336
Personalkostnader	37 838	35 077
Lokal- & fastighetskostnader	3 999	3 986
Hyra/Leasing Maskiner & inventarier	2 011	1 535
Drivmedel & smörjmedel	3 575	3 503
Containrar & Kärl	1 148	1 543
Matafallspåsar/säckar	1 195	1 124
Förbrukningsinventarier/material	2 647	3 012
Reparation & Underhåll	4 905	4 879
Konsultkostnader	2 043	3 912
Telefoni, IT och post	2 336	2 201
PR, Reklam och annons	1 182	1 406
Kundförluster	396	371
Övriga kostnader	<u>1 515</u>	<u>1 593</u>
Summa verksamhetens kostnader	105 822	112 479

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Medeltalet anställda</u>		
Kvinnor	15	16
Män	<u>68</u>	<u>63</u>
Totalt	83	79
<u>Personalkostnader</u>		
Löner och ersättningar till förtroendevalda	523	503
Löner och ersättningar till övriga anställda	24 795	22 922
Sociala avgifter enligt lag o avtal, pensioner	10 551	9 466
Övriga personalrelaterade kostnader	<u>1 970</u>	<u>2 185</u>
Totala personalkostnader*	37 838	35 077

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Sjukfrånvaro</u>		
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, alla anställda	5,9	4,3
- varav långtidssjukfrånvaro (inkl. tidsbegränsad sjukers.)	41,8	36,8
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, kvinnor	5,0	2,7
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, män	6,1	4,7
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid <29 år	3,5	3,4
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid 30-49 år	4,6	2,9
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid >50 år	7,7	5,8

Medelåldern hos de anställda är 48 år (förra året 47). För kvinnor är motsvarande siffra 44 (39) och för män 49 (51).

Not 4 Byggnader och mark kkr

	<u>2018-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	195 849	194 617
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-
- Inköp	120	1 232
- Utrangeringar	=	=
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	195 969	195 849
Ingående avskrivningar	-41 706	-32 264
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-
- Avskrivningar	-6 304	-6 286
- Utrangeringar	=	=
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-48 010	-38 550
Utgående restvärde enligt plan	147 959	157 299

Not 5 Maskiner och inventarier kkr

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	124 933	77 466
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-
- Inköp	3 352	46 817
- Utrangering	=	=
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	128 285	124 283
Ingående avskrivningar	-29 584	-17 912
Årets förändringar		
- Korrigering	-	-
- Avskrivningar	-9 125	-7 144
- Utrangering	=	=
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-38 709	-25 056
Utgående restvärde enligt plan	89 576	99 227

Not 6 Pågående arbeten kkr

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående pågående arbeten	50 934	15 853
Årets förändringar		
- Utgifter under året	77 404	9 252
- Under året genomförda omfördelningar	<u>-2 579</u>	<u>-12 346</u>
Utgående pågående arbeten	125 759	12 759

Utgående värde avser Ny ÅVC Flygstaden 37,4 mkr, Nytt huvudsäte 84,5 mkr, Ny verksamhetsyta Moskogen 3,8 mkr och nya självservice ÅVC:er 0,1 mkr.

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar kkr

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Aktier och andelar	10 000	-
Totalt finansiella anläggningstillgångar	10 000	0

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

Not 8 Kortfristiga fordringar kkr

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Kundfordringar	87 160	89 078
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 611	3 522
Moms	-	-
Övriga	<u>1 806</u>	<u>245</u>
Totala kortfristiga fordringar	91 577	92 846

Not 9 Eget kapital kkr

	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>
2017-12-31	80 986	2 786
Omföring föregående års resultat	2 786	-2 786
Upplösning av resultatutjämningsreserv	-	-
Årets resultat	-	<u>383</u>
2018-08-31	83 772	383

Not 10 Avsättningar kkr

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Deponi Moskogen		
Ingående värde	17 383	17 049
Outnyttjat återfört	-	-
Periodens avsättning (uppräknig 2%)	<u>223</u>	<u>223</u>
Utgående värde	17 606	17 272
Deponi FA-massor		
Ingående värde	2 400	-
Årets förändring	-	-
Utgående värde	2 400	0
Övriga avsättningar		
Ingående värde	2 562	3 330
Årets förändring	<u>-512</u>	<u>-512</u>
Utgående värde	2 050	2 818
Totala avsättningar	22 056	20 090

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

Etapp	<u>Kostnad Mkr</u>	<u>Genomförande</u>
Deponi IFA Ö2	6,3	2022
Mellantäkt ST1	5,5	2037
Deponi FA	5,8	2021

Not 11 Kortfristiga skulder kkr

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Leverantörsskulder	5 915	8 008
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	69 017	64 895
Koncernkredit Nordea	164 568	73 440
Moms	13 088	13 466
Övriga	<u>6 082</u>	<u>7 959</u>
Totala kortfristiga skulder	258 670	167 768

Not 12 Långfristiga skulder

Två lån i Nordea på 60 000 000 kr respektive 30 000 000 kr. Räntebindning 3 månader respektive 5 år och kapitalbindning 1 år respektive 5 år.

Not 13 Ställd säkerhet

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