

Handläggare

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum

2017-10-25

Ärendebeteckning

KS 2017/1039

Kommunfullmäktige

Godkännande av Kalmarsundsregionens Renhållares (KSRR:s) delårsrapport 2017

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner delårsupprapport efter augusti 2017 för Kalmarsundsregionens renhållare.

Bakgrund

Enligt kommunal redovisningslag ska medlemskommunerna godkänna delårsrapporten inklusive revisionsrapport för 2017.

Delårsrapporten visar ett överskott på 3,2 miljoner kronor. Helårsprognosen visar på en balanserad budget.

Viktigaste budgetavvikelserna i övrigt är:

- Deponiskatt för perioden 2015-2016
- Produktionskostnadsökningar från föregående år
- Extra kostnader i sorteringsanläggning p.g.a. produktionsstörningar hos extern mottagare
- Avsättning för återställande av deponi för förorenade jordar

Anette Mellström
kanslisekreterare

Bilagor
Delårsrapport efter augusti 2017
Utlåtande och granskningsrapport



KALMAR KOMMUN Kommunledningskontoret Kansliet	
2017 -10- 04	
Diarienummer:	Diarietjänstberedning

Kalmar den 3 oktober 2017

Medlemskommuner:
Kalmar kommun
Oskarshamns kommun
Nybro kommun
Mörbylånga kommun
Torsås kommun

Ärende till KSRR:s medlemskommuner för beslut

På uppdrag av Förbundsdirektionen översänds följande ärende för beslut i medlemskommunerna;

1. Godkännande av delårsrapport 2017 jämte revisionsberättelse
2. Beslut om taxeföreskrifter och taxor gällande från 2018

Enligt kommunal redovisningslag kapitel 9 ska medlemskommunerna godkänna delårsrapporten för 2017. Ekonomisk ställning i form av delårsrapport tillsammans med revisionsrapport bifogas.

Enligt kommunallagen ska respektive kommun fatta beslut om taxeföreskrifter och taxor för 2018. Ärendebilaga bifogas.

Bifogar:

Protokoll förbundsdirektionsmöte den 22 september 2017
Delårsrapport 2017 samt revisionsrapport
Ärendebilaga taxor och taxeföreskrifter för 2018

Enligt uppdrag

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

Jan Fors
Förbundschef


KSRR

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

Förbundsregionen Kalmarsundsregionens Renhållare sammanträde 2017-09-22

**KALMARSUNDSREGIONENS
RENHÅLLARE
FÖRBUNDSREGIONEN****PROTOKOLL
Sammanträdesdag
2017-09-22**

- Tid:** kl. 10.00-11.40
- Plats:** **Sammanträdesrum Magistern, Kalmar kommunhus,
Kalmar**
- Omfattning:** § 14- § 21
- Beslutande:**
- | | |
|---------------------------------|------------|
| Steve Sjögren (S) | Kalmar |
| Anette Lingmerth (S) | Kalmar |
| Ingvar Nilsson (S) | Kalmar |
| Gunnar Olsson (C) | Kalmar |
| Anna-Britt Wejdsten (L) | Kalmar |
| Bertil Johansson (S) | Mörbylånga |
| Berne Klysing (L) (§14-19) | Mörbylånga |
| Ann Hammenholt (S) | Nybro |
| Jan Enarsson (M) | Nybro |
| Yvonne Bergvall (S)(§14-19+§21) | Oskarshamn |
| Per Tingström (KD) | Oskarshamn |
| Roland Swedestam (S) | Torsås |
| Maria Karlsson (C) | Torsås |
- Övriga närvarande:**
- | | |
|--------------------|--------|
| Gunnar Nilsson (S) | Kalmar |
| Stig Persson (S) | Kalmar |
| Ylva Hällblad (S) | Kalmar |
| Anita Wollin (C) | Kalmar |
| Jan Fors | |
| Mikael Svensson | |
| Magnus Ivansson | |
| Niclas Beerman | |
| Karin Kolmevik | |
| Maria Schade | |

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

KSRR

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

Förbundsregionen Kalmarsundsregionens Renhållare sammanträde 2017-09-22

Sekreterare



Maria Schade

Justeras



Steve Sjögren



Jan Enarsson

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

§ 14 Val av protokollsjusterare

Jan Enarsson valdes att justera protokollet

§ 15	Rubrik:	Delårsrapport 2017
	Beslutsområde:	Ekonomi
	Föredragande:	Mikael Svensson

Sammanfattning

Förbundsledningen lägger fram bifogad delårsrapport 2017 att tas av direktionen, för att sedan skickas till medlemskommunerna för godkännande.

Ärendeframställning

Delårsrapporten avseende perioden 2017-01-01—2017-08-31 visar ett överskott på 3,2 Mkr (förra året -17,8). Helårsprognosen visar på en balanserad budget om 0 Tkr (-18,2 Mkr). Viktigaste budgetavvikelserna i övrigt är;

- Deponiskatt för perioden 2015-2016
- Produktionskostnadsökningar från förgående år
- Extra kostnader i sorteringsanläggning p g a produktionsstörningar hos extern mottagare
- Avsättning för återställande av deponi för förorenade jordar

Delårsrapporten bifogas som bilaga 1.

Lag/Avtalshänvisningar etc.

Kommunal redovisningslag kap 9

Ekonomiska konsekvenser

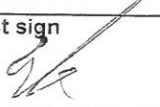

Inga anmärkningar

Miljömässiga konsekvenser

Inga anmärkningar

Uppföljning

Inga anmärkningar

Just sign 	Utdragsbestyrkande 
--	---

KSRR

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

Förbundsdirektionen Kalmarsundsregionens Renhållare sammanträde 2017-09-22

Förslag till beslut

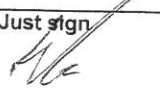

Förbundschefen föreslår:

Att anta delårsrapporten 2017 och lägga fram den till medlemskommunerna för godkännande

Beslut:

Förbundsdirektionen beslutar:

Att anta delårsrapporten 2017 och lägga fram den till medlemskommunerna för godkännande

Just sign 	Utdragsbestyrkande 
--	---

§ 16	Rubrik:	Taxor och taxeföreskrifter 2018
	Beslutsområde:	Förbundsledning
	Föredragande:	Mikael Svensson

Sammanfattning

Förbundsledningen lägger fram bifogade taxor och föreskrifter för 2018 för beslut i medlemskommunerna. Taxorna är oförändrade sedan 2012 med några undantag.

Ärendeframställning

Förslaget innebär i stort oförändrade taxor med följande förändringar mot 2017;

- Grundtaxa vid undantag för uppehåll för hämtning av hushållsavfall införs
- Grundtaxa för kolonilotter införs
- Slamtaxa vid omplanerad tömningsdag likställs med extra tömning inom 10 dagar
- Justerad slamtaxa för tömning av BDT då den töms i samband med slutna tank på fastigheten
- Tömningstaxa för vipptainer höjs
- Framkörningstaxa för fett höjs
- Verksamheter som väljer SWE-faktura undantas från tilläggsavgift vid månadsfakturering
- Nytt begrepp införs - "bottentömmande behållare"

Förslag till taxor och föreskrifter 2018 i bilaga 2.

Budget 2018 beslutas av direktionen i november. Förbundsledningens förslag strävar mot en balanserad budget med bifogat taxeförslag som grund.

Lag/Avtalshänvisningar etc.

Kommunallagen kap 8

Ekonomiska konsekvenser

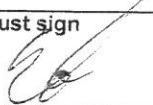

Inga anmärkningar

Miljömässiga konsekvenser

Inga anmärkningar

Uppföljning

Inga anmärkningar

Just sign 	Utdragsbestyrkande 
--	---

Förbundsdirektionen Kalmarsundsregionens Renhållare sammanträde 2017-09-22

Förslag till beslut


Förbundschefen föreslår:

Att direktionen föreslår medlemskommunerna att anta bifogade taxor och föreskrifter för 2018

Beslut:

Förbundsdirektionen beslutar:

Att föreslå medlemskommunerna att anta bifogade taxor och föreskrifter för 2018

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

Revisorerna i Kalmarsundsregionens Renhållare

Till Kommunfullmäktige i medlemskommunerna
För kännedom till direktionen i Kalmarsundsregionens Renhållare

Utlåtande avseende delårsrapporten 2017

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 2017-08-31. 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 2017-08-31. Därmed utgör de ett vederhäftigt underlag för uttalad prognosbedömning av 2017 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 delvis uppfyllda i delårsbokslutet. I enligt med den i delårsrapporten redovisade prognosen för 2017 bedömer vi att de finansiella målen för likviditet och självfinansieringsgrad, till följd av planerade investeringar, inte kommer att uppnås för 2017.
- Årets resultat prognosticeras till +/-0, vilket innebär att balanskravet för 2017 uppnås.

Kalmar den 22 september 2017

Kalmarsundsregionens Renhållares revisorer



Eddy Johnsson



Ronny Ramberg

KSRR

KALMARSUNDSREGIONENS RENHÅLLARE

Delårsrapport 2017

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

Direktionen för Kalmarsundsregionens Renhållare avger härmed följande delårsrapport för räkenskapsperioden 2017-01-01 – 2017-08-31.

1. Förvaltningsberättelse

Viktiga händelser och ändrade förutsättningar

KSRR införde söndagsöppet på våra fem största återvinningscentraler vid årsskiftet. Besökssiffrorna är höga och visar att förändringen var riktig, förändringen genomfördes inom befintlig budgetram.

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

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.

Under våren uppstod en brand i produktions- och lagerlokaler hos en av KSRR:s samarbetspartners. 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 på Tegelviken till Flygstaden beräknas också att göras under sommaren 2018, med byggstart under hösten 2017.

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.

Resultatredovisning och analys

Verksamhetsmål (%)	Målvärde	Jan-aug 2017	Prognos 2017	Jan-aug 2016
Reklamationer åtgärdade inom 3 dagar	>90	99	99	100
Ej tömt kärl pga KSRR/tot antal kärl	<0,1	0,1	0,1	0,38
Oplanerade stopp i MOSA/tot produktionstid	<5	3	3	-
Kunder nöjda med bemötandet	>85	91	91	-

Produktionen har underåret återgått till normalt och därför har även avvikelser (ej tömt kärl pga KSRR) kunnat uppnås. Oplanerade stopp i nya sorteringsanläggningen har även kunnat mätas och når 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 (kk)

		Jan-aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Kansli	Intäkter	10 830	14 250	15 100
	Kostnader	-16 020	-22 250	-23 600
Insamling	Intäkter	39 494	54 950	55 800
	Kostnader	-38 865	-53 950	-55 500
Återvinning	Intäkter	19 135	26 700	27 500
	Kostnader	-19 105	-25 700	-27 400
Avfallsbehandling	Intäkter	62 116	71 600	84 760
	Kostnader	<u>-54 298</u>	<u>-65 600</u>	<u>-76 660</u>
Total		3 287	0	0

KSRR redovisar ett resultat på 3,3 Mkr för perioden (förra året -17,8). Viktigaste avvikelserna mot budget är

- Behandlings intäkter av IFA- och FA-massor +17
- Deponiskatt tidigare år -3,5
- Ökade förbränningskostnader -2,7
- Avsättning återställning deponi -1,6
- Reparationer, underhållssystem -1,5
- Kostnader, Storskogen deponi -1,5
- Personalkostnader -1,3
- Förbrukningsinventarier underjordsbehållare m m -1,2
- Konsulter -0,6

Avvikelseberor dels på ett ökat inflöde av IFA- och FA-jordar på Moskogens avfallsanläggning,

En del kostnader härrör från tidigare år, därav deponiskatter som gäller 2015-2016. Årsprognosen beräknas i balans trots resultatet för delåret. Detta beror på att inflödet av förorenade jordar beräknas vara något lägre än tidigare under året. Dessutom riskerar kostnaderna för avsättning av vissa fraktioner att vara något högre under de sista månaderna.

Slutbesiktningen av den optiska sorteringen gjordes under sommaren varefter aktivering genomförts. Detta betyder att avskrivningarna för denna anläggning kommer att påverka resultatet för de sista månaderna mer än vad det gjort i delårsbokslutet.

Investeringsredovisning (kk)

	Jan-aug 2017	Budget 2017	Prognos 2017	Jan-aug 2016
Fordon, maskiner	13 231	5 600	13 231	
Utbyggnad sorteringsanläggning Moskogen	33 284	30 000	33 284	
Oljeanläggning Moskogen	615		615	
Obemannad ÅVC Figeholm				1 425
Glasfack Storskogen	617		617	
Fuktsensor Moskogen	167		167	
Operatörstterminal våg, Oskarshamn	135		135	
Containrar, belysning och hårdgörande av ytor			500	
Total	48 049	35 600	48 549	1 425

Finansiella mål (%)	Målvärde	Jan-aug 2017	Prognos 2017	Jan-aug 2016
Likviditet (betalningsförmåga på kort sikt)	>50	55	20	45
Soliditet (betalningsförmåga på lång sikt)	>10	23	28	33
Självfinansieringsgrad (av investeringar)	>50	35	45	372

Likviditetsmålet uppnås i delårsrapporten men prognosen ger en minskning till årsbokslutet då stora investeringar görs i bl a nytt huvudsäte på Moskogen och ny ÅVC i Flygstaden. Likviditeten når målet i delårsbokslutet mycket beroende på att halvårsfaktureringen gjordes 31 augusti. Självfinansieringsgraden når inte målet, vilket beror på aktiveringen av den optiska sorteringsanläggningen. Detta mål prognostiseras att vara 45% vid årsbokslutet.

Prognos och framtid

Prognosen för hela 2017 pekar på ett balanserat resultat (förra året -18,2).

Den optiska sorteringen är i full produktion, men det pågår ännu ett intrimningsarbete för att nå effektivitet genom hela KSRR:s produktionsprocess, från order och insamling till dess att materialet är utsorterat och levererat till slutkund, allt enligt LEAN metodiken. Abonentens medvetande och vilja att sortera rätt påverkar sorteringsanläggningens slutprodukt. KSRR har i första hand använt information till abonnenterna som viktigaste verktyg med gott resultat, vilket insamlingsvolymen av matavfall visar.

Arbetet med att utveckla hela Moskogen pågår ständigt vilket har resulterat i en ökat utnyttjande av behandlingsanläggningen och deponin för förorenat avfall.

Enligt tidigare nämnt kommer lokaliseringen för ny återvinningscentral och nytt huvudkontor att bli Flygstaden respektive Moskogen.

KSRR strävar mot fler medlemskommuner eller samarbete med närliggande kommuner. Under 2017 samarbetar KSRR med ett tiotal kommuner i olika upphandlingsfrågor.

Kalmar september 2017



Steve Sjögren
Förbundsregionens ordförande



Jan Fors
Förbundschef

2. Resultaträkning kkr	Not	2017-01-01-- 08-31	2016-01-01-- 08-31	Prognos 2017	Budget 2017
Verksamhetens intäkter	1	131 516	112 794	183 100	167 500
Verksamhetens kostnader	2,3,8	-112 479	-99 339	-158 300	-144 168
Avsättningar, deponi Moskogen	8	-1 623	-223	-1 760	-334
Avskrivningar	4,5	<u>-13 429</u>	<u>-30 311</u>	<u>-21 800</u>	<u>-21 498</u>
Verksamhetens resultat		3 985	-17 079	1 240	1 500
Finansiella intäkter		59	45	60	0
Finansiella kostnader		<u>-757</u>	<u>-804</u>	-1 300	-1 500
Årets resultat		3 287	-17 838	0	0

3. Balansräkning kkr	Not	<u>2017-08-31</u>	<u>2016-08-31</u>
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	157 299	138 016
Maskiner och inventarier	5	99 227	52 110
Pågående arbeten	6	<u>12 759</u>	<u>30 663</u>
Summa anläggningstillgångar		269 285	220 789
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	7	92 846	27 059
Kassa och bank		=	=
Summa omsättningstillgångar		92 846	27 059
Summa tillgångar		362 131	247 848
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat		80 986	99 190
Årets resultat		<u>3 287</u>	<u>-17 838</u>
Summa eget kapital		84 273	81 352
Summa avsättningar	8	<u>20 090</u>	<u>16 938</u>
		20 090	16 938
Skulder			
Kortfristiga skulder	9	167 768	59 558
Långsiktiga skulder	10	<u>90 000</u>	<u>90 000</u>
Summa skulder		257 768	149 558
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		362 131	247 848
Ställda säkerheter	11	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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Konsumtionsavgifter	83 961	83 877
Fordon/container/maskiner m m	2 945	2 622
Försäljning av återvunnet material	10 019	7 467
Behandlingsavgifter	34 535	17 543
Övriga	<u>56</u>	<u>1 285</u>
Summa verksamhetens intäkter	131 516	112 794

Not 2 Verksamhetens kostnader kkr

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Köp av entreprenadtjänster	48 336	33 633
Konsulttjänster	3 888	5 289
Personalkostnader	35 077	35 375
Reparation och underhåll av fordon, maskiner, inv	5 000	4 813
Lokal och fastighetservice	1 413	1 038
Energi, bränsle och vatten	5 744	5 526
Förbrukningsinventarier	5 559	5 303
Övriga	7 462	8 307
Förlust vid avyttringar	-	55
Summa verksamhetens kostnader	112 479	99 339

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Medeltalet anställda</u>		
Kvinnor	16	14
Män	<u>63</u>	<u>62</u>
Totalt	79	76

Personalkostnader

Löner och ersättningar till förtroendevalda	503	479
Löner och ersättningar till övriga anställda	22 922	23 299
Sociala avgifter enligt lag o avtal, pensioner	9 466	8 970
Övriga personalrelaterade kostnader	<u>2 185</u>	<u>2 627</u>
Totala personalkostnader*	35 077	35 375

Sjukfrånvaro

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, alla anställda	4,3	5,8
- varav långtidssjukfrånvaro (inkl. tidsbegränsad sjukers.)	36,8	61,0
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, kvinnor	2,7	1,3
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, män	4,7	6,7
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid <29 år	3,4	3,0
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid 30-49 år	2,9	3,6
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid >50 år	5,8	8,4

Medelåldern hos de anställda är 47 år (förra året 49). För kvinnor är motsvarande siffra 39 (40) och för män 49 (51).

Not 4 Byggnader och mark kkr

	<u>2017-08-31</u>	<u>2016-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	194 617	166 470
Årets förändringar		
- Inköp	1 232	1 425
- Utrangeringar	=	-385
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	195 849	167 510
Ingående avskrivningar	-32 264	-24 302
Årets förändringar		
- Avskrivningar	-6 286	-5 522
- Utrangeringar	=	330
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-38 550	-29 494
Utgående restvärde enligt plan	157 299	138 016

Not 5 Maskiner och inventarier kkr

	<u>2017-08-31</u>	<u>2016-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	77 466	88 761
Årets förändringar		
- Inköp	46 817	-
- Utrangering	=	-2 171
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	124 283	86 590
Ingående avskrivningar	-17 912	-11 862
Årets förändringar		
- Avskrivningar/Nedskrivningar	-7 144	-24 789
- Utrangering	=	2 171
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-25 056	-34 480
Utgående restvärde enligt plan	99 227	52 110

Not 6 Pågående arbeten kkr

	<u>2017-08-31</u>	<u>2016-08-31</u>
Ingående pågående arbeten	15 853	1 580
Årets förändringar		
- Utgifter under året	9 252	29 083
- Under året genomförda omfördelningar	-12 346	0
Utgående pågående arbeten	12 759	30 663

Utgående värde avser Ny ÅVC Flygstaden 1,4 mskr, Nytt huvudsäte 11,4 mkr.

Not 7 Kortfristiga fordringar kkr

	<u>2017-08-31</u>	<u>2016-08-31</u>
Kundfordringar	89 078	2 629
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 522	21 439
Moms	-	1 296
Övriga	<u>245</u>	<u>1 695</u>
Totala kortfristiga fordringar	92 846	27 059

Not 8 Avsättningar kkr

	<u>2017-08-31</u>	<u>2016-08-31</u>
Deponi Moskogen		
Ingående värde	17 049	16 715
Periodens avsättning (uppräknig 2%)	<u>223</u>	<u>223</u>
Utgående värde	17 272	16 938
Övriga avsättningar		
Ingående värde	3 330	-
Årets förändring	<u>-512</u>	-
Utgående värde	2 818	0
Totala avsättningar	20 090	16 938

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

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

Not 9 Kortfristiga skulder kkr

	<u>2017-08-31</u>	<u>2016-08-31</u>
Leverantörsskulder	8 009	6 983
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	64 895	9 378
Koncernkredit Nordea	73 440	36 457
Moms	13 466	-
Övriga	<u>7 958</u>	<u>6 740</u>
Totala kortfristiga skulder	167 768	59 558

Not 10 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 11 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.