

KRETSLÖPP SYDOST

222000-1883

Årsredovisning

Räkenskapsåret

2022-01-01—2022-12-31

Innehållsförteckning	Sida
Förord	2
Förvaltningsberättelse	3
Driftredovisning	10
Investeringsredovisning	10
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Kassaflödesanalys	13
Redovisningsprinciper	14
Noter	15

Förord

Hantering av invånarnas ökade volymer avfall blir mer och mer komplext och är något som få kommuner vill eller kan göra ensamma. Samverkan sker i olika former och i olika utsträckning kommuner emellan och när kommuner med väl fungerande avfallshantering går samman i kommunalförbund så uppnås flera positiva synergieffekter. Miljöekonomi är ett ord vi ofta återkommer till i organisationen. Genom att samverka kommunöverskridande så blir vi fler som delar, inte bara på värdefull kompetens, utan också på alla de kostnadsökningar och investeringar som kommer behöva hanteras de kommande åren för att nå det viktiga klimatmålet netto noll utsläpp 2045.

Kretslopp Sydost har under 2022 tydligt märkt av de miljöstyrande kostnadsökningar som regeringen infört de senaste åren. En av dem är förbränningsskatten på avfall som infördes 2020 med en skattenivå som trappats upp stegvis, från 75 kr per ton avfall 2020, till 100 kr 2021 och till 125 kr per ton avfall 2022. Avfallet har inte minskat sedan skatten infördes och förbränningsskatten kommer därför att tas bort under 2023. Sverige är ett av tre länder i EU som klassat avfallsbränsle som fossilt bränsle vilket gör att fjärrvärmeverken som energiåtervinner avfallet från Kretslopp Sydost nu ingår i handeln av utsläppsrätter. Fjärrvärmeverken har under hösten 2022 indikerat att de kommer höja avgiften ytterligare för mottagning av avfall för att täcka sina kostnader för utsläppsrätterna. Att Sverige har bland världens lägsta andel avfall som läggs på deponi beror till stor del på att vi arbetar med kedjan från förebyggande av att avfall uppkommer till materialåtervinning och att vi har effektiva anläggningar för energiåtervinning.

I juni 2022 fattades beslut om att kommunerna blir ansvariga för insamlingen av förpackningar, men att producenterna fortsättningsvis står för kostnaderna. Beslutet börjar att gälla från 2024 och ska vara fullt implementerat under 2026. Det ska alltså vara kostnadsneutralt för kommunerna, men det finns en viss oro i branschen gällande ersättningsmodellen från förpackningsindustrin till kommunerna.

För att kunna utföra uppdraget krävs en utredning av alternativa insamlingssystem för beslut i förbundsdirektionen, vilket kommer vara en stor del av verksamhetsplaneringen under kommande år.

Senast januari 2027 ska kommunerna ha infört fastighetsnära insamling av källsorterat förpackningsavfall. Redan 1 januari 2024 övertar kommunerna ansvaret för FTI:s nuvarande återvinningsstationer. Ansvaret gäller insamlingen och infrastrukturen kring detta. Då det ska vara kostnadsneutralt gäller att förpackningsindustrin fortfarande är ansvariga att ta emot och ersätta kommunerna för insamlingen och förpackningsmaterialet.

De ökade oroligheterna i omvärlden och stigande inflation gör att kostnaderna ökar. Kretslopp Sydost har trots detta lyckats hålla resultatet för 2022 över budget, borträknat förlikningen av tvist. Det är ett starkt lagarbete av politiker, samarbetspartners och alla medarbetare tillsammans på Kretslopp Sydost som gjort detta möjligt.

Förvaltningsberättelse

Översikt av verksamhetens utveckling

Koncern	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	288 873	316 668	209 756	211 037	187 032	197 824
Verksamhetens kostnader	283 858	284 139	208 797	199 710	185 497	193 728
Årets resultat	2 726	30 613	-1 520	8 654	565	2 786
Investeringar	15 196	18 931	14 187	12 493	146 709	48 700
Långfristig låneskuld	170 000	190 000	220 000	220 000	220 000	90 000
Likviditet % 1)	271	223	92	59	27	20
Soliditet % 2)	39	36	24	24	22	26
Självfinansieringsgrad % 3)	224	393	207	316	17	53
Medelantal Anställda	82	89	81	82	81	76
Kretslopp Sydost	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	252 055	243 128	176 630	186 411	187 032	197 824
Verksamhetens kostnader	259 805	230 902	176 508	176 672	185 497	193 728
Årets resultat	-9 952	10 335	-2 360	7 072	565	2 786
Investeringar	1 775	15 435	11 245	12 137	146 709	48 700
Långfristig låneskuld	170 000	190 000	220 000	220 000	220 000	90 000
Likviditet % 1)	105	42	27	24	27	20
Soliditet % 2)	37	37	25	26	22	26
Självfinansieringsgrad % 3)	268	183	96	201	17	53
Medelantal Anställda	80	82	74	76	81	76

1) Likviditet: Kortfristiga fordringar och likvida medel/kortfristiga skulder

2) Soliditet: Eget kapital/Balansomslutning

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

Koncernen

Koncernen består av kommunalförbundet Kretslopp Sydost med 100% ägda dotterbolaget Moskogen Miljö AB. Ägarna är åtta kommuner, Kalmar, Nybro, Oskarshamn, Torsås, Mörbylånga, Vetlanda, Sävsjö och Uppvidinge.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Höjda energiskatter, miljöavgifter, utsläppsrätter 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	Beslutet om kommunernas ansvar att samla in tidningar och förpackningar kan medföra stora investeringar i nytt insamlingsystem.	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

Beslutet att kommunerna ska ansvara för insamlingen av förpackningar, kommer att innebära investeringar och merkostnader för förbundet. Det är därför viktigt att följa upp så att kostnaderna täcks av intäkter från förpackningsindustrin, som även i fortsättningen ska stå för kostnaderna. 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

Det 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 förbundet.

Ränterisk

Per den 31 december 2022 uppgick koncernens räntebärande skulder till 170 mkr. Skulden har under året amorterats med 20 mkr. 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 3 887 568.

Swaparna används för de bundna lånen med längre räntebindningstid och effekten på finansiella poster ger en ökning av totala genomsnittsräntan från 0,70% till 0,92% jämfört med korta bindningstider och rörlig ränta, Stibor 3 mån. Räntebindningstidens genomsnitt är vid årets slut 20 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. Vid årets utgång var denna andel 53%.

Kredit- och likviditetsrisk

För att hantera fluktuationer i likviditet under året har koncernen en checkräkningskredit att tillgå. Koncernen kreditmöjlighet uppgår per 2022-12-31 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

Resultatet som till stora delar kommer från dotterbolaget Moskogen Miljö AB är ett resultat av ett långsiktigt arbete med att investera och bygga upp verksamheten för att kunna hantera mottagning för olika typer av förorenade massor. Massor som under året mottagits på Moskogens avfallsanläggning gäller saneringar, som till huvudsakligen gjorts i sydöstra Sverige.

Även den för tillfället höga ersättningen för skrot är en bidragande orsak till det goda resultatet i förbundet.

Förbränningskatten har under året ökat med ytterligare 25 kr/ton och medför därmed högre kostnader på marknaden för avsättning med 1,2 mkr. Totalt under 2022 var skatten 125 kr/ton.

Priserna för utsläppsrätter har fr o m 2022 påverkat allt material som koncernen lämnar till förbränning med ca 150 kr/ton.

De stigande drivmedelspriserna har kraftigt ökat kostnaderna på både egna transporter och inköpta entreprenader. Ökade råmaterialpriser för tillverkning av påsar har gjort att priserna för dessa har ökat med 15%. Även övriga kostnader stiger beroende på den ökade inflationen.

Twisten med Kalmar kommun där förbundet var stämt på 61,4 mkr jämte ränta, har under året lösts via förlikning. Denna resulterade i delkrediteringar av tidigare utställda fakturor och ett förlikningsbelopp om 15 mkr. Förlikningen belastar resultatet koncernen Sydost med 1,4 mkr, exklusive förlikningsbeloppet.

More Biogas AB har inkommit med ett krav på förbundet gällande ersättning för minskade leveranser av biogassubstrat. Kravet uppgår till 6,3 mkr och härrör från tidigare år. Förbundet motsätter sig dessa krav och lyfter ett motkrav gentemot More Biogas AB på 1,3 mkr.

Styrning och uppföljning av koncernens verksamhet

Kretslopp Sydost 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, Torsås, Vetlanda, Sävsjö och Uppvidinge.

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 för Kretslopp Sydost:

Koncern	Målvärde	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Likviditet (betalningsförmåga på kort sikt)	>20	271	223
Soliditet (betalningsförmåga på lång sikt)	>20	39	36
Självfinansieringsgrad (av investeringar)	>50	224	393

Samtliga målvärde uppnås och både likviditet och soliditet har ökats jämfört med 2021. En avbetalning på långfristiga lån med 20 mkr gör att likviditeten sjunker. Ändå påvisas en höjning av likviditeten, vilket förklaras med resultat i balans och bra kassaflöde.

Kretslopp Sydost	Målvärde	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Likviditet (betalningsförmåga på kort sikt)	>20	105	42
Soliditet (betalningsförmåga på lång sikt)	>20	37	37
Självfinansieringsgrad (av investeringar)	>50	268	183

Samtliga målvärde uppnås och likviditeten och självfinansieringsgraden har ökat jämfört med 2021. En avbetalning på långfristiga lån med 20 mkr gör att likviditeten sjunker. Ändå påvisas en höjning av likviditeten, vilket förklaras med bra kassaflöde.

Verksamhetsmål

Koncern	Målvärde	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Reklamationer åtgärdade inom tre dagar	>90%	99%	90%
Ej tömt kärl pga Kretslopp Sydost/tot antal kärl	<0,1%	0,02%	0,1%
Oplanerade stopp i MOSA/tot produktionstid	<5%	6,6%	4%
Kunder nöjda med bemötandet	>85%	92%	92%

Kretslopp Sydost	Målvärde	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Reklamationer åtgärdade inom tre dagar	>90%	99%	90%
Ej tömt kärl pga Kretslopp Sydost/tot antal kärl	<0,1%	0,02%	0,1%
Kunder nöjda med bemötandet	>85%	92%	92%

Avvikelseberättelser har fortsatt följts upp i arbetet mot ständiga förbättringar. Reklamationer som åtgärdas inom tre dagar har ökat till 99%.

Oplanerade stopp i nya sorteringsanläggningen når inte målet med utfallet 6,6%. Det är tre större stopp i tippfickan som påverkar resultatet.

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

Resultatkommentarer

Resultatet för 2022 visar för koncernen ett överskott på 2,7 Mkr (förra året 30,6). De största budgetavvikelserna är:

Koncern	2022
Omsättning behandlingsavgifter	6,4
Skrot och well	1,7
Entreprenad för insamling och behandling	-5,6
Personalkostnader	4,5
Containrar och kärl	1,2
Matavfallspåsar	-2,6
Drivmedel	-3,1
Reparation & underhåll samt förbrukningsmaterial	1,1
Marknad och kommunikation	0,6
Resor och representation	0,5
Försäkring och självrisk	0,5
Avskrivningar	-0,3
Avsättningar	0,9
Finansiella poster	0,2

Kundförlusterna är något lägre än föregående år och uppgår till 312 kkr (förra året 380 kkr).

Väsentliga personalförhållanden

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Medeltalet anställda				
Kvinnor	24	25	24	24
Män	<u>58</u>	<u>64</u>	<u>56</u>	<u>58</u>
Totalt	82	89	80	82
	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Sjukfrånvaro				
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, alla anställda	5,1	5,4	5,2	5,8
- varav långtidssjukfrånvaro (inkl. tidsbegränsad sjukers.)	34,1	30,2	34,9	31,1
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, kvinnor	4,6	3,7	4,7	3,8
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, män	5,3	6,0	5,4	6,5
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid <29 år	4,7	5,2	4,6	5,1
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid 30-49 år	3,0	3,4	3,0	3,9
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid >50 år	7,2	7,3	7,4	7,6

Frisknärvaro

Andelen anställda i Kretslopp Sydost med noll sjukdagar ligger på 39 procent (36 % under 2021). Detta gäller personal som haren tillsvidareanställning eller annan anställning över tre månader. För koncernen är frisknärvaron också 39 procent (36% under 2021).

Förväntad utveckling

Ökade priser på drivmedel, avfallsbärare och köpta entreprenader medför en högre kostnadsmassa för koncernen. Stigande priser för utsläppsrätter innebär också att kostnaderna hålls uppe. Koncernen ser att med dessa kostnadsökningar tillsammans med den höga service som erbjuds via Kretslopp Sydosts återvinningscentraler medför en utmaning för att behålla de senaste årens goda resultat. Inför 2023 har därför en höjning gjorts av samtliga taxor.

Kretslopp Sydost ser ständigt över kostnadsbilden och arbetar kontinuerligt för att skapa effektivare processer. Detta är en förutsättning för att kunna hålla taxor på en låg nivå i en bransch med ständigt höjda skatter och pålagor från olika instanser.

Fastighetsnära insamling

Regeringen beslutade i juni 2022 att kommunerna blir ansvariga för insamlingen av förpackningar, men att producenterna fortsättningsvis bär kostnaderna. Beslutet börjar att gälla från 2024 och ska vara fullt implementerat under 2026. Även om det ska vara kostnadsneutralt för kommunerna finns viss oro i branschen gällande ersättningsmodellen från förpackningsindustrin till kommunerna.

För att förbundet ska kunna utföra uppdraget krävs en utredning av alternativa insamlingssystem för beslut i förbundsledningen, vilket kommer vara en stor del av verksamhetsplaneringen under kommande år.

I ett första steg till fastighetsnära insamling ska kommunerna från 2024 ordna separat insamling av källsorterade förpackningar genom fastighetsnära insamling eller vid lättillgängliga insamlingsplatser. Ansvaret gäller insamlingen och infrastrukturen kring detta. Då det ska vara kostnadsneutralt gäller att förpackningsindustrin fortfarande är ansvariga att ta emot och ersätta kommunerna för insamlingen och förpackningsmaterialet.



Maria Schade
Förbundsdirektör Kretslopp Sydost



Maia Dahlberg
Förbundsordförande Kretslopp Sydost

Driftredovisning

Koncern (tkr)		Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021
Kansli	Intäkter	7 487	6 338	7 663
	Kostnader	-18 284	-6 338	-3 367
Insamling	Intäkter	170 219	168 147	166 135
	Kostnader	-154 720	-153 213	-146 723
Återvinning	Intäkter	62 904	61 068	64 024
	Kostnader	-77 565	-76 002	-75 008
Avfallsbehandling	Intäkter	19 926	11 506	12 632
	Kostnader	-19 919	-11 506	-15 021
Internelimineringar	Intäkter	-8 175	-8 370	-7 210
	Kostnader	<u>8 175</u>	<u>8 370</u>	<u>7 210</u>
Totalt Kretslopp Sydost	Intäkter	252 361	238 689	243 244
	Kostnader	<u>-262 313</u>	<u>-238 689</u>	<u>-232 909</u>
Total Kretslopp Sydost		-9 952	0	10 335
Moskogen Miljö	Intäkter	101 801	98 125	128 813
	Kostnader	<u>-89 123</u>	<u>-98 125</u>	<u>-108 535</u>
Koncernjusteringar	Intäkter	-64 915	-59 978	-55 146
	Kostnader	<u>64 915</u>	<u>59 978</u>	<u>55 146</u>
Total Koncern		2 726	0	30 613

Investeringsredovisning

Koncern (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021
Kretslopp Sydost			
Digitalt nyckelhanteringssystem	701	920	
Rollpack	352	480	
Självservice /Kombi ÅVC		1 500	1 551
Bomssystem		2 200	
Container	374	500	380
Anläggningar från utvidgning av förbundet			12 057
Bottentömmande kärl	141		1 366
Sopmaskin	166		81
Pickup	41		
Total Kretslopp Sydost	1 775	5 600	15 435
Moskogen Miljö AB			
Utbyggnad FA-deponi	11 264	8 000	3 478
Hårdgjord yta C2	258	2 500	
Kameraövervakning med master	1 466	100	
Brandförebyggande åtgärder	205		18
Grind Storskogen	228		
Oljefack		400	
Tak till tryckt trä		1 500	
Oljeavskiljare spolplatta		500	
Tält tidningar och glas		800	
Total Moskogen Miljö AB	13 421	13 800	3 496
Totalt Koncern	15 196	19 400	18 931

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	Koncern		Kretslopp Sydost	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	288 872 829	315 618 164	252 055 314	242 428 312
Verksamhetens kostnader	2,3,4,5	-237 446 035	-246 519 498	-230 062 223	-215 903 607
Jämförelsestörande poster	2	-15 000 000	-	-15 000 000	-
Avsättningar, deponi Moskogen	13	-334 296	-5 443 491	-	-
Avskrivningar	6,7,8	-31 036 918	-32 175 675	-14 707 859	-14 997 976
Realisationsresultat anläggningar		<u>-40 285</u>	<u>1 050 000</u>	<u>-35 199</u>	<u>700 000</u>
Verksamhetens resultat		5 015 295	32 529 500	-7 749 967	12 226 729
Finansiella intäkter		373 491	242 027	305 713	115 261
Finansiella kostnader		<u>-2 663 197</u>	<u>-2 158 524</u>	<u>-2 507 901</u>	<u>-2 007 399</u>
Årets Resultat		2 725 589	30 613 003	-9 952 155	10 334 591

Balansräkning

Belopp i kr	Not	Koncern		Kretslopp Sydost	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	6	238 152 637	235 997 789	149 986 466	156 300 018
Maskiner och inventarier	7	60 333 289	73 873 790	25 280 097	30 827 884
Finansiell leasing	8	1 625 344	2 438 979	1 272 567	1 935 012
Pågående arbeten	9	<u>257 600</u>	<u>3 495 716</u>	-	-
Summa materiella anläggningstillgångar		300 368 870	315 806 274	176 539 130	189 062 914
Aktier och andelar	10	10 000	10 000	110 000	110 000
Uppskjuten skattefordran	10	1 820 568	1 344 566	-	-
Långfristiga fordringar koncern	10	-	-	<u>114 252 413</u>	<u>154 252 413</u>
Summa finansiella tillgångar		1 830 568	1 354 566	114 362 413	154 362 413
Summa anläggningstillgångar		302 199 438	317 160 840	290 901 543	343 425 327
Omsättningstillgångar					
Fordringar	11	29 730 878	42 525 425	14 606 702	14 773 063
Kassa och bank		<u>66 392 504</u>	<u>69 690 534</u>	<u>21 345 175</u>	-
Summa omsättningstillgångar		96 123 382	112 215 959	35 951 877	14 773 063
Summa tillgångar		398 322 820	429 376 799	326 853 420	358 198 390
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Balanserat resultat	12	153 626 648	123 013 645	130 926 057	120 591 466
Årets resultat		<u>2 725 589</u>	<u>30 613 003</u>	<u>-9 952 154</u>	<u>10 334 591</u>
Summa eget kapital		156 352 237	153 626 648	120 973 903	130 926 057
Avsättning för uppskjuten skatt		5 820 736	4 194 984	-	-
Övriga avsättningar	13	<u>28 644 271</u>	<u>28 309 975</u>	-	-
		34 465 007	32 504 959	0	0
Skulder					
Långfristiga skulder	14	172 068 351	192 898 498	171 713 596	192 394 531
Kortfristiga skulder	15	<u>35 437 225</u>	<u>50 346 694</u>	<u>34 165 921</u>	<u>34 877 802</u>
Summa skulder		207 505 576	243 245 192	205 879 517	227 272 333
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		398 322 820	429 376 799	326 853 420	358 198 390
Ställda säkerheter	16	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga	Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	Koncern		Kretslopp Sydost	
		2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat, efter finansnetto		2 725 589	30 613 003	-9 952 155	10 334 591
Av- och nedskrivningar	6,7,8	31 036 918	32 024 485	14 707 859	14 997 976
Realisationsvinst/förlust		40 285	-1 050 000	35 199	-700 000
Gjorda och upplösta avsättningar	13	1 960 048	8 638 255	0	-343 668
Övriga ej likvidpåverkande poster		<u>-476 002</u>	<u>-347 676</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
Summa justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		35 286 838	69 878 067	4 790 903	24 288 899
Betald skatt		<u>-3 780 435</u>	<u>-1 440 858</u>	<u>-683 796</u>	<u>-814 385</u>
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		31 506 403	68 437 209	4 107 107	23 474 514
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning/minskning fordringar	11	12 794 547	-17 793 189	166 361	-3 028 142
Ökning/minskning kortfristiga skulder	15	<u>-8 942 067</u>	<u>21 542 454</u>	<u>2 158 882</u>	<u>8 597 859</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		35 358 883	72 186 474	6 432 350	29 044 231
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	6,7	-18 950 032	-16 209 092	-2 291 390	-16 209 092
Investering i finansiella anläggningstillgångar	10	-	-	0	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	6,7	0	1 050 000	0	700 000
Utrangering av materiella anläggningstillgångar	6,7	-35 199	11 279 524	-35 199	-
Pågående arbeten	9	3 238 116	-1 927 101	0	1 568 615
Avgående avsättning vid överlåtelse	13	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 747 115	-5 806 669	-2 326 589	-13 940 477
Finansieringsverksamheten					
Ökning (-)/minskning (+) långfristiga fordringar		-	-	40 000 000	-
Nyupptagna lån	14	-	-	0	-
Amortering lån	14	-20 000 000	-30 000 000	-20 000 000	-30 000 000
Tillskott Eget kapital		0	31 745 510	0	31 745 510
Förändring övriga långfristiga skulder		-722 831	-48 220	-573 619	-48 220
Förändring av checkräkningskredit		<u>-2 186 967</u>	<u>-16 801 044</u>	<u>-2 186 967</u>	<u>-16 801 044</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-22 909 798	-15 103 754	17 239 414	-15 103 754
ÅRETS KASSAFLÖDE		-3 298 030	51 276 051	21 345 175	0
Förändring av likvida medel		-3 298 030	51 276 051	21 345 175	-
Likvida medel vid årets början		<u>69 690 534</u>	<u>18 414 483</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
Likvida medel vid årets slut		66 392 504	69 690 534	21 345 175	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 Kretslopp Sydost 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.

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 reglera plikten på balansdagen.

Pensioner

Kretslopp Sydost har ingen pensionsskuld eftersom vi årligen betalar försäkringspremier för personalens tjänstepension. Överskottsfondens värde redovisas i not 17.

Nettoomsättning

Avfallsskatten reducerar nettoomsättningen.

Semesterlöneskuld

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

Ändrade jämförelsetal

Med anledning av att dotterbolaget fr o m innevarande bokslut redovisar finansiell leasing i balansräkningen görs vissa ändringar av jämförelsetal 2021. Poster som berörs i resultaträkningen är verksamhetens kostnader, avskrivningar och finansiella kostnader. I balansräkningen ökar finansiell leasing och långfristiga skulder.

Koncern

Vid konsolidering av koncernen har redovisningsprinciperna i Kretslopp Sydost varit vägledande.

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Konsumtionsavgifter	197 468 709	193 831 794	197 468 709	193 831 794
Fordon/container/maskiner m m	4 064 837	4 251 744	4 064 837	4 251 744
Försäljning av återvunnet material	27 560 069	26 219 312	24 626 920	24 431 931
Behandlingsavgifter	53 110 585	82 910 387	8 591 506	8 473 426
Övriga	<u>6 668 628</u>	<u>8 404 927</u>	<u>17 303 342</u>	<u>11 439 417</u>
Summa verksamhetens intäkter	288 872 829	315 618 164	252 055 314	242 428 312

Not 2 Verksamhetens kostnader

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Entreprenadtjänster	-104 460 893	-113 774 682	-111 102 814	-105 039 821
Personalkostnader totalt	-61 591 462	-62 701 034	-59 567 767	-57 896 756
Konsulttjänster	-3 597 587	-5 682 450	-3 615 669	-3 449 886
Lokal- & fastighetskostnader	-14 069 737	-9 735 749	-10 351 465	-5 252 513
Reparation & Underhåll	-11 857 032	-13 460 119	-7 893 547	-9 177 011
Drivmedel & smörjmedel	-8 849 797	-5 984 462	-8 836 472	-5 973 770
Containrar & kärl	-2 136 297	-3 362 652	-2 136 297	-3 362 652
Matavfallspåsar	-10 281 008	-9 755 956	-10 281 008	-9 755 956
Övr förbrukningsinv/mtrl	-4 046 590	-3 194 901	-3 536 610	-2 773 836
Hyra/Leasing maskiner & invent	-2 353 494	-2 142 034	-2 286 924	-2 079 393
Skatt inkl uppskjuten skatt	-3 294 160	-5 239 619	-	-
Förlikningskostnad	-15 000 000	-	-15 000 000	-
Övrigt	<u>-10 907 979</u>	<u>-11 485 840</u>	<u>-10 453 650</u>	<u>-11 142 013</u>
Summa verksamhetens kostnader	-252 446 035	-246 519 498	-245 062 223	-215 903 607

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

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Medeltalet anställda				
Kvinnor	24	25	24	24
Män	<u>58</u>	<u>64</u>	<u>56</u>	<u>58</u>
Totalt	82	89	80	82
Personalkostnader				
Löner och ersättningar till förtroendevalda	1 368 486	1 575 535	1 076 766	1 195 279
Löner och ersättningar till övriga anställda	40 284 567	41 154 136	38 697 901	37 093 429
Sociala avgifter enligt lag o avtal, pensioner	16 610 359	17 797 712	15 724 927	15 918 442
Övriga personalrelaterade kostnader	<u>3 328 050</u>	<u>2 173 651</u>	<u>4 068 173</u>	<u>3 689 606</u>
Totala personalkostnader	61 591 462	62 701 034	59 567 767	57 896 756

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Sjukfrånvaro				
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, alla anställda	5,1	5,4	5,2	5,8
- varav långtidssjukfrånvaro (inkl. tidsbegränsad sjukers.)	34,1	30,2	34,9	31,1
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, kvinnor	4,6	3,7	4,7	3,8
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid, män	5,3	6,0	5,4	6,5
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid <29 år	4,7	5,2	4,6	5,1
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid 30-49 år	3,0	3,4	3,0	3,9
Total sjukfrånvaro i procent av arbetstid >50 år	7,2	7,3	7,4	7,6

Medelåldern för de anställda är i koncernen 44 år (förra året 44). För kvinnor är motsvarande siffra 43 år (40) och för män 45 år (45).

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Revisionsarvode				
Price Waterhouse Cooper	-201 660	-250 500	-74 560	-121 400
Förtroendevalda	<u>-27 798</u>	<u>-40 405</u>	<u>-27 798</u>	<u>-40 405</u>
Summa	-229 458	-290 905	-102 358	-161 805

Not 5 Leasingavtal fordon

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Leasing				
Kostnadsförda leasingavgifter avseende leasingavtal	1 029 900	1 118 427	874 969	893 669
Framtida minimileasingavgifter avseende leasingavtal				
Ska betalas inom 1 år	832 292	976 194	674 240	823 173
Ska betalas inom 1-5 år	526 330	1 181 698	315 594	824 649
Ska betalas senare än 5 år	-	-	-	-

Not 6 Byggnader och mark

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	320 201 652	323 407 227	187 802 573	177 323 666
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Inköp	14 741 047	10 478 907	0	10 478 907
- Utrangeringar	<u>0</u>	<u>-13 684 482</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	334 942 699	320 201 652	187 802 573	187 802 573
Ingående avskrivningar	-84 203 863	-73 278 554	-31 502 555	-25 249 709
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Avskrivningar	-12 586 199	-13 343 365	-6 313 552	-6 252 847
- Utrangeringar	<u>0</u>	<u>2 418 056</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-96 790 062	-84 203 863	-37 816 107	-31 502 555
Utgående restvärde enligt plan	238 152 637	235 997 789	149 986 466	156 300 018
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	24	22	29	29

Not 7 Maskiner och inventarier

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	167 178 047	162 314 468	69 985 707	65 030 049
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Inköp	3 692 879	4 955 658	1 775 284	4 955 658
- Utrangering	<u>-101 652</u>	<u>-92 079</u>	<u>-40 614</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	170 769 274	167 178 047	71 720 377	69 985 707
Ingående avskrivningar	-93 304 257	-75 780 805	-39 157 823	-31 491 380
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Avskrivningar	-17 193 095	-17 602 433	-7 287 872	-7 666 443
- Utrangering	<u>61 367</u>	<u>78 981</u>	<u>5 415</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-110 435 985	-93 304 257	-46 440 280	-39 157 823
Utgående restvärde enligt plan	60 333 289	73 873 790	25 280 097	30 827 884
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	7	7	7	8

Not 8 Finansiell leasing

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	4 698 666	3 924 139	3 942 715	3 168 188
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Inköp	516 106	774 527	516 106	774 527
- Utrangering	<u>-1 271 239</u>	<u>0</u>	<u>-1 271 239</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	3 943 533	4 698 666	3 187 582	3 942 715
Ingående avskrivningar	-2 259 687	-1 029 810	-2 007 703	-929 016
Årets förändringar				
- Korrigering	-	-	-	-
- Avskrivningar	-1 257 625	-1 229 877	-1 106 435	-1 078 687
- Utrangering	<u>1 199 123</u>	<u>0</u>	<u>1 199 123</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-2 318 189	-2 259 687	-1 915 015	-2 007 703
Utgående restvärde enligt plan	1 625 344	2 438 979	1 272 567	1 935 012

Not 9 Pågående arbeten

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Ingående pågående arbeten	3 495 716	1 568 615	-	1 568 615
Årets förändringar				
- Utgifter under året	257 600	3 495 716	-	-
- Under året genomförda omfördelningar	<u>-3 495 716</u>	<u>-1 568 615</u>	-	<u>-1 568 615</u>
Utgående pågående arbeten	257 600	3 495 716	0	0

För koncernen avser utgående värde utbyggnad av en yta på Moskogens avfallsanläggning.

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
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		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Uppskjutna skattefordringar	<u>1 820 568</u>	<u>1 344 566</u>	-	-
Uppskjutna skattefordringar	1 820 568	1 344 566	0	0
Långfristig fordran, Moskogen Miljö AB	-	-	<u>114 252 413</u>	<u>154 252 413</u>
Långfristiga fordringar koncern	0	0	114 252 413	154 252 413

Not 11 Fordringar

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	10 341 092	31 493 926	2 715 203	7 300 910
Interna fordringar	-	-	1 795 456	682 521
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13 717 537	4 961 665	5 086 525	3 045 829
Skattefordran	5 672 249	1 080 074	1 432 384	621 762
Moms	-	2 424 911	3 577 134	3 122 041
Övrigt	-	<u>2 564 849</u>	-	-
Totala kortfristiga fordringar	29 730 878	42 525 425	14 606 702	14 773 063

Not 12 Eget kapital

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	Balanserat resultat	Årets resultat	Balanserat resultat	Årets resultat
2021-12-31	123 013 645	30 613 003	120 591 466	10 334 591
Omföring föregående års resultat	30 613 003	-30 613 003	10 334 591	-10 334 591
Upplösning av resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Årets resultat	-	<u>2 725 589</u>	-	<u>-9 952 154</u>
2022-12-31	153 626 648	2 725 589	130 926 057	-9 952 154

Not 13 Avsättningar

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022	2021	2022	2021
Deponi Moskogen				
Ingående värde	21 981 220	18 386 484	0	0
Periodens avsättning	334 296	3 594 736	-	-
Utgående värde	22 315 516	21 981 220	0	0
Deponi FA-massor				
Ingående värde	5 760 000	4 480 000	0	0
Periodens avsättning	-	1 280 000	-	-
Utgående värde	5 760 000	5 760 000	0	0
Deponi Storskogen				
Ingående värde	568 755	0	0	0
Periodens avsättning	-	568 755	-	-
Utgående värde	568 755	568 755	0	0
Övriga avsättningar				
Ingående värde	0	343 668	0	343 668
Årets förändring	-	-343 668	-	-343 668
Utgående värde	0	0	0	0
Totala avsättningar	28 644 271	28 309 975	0	0

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

Etapp	Kostnad Mkr	Genomförande
Deponi IFA Ö2	8,0	2025
Mellantäkt ST1	6,9	2037
Deponi FA	7,3	2037
	22,3	

Övriga avsättningar avser pensionsavtal upprättat 2010 gällande tidigare anställd.

Not 14 Långfristiga skulder

Kreditinstitut	Belopp	Kapitalbindning		Räntebindning	
Nordea	50 000 000	1 år		3 mån	
Nordea	40 000 000	2 år		1 år	
Handelsbanken	40 000 000	1 år		3 år	
Handelsbanken	40 000 000	3 år		3 år	
Summa	170 000 000				
		Koncern		Kretslopp Sydost	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Leasingskuld		2 068 351	2 898 498	1 713 596	2 394 531

Not 15 Kortfristiga skulder

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	16 526 119	13 776 517	11 977 649	6 563 747
Interna skulder	-	-	7 645 407	7 723 748
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18 657 197	30 829 316	12 972 656	16 834 727
Koncernkredit Nordea	-	2 186 967		2 186 967
Övriga	<u>253 909</u>	<u>3 553 894</u>	<u>1 570 210</u>	<u>1 568 613</u>
Totala kortfristiga skulder	35 437 225	50 346 694	34 165 921	34 877 802

Not 16 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 17 Överskottsfond, KPA och Skandia

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

	Koncern		Kretslopp Sydost	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Överskottsfond, KPA och Skandia	2 005 036	1 912 499	1 975 692	1 897 772