

# Årsredovisning **2023**

## Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	1
Inledning till förvaltningsberättelsen.....	3
Översikt över verksamhetens utveckling.....	3
Den kommunala koncernen.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
Händelser av väsentlig betydelse.....	17
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	20
Balanskravsresultat.....	40
Väsentliga personalförhållanden.....	41
Hållbarhet.....	48
Förväntad utveckling.....	51
Finansiella rapporter.....	52
Drift- och investeringsredovisning.....	62
VA-verksamhet.....	72

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Nu lägger vi snart 2023 till handlingarna. Ett utmanande och spännande år som gått i förändringens tecken. För mig personligen har året inneburit ett flertal "första gången" moment i och med min nya roll. Det har varit fantastiskt att möta er kommuninvånare, att få möjlighet att ha bra och fina samtal och att få höra spännande historier om vår kommuns historia men också om dess framtid. För vi har en ny vision i Kävlinge kommun – Vi formar framtiden. En vision som inspirerar, kittlar och som inbjuder till utveckling och samtal.

Vi lever i en tid som präglas av osäkerhet. Vi har ett konjunkturläge som försvårar och en inflation som nu börjar gå åt rätt håll men som fortsätter ge stor effekt i hushållens och kommunens ekonomi. Jag är därför stolt över att Kävlinge kommun visar stabila siffror för år 2023 – detta ger ökad trygghet inför 2024 som kommer att bli ett mer utmanande år.

2023 var också året då många av våra största investeringar blev klara och invigdes. Jag minns särskilt invigningen av Tolvåkerområdet där alla kommuninvånare välkomnades för att se den nya skolans lokaler tillsammans med våra två nya idrottshallar och våra nya föreningslokaler. Resultatet av fin samverkan mellan flera sektorer i kommunen och framför allt med våra kommuninvånare. Vårt nya Harjagersbad stod klart och öppnade redan i slutet av sommaren av simföreningen Nereus. Att se barnen leka i barndelen, se rehabilitering ske i undervisnings- och värmebassängerna samtidigt som motionssim och tävlingssim pågår i de stora bassängerna är mycket fint att se. Vårt nya bibliotek i Kävlinge invigdes i vårt nybyggda medborgarhus – ett ännu mer tillgängligt och uppskattat inslag för både barn och vuxna. Dessutom återinvigdes Öppna förskolan i Löddeköpinge med nya lokaler där Brynstenens förskola tidigare varit. Vi ser fram emot att i många år nyttja och ta del av alla dessa stora investeringar på bästa sätt.



*Gustaf Dahlin, elev på Tolvåkersskolan och Kulturskolan, klippte bandet tillsammans med arbetsliv- och fritidsnämndens ordförande Johan Dougles, kommunstyrelsens ordförande Annsofie Thuresson och utbildningsnämndens*

Vi brukar säga att Kävlinge kommun ligger bäst till, detta ser vi i våra resultat och varje dag när vi pendlar från våra hem till vårt arbete. Ett hållbart resande har länge stått i fokus. Under 2023 införde vi ungdomskort till våra ungdomar som gör att de kan åka med kollektivtrafiken dygnet runt i hela Skåne under hela året. Det har också inneburit att ungdomar som bor kollektivtrafknära inte längre har skolskjuts utan förväntas nyttja kollektivtrafiken, något som fortsatt ställer krav på Skånetrafiken såväl som på kommunen. Vi har investerat i nya busshållplatser, i stora tillköp på linje 122 för att underlätta hållbara val, och vi har kontinuerliga

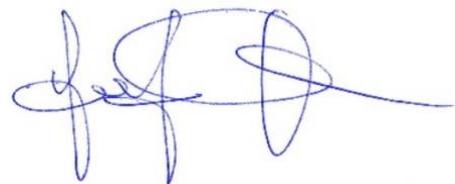
dialoger med region Skåne för att få till ytterligare linjer och förbättringar. Det gläder oss extra att vi i senaste medborgarundersökningen ser att våra satsningar ger resultat och att fler uppger att de är nöjda med vår kollektivtrafik. Men vi fortsätter vår hållbara resa och att ytterligare förbättra.

Medborgarundersökningen visade också att hela 98% av våra invånare känner sig trygga i vår kommun. Det är ett bra betyg, men trygghet är en färskvara som vi behöver jobba med och utveckla varje dag. Under 2023 har vi genomfört trygghetsvandringar för att identifiera förbättringsområden, vi har fler platser med belysning och vi har med oss trygghetsperspektivet i våra samhällsbyggnadsprojekt. Ett exempel är nyinvigda Kaptenens park i Stationsstaden. Öppet, väl belyst och med plats för både lek och rekreation – en plats där vi vill vara och som därmed också ger mer trygghet. Ett annat exempel är "pop-up"-parken vid Mårtensgatan – här kan vi nu samlas för att spela schack, vila benen, spela boule och ta del av information. Det är så vi tillsammans gör vår kommun tryggare.

Vi lever som sagt i en tid som präglas av osäkerhet. Världsläget och kriget i Ukraina påverkar oss och gör att vi måste rusta upp vår civila beredskap. Du ska känna dig säker att vi står redo och vi kommer att göra vår del om det värsta inträffar. Håll utkik i på vår hemsida och sociala medier efter information och tips. En viktig signal jag vill skicka är – du är inte ensam! Vid krig och kris finns det bara en väg att gå framåt och det är tillsammans.

Sammanfattningsvis – 2023 ger oss en stabil grund att stå på. Det var ett år som präglades av förändringar, nytänkande, framåtsträvan och samverkan och detta kommer vi att fortsätta med. 2024 är året kommunen fyller 50 år och detta vill vi självklart fira på olika sätt under året! Vi kommer att göra kommunen lite extra festlig med blommor och belysning. Den 4 maj, samma dag som vårmarknaden, planerar vi ett Öppet hus i Medborgarhuset - planera in den dagen! Vi uppmuntrar våra föreningar och företag i kommunen att planera in aktiviteter och vi kommer att berätta om Kävlings kommun på olika sätt i kommunens informationskanaler - så håll utkik!

I arbetet med vår vision "Vi formar framtiden" kommer vi göra "byturné" och besöka er runt om i vår vackra kommun för att lyssna in och få inspiration. För framtiden formar vi tillsammans och jag ser fram emot att träffa er alla!



**Annsophie Thuresson**

*Kommunstyrelsens ordförande*

# Inledning till förvaltningsberättelsen

I förvaltningsberättelsen presenterar Kävlinge kommun en övergripande bild av verksamheten som bedrivits 2023.

## Översikt över verksamhetens utveckling

Resultatet 2023 för koncernen uppgår till 162,4 mnkr (129,4). Koncernens investeringar uppgår till 512,5 mnkr (617,3) till följd av demografiska förändringar, nybyggnation och förnyelsebehov. Koncernens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen ligger på 41 procent (40). Upplåningen i banker och kreditinstitut har ökat till följd av den höga investeringstakten.

Koncernen	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat, mnkr	- 147,8	195,4	182,4	129,4	162,4
Årets resultat exkl inlösen ansvarsförbindelsen, mnkr	140,9	355,7	-	-	-
Nettokostnadernas förändring, %	25	- 18	12	1	9
Investeringar, mnkr	361,6	331,2	577,3	617,3	512,5
Självfinansieringsgrad, %	- 17	86	51	40	59
Räntebärande lån i banker och låneinstitut, mnkr	1 204,8	1 202,8	1 453,6	1 947,3	2 185,5
Soliditet, %	41	44	43	42	42
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, %	35	43	41	40	41

År 2019-2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Kävlinge kommun redovisar 2023 ett positivt resultat på 141,8 mnkr (98,5). Det budgeterade resultatet uppgår till 13,0 mnkr (35,7) vilket ger en positiv budgetavvikelse på 128,8 mnkr. Budgetavvikelsen 2023 förklaras till stor del av:

- + 54,4 mnkr skatteintäkter, bidrag och utjämning
- + 20,4 mnkr gatukostnadsersättning
- - 11,6 mnkr pensionskostnader
- + 16,4 mnkr utnyttjade medel kommunstyrelsens övriga anslag
- + 54,5 mnkr realiserade vinster värdepapper

Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag uppgår 2023 till 95 procent (90).

Investeringsvolymen uppgår till 237,5 mnkr (252,7) och självfinansieringsgraden på investeringarna ligger 2023 på 104 procent (146).

Kommunen	2019	2020	2021	2022	2023
Antal invånare 31/12	31 705	32 020	32 341	32 470	32 430
Skattesats kommunen	18,51	18,51	18,51	18,51	18,51
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	1 856,6	1 766,3	1 692,1	1 720,6	1 876,1
Nettokostnadernas förändring, %	25	- 5	- 4	2	9
Skatteintäkter, inklusive utjämning och bidrag, mnkr	1 593,7	1 681,6	1 785,2	1 904,3	1 978,6
Skatteintäkter, inklusive utjämning och bidrag förändring, %	6	6	6	7	4
Nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag, %	117	105	95	90	95
Finansnetto, mnkr	82,6	22,7	84,0	- 85,2	39,3
Årets resultat, mnkr	- 180,2	- 62,0	177,0	98,5	141,8
Investeringar, mnkr	67,0	121,1	70,9	252,7	237,5
Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar, %	- 227	- 24	313	146	104
Soliditet, %	70	65	67	49	49
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse, %	58	61	64	47	47
Pensionsplacering/pensionsförpliktelse, %	265	223	204	183	191
Långfristig låneskuld till kreditinstitut, mnkr	0	0	0	0	0
Antal årsarbetare	-	-	1 960	1 941	1 906

År 2019-2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Jämförelse med andra kommuner - finansiell profil

Kävlinge kommun genomför tillsammans med flertalet kommuner i Skåne, och sammantaget ett stort antal kommuner i riket, en finansiell analys enligt en modell framtagen av Kommunforskning i Västsverige. Analysen som är ett komplement till den finansiella analys som återfinns längre fram i årsredovisningen beskriver var Kävlinge kommun befinner sig finansiellt och hur vi utvecklas i förhållande till jämförelsegruppen. I en avslutande kommentar i rapporten står följande att läsa om Kävlinge kommun:

”Kävlinge har ett fortsatt stabilt kontrollerat finansiellt läge med ett bra underliggande löpande resultat. Resultatnivån exklusive jämförelsestörande engångsposter bör dock de närmaste åren uppgå till minst 2–3% i förhållande till verksamhetens kostnader för att möta förväntade framtida utmaningar.”

## Finansiella profiler för Kävlinge kommun...

### ...i förhållande till Skåne län

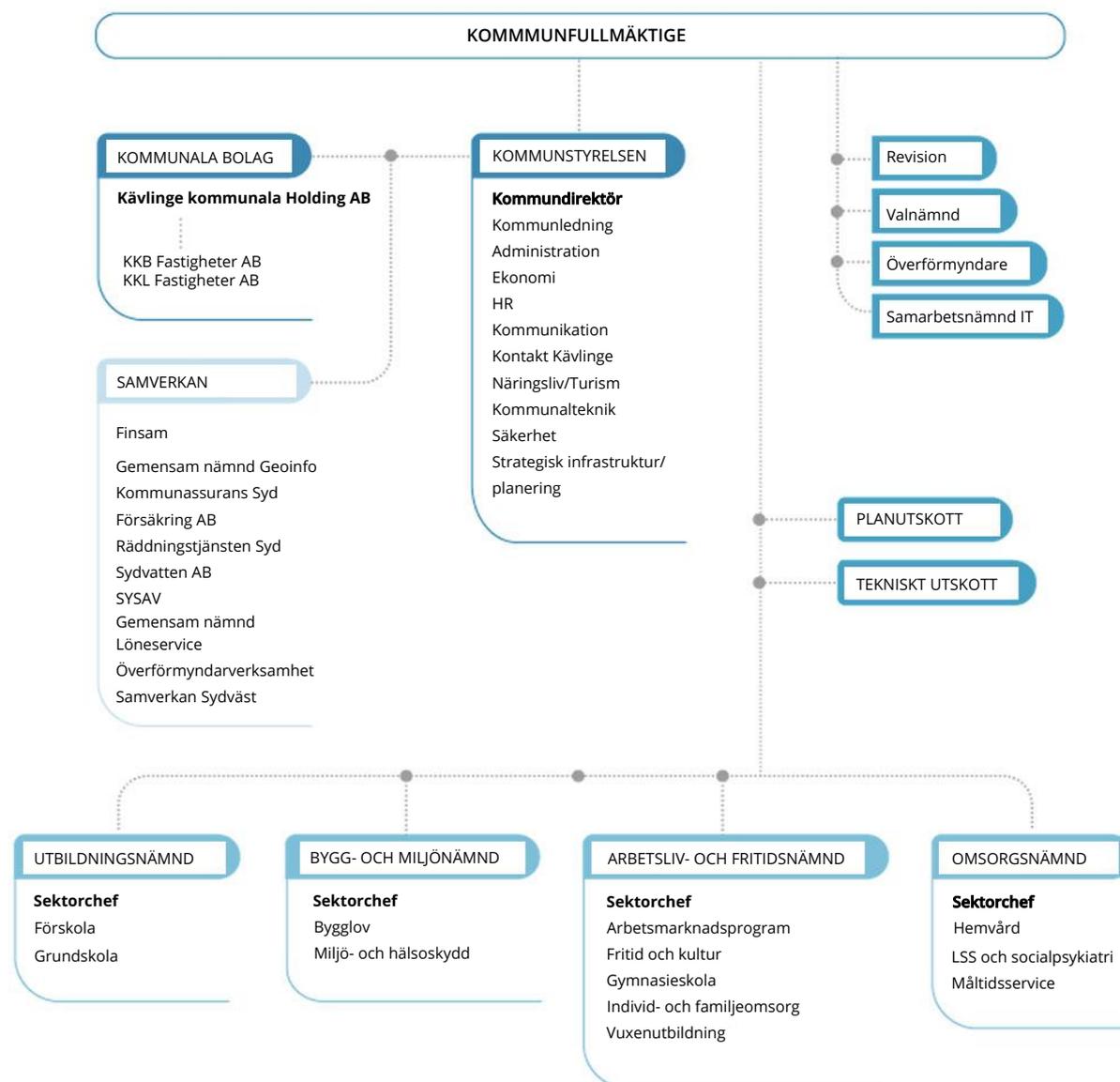


### ...i förhållande till riket



Finansiella profiler för Kävlinge kommun år 2020, 2021 och 2022 i förhållande till Skåne län och i förhållande till riket.

# Den kommunala koncernen



## Kävlinge kommunala Holding AB

Kävlinge kommunala holding AB är ett helägt holdingbolag för fastighetsförvaltande dotterbolag. Bolagets syfte är att svara för strategisk styrning i enlighet med kommunens övergripande mål och gällande ägardirektiv samt att svara för beredning och samordning av ärenden inom kommunkoncernen som kräver ägarens godkännande. Kävlinge kommunala holding AB äger KKB Fastigheter AB och KKL Fastigheter AB.

## Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige (kf) är Kävlinge kommuns högsta beslutande organ. Under sig har kommunfullmäktige en kommunstyrelse (ks) och nämnder som ska bereda och verkställa fullmäktiges beslut. Kommunfullmäktige beslutar i ärenden som är av principiell beskaffenhet eller på annat sätt är av större vikt. Besluten gäller vanligtvis frågor som rör kommunens organisation, övergripande planer, de ekonomiska ramarna, val till nämnderna samt vad dessa nämnder ska arbeta med. Exempel på ärenden i kommunfullmäktige är budget och utdebitering,

bokslut och ansvarsfrihet, reglementen för nämnder, övergripande taxor, översikts- och detaljplaner samt verksamhetsplaner. Kommunfullmäktige består av 49 ledamöter och 30 ersättare.

Mandatfördelning	2007– 2010	2011– 2014	2015– 2018	2019– 2022	2023– 2026
Moderaterna	12	16	15	15	16
Socialdemokraterna	17	15	14	12	11
Folkpartiet/Liberalerna	4	5	5	4	3
Sverigedemokraterna	6	4	7	10	9
Centerpartiet	3	3	3	4	3
Miljöpartiet	1	2	3	2	2
Kävlingebor	–	2	–	–	–
Kristdemokraterna	1	1	1	1	1
Vänsterpartiet	1	1	1	1	1
Löddebygden	–	–	–	–	3

## Samägda och samverkande bolag och organisationer

Kävlinge kommun samäger bolag och samverkar i kommunalförbund med andra kommuner.

### Samordningsförbundet

Samordningsförbundet Burlöv – Kävlinge – Staffanstorps – Lomma är ett kommunalt förbund som svarar för finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet. Samordningsförbundets uppgift är i första hand att finansiera insatser för att medborgare ska få stöd och rehabilitering som ger dem möjlighet att försörja sig själva.

### Kommunassurans Syd AB

Kommunförbundet Skåne beviljades 2005 koncession för ett skadeförsäkringsbolag, Kommunassurans Syd Försäkrings AB. Bolaget ska verka som försäkringsbolag för delägande kommuner.

### Räddningstjänsten Syd

Räddningstjänsten Syd är ett kommunalförbund mellan kommunerna Burlöv, Eslöv, Kävlinge, Lund och Malmö. Verksamhetsområdet ska vara inriktat på att ge människors liv, hälsa och egendom samt miljön ett, med hänsyn till de lokala förhållandena, tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

### Sydvatten

Sydvatten är ett kommunägt bolag som producerar dricksvatten. Bolaget äger och driver Bolmentunneln, vattenverken Ringsjöverket och Vombverket samt huvudledningssystemet för distribution av dricksvatten.

### Sysav

Sysav, Sydskaånes avfallsaktiebolag, är ett kommunägt bolag med uppgift att svara för den regionala avfallshanteringen åt de 14 kommunerna i södra Skåne. Företaget ansvarar för att projektera, bygga och driva de regionala behandlings- och avfallsanläggningar som behövs för att kunna omhänderta, återvinna och behandla avfall. Detta regleras i det konsortialavtal som gäller till och med 2025.

### Inera AB

Inera ägs av SKR Företag, regioner och kommuner. Uppdraget är att skapa förutsättningar för att digitalisera välfärden, genom att förse ägarna med gemensam digital infrastruktur och arkitektur.

## Kommuninvest

Kommuninvest i Sverige AB äga och styrs genom Kommuninvest ekonomisk förening. Kommuninvest är en medlemsorganisation som företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

## Samarbetsnämnder

Kävlinge kommun, Staffanstorps kommun och Burlövs kommun samarbetar genom två samarbetsnämnder. Samarbetsnämnderna svarar för drift och skötsel av de olika kommuninterna stöd- och servicefunktioner i form av IT och personaladministration. Kävlinge, Staffanstorp och Burlöv samarbetar även kring geografiska informationssystem. Kävlinge kommun är värdkommun för samarbetsnämnd IT. Samarbetsnämnden ingår i Kävlinge kommuns politiska organisation.

Betydande privata utförare		
Utförare	Verksamhet	Årlig kostnad (mnkr)
Förenade service AB	Daglig städning och periodiskt underhåll	18
Green Landscaping	Drift och skötsel av allmän platsmark	8
Peab Anläggning	Drift och skötsel av allmän platsmark	11
Bergkvara buss	Skolskjutsverksamhet	7
Taxi Kävlinge	Skolskjutsverksamhet & färdtjänst	5
Barsebäck Montessori	Förskola/grundskola	36
Bjerreds Montessori	Förskola/grundskola	5
Noblaskolan	Förskola/grundskola	37
Kyrkans förskola	Förskola/grundskola	10
Småfötternas förskola	Förskola/grundskola	6
Solrosens förskola	Förskola/grundskola	5
Attendo Care AB	Särskilt boende	47
Vardaga Äldreomsorg	Särskilt boende	26
Nytida Topasen	Boende LSS	5
Humana LSS	Boende LSS	11
Fair utveckling	Drift Bad, idrotts- och fritidsanläggningar	5
DBGY Kronan AB	Gymnasium	11
Ljud & Bildskolan	Gymnasium	6
Lärande i Sverige	Gymnasium	6

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Analys

Analysen speglar hur yttre omständigheter kan komma att påverka Kävlings kommun. Några av de faktorer som kan påverka är konjunkturutvecklingen, den allmänna pris- och löneutvecklingen i samhället och riksdagsbeslut som berör det kommunala verksamhetsområdet.

## Samhällsekonomisk utveckling

SKR, statens kommuner och regioner, följer och bedömer löpande den ekonomiska utvecklingen.

SKR rapporterade i december 2023 att trots en svag global ekonomi under 2023 har den svenska industrin och exporten utvecklats ganska starkt. Tyvärr har den inhemska efterfrågan i Sverige inte följt samma trend. Det verkar inte som om det kommer att bli någon snar förbättring utomlands heller. Världshandeln har varit låg under en tid, och ledande indikatorer antyder att den globala industrin och handeln kommer att fortsätta växa långsamt. Den ekonomiska nedgången, påverkad av inflation och räntor, syns nu alltmer inom tjänstesektorn och på arbetsmarknaden i många ekonomier. Detta påverkar nu BNP-tillväxten.

USA avviker hittills tydligt bland utvecklade länder, med en relativt hög tillväxt under 2023. Även där väntas de senaste årens uppgång för inflation och räntor slutligen ge ett mer tydligt avtryck i ekonomin. Nästa år dämpas konjunkturen också i USA. Fallet i inflationen beräknas fortsätta under 2024, såväl i USA som i Europa (och Sverige), vilket i sig ger en viss lättnad. Men att centralbankerna, inklusive Riksbanken, nästa år sänker sina styrräntor blir en viktigare stimulans. Redan nu syns betydande nedgångar för långräntorna.

## Kommunernas ekonomi

Både den globala och svenska ekonomin har bromsats av ökande priser och räntor de senaste åren. Tillväxten i Sverige har blivit svagare varje år sedan 2021, som var det stora återhämtningsåret efter pandemin. Arbetsmarknaden i Sverige och flera andra länder har hittills klarat sig bra, men nu förväntas den svaga efterfrågan leda till färre jobb.

Den minskade tillväxten i BNP förväntas försätta arbetsmarknaden i en allt svagare situation, särskilt under 2024. Lågkonjunkturen förväntas ha en påverkan på lönesummorna och de kommunala skatteintäkterna. Arbetslösheten är nu på uppgång, och det ökande antalet varsel bidrar också till osäkerheten på arbetsmarknaden.

Uppgången i skatteunderlaget för 2024 är ovanligt svag och urholkas dessutom av stora prisuppgångar. I reala termer beräknas skatteunderlaget minska i värde med 1,8 procent under 2024.

SKR bedömer att den långsamma ökningen av skatteunderlaget och kvardröjande effekter av inflationen gör det omöjligt för regionerna och för många kommuner att finansiera verksamheten med hjälp av egna skatteintäkter 2024 och räknar med underskott i alla regioner och i många kommuner.

## Kävlings kommuns ekonomiska läge

Kävlings kommun tillsammans med de helägda bolagen KKB Fastigheter AB och KKL Fastigheter AB gör sammantaget ett väldigt bra ekonomiskt resultat för 2023. Utmaningarna finansiellt över tid är att ta hand om de långsiktiga kostnader som genomförda investeringar kopplat till samhällsnyttiga lokaler skapar i kombination med att den äldre befolkningen i stort sett fördubblas kommande 10 års period. Även omställning till något färre barn och elever i förskola och skola kommer krävas på kort sikt. Under de närmaste åren är det effekten av urholkningen av skatteintäkter och bidrag som påverkar kommunen negativt då kostnaderna stiger i snabbare

takt än intäkterna. inflationens påverkan på pensionskostnaderna i kombination med nytt avtal för pensioner som påverkar också kostnadssidan kraftigt.

Det ekonomiska utgångsläget är relativt sett stabilt, jämfört med många andra står "kommunkoncernen" i Kävlinge på en stabil ekonomisk grund. Vi behöver fokusera på bibehållen hög effektivitet i våra verksamheter och samverka både inom koncernen och med andra aktörer för att behålla den finansiella styrkan och de goda verksamhetsresultaten.

Kävlinge kommun har många attraktiva byggplaner klara och siktar på en befolkningsutveckling på 1,5 procent i genomsnitt. Kommande år går byggtakten kraftigt ner och lågkonjunktorens djup och längd kommer bli avgörande för hur kommunen kommer växa kommande tio år.

*Källa: SKR december 2023*

## Negativ befolkningsutveckling för Kävlinge 2023

Sammanfattning befolkningsförändringar nationellt 2023

- Den lägsta folkökningen på 22 år.
- Den lägsta nivån av den summerade fruktsamheten sedan början av mätningen år 1749.
- Befolkningsminskning i två av tre kommuner.

### Nationellt

Sammanfattningsvis så visar 2023 att Sveriges trend under de senaste åren i minskad folkökning består. 2023 års befolkningsökning var på 30 200 individer den i absoluta tal lägsta folkökningen på 22 år. Befolkningsökningen på 0,3 procent innebar att totalt 10 551 707 personer var folkbokförda i Sverige den 31 dec 2023.

Orsakerna till den långsammare befolkningsökningen är komplexa och beror på olika faktorer. För år 2023 ser man att de främsta faktorerna för den låga ökningen var minskat barnafödande, minskad immigration och en ökad emigration. Ökningen som faktiskt skedde berodde till största del (till 70%) på en positiv nettoinvandring, där fler personer har invandrat till landet än vad som har utvandrat. Även antalet födda har bidragit (till 19%) till en ökning, medan antalet döda har haft en mindre påverkan på folkökningen då man enbart ser en marginell minskning sedan föregående år.

Även om barnafödandet varit en nedgående trend det senaste decenniet så får vi se tillbaka till år 2003 om vi ska finna ett år med så lågt antal födselar som för år 2023. Antalet födda barn år 2023 visar på en minskning jämfört med tidigare år.

Enbart 97 av landets 290 kommer ökade i folkmängd under 2023 vilket är en avsevärd minskning från 2022 då 159 kommuner hade en ökning. Störst folkökning bland kommunerna hade Göteborg, Malmö, Stockholm och Uppsala. Sett till inrikes in- och utflyttning per län så var Skåne det län med störst inrikes nettoutflyttning och Stockholm det med störst inrikes nettoutflyttning.

### Regionalt

Folkmängden i Skåne uppgick vid årsskiftet 2023/2024 till 1 421 781, en ökning med 7 457 personer och en tillväxt på 0,5 procent jämfört med 2022 med 0,8 procent som då var lägre än 2021.

Ökningen av Skånes befolkningsmängd kommer främst från ett positivt flyttnetto som i majoritet kommer av ökad inflyttning från övriga Sverige även om Skåne fortsatt har ett positivt födelsenetto. Under 2023 var det endast 11 kommuner i Skåne som hade både ett positivt födelsenetto och positivt flyttnetto, vilket dock är en kommun mer jämfört med 2022. Endast fyra kommuner - Staffanstorps, Malmö, Lund och Ängelholm - hade en procentuell befolkningsökning som översteg 1 procent.

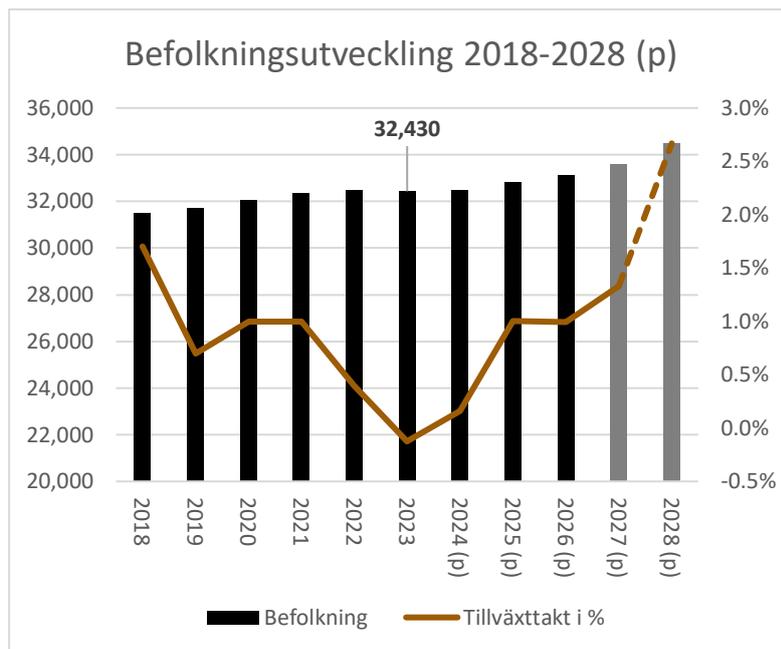
Under 2023 minskade folkmängden i 17 av Skånes 33 kommuner, betydligt fler än förra året då det var sju kommuner. Mest minskade folkmängden i Östra Göinge följt av Perstorp om man ser till en procentuell förändring, i båda kommunerna var det till störst del till följd av negativt flyttnetto.

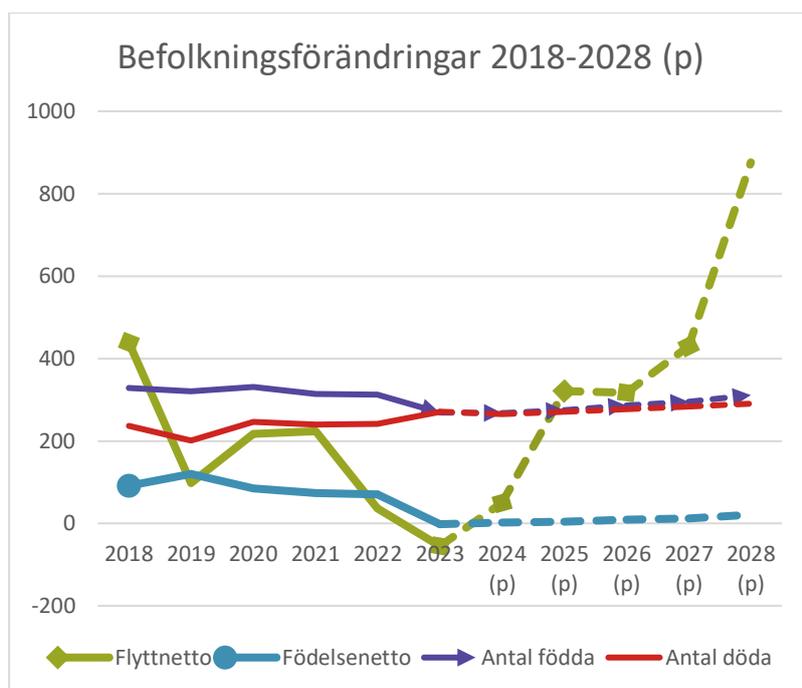
## Kävlinge

I Kävlinge fanns det den 31 december 2023 folkbokfört invånarantal på 32 430, en minskning på 40 personer sedan föregående år. Detta motsvarar en procentuell förändring på - 0,1 procent, vilket kan jämföras med den procentuella ökningen för hela Skåne på 0,5 procent.

Enligt befolkningsprognos skulle kommunens folkmängd öka till 32 592, en ökning med 122 personer men i stället ser vi en negativ utveckling på - 40. Detta kan man härleda till dels minskat barnafödande och dels minskad ruljans på bostadsmarknaden i Kävlinge kommun. Om man ser på försäljning av småhus så är det cirka 60 färre småhus som sålts 2023 jämfört med föregående år. Minskat barnafödande och minskad försäljning av småhus är två anledningar som till stor del hänger samman då de som ofta är en del av bostadsmarknaden för småhus också är de som är i ålder för potentiellt barnafödande.

Vad gäller hur befolkningsökningen skiljer sig åt mellan åldersgrupper ser vi att det är barnfamiljer med förskolebarn som avviker mest mot bedömd prognos. Skolbarn i grundskolan följer prognos och det gör även åldersgrupperna över 65 år.





Källa: SCB och Kävlinge kommuns befolkningsprognos 2024-2034.

## Bostadsmarknaden

2023 har präglats av stora utmaningar på bostadsmarknaden, både nationellt och i Kävlinge kommun. En kraftig ökning av byggkostnaderna, försvagad köpkraft hos hushållen och tredubblade bostadsräntor har gjort att bostadsbyggandet fallit kraftigt. Enligt Boverket kommer antalet färdigställda bostäder de kommande åren inte ens att vara hälften av det beräknade byggbehovet. Det råder underskott på bostadsmarknaden i 24 av 33 skånska kommuner.

Trots hinder finns ett fortsatt stort intresse från byggaktörer att ta fram detaljplaner och planera för nya bostäder i Kävlinge kommun. Byggaktörerna är försiktigt positiva och hoppas på en vändning de kommande åren. Osäkerheten är dock stor när kring när bostadsprojekten faktiskt kan komma i gång. Det finns en oro för tappad kompetens om nedgången fortsätter under en längre period.

Kävlinge kommun har idag en god planberedskap för framför allt bostäder i flerbostadshus. Arbete pågår med ytterligare detaljplaner för bostäder i flerbostadshus och småhus. Åren 2024-2027 förväntas i genomsnitt ca 150 bostäder per år färdigställas i hela kommunen. Boverkets bedömning för hela Sverige är att hälften av de färdigställda bostäderna under 2024 kommer att vara hyresbostäder. KBB bygger just nu 124 hyresrätter i ett attraktivt läge i Stationsstaden. Lägenheterna beräknas vara klara för inflyttning 2025-2026. Strax i närheten i Stationsstaden väntas även cirka 80 bostadsrättslägenheter att vara inflyttningsklara under 2025.

När konjunkturen vänder kan flera större planerade projekt bidra till en fortsatt ökning av bostadsbyggandet, bland annat i Stationsstaden, Minnesdal, Åstaden, Östra Rinneback, Lödde centrum och Lödde Folkets park. Den nya pågatågsstationen i Furulund innebär förbättrade kommunikationsmöjligheter och nya stationsnära lägenheter planeras stå klara från 2025.

Kävlinge tar just nu fram aktuella riktlinjer för bostadsförsörjningen. Riktlinjerna ska innehålla mål för bostadsbyggandet och utveckling av bostadsbeståndet, planerade insatser samt en analys av demografi, marknadsförutsättningar och vilka bostadsbehov som inte tillgodoses på marknaden.

Källa första stycket: BME, Bostadsmarknadsenkäten

Prognos bostadsbyggande, Kävlinge kommun				
	2024	2025	2026	2027
Småhus	13	15	35	102
Flerbostadshus	3	177	145	86
SÄBO och LSS	0	0	3	73
<b>Totalt</b>	<b>16</b>	<b>192</b>	<b>183</b>	<b>261</b>

Källa: Kävlinge kommuns bygg- och befolkningsprognos.

Befolkningsförändringar i olika åldersgrupper (antal), P=Prognos							
	Antal 2022	Antal 2023	Förändring 2023	Antal 2024 (P)	Förändring 2024 (P)	Antal 2025 (P)	Förändring 2025 (P)
1-5 år	2 039	1 954	- 85	1 843	- 111	1 803	- 40
6 år	491	442	- 49	454	12	424	- 30
7-9 år	1 365	1 395	30	1 374	- 21	1 413	39
10-12 år	1 462	1 443	- 19	1 421	- 22	1 392	- 29
13-15 år	1 426	1 445	19	1 442	- 3	1 471	29
16-18 år	1 435	1 480	45	1 476	- 4	1 422	- 54
65- 79 år	4 484	4 376	- 108	4 304	- 72	4 212	- 92
80 år-w	1 625	1 759	134	1 906	147	2 045	139

Befolkning per tätort och ort (antal)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Kävlinge	9 748	9 963	10 213	10 395	10 392
Löddeköpinge	7 372	7 357	7 370	7 350	7 319
Furulund	4 642	4 645	4 627	4 616	4 608
Hofterup/Ålstorp	3 589	3 584	3 632	3 647	3 639
Barsebäcksby	797	865	877	961	960
Dösjebro	938	920	903	890	890
Barsebäckshamn	564	558	563	475	460
Lilla Harrie	330	333	332	355	375
Västra Karaby	246	256	258	248	250
Järavallen	204	197	206	191	194
Ålstorp 5	200	202	206	194	192
Högs by	144	159	167	179	172
Södervidinge	138	133	138	130	124
Vikhög	121	112	117	120	120
Stora Harrie	116	114	114	117	112
Landsbygd	2 556	2 622	2 618	2 602	2 623
<b>Totalt</b>	<b>31 705</b>	<b>32 020</b>	<b>32 341</b>	<b>32 470</b>	<b>32 430</b>

Källa: SCB, Statisticon AB och Kävlinge kommuns prognos 2024-2034.

## Näringsliv

Under året har det blivit tydligare hur lågkonjunkturen påverkar våra företag. Särskilt märks det bland bygg och hantverk. En omställning har skett från underleverantörer till de stora projekten i Malmö och Lund till egna projekt och inte minst mot privatsidan inom ROT.

Men nu märks även hushållens stramare budget när inflationen håller i sig på en hög nivå. Inom tillverkande företag är det tomt i orderböckerna längre fram men order trillar in men nu med mycket kortare tid från beställning till leverans. Osäkerheten och räntenivåerna påverkar företagens planeringshorisont. Många har valt att inte varsla och göra sig av med medarbetare då man vet hur svårt det är att rekrytera rätt kompetens. Detta håller när affärerna fortsätter komma om än med kortare tider från order till leverans, men osäkerheten växer och överbemanning tär hårt på likviditeten i de små företagen.

Än så länge har vi inte sett oroväckande höga konkurrensiffror men det är inte osannolikt att in på 2024 kommer detta. Världssituationen påverkar företagen varje dag med fortsatt inflation, höga räntor och osäkerhet i leveranskedjor med anledning av krigshärdarna i vår närhet.

Kommunens största företag/organisationer vad gäller antalet anställda är följande:

Eken Assistens AB	225
KTB Stormarknad AB	175
Södervidingebagaren AB	125
Albeda AB	75
Barsebäck kraft AB	75
Barsebäck Montessori ekonomisk förening	75
Bauhaus & Co KB	75
ISS Facility Services	75
Järvallens Conferense @ Country Club AB	75
Nordic Concrete AB	75
Opsis AB	75
Stockholm Elbolag AB	75
Svensk Säkerhet och störningsjour AB	75
Vardaga Äldreomsorg	75
Willys AB	75

## Arbetslösheten har börjat öka

Arbetsmarknaden har under hösten 2023 börjat ge vika. Antalet personer berörda av varsel och arbetslösa ökar samtidigt som det blir färre lediga jobb. Arbetslösheten väntas fortsätta öka under 2024 för att sedan börja minska igen under 2025. Samtidigt råder det fortfarande brist på arbetskraft med efterfrågade kompetenser.

Arbetslösheten bedöms öka mest i södra Sverige, framför allt i storstadsregionerna där den konsumtionsberoende privata tjänstesektorn är stor. I de tre nordligaste länen däremot, väntas arbetslösheten vara lägre år 2025 än vad den är idag.

Trots att arbetslösheten väntas öka bedöms bristen på utbildad arbetskraft kvarstå, då många av de arbetssökande saknar de kompetenser som arbetsgivarna efterfrågar. Oavsett konjunkturläge kommer efterfrågan på utbildad arbetskraft vara stor, inte minst inom vård och omsorg, vilket framför allt beror på fler äldre i befolkningen.

När arbetsmarknaden försvagas bedöms även antalet långtidsarbetslösa öka. Nästan 85 procent av de långtidsarbetslösa bedöms ha en svagare ställning på arbetsmarknaden och utmaningarna är särskilt stora för arbetslösa med kort utbildning. Fler behöver därmed ta del av

utbildningsinsatser och subventionerade anställningar för att öka sina chanser att etablera sig på arbetsmarknaden på sikt.

## Utvecklingen av sysselsättningen i Kävlinge kommun

Arbetslösheten i Kävlinge låg på ungefär samma nivå under 2023 som under 2022 (4,5 procent respektive 4,4 procent). Det har dock varit en tendens till ökande arbetslöshet under senare delen av 2023 och det har under den perioden också anmälts färre lediga jobb till Arbetsförmedlingen jämfört med föregående år. Antalet nyinskrivna på Arbetsförmedlingen var högre under 2023 än under 2022 (avser Kävlinge).

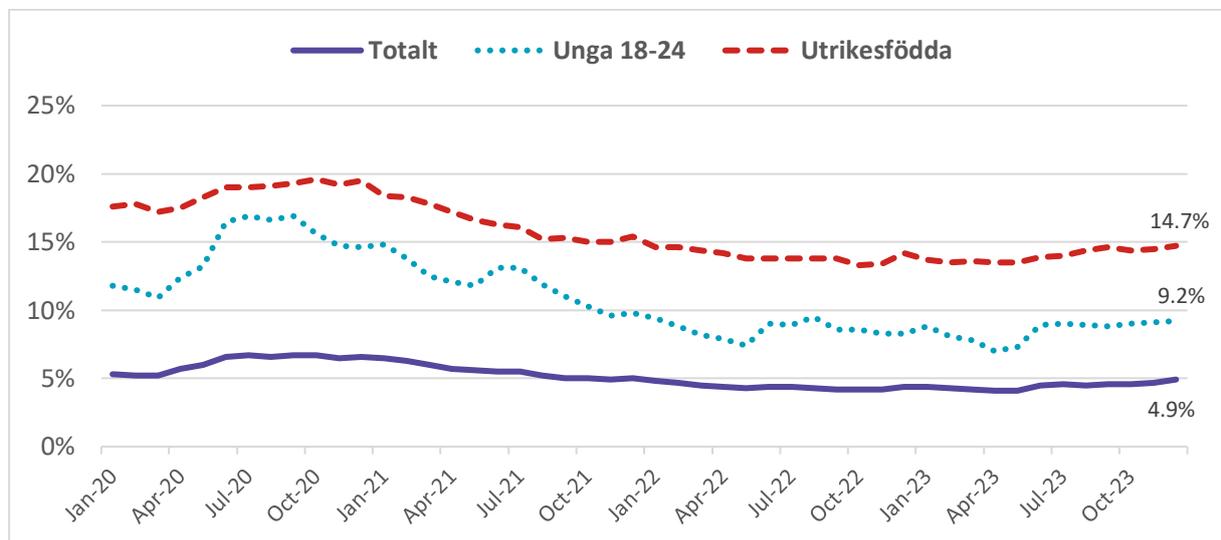
Under slutet av 2023 ökade antalet hushåll med ekonomiskt bistånd vilket även påverkade kostnadsutvecklingen.

Jämfört med riket har Kävlinge lägre arbetslöshet totalt och för utrikes födda i december 2023, däremot är arbetslösheten för ungdomar 18-24 år något högre än i riket.

### Arbetslöshetsstatistik i Kävlinge kommun

Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16-64 år.

Källa: AF (arbetsförmedlingen.se)



## Arbetsmarknadens utsikter

Utbildning är viktig för att komma i sysselsättning, slutförd gymnasie- eller högskoleutbildning ger goda förutsättningar till arbete. Arbetsförmedlingen bedömer att på längre sikt kommer bristen på arbetskraft kvarstå eftersom tillgången på utbildad arbetskraft sannolikt kommer att vara begränsad inom många yrken. Det gäller framför allt bland offentliga verksamheter. En bidragande orsak är ett för lågt tillskott av nya utbildade till yrken inom kärnverksamheterna vård, skola och omsorg. Samtidigt ökar behoven av personal till dessa verksamheter på grund av den demografiska utvecklingen med en växande befolkning med framför allt fler äldre. Även i gymnasieskolan ökar antalet elever, medan utvecklingen av antalet barn i för- och grundskola är svagare. Den digitalisering, automatisering och gröna omställning som pågår medför också ett ökat behov av kompetenser inom teknik, data och it. De utbildningsinsatser som initierats, med bland annat ett utökat antal utbildningsplatser inom regionalt yrkesvux och Yrkeshögskolan, skulle dock kunna bidra till ett ökat utbud av utbildad arbetskraft med efterfrågade kompetenser, vilket kan underlätta kompetensförsörjningen på sikt.

Notera att arbetsförmedlingen fr o m 2024 hämtar sin statistik från ett nytt dataunderlag. Det kan komma att ge avvikelser i den procentuella beräkningen. Arbetsförmedlingen har korrigerat sin statistik från 2022 och framåt. Siffrorna i årsredovisningen för 2023 berättar om statistik enligt tidigare dataunderlag. Inför kommande rapportering kommer de nya dataunderlagen användas. Enligt arbetsförmedlingen kan det på lokal nivå ge avvikelser för bl a ungdomsarbetslösheten.

Källa: Arbetsförmedlingen

## Känslighetsanalys

En känslighetsanalys visar hur olika förändringar påverkar kommunens finansiella situation.

Känslighetsanalys	
+/- mnkr	2023
1 kronor förändring i utdebitering	94,0
Löneförändring med 1 procent per år	9,0
Generell prisförändring med 1 procent per år	5,2
10 heltidstjänster	5,9
Upplåning 10 mnkr	0,3
Befolkningsförändring kostnadsutjämning, 1 person	0 - 0,3
Hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd, 10 hushåll	0,5

## Rättsliga tvister

Kävlinge kommun har inga väsentliga pågående rättsliga tvister.

## Finansiering och borgensåtaganden

Koncernens upplåning ligger i KKL Fastigheter AB och KKB Fastigheter AB. KKB Fastigheter AB:s låneportfölj uppgick vid årsskiftet 2023 till 734,0 mnkr varav cirka 634 mnkr är mot kommunal borgen och cirka 100 mnkr mot pantbrev. Lånen är fördelade på tre långivare, Handelsbanken, SE Banken och Kommuninvest. KKL Fastigheter AB:s låneportfölj uppgick vid årsskiftet 2023 till 1 442 mnkr och utgörs enbart av lån hos Kommuninvest med kommunal borgen som säkerhet. Samtliga lån är upptagna i svensk valuta och några finansiella instrument används inte. Den höga nyproduktionstakten medför kraftigt ökad lånevolym och därmed högre ränta och ökad ränterisk.

Kävlinge kommuns totala borgensåtaganden uppgår 2023 till 2 120,2 mnkr. Huvuddelen av borgensåtagandena avser KKB Fastigheter AB och KKL Fastigheter AB och uppgår till 2 024,7 mnkr. Borgensavgift för KKB Fastigheter AB och KKL Fastigheter AB tas ut med 0,34 procent på faktiskt utnyttjad borgensram.

## Pensionsförpliktelser och förvaltning av pensionsmedel

Pensionskostnaderna i koncernbolagen betalas löpande och de har därmed inga pensionsskulder.

Kävlinge kommuns totala pensionsförpliktelser uppgår till 563,7 mnkr. Huvuddelen av pensionsförpliktelserna intjänade efter 1998 hanteras som en pensionsförsäkring. Den del som inte hanteras i en pensionsförsäkring redovisas som en avsättning i balansräkningen och uppgår till 40,5 mnkr inklusive löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas inom linjen som en ansvarsförbindelse och uppgår till 46,3 mnkr inklusive löneskatt. I 2019 och 2020 gjordes partiell inlösen på ansvarsförbindelsen. Den återstående delen av ansvarsförbindelsen består av förmånstyper som i nuläget inte är möjliga att lösa in.

Pensionsförpliktelser, mnkr		
	Bokslut 2022	Bokslut 2023
<b>Pensionsförpliktelser</b>		
Avsättning inkl särskild löneskatt	33,9	40,5
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	52,6	46,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	437,8	476,9
<b>Summa pensionsförpliktelser inkl försäkring och stiftelse</b>	<b>524,3</b>	<b>563,7</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>		
Pensionsförsäkringskapital	530,5	592,0
- varav överskottsfond	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel - egen förvaltning	427,8	483,8
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>958,3</b>	<b>1 075,8</b>
<b>Återlånade medel</b>	<b>- 434,0</b>	<b>- 512,1</b>
<b>Konsolidering %</b>	<b>183</b>	<b>191</b>

Kävlinge kommun har sedan 1995 medel placerade i en ränte- och aktieportfölj för att möta de framtida pensionskostnaderna. Under perioden från 1995 fram till årsskiftet 2023 har det satts in totalt 167,6 mnkr. Marknadsvärdet uppgår 2023 till 483,8 mnkr. Anskaffningsvärdet uppgår till 401,4 mnkr. Detta innebär att den orealiserade vinsten uppgår till 82,4 mnkr. Pensionsportföljen och försäkringskapitalet täcker vid årsskiftet 191 procent av pensionsförpliktelserna.

Tillgångsfördelning, procent			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Räntefonder	46	50	47
Aktiefonder	54	50	53

## Händelser av väsentlig betydelse

### Ny mandatperiod, nya politiker och ny vision

Den nya politiska ledningen såg ett behov av att genomlysna nuvarande vision "Skånes bästa boendekommun" och ta fram en ny vision som bättre stämmer överens med de ambitioner som finns för kommunen. Efter tvärpolitiskt arbete under våren beslutade kommunfullmäktige om en ny vision "Vi formar framtiden!" som nu ligger till grund för utvecklingen av kommunens styrmodell.



### Invigning av Kaptenens park

Den stora parken i Stationsstaden invigdes i juni. Lummig grönska omger det växande gräset och i parken finns dessutom: en scen, sittplatser, insektshotell, grillplatser, boulebana, bouldering block, hängmattor och en stor lekplats.



### Harjagersbadet

I september invigdes Harjagersbadet, Kävlinge kommuns nya familjebad. Harjagersbadet drivs av Medley på uppdrag av Kävlinge kommun.



### Nytt kommunhus och bibliotek

Det nya kommunhuset ligger vid Östra stationstorget i Kävlinge, ett stenkast från Kävlinge station och nära till service och kollektivtrafik. Huset är arbetsplats för drygt tvåhundra kommunanställda. Biblioteket har flyttat från Lallerstedska huset till nya lokaler på bottenvåningen i det nya kommunhuset.



### Invigning av Tolvåkersområdet

I de nya lokalerna kommer tre skolor att samsas om utrymmet - en skola för årskurs F-6, en för årskurs 7-9 samt anpassad grundskola. Det också plats för fritidsgård, kulturskola och föreningslivet. Tolvåkersområdet har byggts med höga miljökrav, klimatsmart och hållbart.

### Kävlinge kommun växer

Kävlinges gamla kommunhus rivs för att ge plats åt bostäder och handel. Kommunfullmäktige har antagit en ny detaljplan för området som kallas Södra stationsstaden. Detaljplanen för Barsebäck boställe har vunnit laga kraft. Planen tillåter att platsen bebyggs med omkring 50 bostäder i friliggande småhus, kedjehus, parhus och mindre flerbostadshus. Planen för Lödde

Centrum innebär ett mer levande centrum med bostäder, gågator, torg, handel och service i Löddeköpinge.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kävlinge kommun är en politiks styrd organisation som styrs utifrån visionen och den politiska plattformen för mandatperioden. Kommunens vision beskriver hur Kävlinge kommun ska utvecklas. Visionen har omarbetats och beslutats i samband med budget 2024 plan 2025–2026 och för att tydliggöra riktningen har beslut tagits kring fyra nya fokusområden. Ett arbete pågår med att revidera och uppdatera kommunens styrmodell och nästa steg är att besluta om nya kommunövergripande mål.

### En vision och riktning med höga ambitioner

Kävlinge kommuns nya vision, "Vi formar framtiden" beskriver en fortsatt stark utveckling med höga ambitioner. I Kävlinge kommun finns en stark drivkraft att göra verklighet av drömmar. Tillsammans skapar vi de bästa möjligheterna för alla människor att utvecklas och njuta av en hög livskvalitet. Vi är en kommun där alla trivs och känner sig 100% välkomna. Här finns småstadens trygghet och natursköna omgivningar med närhet till storstädernas utbud. Med nyskapande idéer lägger vi grunden till en hållbar, trygg och meningsfull tillvaro och vi strävar efter att inspirera andra med våra initiativ.

## 7 kommunövergripande mål och prioriteringar

Nya mål är alltså på väg att utarbetas men för 2023 gäller fortfarande de sju kommunövergripande målen med tillhörande indikatorer och prioriterade inriktningar.

### Indikatorer

Indikatorer i vår målstyrning är underlag för utvärdering av målen tillsammans med andra resultat inom målområdet. Indikatorerna ger signaler som visar om vi är på rätt väg mot målen. För varje indikator anges ett visionsvärde för mandatperiodens slut. Utgångspunkten för satta visionsvärden är att de ska vara tillräckligt ambitiösa för att skapa ett driv och ett engagemang samtidigt som de ska vara möjliga att uppnå. De flesta visionsvärdena strävar efter att vi inom målområdet ska tillhöra de bästa kommunerna.

### Förutsättningar

För att nå visionen och de uppsatta målen och skapa bra resultat för kommuninvånarna krävs det resurser i form av medarbetare och ekonomi och därför måste vi se till att vi har en god användning av resurserna och arbeta för en hög effektivitet och kvalitet.

Hållbar utveckling är också en viktig förutsättning och de globala målen i Agenda 2030 är integrerade och odelbara och balanserar de tre dimensionerna av hållbar utveckling: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga. De globala målen uppfylls lokalt genom visionen, kommunövergripande mål, styrdokument och styrsystem.

## Verksamhetsstyrning

Verksamhetsstyrningen handlar om att styra verksamheten så att vi lyckas inom vårt uppdrag. Vi samlar oss kring vår strategiska förbättringsresa som vi kallar Good to Great där vi fokuserar på de tre viktiga framgångsfaktorer medborgaren, medarbetaren, och göra rätt saker rätt.

Tillsammans med kommunens värdegrund ska dessa vägleda beslut och handling. Med stöd av

nulägeskoll, verksamhetsplan och dialog för att planera och följa upp, skapar vi motivation och riktning av vårt arbete.

## Intern kontroll

Den interna kontrollen baseras på det reglemente som antogs 2019. Kontrolluppdrag för 2022 har återrapporterats till kommunstyrelsen i januari 2023. Intern kontroll är en viktig del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och syftar bland annat till att säkerställa att de av kommunfullmäktige fastställda målen uppfylls.

Intern kontroll är ett arbete som berör all personal i organisationen och handlar om:

- att ha grepp om både ekonomi och verksamhet
- styra mot effektivitet
- ha ordning och reda
- skapa trygghet

En effektiv intern kontroll bygger på att en risk- och väsentlighetsanalys görs och utifrån denna bedöms och prioriteras kontrollernas omfattning och utformning.

## Effektivitet

En hög effektivitet för kommuner innebär att en så god välfärd som möjligt skapas för medborgarna utifrån de begränsade resurser som finns tillgängliga. Ett demografiskt tryck, kärvare ekonomiska förutsättningar och nya förväntningar på service ställer krav på att förändra sitt sätt att organisera, styra och leda för att utveckla nya arbetssätt.

Med begreppet effektivitet menas mesta möjliga värde för minsta möjliga kostnad. Det är förståelsen för samspelet mellan faktorerna resurs, volym och kvalitet som är nyckeln till att kunna öka effektivitet.

En ingång i det arbetet är de effektivitetsindex som RKA (Rådet för kommunala analyser) har tagit fram som bygger på ett kvalitetsindex samt ett resultatindex för några av kommunens största verksamheter.

Effektivitetsindex	2019	2020	2021	2022
Förskola	99	77	74	92
Kommunal grundskola	73	77	60	72
Ekonomiskt bistånd	48	63	59	80
LSS boende och daglig verksamhet	65	-	59	61
Äldreomsorg	51	65	67	65

Indexen baseras på nyckeltal för kvalitet och resurs. De har justerats för strukturella förutsättningar och visar relativ effektivitet, det vill säga kommunens läge i jämförelse med andra. Index beräknas endast när värden finns för alla ingående nyckeltal. Indexvärdet kan vara mellan 0 och 100 där 100 är bäst jämfört med andra kommuner

Indexen för Kävlinge kommun ligger väl till i jämförelse med andra kommuner och speciellt den delen som avser resurser det vill säga att vi har låga kostnader men det finns förbättringsmöjligheter vad gäller kvalitén utifrån kommunens strukturella förutsättningar. Samtliga effektivitetsindex tillhör de 25 procent bästa kommunerna med undantag för LSS boende och daglig verksamhet. Det visar att vi ligger i framkant när det gäller våra arbetssätt och förståelsen för hur helheten påverkar kommunen effektivitet.

Ett utvecklingsarbete pågår för att öka medvetenheten kring vikten av effektivitet och för att synliggöra effektiviteten inom de olika verksamheterna.

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kävlinge kommun har i grunden en stark ekonomisk- och finansiell ställning. De sju övergripande målen är väl omhändertagna och ett stort antal aktiviteter och satsningar har genomförts under året. Målen har dock inneburit att det varit svårt att få till någon ytterligare positiv förflyttning mot en högre måluppfyllelse under året men de flesta resultaten på målen indikatorer ligger resultatmässigt på en hög nivå. Effektivitetsindexen visar också på en god total effektivitet för kommunens största verksamheter. Sammantaget efter genomgången av 2023 är bedömningen att Kävlinge kommun uppvisar en god ekonomisk hushållning för rapportperioden.



Utifrån årets samlade bedömning av måluppfyllelsen kan inga tydliga positiva förflyttningar konstateras utifrån de målsättningarna som ska vara uppnådda i slutet av denna mandatperiod. Flera av resultaten för målen indikatorer visar på en negativ resultatutveckling även om en del av resultaten fortsatt ligger på hög nivå. 24 procent av indikatorerna har under 2023 nått visionsvärdet och är därmed uppfyllda medan 43 procent av indikatorerna visar på sämre resultat än föregående år. De försämrade resultaten går att hitta för samtliga målen indikatorer förutom för mål 6, Kävlinge kommun arbetar för en hållbar utveckling och en hälsosam miljö, som visar på en positiv trendutveckling.

Målet kring att Kävlinge kommuns invånare med arbetsförmåga ska vara självförsörjande är uppfyllt medan de övriga sex målen är delvis uppfyllda. Detta ska jämföras med föregående år då tre av de sju målen bedömdes vara helt uppfyllt eller i hög grad uppfyllt.

Uppföljningen visar på ett gott omhändertagande av målen i form av genomförda och pågående aktiviteter. Flera av insatserna är dock av den karaktären att det tar tid innan man fullt ut kan se effekterna av dem men på sikt förväntas dessa bidra positivt till de högt satta ambitionerna som kommunens mål visar på.

De flesta av målen prioriterade inriktningar är väl omhändertagna och status avseende dessa kan utläsas i den följande målrapporteringen.

Att upprätthålla och utveckla kvaliteten i våra kärnverksamheter fortsätter att vara kommunens viktigaste fokusområde. De resultat som har försämrats måste ha särskilt fokus för att uppnå

målen inom mandatperioden och upprätthålla kommunens ambition att tillhöra de bästa kommunerna för att kunna möta framtidens utmaningar.

## Värderingsprinciper för mål och indikatorer

Symbol	Förklaring
<b>Mål</b>	
	Målet är delvis uppfyllt
	Målet är ej uppfyllt
	Målet är i hög grad uppfyllt
	Målet är helt uppfyllt
<b>Indikatorer</b>	
	Indikatorn kan ej bedömas eftersom det saknas resultat
	Visionsvärdet för indikatorn är delvis uppfyllt och visar samma eller bättre resultat än föregående år
	Visionsvärdet för indikatorn är ej uppfyllt eller visar ett sämre resultat än föregående år
	Visionsvärdet för indikatorn är uppfyllt

## 100 % Välkommen

**1. Kävlings kommunens invånare har inflytande, erbjuds god service och ett gott bemötande**

**Bedömning**

**Trend**



Delvis uppfyllt



Fokus under året har varit samverkan i arbetet med att förbättra förutsättningarna att ge service och bemötande på riktigt. Servicelöftesprogrammet med utbildningar och workshops vars syfte är att förbättra graden av service och bemötande inom hela organisationen rullades ut under året.

Utbildningen i Klarspråk och tillgängliga dokument förlängdes under hösten så att fler kan öka sin kompetens att ta fram texter och dokument så alla oavsett funktionstillhörighet kan ta del av dem.

Vi ser en viss förbättring av andelen besvarade ärenden i kundtjänst jämfört med de två senaste åren. Under året har Kontakt Kävlings ökat samarbetet med tekniska enheten och sektor Omsorg där många ärenden kommer in.

Andelen telefonsamtal besvarade inom 60 sekunder har däremot försämrats mot tidigare år, delvis beror detta på växelproblem men det är även tydligt att en översyn av schemalagningen i Kontakt Kävlings är nödvändig.

Servicemätningen visar ett fortsatt gott resultat i bemötande på telefon. Resultatet på hur enkelt det är att få hjälp med sin fråga är bättre för telefon än e-post. Det sämre resultatet för e-post förklaras av att rutiner eller besked som ges från enheter inom kommunen kan vara otydliga. Det kan även handla om att invånaren inte fått återkoppling från den enhet man har blivit hänvisad till. Att se över eventuella hinder som försvårar att få hjälp kommer Kontakt Kävlings tillsammans med övriga verksamheter arbeta vidare med.

Medborgarundersökningen visar i år ett större förtroende för politiken och medborgarnas upplevelse av att kunna påverka beslut och delta i kommunens utveckling har förbättrats. Upplevelsen av politikernas bemötande har ökat jämfört med förra året liksom förtroendet för politikernas arbete.

Under året har besökare på vår webbplats kavlinge.se lämnat in 167 förbättringsförslag som har legat till grund för arbetet med att utveckla webbplatsen i enlighet med besökarnas behov och önskemål.

Ett nytt intranät är publicerat för att underlätta medarbetarnas vardag, effektivisera arbetet och bygga en arbetsplatskultur som stärker ett beteende av god service och ett gott bemötande.

En webbportal för VA-kunder "Mitt VA" där kunden kan följa sitt abonnemang (info, förbrukning, fakturor, ägarbyte mm) har utvecklats under året. Publicering av webbportalen kommer att ske inom kort.

Nio nya e-tjänster riktade till medborgare och företag har tagits fram. E-tjänsten för inrapportering av slutavläsning av vattenmätare och e-tjänsten för ägarbyte där säljare och köparen kan signera med Bank-id är särskilt uppskattade av medborgarna. Även 14 interna e-tjänster som förbättrar processer har börjat användas.

Ett digitalt system för närvaro och votering på fullmäktige har införts, vilket på sikt ska minska administration och ge en tydligare bild av voteringsresultatet vid kommande webbsändning.

Sammanlagda värdering av målet är att det är delvis uppfyllt med en oförändrad trend.

## Prioriterade inriktningar:

### 1. Servicelöftet

**Ta nästa steg och börja arbeta tillsammans med medborgare för att förenkla och förbättra medborgarresan. På så sätt vill vi öka känslan av inflytande och påverkan utifrån kundresan.**

**Status:** Ett tätt samarbete mellan Kontakt Kävlings och HR är påbörjat för att koppla samman värdegrunden med service och bemötande.

Ett grundläggande material för workshops är framtaget. Kontakt Kävlings har genomfört ett antal skraddarsydda workshops för olika verksamheter i organisationen och fler workshops planeras och anpassas efter de behov som finns.

### 2. Medborgardialog

**Stärka bilden av Kävlings genom att prioritera budskapen inom konceptet En skönare vardag. Skapa förutsättningar för att öka synligheten och förbättra informationen om verksamheter och politik**

**Status.** I början av året fokuserade kommunikationen på tema hållbarhet för att öka kunskap och insyn om hur kommunen arbetar. Ett av kommunens instagramkonton, en skönare vardag, har omarbetats för att stärka platsvarumärket. En ny startsida på kavlinge.se har tagits fram för att förbättra tillgängligheten till kommunnyheter och service. En kommunikationsguide har tagit fram för att stärka organisationens kommunikationsförmåga.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	85,5%	83,4%	81,7%	88,0%	 Ej uppfyllt	↘
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med politiker i kommunen, andel (%)		69,3%	82,8%		 Helt uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	74,5%	73,1%	78,0%	80,0%	 Delvis uppfyllt	↗
Andel i servicemätning som är nöjd med kommunens bemötande på telefon (%)		85,0%	85,2%	90,0%	 Delvis uppfyllt	→

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Andel i servicemätning som upplever att det är enkelt att få hjälp med sin fråga i kontakt med kommunen, andel (%)		81,7%	75,1%	85,0%	Ej uppfyllt	↘
Andel i servicemätningen som upplevde att svaret på e-post från kommunen var tydligt (%)		88,6%	77,4%	90,0%	Ej uppfyllt	↘
Andel i servicemätningen som fått återkoppling på e-post (%)		89,3%	90,2%	95,0%	Delvis uppfyllt	↗
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Bemötande, NKI	75	83		84	Delvis uppfyllt	↗
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Tillgänglighet, NKI	69	79		79	Helt uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	21,5%	21,7%	22,1%	30,0%	Delvis uppfyllt	→
Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka inom de kommunala verksamheterna fungerar bra, andel (%)	50,7%	50,7%	57,6%	55,0%	Helt uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Kommunens information kring större förändringar fungerar bra, andel (%)	51,6%	49,5%	53,9%	60,0%	Delvis uppfyllt	↗
Andel ärenden som kan bevaras direkt i kundtjänst	50,2%	51,3%	52,0%	55,0%	Delvis uppfyllt	→
Andel telefonsamtal till kommunens huvudnummer som besvarats inom 60 sekunder, andel (%)	90%	89%	83%	95%	Ej uppfyllt	↘
Produktindex för KKB	77	77	75	82	Ej uppfyllt	↘
Serviceindex för KKB	79	80	79	85	Delvis uppfyllt	→
Produktindex för KKL	70	79	71	82	Ej uppfyllt	↘
Serviceindex för KKL	76	85	84	85	Helt uppfyllt	↗

## Välfärdstjänster av högsta kvalitet

### 2. Kävlinge kommun erbjuder barn och elever Sveriges bästa utbildning

Bedömning

Trend

Delvis uppfyllt

↘

Vad gäller måloppfyllelsen sett i en jämförelse med alla kommuner så når Kävlinge kommuns elever över lag goda resultat. Dock visar resultaten på ett antal indikatorer med vikande trender vilket gör ett utvecklings- och förbättringsarbete nödvändigt. Den negativa resultatutvecklingen berör främst för årskurs 9 där betygs- och kunskapsresultaten är något lägre jämfört med tidigare år avseende meritvärden samt behörighet till yrkesprogram. Vad gäller resultaten för behörighet till yrkesprogram visar det på en gradvis sjunkande behörighet för eleverna på kommunens egna högstadieskolor över tid.

Analysen kopplade till läsårsresultaten visar på olika förklaringar till varför utbildningsnämnden inom somliga områden har en fallande trend. Det är givetvis svårt att isolera vilka enstaka aktiviteter som har störst inverkan på resultat och trender. Det är också förenat med svårigheter att sätta in gemensamma aktiviteter och insatser utifrån ett aggregerat huvudmannaresultat när utfallen skiljer sig så pass mycket åt mellan respektive skolenhet. Icke desto mindre kan vissa slutsatser och analyser göras vilka bör utgöra fokusområden för nämnden kommande år.

Faktumet att elevernas meritvärde inte visar på en lika tydligt fallande trend som gymnasiebehörigheten för yrkesprogram, indikerar att skillnaden mellan grupperna av högpresterande elever och de elever med studiesvårigheter fortsatt är en utmaning som dessutom har stärkts. Hur nämnden ska arbeta för att öka andelen elever som når

gymnasiebehörighet är en nyckelfråga. I detta arbete är det särskilt viktigt att utveckla ett välfungerande elevhälsoarbete med ett nära samarbete mellan skol- och elevhälsopersonal. Väl kända, tydliga stödstrukturer och arbetssätt integrerade i skolenhetens dagliga arbete med fokus på tidiga och förebyggande insatser kommer att krävas för att motverka trenden av sjunkande gymnasiebehörighet.

Den samlade bedömningen av målpuppfyllelsen är att målet nu bara är delvis uppfyllt och att resultaten visar på en negativ trend.

## Prioriterade inriktningar:

### 1. Öka antalet behöriga lärare i skola och förskola

**Status:** En utökning med 14 stycken förskollärare har genomförts. Satsningen har stor betydelse för att säkerställa en god likvärdighet på våra förskolor.

Andelen behöriga lärare inom grundskolan fortsätter att öka som nu ligger på 92 procent. Generellt upplever våra rektorer, både inom för förskola och skola, att rekryteringsläget är gott med undantag för vissa specifika behörigheter/kompetenser.

### 2. Utredda och kvalitetssäkra effekter av extra ordinärt stöd för barn/elever.

**Status:** Under hösten 2023 har effekterna utretts av en ny modell för extra ordinärt stöd för barn/elever där medel från tilläggsbeloppsbudgeten överfördes till grundbeloppet. En så pass stor förändring med en ökning av grundbeloppet och större frihet för kommunens rektorer att organisera särskilt stöd och anpassningar över tid innebär både en omställning och en risk. Utvärdering visar att rektorerna generellt upplever att den nya modellen ger bättre förutsättningar för långsiktig planering med tydligare kopplingar till hur respektive skolenhet vill arbeta med särskilt stöd och anpassningar över tid. Större andelen av skolenheterna upplever inte förändringen som ekonomiskt ansträngande medan ett par enheter har upplevt större ekonomiska utmaningar vid övergången till den nya modellen.

### 3. Hitta nya innovativa samverkansformer gällande problematisk skolfrånvaro genom att utveckla samarbetet med AFN

**Status:** En sektorsövergripande arbetsgrupp har arbetat fram olika modeller och aktiviteter för att i samverkan kunna möta problematisk skolfrånvaro. Nedan beskrivs fyra insatser som kommer att utgöra väsentliga delar i samarbetet.

- Raketen-samarbetet – En sektorsövergripande satsning med bäring mot en gemensam kultur kring hur vi ser på våra enskilda och kollektiva bidrag för att återfå elever till skolgång.
- Fullföljd utbildning – Ett samarbete med andra kommuner lett av SKR. Målgruppen för projektet är 13–20-åringar som riskerar att bli långvarigt frånvarande från skolan och därigenom hamna i utanförskap.
- Gemensamma föräldramöten – En arbetsgrupp från skolan och socialtjänsten håller på att arbeta fram underlag för gemensamma föräldramöten i årskurs 4 och 7.
- Digitala elevhälsomöten – Ett nytt arbetssätt som möjliggör återkommande digitala möten med skola, socialtjänst och första linjen (BUP) för att snabbare kunna konsultera varandra.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Medborgarundersökningen - Grundskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	89,7%	87,4%	76,9%	86,5%	 Ej uppfyllt	↘
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	245,0	247,0	241,0	250,0	 Ej uppfyllt	↘
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	91,2%	92,9%	90,4%	100,0%	 Ej uppfyllt	↘

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	85,0%	87,4%	84,0%	100,0%	Ej uppfyllt	↘
Andel elever som nått kunskapskraven i alla ämnen, åk 6, alla huvudmän	85,5%	81,3%	79,7%	100,0%	Ej uppfyllt	↘
Enkät andel nöjda elever grundskola åk. 5			73,5%	82,3%	Ej uppfyllt	–
Enkät andel nöjda elever åk 8			70,0%	74,0%	Delvis uppfyllt	–
Enkät. Andel nöjda föräldrar grundskolan		77,7%	79,0%	80,0%	Helt uppfyllt	↗
Enkät andel nöjda föräldrar, förskola kommunal huvudman		93,0%	94,0%	95,0%	Helt uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Förskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	96,1%	97,6%	96,3%	94,1%	Helt uppfyllt	→
Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, kommunal regi	12,5	10,9	10,9	10,5	Delvis uppfyllt	↗
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	81%	83%	81%	85%	Ej uppfyllt	→

### 3. Kävlings kommunens omsorg tillhör de bästa i Sverige

**Bedömning** **Trend**

Delvis uppfyllt →

Under 2023 har sektorn arbetat för att skapa en tydlig prioritering gällande kommande satsningar och fokusområden. Flera aktiviteter har genomförts för att utveckla verksamheten, bland annat inom områdena samverkan, nära vård, hälsofrämjande och förebyggande omsorg, digitalisering, tillgänglighet/service och attraktiv arbetsgivare. Mycket fokus ligger på att öka samverkan internt och med externa parter, för kommuninvånarens bästa.

Kommuninvånaren med behov ska erbjudas ett sammanhållet stöd med fokus på självständighet i så stor utsträckning som möjligt. Den enskilde ska vara i centrum, och de olika professionerna som behöver bidra med sin kompetens för bästa möjliga insatser ska jobba tillsammans utifrån den enskildes behov, styrkor och egna målsättningar. Detta arbete kommer att fortgå 2024, och samtliga medarbetare ska än mer involveras i dessa samtal.

Medborgarundersökningen 2023 visar på ett ökat förtroende för äldreomsorgen i kommunen. De undersökningar som gjorts bland brukarna under året visar på ökad nöjdhet bland personer med hemtjänst, medan nöjdheten bland de som bor på särskilda boenden för äldre har minskat. Inom funktionshinderområdet är trivseln på LSS-boendena sammantaget bättre i år än förra året.

Trots en ökad svårighet att rekrytera har sektorn under året haft en stabil personalsituation. Sjuksköterskor från bemanningsföretag har endast använts under sommaren och en positiv utveckling av sjukskrivningstal och personalomsättning vilket skapar en god grund att stå på för verksamheterna. Arbetet kring att skapa en organisation som kan ta tillvara medarbetarens ökade sysselsättningsgrad på ett sätt som skapar ökat värde för verksamheten har utvecklats vidare under året.

Den sammanlagda bedömningen av målet är att det är delvis uppfyllt med en oförändrad trend.

## Prioriterade inriktningar:

### 1. Genom en förbättrad dialog mellan brukare och medarbetare skapar vi ett innehåll i vården och omsorgen som tillgodoser den enskildes behov.

**Status:** Insatser som ska bidra till ett personcentrerat och hälsofrämjande förhållningssätt ska genomsyra all verksamhet. Utgångspunkten i arbetet är att fokus ska ligga på den enskildes behov och självständighet. För att öka och främja delaktighet och dialog med brukarna har flera nya arbetssätt implementerats.

Stjärnmärkning av omsorgsverksamheter innebär ett ökat fokus på varje persons enskilda behov. Effekterna av detta arbete har lett till anpassade insatser och justerade tider för stöd för personer med demenssjukdom. Rollen som fast omsorgskontakt har förtydligats och anpassningar har gjorts av bland annat scheman för att säkerställa en god dialog mellan omsorgstagaren och den fasta omsorgskontakten som är undersköterska. Systemstödet för att arbeta med genomförandeplaner har förbättrats och planerna görs utifrån den enskildes perspektiv. En lärande dialog sker kontinuerligt i samband med journalgranskning, där den enskildes delaktighet i vården lyfts och analyseras. Rehabiliteringspersonalen arbetar utifrån ett beslutsstöd som främjar att den enskilde är mer delaktig i hela sin rehabilitering.

Genom aktivt arbete med Nationell vårdplan för palliativ vård läggs fokus på ökad kvalitet och ökat inflytande för både den enskilde och anhöriga. "En självständig vardag" som har varit ett projekt med ökat samarbete mellan handläggare och rehab-professionerna har permanentats.

### 2. Genom en fördjupad extern och intern samverkan utifrån ett teambaserat arbetssätt, sätts brukarens behov i centrum och informationen mellan olika aktörer förbättras.

**Status:** Under 2023 har ett ökat fokus lagts på intern och extern samverkan. Internt skapas förutsättningar för förbättrat samarbete mellan olika professioner i team. Att teamet alltid säkerställer den enskildes och anhörigas perspektiv är en förutsättning för rätt insatser och ett sammanhållet stöd. Arbete pågår också för att skapa en mer sömlös övergång mellan till exempel hemtagningsteam och hemtjänst.

Kävlinge kommun driver arbetet kring Nära vård i ett tätt samarbete med Region Skåne där man arbetar tillsammans för att förbättra det teambaserade arbetet inte bara inom kommunen, utan även med olika instanser inom Region Skåne.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Medborgarundersökningen - Äldreomsorgen fungerar bra i kommunen, andel (%)	74,3%	64,1%	70,9%	73,0%	Delvis uppfyllt	↘
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		81,0%	88,0%	92,0%	Delvis uppfyllt	↗
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	14	14	15	14	Ej uppfyllt	↗
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%)		82%	84%	90%	Delvis uppfyllt	→
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		74,0%	72,0%	83,0%	Ej uppfyllt	↘
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - sociala aktiviteter, andel (%)		75%	56%	71%	Ej uppfyllt	↘
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - maten, andel (%)		78,0%	73,0%	84,0%	Ej uppfyllt	↘
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - måltidsmiljö, andel (%)		71,0%	60,0%	80,0%	Ej uppfyllt	↘

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)		83,0%	78,0%	90,0%	Ej uppfyllt	↘
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	83,3%	72,0%	83,0%	89,0%	Delvis uppfyllt	↗
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	77,8%	64,0%	72,0%	85,0%	Delvis uppfyllt	→
Brukarbedömning servicebostad LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	64,3%	75,0%	71,0%	79,0%	Ej uppfyllt	↘
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	85%	81%	87%	89%	Delvis uppfyllt	↗

## Godare livsmiljöer för en skönare vardag

### 4. Kävlinge kommuns invånare har en meningsfull och utvecklande fritid

#### Bedömning Trend

Delvis uppfyllt



Kävlinge kommuns invånare ska ges möjlighet till en bred fritid präglad av bland annat glädje, välmående och mångfald oavsett individuella förutsättningar och under 2023 har arbetet för en meningsfull och utvecklande fritid fortsatt. Både under och efter pandemin började kommunen fokusera än mer på att ge förutsättningar för uteaktiviteter. Färdigställandet av Harjagersbadet under hösten 2023 är en av de stora satsningarna som också förväntas bidra till goda förutsättningar för rörelse och för glädje.

Fortsatt fokus på det förebyggande arbetet utifrån tanken att rörelse och fritidsaktiviteter gynnar individen även inom andra områden, till exempel i dennes studier eller inom arbetslivet. Rörelse är något som är självklart inom för- och grundskola, men är även en del av Lärcentrums verksamheter till exempel genom temafredagar och torsdagsmotion där fokus är hälsa. Även individ- och familjeomsorgen har idag på olika sätt ett ökat fokus på vad just den enskildes fritid faktiskt kan bidra till den enskildes välbefinnande.

Flera större byggprojekt färdigställdes under året som bidrar till ökade möjligheter av olika fritidsaktiviteter. Kaptenens park i Stationsstaden blir en lunga i stadsdelen där människor kan mötas över generationer i allt från att gunga och gräva till att spela schack eller dansa på en scen. Andra projekt som färdigställts under året är Östra Stationstorget i Stationsstaden, fritidsgården på Tolvåkersområdet samt Pop-up parken i närheten av Kävlinge tågstation.

Belastningen på de stora besöksmålen som Järavallen, Barsebäckstrand och Kävlingeån har varit hög. En särskild sommarsatsning gjordes därför för att hålla de fyra badplatserna i bättre skick genom att ha feriearbetande strandvärdar som hjälpte till att hålla rent och ordning.

Fritidsgårdarna är en populär verksamhet med ett ständigt flöde av besökare. Fritidsledarna är samtidigt aktiva på andra sätt med sin flexibla verksamhet som möter ungdomarna på andra platser än just den fysiska fritidsgården. Dessa har även varit delaktiga i anordningen av den uppskattade Vikendagen på Vikenområdet. Den tidigare nämnda graffitiväggen på området blev verklighet under 2023 när kommunen skapade en laglig vägg i aktivitetsparken, K.A.P., i Furulund.

Under året har de nära aktiviteterna blivit viktigare och under sommaren förstärktes därför sommarbussen till Barsebäck strandbad där även ny lekplats invigts. Vid kusten i Barsebäck finns nu fler skyltar om fågellivet vid kusten i Barsebäck för de fågelintresserade.

Bedömning av målet som helhet är att det trots stora satsningar fortsatt är delvis uppfyllt, detta då flera visionsvärden på indikatorerna inte är helt uppfyllda.

### Prioriterade inriktningar:

1. **Genom att involvera medborgarna vill vi skapa attraktiva mötesplatser med prioritet på Vikenområdet och Lallerstedska huset.**

**Status:** För utveckling av Lallerstedska huset har samtal med föreningar, medborgare såväl som kommunens egna verksamheter förts med syfte att skapa en attraktiv framtida mötesplats.

Arbetet gällande Vikenområdet kommer att ta fart under 2024.

2. **Synliggöra mångfalden av kommunens fritidsutbud genom en mer strategisk och strukturerad kommunikation**

**Status:** Kommunens satsningar inom fritidsutbud har under våren kommunicerats kontinuerlig via olika plattformar. Omhändertagandet av inriktningen är inte slutförd utan arbetet med att skapa en god kommunikationsstruktur fortsätter.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
God friluftskommun (plats i naturvårdsverkets ranking)	168	176	200	100	 Ej uppfyllt	↘
Medborgarundersökningen - Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motions-anläggningar, andel (%)	75,8%	74,6%	71,7%	85,0%	 Ej uppfyllt	↘
Medborgarundersökningen - Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra, andel (%)	26,6%	28,2%	29,5%	40,0%	 Delvis uppfyllt	↗
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	7	13	12	40	 Ej uppfyllt	↗
Aktiva idrottsföreningar antal per 1000 inv. 7-20år	69	69	66	72	 Ej uppfyllt	↘
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal per 1000 inv 7-20 år	33	40	42	40	 Helt uppfyllt	↗

### 5. Kävlinge kommun växer genom attraktiva boendemiljöer och framgångsrikt näringsliv

**Bedömning** **Trend**

Delvis uppfyllt  ↘

Glädjande är att 98% av de som svarat på medborgarundersökningen tycker att Kävlinge kommun är en bra plats att bo och leva på. En viktig del som bidrar till den upplevelsen är hur trygg man känner sig i sin kommun. Årets trygghetsranking visar på en fortsatt positiv utveckling och idag uppnår Kävlinge kommun plats 13 i riket. En del i det resultatet är att samarbetet med Polisen och andra berörda aktörer fortsätter att utvecklas. Den vuxna närvaron ute i kommunen möjliggörs genom Nattvandrarerna och fritidsgårdarnas mobila verksamhet och ett stort fokus på att utveckla det förebyggande och hälsofrämjande arbetet har fortsatt under året. Målet påverkas av det ekonomiska världsläget utifrån att byggnation av bostäder avstannat och att i tuffare ekonomiska tider är det färre som väljer att byta bostad utifrån detta har Kävlinge kommun för första gången på flera år en minskad befolkning.

För att verka för att målet får genomslag när byggnation åter kommer igång har fyra detaljplaner under året antagits och är ett steg närmre genomförande. De fyra detaljplanerna är Barsebäcks boställe, Lödde centrum, Lödde öster samt Lödde folketspark. De två sistnämnda är dock överklagade och inväntar beslut för vidare gång. Dessa detaljplaner möjliggör en

bostadsutveckling i framförallt Löddeköpinge med både bostadsrätter, hyresrätter och radhus samt en centrumomvandling av Lödde centrum för att få en mer stadslik karaktär. I Kävlinge har tomter på Harrievallen byggts och är klara för försäljning för friliggande villor även området Almelund i Kävlinge har påbörjats att byggas för att kunna sälja tomter för bland annat småhus, friliggande villor samt en förskola. Med fler nya områden med tomter och framtida ökad befolkning behövs kommunens infrastruktur kunna möta behovet. Under året har därför ytterligare en investering gjorts på reningsverket så att det nu klarar kommunen mål på tillväxt. Ytterligare en aktivitet att nämna är träffen Kävlinge växer som var en träff under hösten där byggherrar träffades och presenterade pågående och framtida bostadsprojekt inom kommunen.

Under året har det även konstaterats att Kävlinge nu uppfyller sitt åtagande gällande bostäder i avtalet med Lommabanan. Målet var 900 bostäder innan år 2035 och det är nu uppnått.

Betyget på näringslivet har dalat och där har aktiviteter initierats för att åter få ett gott företagsklimat. Exempel på aktivitet är uppstart av en ny strategi för näringslivet i samverkan med kommunens företagare samt utbildningsprogrammet Inte bara trevlig för kommunens anställda.

Målet bedöms som delvis uppfyllt med en negativ trend.

### Prioriterade inriktningar:

**1. Inom ramen för "Inte bara trevlig" vill vi förbättra det lokala och regionala företagsklimatet genom att förenkla kontakten med företagslotsen, öka organisationens förståelse för företagaren med särskilt fokus på myndighetsutövning och effektivisera handläggningstiderna**

**Status:** Projektet "inte bara trevlig" har arbetats in i kommunens servicelöftesprogram och introduktion har hållits för samtliga av kommunens ledare.

**2. Genom att utarbeta en strategi för gestaltad livsmiljö vill vi stärka och utveckla det offentliga rummet gällande gator, torg, byggnader samt parker och tätortsnära miljöer. I kommande projekt kommer strategin ligga till grund för genomförande.**

**Status:** Arbetet med gestaltad livsmiljö pågår och förväntas antas våren 2024.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	98,0%	97,8%	98,0%	95,0%	 Helt uppfyllt	→
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	78,1%	77,0%	72,9%	80,0%	 Ej uppfyllt	↘
Befolkningsstatistik, Genomsnittlig ökning, rullande 10 år	1,0%	1,0%	0,9%	1,5%	 Ej uppfyllt	↘
Befolkningsstatistik, årlig tillväxt befolkningsstatistik	1,0%	0,4%	-0,1%	1,5%	 Ej uppfyllt	↘
Antalet färdigställda bostäder i kommunen per år	256	68	46	250	 Ej uppfyllt	↘
Tillgång till, eller absolut närhet, till bredband med hastigheten 100 Mbit/s, uppgifter från PTS	95,0%	98,0%		100,0%	 Delvis uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Bra utbud av lekplatser, parker etc. i kommunen, andel (%)	81,4%	83,1%	85,7%	85,0%	 Helt uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Utbudet av gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	78,9%	77,6%	82,3%	85,0%	 Delvis uppfyllt	↗
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	72,4%	73,2%	71,9%	77,0%	 Ej uppfyllt	→
Medborgarundersökningen - Möjligheterna att enkelt använda kollektivtrafik för vardagliga resor är bra, andel (%)	48,5%	52,1%	63,2%	60,0%	 Helt uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%)	80,5%	81,3%	81,0%	85,0%	 Delvis uppfyllt	→

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Trygghetsmätning, Öppna jämförelser (ranking)	17	21	13	20	 Helt uppfyllt	↗
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	67	76		78	 Delvis uppfyllt	↗
Nystartade företag, antal/ 1000 inv, 16-64 år	12	11		10	 Resultat saknas	→
Medborgarundersökningen - Skötsel av badplatser i kommunen fungerar bra, andel (%)	58	68	71	60	 Helt uppfyllt	↗
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	44	59	82	10	 Ej uppfyllt	↘

## 6. Kävlinge kommun arbetar för en hållbar utveckling och en hälsosam miljö

Bedömning

Trend

 Delvis uppfyllt

↗

Att arbeta för minskad klimpåverkan och en hälsosam livsmiljö görs i flera delar inom kommunen i allt från planering till justering av metoder, information och kunskap. Kommunens fordonsflotta är en av de mest fossilfria i landet. I syfte att minska energianvändningen på tekniska anläggningar byts armaturer ut och det planeras för solcellanläggning på reningsverket. Byggnationer ger klimatavtryck och är därför en viktig aspekt att väga in när byggnation ska ske. Det nya Medborgarhuset håller miljöklass Guld och kommunen har fortsatt jobba med att förbättra cykelvägnätet samt förutsättningar för kollektivtrafiken.

Långsiktiga arbeten i målets riktning är arbetet med en klimatanpassningsplan som ska vägleda kommunen i framtida utmaningar gällande klimat. En del i detta är också värna våra gröna och blå kvaliteter i samhället som är viktiga parametrar både i ett varmare och blötare klimat.

En energi och klimatplan är under framtagande. Denna kommer att resultera i ett samlat grepp om dessa frågor och en systematik i arbetet med att minska energiförbrukningen och klimatpåverkan. Energi- och klimatrådgivningen har framgångsrikt och kostnadsfritt erbjudit våra medborgare, föreningar och företagare stöd och råd för att minska sin energiförbrukning.

Målet bedöms vara delvis uppfyllt och majoriteten av indikatorerna visar på en positiv trend.

### Prioriterade inriktningar:

#### 1. Arbeta fram förutsättningar för en klimatbudget och klimathandlingsplan för kommunen.

**Status:** Koldioxidbudget är framtagen för Kävlinge kommun. Handlingsplan med koppling till denna kommer att ingå i energi- och klimatplanen som är under framtagande.

#### 2. Utifrån genomförd inventering synliggöra och möjliggöra förutsättningar för en god folkhälsa som får utgöra grunden för olika utvecklingsprojekt

**Status:** Arbetet är påbörjat och en arbetsgrupp med representanter från samtliga sektorer har med utgångspunkt från nuvarande struktur för det övergripande folkhälsoarbetet tagit fram ett förslag på förändringar. Syftet med förändringarna är att:

- visa kommunens gemensamma riktning
- ge en effektiv struktur med tydligt ansvar
- tydliggöra kopplingen mellan hållbarhetsstrategin och folkhälsoplanen
- säkerställa att styrdokument möjliggör handling och uppföljning

- säkerställa samstämmighet i kommunens förebyggande arbete och effektivisera insatserna
- skapa bättre förutsättningar för aktiv samverkan med externa aktörer

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Andelen fossilbränslefria fordon i kommunens verksamheter	75,0%	80,0%	81,0%	90,0%	Delvis uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljöklimatpåverkan fungerar bra, andel (%)	46,8%	44,6%	60,8%	55,0%	Helt uppfyllt	↗
Insamlat hushållsavfall totalt kg/person	587	514	516	500	Delvis uppfyllt	↗
Medborgarundersökningen - Hämtningen av hushållsavfall fungerar bra, andel (%)	90,9%	90,8%	95,3%	93,0%	Helt uppfyllt	↗
Matsvinn - Antal gram per portion	31	36	35	35	Helt uppfyllt	↗
Andel befolkning i kollektivtrafiknäraläge (Agenda 2030)	50,5%			79,0%	Ej uppfyllt	→
Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv (Agenda 2030)	639	659		670	Helt uppfyllt	→
Normalårskorrigerad energianvändning i kWh per kvm och år KKB	130	116	114	107	Delvis uppfyllt	↗
Normalårskorrigerad energianvändning i kWh per kvm och år KKL	170	166	158	148	Delvis uppfyllt	↗

## 7. Kävlinge kommuns invånare med arbetsförmåga är självförsörjande

Bedömning

Trend

Helt uppfyllt

→

Kommunen har haft stort fokus på att kommuninvånare ska vara självförsörjande, med gott resultat. Syftet har bland annat varit att minska bidragstagandet att öka välmåendet. Aktiviteterna har riktat sig både till de kommuninvånare som ej är självförsörjande samt till de som riskerar att bli detta. Detta har resulterat i jämförelsevis låg arbetslöshet i kommunen. Trots låga faktiska siffror på arbetslösheten har trenden emellertid brutits under 2023 och nu försiktigt börjat öka. Antalet hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd är fortsatt på låga nivåer. Detsamma gäller kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd som är på historiskt låga nivåer.

Under 2023 har insatser gjorts som på sikt förväntas bidra positivt till måluppfyllelse.

Dialogen mellan Lärcentrum och Arbete och integration har ökat i form av flera olika gemensamma projekt. Till exempel har verksamheterna har idag veckovisa uppföljningsmöten med Arbetsförmedlingen som syftar till att följa elever som ingår inom etableringsperioden för att stötta och bidra till individens etableringsprocess.

Samarbetet mellan Bemanningseenheten och Arbete och integration har utvecklats i form av projektet Praktisera mera. Sedan juni 2023 har 11 långtidsarbetslösa kommuninvånare erbjudits praktik inom omsorg, måltidsservice och förskola. Av dessa har tre personer blivit anställda som timvikarier och en person gått vidare till nystartsjobb.

Individuellt utflyttad syssetsättning är en metod som innebär att personer inom Daglig verksamhet med stöd av handledare är placerade på lokala företag. Visionen är att kunna utföra ett lönearbete och bli anställd av företaget/kommunen. Idag består gruppen av 33 deltagare på ungefär lika många arbetsplatser.

Inom utbildningsområdet är det viktigaste bidraget för en ökad måluppfyllelse insatser som kopplas till individer som löper en större risk för att hamna i utanförskap, exempelvis elever med problematisk skolfrånvaro. Elevhälsoarbetet och arbetet med anpassningar och särskilt stöd är

en viktig faktor för att verka för att alla invånare i Kävlinge i förlängningen ska bli självförsörjande.

Forskning visar tydligt att ju tidigare stödjande insatser sätts in för barn som riskerar att växa upp och hamna i utanförskap, desto bättre effekt har insatserna. Under hösten har även kommunens andra öppna förskola öppnat vilket gör att vårdnadshavare med barn som ännu inte börjat förskolan nu har möjlighet att delta i förskoleverksamhet både i Kävlinge och i Löddeköpinge. De öppna förskolorna kan vara en väg in till förskoleverksamhet och kommunens övriga stödjande verksamheter för de familjer som riskerar att hamna i ett utanförskap.

Då indikatorer som tidigare visat på en positiv utveckling, och den fina trend som tidigare funnits nu har brutits, är bedömningen att målet är delvis uppfyllt med en negativ trendutveckling.

## **Prioriterade inriktningar:**

### **1. Tydliggöra kommunens roll inom arbetsmarknadsområdet i syfte att säkerställa att kommuninvånare erbjuds rätt insatser.**

**Status:** De kommunala arbetsmarknadsinsatserna har fokuserat på arbetslösa kommuninvånare med ekonomiskt bistånd. Insatserna har syftat till att stötta kommuninvånare till varaktig egen försörjning och arbete samt till att förebygga ett långvarigt ekonomiskt bistånd.

Samarbetet inom kommunen har utvecklats när det gäller stöd till arbete och kommunens behov av nya medarbetare. Samarbetet mellan Lärcentrum och Arbete och integration bidrar till att säkerställa att kommuninvånare erbjuds rätt insatser. En gemensam mötesplats för all personal inom verksamheterna har skapats för att skapa kontaktytor och för att se hur man inom olika områden kan samarbeta inom bland annat arbetsmarknadsområdet.

Studerande på SFI som riskerar att inte få fäste på arbetsmarknaden har också varit föremål för riktade insatser och arbetet har fortsatt kring att utveckla processen med subventionerade anställningar genom att knyta an hållbarhetsprojektet yrkesparaply. Projektets målsättning är att förena teoretisk kunskap via fortbildningsväsendet i kombination med praktik hos privata och kommunala arbetsgivare.

Arbete och Integration har idag en inriktad socialsekreterare för att ta nybesök. Bedömningen är att detta lett till en tydligare arbetsfördelning i arbetsgruppen samt mer enhetliga beslut. Idag deltar även arbetsmarknadshandläggare vid majoriteten av alla nybesök - för snabb start av planering av insatser.

### **2. Ställa krav i upphandlingar kring sociala klausuler om utbildning, praktik och anställningar.**

**Status:** Ny inköspolicy antagen av kommunfullmäktige under våren som reglerar att om det är möjligt och tillfälle ges så ska sysselsättnings- eller praktikplastkrav ställas vid upphandling för personer som står utanför arbetsmarknaden. Varje upphandling är dock specifik och krav ställs utifrån om det är möjligt för det aktuella kontraktsföremålet (alltså varan eller tjänsten).

### **3. Minska antalet unga arbetslösa genom att bland annat stärka samarbetet med näringslivet**

**Status:** Samarbetet med näringslivet fortsätter och som en del i att öka självförsörjningen så knyts Bransch- och företagskontakter genom den vuxenutbildningssamverkan som finns i sydvästra Skåne. Lokalt har kontakterna med arbetslivet stärkts ytterligare. I syfte att öka antalet företagskontakter för att minska antalet unga arbetslösa, med fokus på kompetensförsörjning och arbete, har följande genomförts:

- Samverkansmöten med tiotalet företag för att undersöka deras behov av kompetensförsörjning.
- Kontinuerliga företagskontakter och samarbeten i näringslivet initieras av arbetsmarknadshandläggare i syfte att kartlägga vakanser till lediga tjänster alternativt praktikplatser.
- Workshop med näringslivet och andra samhällsaktörer inom arbetsmarknaden i syfte att etablera samverkan mellan aktörer som har arbetssökande och företag med rekryteringsbehov.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Vision 2026	Bedömning	Trend
Total andel öppet arbetslösa (16-64 år) inkl. i program med aktivitetsstöd i förhållande till riket***)	73%	65%	70%	65%	 Ej uppfyllt	→
Total andel öppet arbetslösa ungdomar (18-24 år) inkl. i program med aktivitetsstöd i förhållande till riket	124%	103%	111%	100%	 Ej uppfyllt	↗
Totalt andel öppet arbetslösa utrikesfödda inkl. i program med aktivitetsstöd i förhållande till riket	92%	84%	91%	80%	 Ej uppfyllt	→
Andel biståndsmottagare i befolkningen	1,2%	0,8%	0,7%	1,5%	 Helt uppfyllt	↗
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	1,6%	1,6%	1,8%	2,0%	 Helt uppfyllt	→
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	77,0%	78,0%	76,0%	85,0%	 Ej uppfyllt	↘
Kostnad utbetalt ekonomiskt bistånd kr/inv inkl flyktinghushåll	279	276	273	280	 Helt uppfyllt	↗
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde.	14	15	19	10	 Ej uppfyllt	↘
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)	39,5%	30,6%	28,2%	20,0%	 Delvis uppfyllt	→
Andel nystartsjobb som övergår till stadigvarande anställning			75,0%	100,0%	 Delvis uppfyllt	-

## Avstämning finansiella indikatorer

Kävlinge kommun har fyra finansiella indikatorer, samtliga uppfylls under 2023.

Kävlinge kommuns nettokostnadsandel av skatteintäkterna uppgår till högst 99 procent				
Indikator: Nettokostnadsandel av skatteintäkterna under en rullande fyraårsperiod (bokslut 2020 – bokslut 2023)				
Acceptabelt värde	Rullande period	Bokslut 2023		
99%	94%	95%	Nettokostnadsandelen uppgår 2023 till 95 procent och under den rullande fyraårsperioden bokslut 2020 – bokslut 2023 till 94 procent. Vid avstämning av de finansiella indikatorerna har inlösen av pensionsåtaganden på 160,3 mnkr som gjordes 2020 exkluderats. Om denna post tas med är nyckeltalet den rullande fyraårsperioden 96 procent.	Indikatorn är uppfylld

År 2020-2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Kävlinge kommun har en tydlig ekonomistyrning och god kontroll				
Indikator: Verksamhetens nettokostnad i relation till budgeterad nivå				
Acceptabelt värde		Bokslut 2023		
≥0 mnkr		29,8 mnkr	Budgetavvikelsen för kommunens nämnder är positiv och uppgår till 29,8 mnkr.	Indikatorn är uppfylld

Kävlinge kommun har en oförändrad skattesats under mandatperioden				
Indikator: Skattesats				
Acceptabelt värde		Bokslut 2023		
18,51		18,51	Den totala kommunala skattesatsen exklusive kyrkoavgiften uppgick till 29,69 kr. Den primärkommunala skattesatsen uppgick till 18,51 kr, vilket är 2,00 kr lägre än genomsnittet i Skåne län och 2,16 kr lägre än genomsnittet i riket.	Indikatorn är uppfylld

Kävlinge kommun har långsiktigt hållbar investeringstakt				
Indikator: Summan av årets resultat och avskrivningar i relation till skattefinansierade investeringar under en rullande fyraårsperiod (bokslut 2020 – bokslut 2023)				
Acceptabelt värde	Rullande period	Bokslut 2023		
>100%	327%	275%	Kävlinge kommun har som mål att ha en långsiktig hållbar investeringstakt. Detta mäts genom summan av årets resultat och avskrivningar i relation till skattefinansierade investeringar. Nyckeltalet ska vara större än 100 procent. Under perioden bokslut 2020 - bokslut 2023 uppgår nyckeltalet till 327 procent.	Indikatorn är uppfylld

År 2020-2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Ekonomisk ställning

Resultatet för den kommunala koncernen för 2023 uppgår till 162,4 mnkr (129,4).

Kävlinge kommun redovisar 2023 ett positivt resultat på 141,8 mnkr (98,5). Resultatet exklusive återföring av orealiserade marknadsvärden uppgår till 87,4 mnkr (168,5). Det budgeterade resultatet uppgår till 13,0 mnkr (35,7) vilket ger en positiv budgetavvikelse på 128,8 mnkr (62,8). Resultatet fördelar sig på skattefinansierad verksamhet 141,6 mnkr och avgiftsfinansierad verksamhet 0,2 mnkr. I samband med prognosen per sista september prognostiserades resultatet till 59,0 mnkr exklusive återföring av orealiserade marknadsvärden på värdepapper. Budgetavvikelsen 2023 förklaras till stor del av:

- + 54,4 mnkr skatteintäkter, bidrag och utjämning
- + 20,4 mnkr gatukostnadsersättning
- - 11,6 mnkr pensionskostnader
- + 16,4 mnkr utnyttjade medel kommunstyrelsens övriga anslag
- + 54,5 mnkr orealiserade vinster värdepapper

Årets resultat, mnkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Koncernen	182,4	129,4	162,4
Kommunen	177,0	98,5	141,8
Kommunen budgeterat resultat	16,4	35,7	13,0
Kommunen budgetavvikelse	160,6	62,8	128,8

Koncernbudget saknas.

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 61,1 mnkr. De jämförelsestörande intäkterna uppgår till 92,5 mnkr varav 54,5 mnkr avser orealiserade vinster på värdepapper och de jämförelsestörande kostnaderna 11,8 mnkr.

Årets resultat, mnkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Årets resultat koncernen	182,4	129,4	162,4
Årets resultat kommunen	177,0	98,5	141,8
<b>Jämförelsestörande poster koncernen</b>			
Realisationsvinst vid fastighetsförsäljning	-	- 3,3	-
Statligt elstöd	-	-	- 8,8
Utrangeringar	4,9	4,7	-
Saneringskostnader	2,0	-	-
Eliminering koncernintern realisationsvinst	13,7	-	-
<b>Jämförelsestörande poster kommunen</b>			
Realisationsvinst försäljning av anläggningstillgångar	- 15,4	- 0,1	- 0,3
Avslut exploateringsprojekt och exploateringsintäkter	- 8,3	- 7,7	- 31,9
Ersättning kostnader och sjuklöner Covid-19	- 6,9	- 6,2	- 0,1
Statligt elstöd	-	-	- 5,7
Bidrag till statlig infrastruktur	0,8	2,7	10,0
Saneringskostnader	41,7	12,3	-
Värdereglering omsättningstillgångar	-	1,5	-
Utrangeringar	7,3	4,2	1,8
Realisationsvinster värdepapper	- 22,5	-	-
Orealiserade marknadsvärden	- 55,2	-	- 54,5
Återförda orealiserade marknadsvärden	-	70,0	-
<b>Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster koncernen</b>	<b>144,5</b>	<b>207,5</b>	<b>72,9</b>
<b>Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster kommunen</b>	<b>118,5</b>	<b>175,2</b>	<b>61,1</b>

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Verksamhetens intäkter och kostnader

Koncernens intäkter uppgår till 543,6 mnkr och har ökat med 43,1 mnkr sedan 2022. Det statliga elstödet för koncernen uppgår till 14,5 mnkr.

Verksamhetens intäkter koncernen, mnkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	5,0	6,2	7,7
Taxor och avgifter	118,1	116,9	131,9
Hyror och arrenden	169,9	189,9	188,2
Bidrag	135,9	141,3	151,0
Försäljning av verksamhet	24,3	28,7	32,0
Exploateringsintäkter	8,3	7,7	31,9
Realisationsvinster	1,6	3,2	0,3
Övriga intäkter	8,7	6,6	0,6
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>471,8</b>	<b>500,5</b>	<b>543,6</b>

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Kommunens intäkter har ökat med 43,3 mnkr sedan 2022. Exploateringsintäkterna i form av gatukostnadsersättningar har ökat med 24,2 mnkr beroende på de pågående exploateringsprojekten Stationsstaden, Krösenet och Nya Dala. Intäkterna från taxor och avgifter har ökat med 13,8 mnkr sedan 2022. Det är framför allt taxor och avgifter inom bygglov, vatten och avlopp samt vård och omsorg som ökat. Ökningen av försäljning av verksamhet mellan åren uppgår till 3,3 mnkr.

Verksamhetens intäkter kommunen, mnkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	5,0	6,2	7,7
Taxor och avgifter	128,5	129,3	143,1
Hyror och arrenden	49,4	49,1	48,5
Bidrag	135,9	141,3	142,2
Försäljning av verksamhet	24,3	28,7	32,0
Exploateringsintäkter	8,3	7,7	31,9
Realisationsvinster	15,4	0,1	0,3
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>366,8</b>	<b>362,4</b>	<b>405,7</b>

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Koncernens kostnader uppgår till 2 248,9 mnkr och har ökat med 167,7 mnkr sedan föregående år. Kostnaderna för bränsle, energi och vatten har ökat med 35,9 mnkr jämfört med 2022. Kostnaderna har ökat till följd av inflation trots att väsentliga energieffektiviseringar har genomförts. Möjligheten att återsöka energiskatt på biogas slopades under 2023 vilket också bidragit till kostnadsökningen.

Verksamhetens kostnader koncernen, mnkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Löner och sociala avgifter	- 966,3	- 997,1	- 1 035,9
Pensionskostnader	- 78,9	- 81,8	- 175,0
Anläggnings- och underhållsmaterial	- 104,6	- 118,1	- 107,1
Bränsle, energi och vatten	- 46,8	- 46,9	- 82,8
Köp av verksamhet	- 541,7	- 545,9	- 561,9
Lokal- och markhyror	- 37,9	- 36,0	- 27,4
Lämnade bidrag	- 35,7	- 40,3	- 43,2
Övriga tjänster och kostnader	- 216,6	- 208,6	- 210,0
Bolagsskatt	- 8,5	- 6,5	- 5,6
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 2 037,0</b>	<b>- 2 081,2</b>	<b>- 2 248,9</b>

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Kommunens kostnader har ökat med 189,2 mnkr och uppgår till 2 191,7 mnkr. Den största delen av ökningen, 93,3 mnkr avser pensionskostnader. Ökningen beror på inflationsrelaterad uppräknig av historiskt intjänade pensionsunderlag. Lönekostnaderna ökar med 38,6 mnkr till följd av avtalsenlig löneuppräknig och ett ökat antal anställda. Lokalhyrorna ökar med 34,2 mnkr. Under 2023 nyproduktionerna kommunhuset, Tolvåkerskolan och Harjagersbadet blivit klara och tagits i drift. Köp av verksamhet ökar med 16,0 mnkr framför allt beroende på ökat antal elever inom gymnasieskolan.

Verksamhetens kostnader kommunen, mnkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Löner och sociala avgifter	- 936,7	- 965,5	- 1 004,1
Pensionskostnader	- 76,7	- 79,1	- 172,4
Anläggnings- och underhållsmaterial	- 13,2	- 19,9	- 14,1
Bränsle, energi och vatten	- 12,2	- 12,0	- 17,0
Köp av verksamhet	- 541,7	- 545,9	- 561,9
Lokal- och markhyror	- 165,5	- 112,4	- 146,6
Lämnade bidrag	- 35,7	- 40,3	- 43,2
Övriga tjänster och kostnader	- 232,6	- 227,5	- 232,4
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 2 014,3</b>	<b>- 2 002,5</b>	<b>- 2 191,7</b>

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Avskrivningar

Koncernens avskrivningar uppgår till 138,9 mnkr. Avskrivningarna har ökat med 22,0 mnkr till följd av drifttagna investeringar. Under året har nya kommunhuset, Tolvåkerområdet och Harjagersbadet tagits i drift.

Avskrivningar koncernen, mnkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Avskrivningar	- 97,6	- 108,0	- 137,1
Utrangeringar	- 12,2	- 8,9	- 1,8
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>- 109,8</b>	<b>- 116,9</b>	<b>- 138,9</b>

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Kommunens avskrivningar uppgår till 90,1 mnkr. Avskrivningarna har 2023 ökat med 9,6 mnkr till följd av idrifttagning av nya anläggningar och inventarier. Utrangeringarna uppgår 2023 till 1,8 mnkr och avser Högalids IP 0,8 mnkr och Barsebäcks camping 1,0 mnkr.

Avskrivningar kommunen, mnkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Avskrivningar	- 37,3	- 37,2	- 43,3
Avskrivningar finansiellt leasade tillgångar	-	- 39,1	- 45,0
Utrangeringar	- 7,3	- 4,2	- 1,8
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>- 44,6</b>	<b>- 80,5</b>	<b>- 90,1</b>

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna uppgår 2023 till 95 procent. Skatteintäkterna inklusive kommunalekonomisk utjämning ökade under 2023 med 4 procent och uppgår till 1 978,6 mnkr. Under 2023 ökade nettokostnaderna med 9 procent och uppgick till 1 876,1 mnkr. Skatteintäkternas förändring beror till stor del på tillväxt i skatteunderlaget.

Nettokostnadsandel av skatteintäkter			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Nettokostnadsandel av skatteintäkterna %	95	90	95
Skatteintäkter, förändring i %	6	7	4
Nettokostnad, förändring i %	- 4	-	9

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Finansnetto

Koncernens finansnetto är positivt och uppgår till 28,0 mnkr. Räntekostnaderna ökat till följd av stigande marknadsräntor samt hög nyproduktionstakt och därmed högre belåning.

Kommunens finansnetto uppgår till 39,3 mnkr. Orealiserade marknadsvärden på värdepapper har påverkat resultatet positivt med 54,5 mnkr.

Finansnetto koncernen, mkr			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Finansnetto koncernen	72,3	- 77,4	28,0
Finansnetto kommunen	84,0	- 85,2	39,3
varav orealiserade marknadsvärden värdepapper	55,2	- 70,0	54,5
varav ränta på finansiellt leasade tillgångar	-	- 27,0	- 30,3

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Likviditet

Koncernens likviditet uppgår till 355,9 mnkr. Det är en minskning med 62,0 mnkr.

De likvida medlen i kommunen uppgick vid årsskiftet till 348,9 mnkr. Det innebär att de likvida medlen har ökat med 97,2 mnkr. Under 2023 har koncernkonto införts vilket innebär att hela koncernens likviditet ligger på kommunen. Kommunens andel av likviditeten uppgår till 202,1 mnkr. Kommunens egen likviditet har minskat till följd av en hög investeringsnivå 2023. Kommunen har sedan 2021 ett lån på 93,0 mnkr från Kävlinge kommunala Holding AB. Kassalikviditeten uppgick vid årsskiftet till 110 procent.

Likviditet			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Likviditet koncernen, mnkr	476,5	417,9	355,9
Kassalikviditet koncernen, %	92	90	70
Likviditet kommunen, mnkr	264,8	251,7	348,9
Kassalikviditet kommunen, %	115	129	110

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Soliditet och skuldsättningsgrad

Vid utgången av 2023 var soliditeten för koncernen 41 procent inklusive pensionskund och 42 procent exklusive pensionskund. KKB Fastigheter AB har en synlig soliditet på 39 procent och en justerad soliditet på 73 procent. Under 2023 har KKB Fastigheter AB lämnat en utdelning till Kävlinge kommunala Holding AB på 10,8 mnkr. Kävlinge kommunala Holding AB har lämnat kapitaltillskottet vidare till KKL Fastigheter AB i soliditetsstärkande syfte. Den synliga soliditeten i KKL Fastigheter AB uppgår, efter kapitaltillskottet, till 13 procent.

Soliditet koncernen i procent			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Soliditet	41	40	41
- Tillgångsförändring	15	-	7
- Förändring av eget kapital	11	-	8
Soliditet exkl ansvarsförbindelse	43	42	42

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Soliditeten för kommunen inklusive ansvarsförbindelse var vid årsskiftet 47 procent.

Soliditet kommunen i procent			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Soliditet inkl ansvarsförbindelsen	64	47	47
- Tillgångsförändring	13	-	12
- Förändring av eget kapital	17	-	11
Soliditet exkl ansvarsförbindelse	67	49	49

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

Skuldsättningsgraden för koncernen ligger på 58 procent. Koncernens upplåning banker och kreditinstitut ligger i KKB Fastigheter AB och i KKL Fastigheter AB och uppgår vid årsskiftet till 2 185,5 mnkr.

Skuldsättningsgraden för kommunen uppgår till 51 procent. De långfristiga skulderna avser anslutningsavgifter för va, investeringsbidrag från offentliga aktörer och långfristiga skulder för finansiella leasingkontrakt.

Skuldsättningsgrad i procent			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Skuldsättningsgrad koncernen	57	58	58
varav långfristig skuldsättning	34	39	37
Skuldsättningsgrad kommunen	33	51	51
varav långfristig skuldsättning	4	33	29

*År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.*

## Balanskravsresultat

Kävlinge kommun har en låg skattesats och en stark och solid ekonomi. Goda resultat genom året i har gjort att kommunen kunnat finansiera sina investeringar utan lånefinansiering. Det lagstadgade balanskravet innebär att kommunens resultat skall överstiga noll. En minskning av det egna kapitalet, till följd av underskott, ska återställas inom tre år. Kävlinge kommun har inte något negativt resultat att återställa sedan tidigare år.

Pensionsportföljens marknadsvärde uppgår vid årsskiftet 2023 till 483,8 mnkr och pensionsåtagandet till 46,3 mnkr. Kommunens soliditet inklusive pensionsåtagandet uppgår 2023 till 49 procent.

Balanskravet är uppfyllt.

Balanskrav, mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Årets resultat	177,0	98,5	141,8
Samtliga realisationsvinster	- 15,4	- 0,1	- 0,2
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	- 55,2	-	- 54,5
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	70,0	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	106,4	168,4	87,1
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>106,4</b>	<b>168,4</b>	<b>87,1</b>

År 2021 har inte justerats för redovisning av finansiella leasingavtal.

## Väsentliga personalförhållanden

Kävlinge kommun är kommunens största arbetsgivare med cirka 2 000 medarbetare inom närmre 200 olika yrken. Hos oss hittar du arbetsplatser som är fulla av engagemang, glädje och möten mellan människor. Kommunens medarbetare bidrar till att bygga ett välfungerande samhälle och skapar möjligheter för ett gott och tryggt liv och en skönare vardag för kommunens invånare. Det är därför viktigt att Kävlinge kommun är en attraktiv arbetsgivare, där medarbetarna trivs, utvecklas och känner stolthet. För att uppnå förutsättningen med att vara en attraktiv arbetsgivare erbjuder vi utvecklingsmöjligheter och meningsfulla arbetsuppgifter, vi arbetar för medarbetarnas hållbarhet och en god hälsa där delaktighet och ansvarstagande är en viktig ingrediens. Det kommunala uppdraget är personalintensivt. Därför är medarbetarna och Kävlinge kommuns arbete med personalfrågor kritiska framgångsfaktorer för att nå hög kvalitet i den kommunala servicen. Förväntningarna på den kommunala verksamheten från kommuninvånarna, avseende tillgänglighet, digitala lösningar och individanpassning har ökat och kommer att öka. Detta ställer organisatoriska krav på arbetsmiljön, möjligheten att rekrytera och på förutsättningar att utvecklas i sitt arbete.

## Attraktiv arbetsgivare - prioriterade inriktningar 2023

### Hållbart arbetsliv - riktade insatser

- Syfte att skapa positiv förändring, motverka stigande sjuktal och främja ett längre och hållbart arbetsliv. Att kommunen som arbetsgivare verkar för en bättre arbetsdag, varje dag i Kävlinge kommun!

### Heltidsarbete som norm

- Syfte att heltid ska vara normen för välfärden. En viktig framgångsfaktor för Kävlinge kommun för att kunna möta utmaningen med att ha tillräckligt kvalificerade medarbetare framöver.

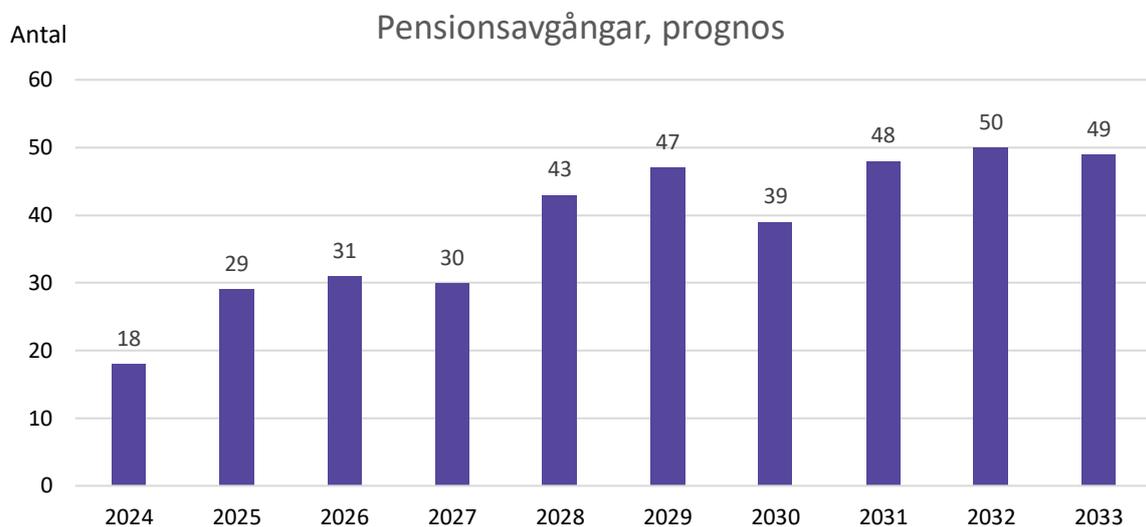
Sammanfattande nyckeltal	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro, %	7,4	7,3	6,6
Korttidssjukfrånvaro <= 14 dagar, %	3,7	3,8	3,1
Korttidssjukfrånvaro <= 59 dagar, %	4,9	4,7	4,1
Långtidssjukfrånvaro >59 dagar, %	2,4	2,5	2,5
Sjukdagar/anställd	28,2	28,1	25,4
Sjukfrånvaro personer upp till 29 år, %	7,2	6,5	6,8
Sjukfrånvaro personer mellan 30-49 år, %	7	6,9	6,2
Sjukfrånvaro personer mellan 50-59 år, %	7,8	7,4	6,2
Sjukfrånvaro personer mellan 60-67 år, %	8,7	10,2	9,5
Antal anställda med månadslön	1 975	1 925	1 883
varav tillsvidareanställda	1 681	1 732	1 729
varav visstidsanställda	292	191	151
Andel kvinnor, %	78,3	78,4	78,9
Personalomsättning, egen begäran, %	10,1	13,4	9,6
Antal årsarbetare, tillgänglig tid månadsavlönade	1 960	1 941	1 906
Andel heltidsanställda, %	76,4	80,2	80,7

## Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Efter flera år av globala och regionala händelser som har haft och i delar fortfarande har omfattande påverkan på kommunens verksamhet har under 2023 förnyat fokus lagts på den utmaning som till stor del kommer forma de närmaste 15 åren – den kan sammanfattas i ett ord, demografi.

Flera olika delar samspelar och skapar trender som påverkar olika delar av kommunen. Minskat barnafödande samt lägre inflyttningstakt ger påverkan på förskola och skola. Samtidigt är det som brukar beskrivas som Sveriges största generation, 40-talisterna, på väg in i eller genom den period av högre omsorgsbehov som påverkar sektor omsorgs olika verksamheter. 40-talisterna är idag mellan 75 - 84 år gamla. Till detta lägger vi fortsatt stora pensionsavgångar, något som också det beror på att den stora generationen 50-talister är på väg att lämna arbetsmarknaden. Samtidigt med detta är generationen som lämnar de primära utbildningsnivåerna i samhället något färre än tidigare men framför allt obenäga att välja utbildningar som behövs för att kompensera för pensionsavgångar och möta det expanderande och skiftande behovet av välfärd.

Sammantaget ställer den här situationen helt nya krav på kommunens verksamheter och på hur kompetensförsörjningsutmaningen ska mötas. Ingen enskild lösning står att finna utan framtidens välfärd måste möjliggöras genom en bred palett av åtgärder, somliga traditionella, så som rekrytering eller digitalisering. Andra åtgärder kommer vara nya eller obekanta. Gemensamt för alla traditionella är att de kommer behöva vidareutvecklas för de är idag otillräckliga eller inte tillräckligt ändamålsenliga och för de nya eller obekanta behövs anpassning till de kommunala verksamheterna.



*För varje år i tabellen ovan kan utfallet variera, men detta ska ses som golvet i kommunens samlade rekryteringsåtagande de närmaste tio åren. De samlade pensionsavgångarna motsvarar drygt en femtedel av kommunens nuvarande tillsvidareanställda.*

Det är fortsatt mycket svårt att göra bedömningar av vilket genomslag den höjda nationella pensionsåldern kommer få på den genomsnittliga pensionsåldern, som för kommunens medarbetare är cirka 65 år. De åtgärder kommunen sätter in kopplat till hållbart arbetsliv och heltidsarbete som norm kan i samverkan med den höjda pensionsåldern förväntas senarelägga den genomsnittliga pensionsåldern och därmed förskjuta delar av pensionsavgångarna till en senare tidpunkt än vad som annars hade varit. Storleken på den effekten är okänd.

Det har under 2023 pågått och pågår fortsatt flertalet insatser i kommunen för att ha effekt på kompetensförsörjningen. Bland annat genom arbetsmiljöarbete för att skapa förutsättningar för attraktiva anställningar och arbetsplatser, men även andra riktade insatser inom sektorerna för att vara en attraktiv arbetsgivare. Exempelvis har sex medarbetare inom Sektor utbildning under tre år utbildats till lärare i fritidshem, ett bristyrke med legitimationskrav. Barnskötare som vill utbilda sig till förskolor är ett annat exempel där sektorn stöttar. Inom Sektor omsorg pågår ett program, i samarbete med sektor Arbetsliv och fritid, för att validera medarbetare till undersköterskor.

Antal sökande per annons		
	Antal annonser	Antal sökande, genomsnitt
Styrning och stöd*	14	47,8
Samhällsbyggnad	2	32,0
Arbetsliv och Fritid	21	26,0
Utbildning	96	33,3
Omsorg	93	45,2
<b>Totalt</b>	<b>237</b>	<b>25,5</b>

\*Bemanningsenhetens rekryteringar är här redovisade på respektive sektor där medarbetaren är verksam.

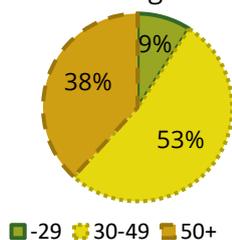
Under 2023 har det genomförts ett arbete för att stärka rekryterande personal, främst chefer, i rekryteringsprocessen och i rekryteringshantverket. Det sker små rörelser i söktrycket på de tjänster som annonseras ut men den stora förändringen är att väsentligt färre tjänster annonseras ut, något som väl matchar den nedgång i antalet visstidsanställda som sker under året. Fram till och med 2033 kommer Kävlinge kommun behöva rekrytera drygt 2 500 nya medarbetare, enbart för att ersätta de som av olika anledningar avslutar sin anställning. Utöver det tillkommer det rekryteringar för att möta förändrade uppdrag och den demografiska utvecklingen med till exempel en åldrande befolkning.

## Könsfördelning, personalomsättning och åldersfördelning

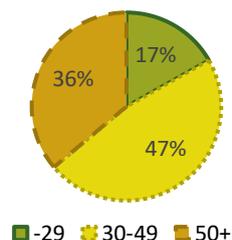
Den genomsnittliga medelåldern för månadsavlönade medarbetare i kommunen under 2023 var 44,5 år, en ökning från 44,2 föregående år. Detta beror på en fortsatt minskning av andelen månadsavlönade visstidsanställda medarbetare. 51 procent av medarbetarna inom kommunens verksamheter är inom åldersspannet 30–49. Genomsnittsåldern för kvinnor är fortsatt högre än för män. Andelen män minskar något, till 21,1 procent för 2023. Fördelningen beror bland annat på att majoriteten av medarbetarna i kommunen arbetar inom sektor Omsorg och sektor Utbildning där kvinnodominerande yrkesgrupper är stora. Detta är både på lång och kort sikt en strategisk utmaning för kommunen, där det demografidrivna behovet av ökad arbetskraft de närmaste 15 åren gör att andelen män och kvinnor ur hela arbetskraften som arbetar i vård- och omsorgsyrsken behöver öka, som en av flera delösningar.

Andelen av kommunens chefer som är kvinnor var vid årsskiftet 76 procent.

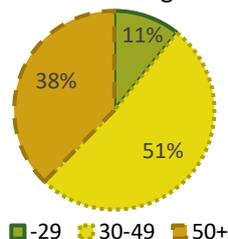
Åldersfördelning kvinnor



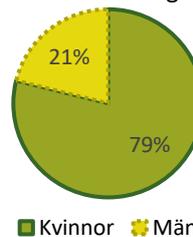
Åldersfördelning män



Åldersfördelning totalt



Könsfördelning



Den kommunövergripande personalomsättningen på egen begäran sjunker till 9,6 procent under 2023, en nivå som till sin storlek är oproblematiske. Varje enhetschef har till uppgift att följa upp

orsaker till personalomsättning på sin enhet och implementera åtgärder för att hålla den på en nivå som tillåter en organisk utveckling av enheten och som samtidigt inte stör driften.

I den kommunala sektorn finns det en mängd olika yrken som får kommunen att fungera på ett effektivt och ändamålsenligt vis. I några av dessa yrkeskategorier ligger personalomsättningen högre än genomsnittet under 2023, här lyfts särskilt känsliga grupper med nivåer som sannolikt påverkar verksamhetens kvalitet ogynnsamt och verkar kostnadsdrivande.

Personalomsättning, procent	2021	2022	2023
Socialsekreterare*	16,3	31,7	17,5
Stödassistent	17,6	19,5	18,2
Sjuksköterska	34,4	29,3	19,7
Arbetsterapeut	8,0	33,4	30,9
Fysioterapeut	13,8	27,3	20,4
Undersköterska	15,4	16,2	14,7

\*inkluderar socionomer ifrån sektor Arbetsliv och Fritid samt sektor Omsorg.

Personalomsättningen inom yrkeskategorier med få anställda riskerar att få särskilt stor påverkan för tredje man, både genom upplevd och faktisk påverkan på kvaliteten i leverans.

## Ledarskap och medarbetarskap

För att säkra genomförandet av det kommunala uppdraget är det viktigt att Kävlinge kommun både lyckas attrahera, rekrytera, behålla och utveckla kompetenta chefer och ledare. Kommunen erbjuder flera olika utvecklingsinsatser för att stärka både ledare och chefer i organisationen. Under 2023 har fortsatt fokus varit på att utveckla och stärka ledarskapet i kommunen, Ledarutvecklingsprogrammet Kävlinge! Det övergripande syftet med kommunens ledarprogram är att bidra till att säkra deltagarnas förmåga att fullfölja sitt ledaruppdrag i Kävlinge kommun. I kommunen arbetar 85 chefer, alla chefer nya som erfarna erbjuds och förväntas genomgå programmet.

En omgång av ledarutvecklingsprogrammet genomfördes 2023 och fokus har legat både på att möta verksamhetsutmaningar och att ta sig an personliga ledarutmaningar. Deltagarna har innan programmet involverats i att hitta utvecklingsområden och koppla dessa till den färdighetsträning som skett under kursdagar. Totalt har åtta omgångar genomförts sedan starten 2019 och en stor andel chefer har genomgått programmet där resultaten från utvärderingarna i stort är anmärkningsvärt bra. Programmet har gett utrymme för lärande reflektion, en översättning från teorier och modeller så det fungerar i verksamheten. Sammansättningen av deltagare i programmet ger möjligheter att möta deltagare från andra sektorer som bidrar till ett verkligt samarbete och erfarenhetsutbyte. Flera deltagare kommenterar värdet av att tillämpa kunskaperna både på team man ingår i och leder själv.

## Utvecklingsprogram för ledartalanger (LETA)



Den framtida tillgången till kompetenta chefer och ledare säkras bland annat genom att Kävlinge tillsammans med kommunerna i samverkan Sydväst driver programmet LETA, för att hitta och utveckla morgondagens ledare till organisationen. Under hösten 2023 avslutades programomgång 22/23 med fyra deltagare från varje samarbetskommun. Programmet pågår under cirka tio månader. Deltagarna förbereds och tränas att leda i det offentliga uppdraget och utveckla sitt personliga ledarskap. Under programomgången gick några deltagare från Kävlinge kommun in i en ny roll med fokus på ledaruppdrag.

*I LETA 2023 deltog sjuksköterska Matilda Modig, arbetsterapeut Louise Möller-Baksic, biträdande rektor Pernilla Tegnér samt kundtjänsthandläggare Lidia Isherwood.*

## Förutsättningar

Goda organisatoriska förutsättningar bidrar till chefsyrkets attraktivitet. Det påverkar den enskildes möjlighet till framgång och karriärutveckling och ökar samtidigt sannolikheten för att chefen ska trivas och må bra i yrket över tid. En viktig förutsättning är Ledarforum en arena där chefer kan möta varandra och tjänstepersoner från kommunen. Under 2023 genomfördes fyra Ledarforum med syfte att bland annat kompetensutveckla, stärka tillsammansarbetet i kommunen och gemensamt arbeta med frågor som är viktiga för kommunens framtid. Ett särskilt ökat fokus under året har varit på service och bemötande - på riktigt!

Att chefer får ett gott ledningsstöd är en viktig parameter bland förutsättningar. Sektor styrning och stöd har fortsatt arbeta med att stärka partnerskapet till sektorernas chefer. Att ge ett professionellt ledningsstöd som vi benämner partnerskapet. Utveckling av metoder, samordnat uppdrag och processer över sektorsgränserna. Ett konkret exempel är framtagande av en gemensam bemanningsprocess för vikarier till Sektor omsorg. Ett led i att säkerställa att rätt stöd finns är samskapandet av och vilket stöd sektorerna behöver för att arbeta med verksamhetsutveckling och digitalisering. Innovationsteamet tog form och Digitaliseringschef rekryterades till kommunen. Under 2023 var den kommunövergripande personalomsättningen för chefer 7,0 procent.

## Antal medarbetare och anställningsformer

Medarbetare i den kommunala koncernen (årsarbetare*)			
	2021	2022	2023
Totalt	2 076,6	2 058,5	2 024,4
varav tillsvidareanställda	1 740,4	1 746,7	1 782,3
varav tidsbegränsat anställda med månadslön	271,1	210,8	169,6
varav timavlönade anställda	65,1	38,3	72,4
varav fyllnadstjänstgöring	9,2	8,6	6,1
varav övertid	10,5	11,3	9,0

\*En årsarbetare motsvarar 1 980 timmar.

Det sker en omfördelning mellan de olika anställningsförhållandena, där både grupperna tillsvidareanställda och timavlönade anställda ökar samtidigt som gruppen tidsbegränsat anställda med månadslön minskar. Det är till viss del en rekyl efter pandemin som sker, avseende gruppen timavlönade. Den största förändringen sker dock genom en ökad grundbemanning av enheterna med medföljande lägre behov av olika typer av månadsavlönade visstidsanställningar.

## Medarbetarskap - arbetsplatskultur

Det är i själva kulturen som gör oss attraktiva, vilka beteenden och handlingar som genomsyrar kommunens arbetsplatser. Det är hur Kävlinge kommun arbetar med de mjuka värdena som gör skillnad på sista raden. Kävlinge kommun har sedan flera år tillbaka arbetat framgångsrikt med att utbilda värdegrundsledare som fungerar som ambassadörer och chefens interna resurs för att hålla den goda arbetsplatskulturen levande. Under hösten påbörjades den 12 e utbildningsomgången med att utbilda 30 nya ambassadörer, totalt har flera hundra medarbetare utbildats genom åren.

## Heltidsarbete som norm - attraktiva anställningsvillkor

En prioriterad inriktning för Kävlinge kommun 2023 är Heltidsarbete som norm. Det övergripande målet som parterna satt nationellt för förändringsarbetet är att heltid ska vara normen för välfärden. Arbetet med Heltid som norm har fortsatt under 2023. Heltidsresan är en viktig framgångsfaktor för sektorn för att kunna möta utmaningen att ha tillräckligt med kvalificerade medarbetare framöver. För att lyckas med ökad sysselsättningsgrad hos redan

befintliga anställda har Sektor omsorg fokuserat på att skapa en organisation som kan hantera fler årsarbetare på ett kostnadseffektivt sätt. Under 2023 har sektorn tagit fram en gemensam bemanningshandbok för att skapa förutsättningar för både medarbetare och chefer att hantera ökad sysselsättningsgrad. Arbetet med att öka samarbete mellan enheterna har också påbörjats med gott resultat.

Sektorn har påbörjat implementeringen en ny modul till schemalägningsprogrammet, för att skapa förutsättningar till ett bättre schema- och samplanering och effektivt nyttja sektorns interna resurser. Antalet medarbetare som arbetar heltid är idag 439 personer, en ökning från 407 stycken. Det är andra året i rad en ökning sker.

## **Medarbetarundersökning**

Kävlinge kommun strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare med en god och främjande arbetsmiljö som är öppen, engagerande och utvecklande. Sedan länge har kommunen genomfört HME mätning (Hållbart medarbetarengagemang index). Sedan några år sker inte den utveckling inom området som förväntas och delvis beror det på uppföljningsmetod och process. Området är centralt för kommunen och därför genomfördes inte mätningen 2023 för att skapa utrymme för att utveckla ett nytt förhållningssätt och metod som har bättre forskningsstöd och dessutom utgör ett stöd för den enskilda chefen i utvecklingsarbetet för en bättre arbetsmiljö.

## **Löneöversyn och jämställd lönepolitik**

Den årliga kartläggningen av lönenivåer för att undersöka om det finns osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor visar för 2023 inga löneskillnader som inte går att förklara enligt gällande lagstiftning. 2023 års löneöversyn gav en genomsnittlig ökning på 3,7 procent. Årets löneökningar ger för andra året i rad ej reallöneökningar för kommunens anställda på grund av mycket omfattande inflation under 2023. Trots det är kommunens satsning offensiv och står sig väl i förhållande till andra kommuners löneöversynsnivåer.

## **Arbetsmiljö - Hälsa**

En god arbetsmiljö är en förutsättning för att kunna attrahera och rekrytera, men framför allt att behålla medarbetare.

## **Hållbart arbetsliv - riktade insatser**

Dagens arbetsliv står, i och inför, stora förändringar samt utmaningar som behöver lösas. En av två prioriterade inriktningar för 2023 var "hållbart arbetsliv med riktade insatser". I och med detta arbete vill vi skapa positiv förändring, motverka stigande sjuktal och främja ett längre och hållbart arbetsliv. Att kommunen som arbetsgivare verkar för en bättre arbetsdag, varje dag i Kävlings kommun. Under 2023 gjordes uppföljning på 2022 års kartläggning av sektorerna och deras insatser samt om vi kunde se effekter eller nya behov som uppstått. Ett förstärkt fokus under året har varit att utveckla det sunda och hälsosamma som förbättrar medarbetarnas hälsa och arbetsmiljö genom att arbeta med friskfaktorer som kännetecknar en sund och frisk organisation. Kommunen deltog i Studio friskfaktorer som leddes av Sunt arbetsliv där HR, chefer och fackliga förtroendevalda medverkade i en föreläsningsserie om friskfaktorer. Sektor utbildning har haft ett framgångsrikt arbete med Företagshälsovården kopplat till att minska korttidsfrånvaron inom förskolan. Implementering av grupperande arbetssätt och ökad grundbemanning är några av insatserna inom sektorn. Andra viktiga friskfaktorer som Sektor styrning och stöd och Sektor samhällsbyggnad arbetat med är kommunikation och utveckling av medarbetarskapet. Puls-mätningar har genomförts för att kontinuerligt mäta medarbetarnas engagemang. Sektor omsorg har framför allt haft fokus på organisatoriska förutsättningar och implementeringen av den nya arbetstidslagen som en del av arbetet för ett mer hållbart

arbetsliv. Inom Sektor arbetsliv och fritid har arbetet med förändrad arbetsorganisation och uppdrag varit prioriterat.

## Sjukfrånvaro

Det sker en fortsatt minskning i sjukfrånvaro som accelererar under 2023, för helåret blir totalen 6,6 procent, en minskning med 0,7 procentenheter eller cirka 10 procent. Sjukfrånvaron minskar för både kvinnor och män och i samtliga åldersgrupper förutom den för de som är 29 år eller yngre. I åldersgruppen 29 år eller yngre ökar sjukfrånvaron för gruppen kvinnor. Det är andra året i rad åldersgruppen 29 år eller yngre och inom den, gruppen kvinnor, utmärker sig. Under 2024 kommer insatser göras för att motverka denna utveckling. Det finns fortsatt stora skillnader i sjukfrånvaro både mellan och inom verksamheter samt mellan yrkesgrupper och den mycket varierande nivån i sjukfrånvaro har analyserats och åtgärder pågår. En grundläggande skillnad i sjukfrånvaronivåer är dock att vänta sig även framöver, denna skillnad beror på de olika yrkenas grundförutsättningar.

Sjukdagar per anställd						
	2021	2021	2022	2022	2023	2023
	män	kvinnor	män	kvinnor	män	kvinnor
Kommunstyrelsen	13,8	29,1	14,9	25,6	9,3	18,4
Arbetsliv- och fritidsnämnden	5,1	20,3	14,8	25,7	10,5	19,5
Bygg- och miljönämnden	1,2	55,7	3,1	45,3	3,2	94,9
Utbildningsnämnden	23,4	25,9	23,3	26,9	21,0	28,2
Omsorgsnämnden	31,3	36,3	28,3	35,4	21,6	31,5
<b>Totalt kommunen</b>	<b>22,5</b>	<b>29,8</b>	<b>23,2</b>	<b>29,9</b>	<b>18,7</b>	<b>28,6</b>

Sjukfrånvaro, procent			
	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro	7,4	7,3	6,6
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	2,4	2,5	2,5
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,9	7,7	7,2
Sjukfrånvaro för män	5,9	5,9	4,7
Sjukfrånvaro i åldrarna 29 år eller yngre	7,2	6,5	6,8
Sjukfrånvaro i åldrarna 30 - 49 år	7,0	6,9	6,2
Sjukfrånvaro i åldrarna 50 - 59 år	7,8	7,4	6,2
Sjukfrånvaro i åldrarna 60 - 67 år	8,7	10,2	9,5

Kostnaderna som uppstår till följd av sjukfrånvaro består av flera olika delar. Flera av dessa är komplicerade att kartlägga och kräver omfattande verksamhetskännedom samt kvantifiering av variabler. Den del av kostnaderna som tydligast uppstår är sjuklönen. Löneutbetalningar till sjuka medarbetare som kommunen gör för tid då medarbetaren inte producerar värde för kommuninvånare.

Sjuklönekostnad, mnkr			
	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	0,7	0,5	0,6
Arbetsliv- och fritidsnämnden	0,8	1,0	0,8
Bygg- och miljönämnden	0,3	0,2	0,2
Utbildningsnämnden	8,4	8,2	6,8
Omsorgsnämnden	6,2	6,1	5,6
<b>Totalt</b>	<b>16,4</b>	<b>16,0</b>	<b>14,0</b>

## Hållbarhet

Hållbarhet är en grundförutsättning för en framgångsrik kommunverksamhet som kan tillgodose medborgarnas behov genom hela livet. Förväntan på vad hållbarhetsarbetet ska innehålla höjs i takt med de växande utmaningarna i omvärlden. Ny och kommande lagstiftning inom EU signalerar att verksamheter behöver öka sin medvetenhet om allt ifrån social till miljömässig påverkan och säkerställa att denna i så stor utsträckning som möjligt är positiv.

Även om kommuner än så länge inte berörs direkt av denna lagstiftning, så ger detta en tydlig fingervisning om i vilken riktning hela samhället behöver röra sig. Bland de utmaning som världen står inför i nuläget är klimatförändringarna den som ger upphov till störst risker för ekonomin och utvecklingen i världen på längre sikt. Sannolikheten att nå målsättningen i Parisavtalet om maximalt 1,5°C uppvärmning sjunker alltmer och behovet av en genomgripande omställning av samhället är stor.

Kävlinge kommun har en viktig roll att spela som möjliggörare, föregångare och samarbetspartner för att driva på arbetet mot en hållbar utveckling i både kommunverksamheten, näringslivet och hos enskilda medborgare.

Under 2023 var de **prioriterade inriktningarna** för förutsättning hållbarhet följande:

- Framtagande av en hållbarhetsstrategi för att tydliggöra och synliggöra det befintliga arbetet med hållbarhetsfrågor.
- Skapa en gemensam målbild och riktning för fortsatt hållbar utveckling i Kävlings kommun.

Status: Arbetet med framtagandet av en hållbarhetsstrategi har pågått under året. Strategiska områden har formulerats i samverkan mellan Hållbarhetsrådet och sektorerna.

Hållbarhetsstrategin kommer att utgöra en gemensam målbild och riktning för Kävlings hållbarhetsarbete framöver.

## Hållbarhetsrådet

Hållbarhetsrådet har en övergripande roll i kommunens hållbarhetsarbete. Med representanter från alla sektorer ska rådet fånga upp väsentliga, kommunövergripande frågor och stötta verksamheterna i dessa. Rådet ska även bidra till att stärka arbetet genom att bevilja medel för hållbara projekt.



Under 2023 beviljade rådet projekt för en hållbar utveckling drygt 480 000 kr. Bland dessa var exempelvis kompetenshöjande insatser för att öka anställningsbarheten bland personer som stått långt från arbetsmarknaden och haft subventionerade anställningar som avslutats, stängsling runt Östra Wegeängen (se bild) för möjliggörande av beteshävd med ökad biologisk mångfald och tillgänglighet till området som följd. Rådet har även som exempel finansierat ett skåp för laddning av elcykelbatterier i kommunhuset och en komposteringsmaskin som omvandlar matsvinn till gödning.

## Styrning för hållbar utveckling

En stor del av kommunens påverkan, inte minst klimatpåverkan, kommer av de produkter och tjänster som kommunen upphandlar och köper in. Det är därför av stor vikt att ställa rätt krav vid upphandlingar för att göra så hållbara inköp som möjligt. En ny inköps- och upphandlingspolicy

med tydligare riktlinjer för hållbara upphandlingar antogs under året och utgör en god vägledning för detta.

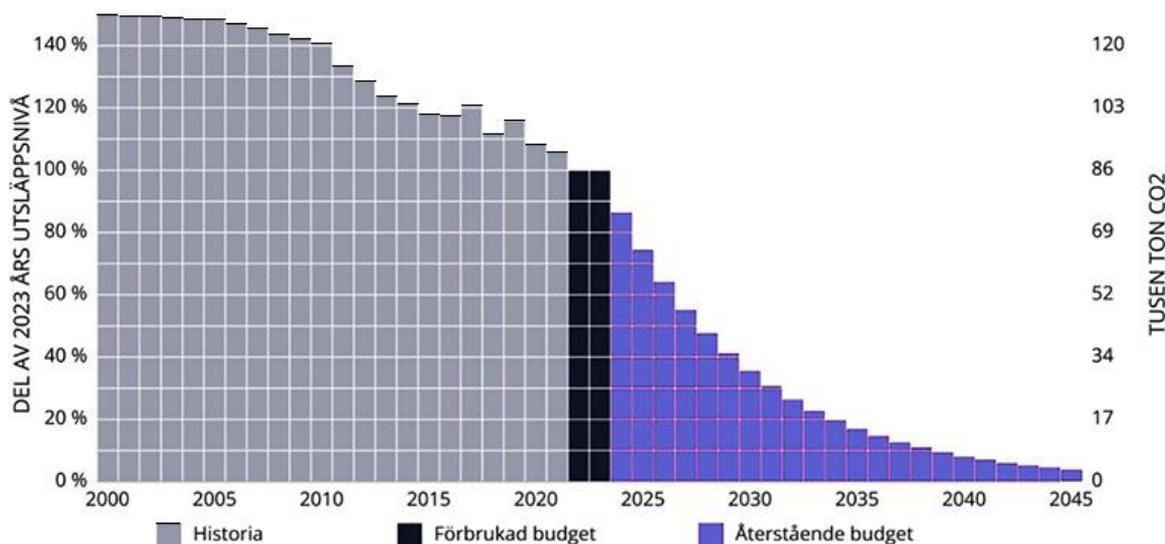
Kommunens investeringsverksamhet är också en väsentlig hållbarhetsfråga. Ansvarsfulla investeringar omfattar tre områden: miljö, sociala aspekter samt bolagsstyrning. EU har utformat åtgärdsplaner för att styra kapitalmarknaden som en del i unionens övergripande strategi för att uppnå de globala målen och Parisavtalet och Kävlinge kommun arbetar för att ligga i linje med dessa regelverk som är under utveckling. En ny finansieringspolicy som förtydligas hur Kävlinge kommun investerar på ett ansvarsfullt sätt antogs under 2023

Under året togs även riktlinjer för resor och möten fram. Dessa innehåller en guide för att prioritera och välja så hållbara rese- och mötesalternativ som möjligt i varje situation.

## Klimat

Klimatförändringarna med en ökande temperatur som följd ställer krav på både omställning och hantering av de risker och konsekvenser som detta ger upphov till. En klimatanpassningsplan som adresserar detta ur Kävlinges perspektiv är under framtagande. Denna kommer att utgöra ett viktigt underlag för att planera och genomföra åtgärder för att minska effekterna av temperaturhöjningen framöver.

En koldioxidbudget för det geografiska området Kävlinge togs fram under året. Denna visar Kävlinges historiska utsläpp och vilka utsläppsminskningar som behövs för att nå Paris-avtalets mål och Sveriges nationella klimatmål med nettonollutsläpp 2045.



*Kävlinges koldioxidbudget visar att det krävs en årlig minskning av växthusgasutsläppen med 13,8 procent för att nå Parisavtalets mål. Om utsläppen fortsätter som idag är Kävlinges budget förbrukad om sju år.*

Den största utsläppskällan är inrikes transporter där de utsläpp som genereras av trafiken på E6:an har stor inverkan. Tittar man isolerat på kommunens verksamhet är det sannolikt att de största koldioxidutsläppen kan kopplas till upphandlade varor och tjänster inklusive entreprenader.

En energi- och klimatplan är också under framtagande. Syftet med denna är att utgöra en grund för kommunens energi- och klimatarbete framöver med målsättningar för att minska vår energiförbrukning och vår klimatpåverkan samt öka vår produktion av förnybar energi.

## Resvaneundersökning

En intern resvaneundersökning genomfördes i början av sommaren i samarbete med Skånetrafiken för att undersöka hur tjänsteresor och resor till och från jobbet genomförs, samt vilka drivkrafter för förändring som finns. Undersökningen visar att det finns potential för att öka det hållbara resandet bland de kommunanställda i Kävlinge.

Majoriteten av de svarande bor i Kävlinge och använder bensin- eller dieseldrivna fordon för sin pendling. Tidseffektivitet samt bekvämlighet är huvudorsakerna till att välja bilen. För att öka kollektivtrafikens attraktivitet behövs bättre tåg- och bussförbindelser, fördelaktiga biljettpreiser och mer pålitliga tidtabeller.

Under arbetsdagen är egen bil det mest populära transportmedlet, även om det finns kommunala poolbilar. Detta kan vara ett resultat av bekvämlighet, ekonomiska incitament (bilersättning) eller begränsad tillgång till poolbilarna där man arbetar.

## Hållbarhetsrankning och indikatorer

Aktuell Hållbarhets årliga kommunrankning ger en bild av hur Kävlinge förhåller sig till andra kommuner i ett hållbarhetsperspektiv. Kommunen hamnade i år på plats 43 vilket är en stor förbättring jämfört med 2022 då vi kom på 144:e plats. Detta ger ett kvitto på att utvecklingen går åt rätt håll. Samtidigt ändras frågorna delvis år från år, vilket kan påverka resultatet.

Indikatorerna på kommunens uppfyllande av de globala målen i Agenda 2030 som återfinns i Kolada Jämföraren ger en annan bild av hur framför allt den geografiska platsen Kävlinge ligger till jämfört med andra kommuner i Sverige. Den totala mängden koldioxidutsläpp per invånare minskar stadigt och ligger på 2,57 ton CO<sub>2</sub>-ekv. Siffran inkluderar ej konsumtionsbaserade utsläpp. I relation till andra kommuner ligger vi bra till med ett snitt i Sverige på 4,5 ton CO<sub>2</sub>-ekv. Dessa siffror inkluderar utsläpp från olika typer av verksamhet inom kommunens gränser, vilket gör att näringsliv och infrastruktur i kommunen har en stor betydelse.

En förbättring har skett vad gäller mängden insamlat avfall, men siffran ligger fortfarande över sverigesnittet med 514 kg per person och år. Antibiotikaförsäljning, 282 recept/1000 invånare, överstiger klart snittet i Sverige och eftersom antibiotikaresistens är ett allvarligt problem i vården är resultatet bekymrande. Indikatorerna visar också att det finns en förbättringspotential vad gäller jämställdhet i kommunen där kommunen ligger under snittet vad gäller VAB-dagar som tas ut av män (36,6 procent), likaså Kvinnors mediannettoinkomst som andel av mäns mediannettoinkomst visar på en siffra under sverigesnittet (76,7 procent).

Medborgarundersökningen 2023 som mäter kommuninvånarnas attityder på olika områden visar att en klart större andel än tidigare (61 procent) anser att informationen från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan fungerar bra. Detta kan bero på de informationskampanjer som genomförts under året, fokus på hållbarhet på vårmarknaden och på information om klimat- och miljöåtgärder på hemsidan. Andelen som anser att hämtningen av hushållsavfall fungerar bra har också ökat betydligt från föregående år, från 91 procent till 95 procent.

## Förväntad utveckling

Under 2023 har en ny politisk vision antagits, "Vi formar framtiden". Kävlinge kommun är en kommun med höga ambitioner och kommuninvånarna ska ha goda möjligheter att utvecklas och få en hög livskvalitet.

Tre utgångspunkter är att Kävlinge kommun ska ha fortsatt ordning och reda i ekonomin, förbättra service och bemötande samt förstärka samverkan med viktiga aktörer för att stärka den kommunala verksamheten. Inriktningar och målsättningar är tydliga och ska nu omsättas i handlingar som gör att vi gör positiva förflyttningar mot målen.

## Resultat

Det ekonomiska resultatet är bra för i stort sett alla våra verksamheter. Sammantaget visar kommunen ett av dom starkaste ekonomiska resultatet på hela 2000-talet. Av sju uppsatta mål är ett uppfyllt och sex delvis uppfyllda. Glädjande är att 98 procent av kommuninvånarna i medborgarundersökningen ger Kävlinge kommun ett gott betyg som en bra kommun att bo och leva i. Positiva förflyttningar har gjorts i resultat inom hållbarhetsperspektivet och inom näringslivs resultaten. Vi kan dock konstatera att trots goda verksamhetsresultat inom kommunens största verksamheter som förskola, skola och omsorg ser vi en något negativ resultatutveckling. Fokuserade insatser görs inom samtliga områden men effekterna i bättre resultat syns inte ännu. Trots detta ser vi med tillförsikt på en positiv utveckling, vi står stabilt rustade både ekonomiskt och kompetensmässigt.

## Vad kommer hända dom kommande 3 åren?

Framtidsutsikterna är mer osäkra än på länge, vart tar konjunkturen vägen och hur påverkar den Kävlinge kommun? Frågorna är många och vi kan se olika scenarios framför oss. Många planer för utbyggnad av nya bostadsområden ligger klara – men finns efterfrågan kommande år? Påbörjade byggprojekt kommer avslutas men sen riskerar det att dra ut på tiden innan de större planerade projekten drar i gång igen.

Utmaningen ligger dom närmaste åren i att lyckas synka relativt långsiktiga satsningar i en osäker konjunkturperiod. Vågar vi satsa på nya skolor, förskolor när vi inte vet hur lång konjunktursvacka vi är inne i? Att vi blir fler äldre är helt säkert och det finns flera projekt som kommer upp för beslut inom de kommande åren.

Kävlinge kommun står inför stora utmaningar - resurserna krymper samtidigt som ambitionerna och målsättningarna är högt ställda. 2024 ser vi ekonomisk balans med hjälp av drygt 40 mnkr i sk engångsintäkter men åren därefter är minst sagt präglade av osäkerhet. Kompetensbristen inom omsorgsyrkena är påtaglig. För att möta våra invånares behov och säkerställa fortsatt verksamhetskvalitet är digitalisering en del av lösningen. Därför behöver vi påskynda arbetet att med teknikens hjälp hitta nya innovativa lösningar och effektivare arbetssätt.

Det är tillsammans vi når framgång!

Sektor styrning och stöd



Mikael Persson  
Kommundirektör



Victoria Galbe  
Ekonomichef

# Finansiella rapporter

## Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen		Koncernen		
		Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	3	362,4		405,7	500,5	543,6
Verksamhetens kostnader	4	- 2 002,5	- 1 880,6	- 2 191,7	- 2 081,2	- 2 248,9
Avskrivningar	5	- 80,5	- 48,0	- 90,1	- 116,9	- 138,9
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>		<i>- 1 720,6</i>	<i>- 1 928,6</i>	<i>- 1 876,1</i>	<i>- 1 697,6</i>	<i>- 1 844,2</i>
Skatteintäkter	6	1 609,9	1 677,3	1 715,6	1 609,9	1 715,6
Utjämnings och bidrag	7	294,4	246,8	263,0	294,4	263,0
<i>Verksamhetens resultat</i>		<i>183,7</i>	<i>- 4,5</i>	<i>102,5</i>	<i>206,7</i>	<i>134,4</i>
Finansiella intäkter	8	12,8	18,0	73,4	8,0	71,3
Finansiella kostnader	9	- 98,0	- 0,5	- 34,1	- 85,3	- 43,3
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		<i>98,5</i>	<i>13,0</i>	<i>141,8</i>	<i>129,4</i>	<i>162,4</i>
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>98,5</b>	<b>13,0</b>	<b>141,8</b>	<b>129,4</b>	<b>162,4</b>

<b>Årets resultat</b>	<b>98,5</b>	<b>13,0</b>	<b>141,8</b>	<b>129,4</b>	<b>162,4</b>
varav realisationsvinst försäljning anläggningstillgångar	- 0,1	-	- 0,3	- 3,4	- 0,3
varav exploaterings- och gatukostnadsintäkter	- 7,7	-	- 31,9	- 7,7	- 31,9
varav ersättning kostnader och sjuklöner Covid-19	- 6,2	-	- 0,1	- 6,2	- 0,1
varav statligt elstöd			- 5,7		- 14,5
varav saneringskostnader	12,3	-	-	12,3	-
varav medfinansiering till statlig infrastruktur	2,7	0,5	10,0	2,7	10,0
varav värdereglering omsättningstillgångar	1,5	-	-	1,5	-
varav utrangeringar	4,2	-	1,8	8,9	1,8
varav realiserade marknadsvärden	-	-	- 54,5	-	- 54,5
varav återförda realiserade marknadsvärden	70,0	-	-	70,0	-
<b>Jämförelseresultat</b>	<b>175,2</b>	<b>13,5</b>	<b>61,1</b>	<b>207,5</b>	<b>72,9</b>

## Balansräkning

Mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Not	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023
Tillgångar						
<i>Anläggningstillgångar</i>		1 714,9	1 204,5	1 865,6	3 491,0	3 869,1
Materiella anläggningstillgångar		1 446,0		1 593,5	3 435,6	3 809,3
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	1 365,5		1 474,7	3 325,5	3 550,0
Maskiner och inventarier	11	80,5		118,8	110,1	259,3
Finansiella anläggningstillgångar	12	268,9		272,1	55,4	59,8
Värdepapper, andelar, etc.		268,0		271,2	51,5	54,7
Långfristiga fordringar		0,9		1,0	3,9	5,1
<i>Omsättningstillgångar</i>		977,5	805,9	1 141,5	1 171,2	1 127,4
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	13	46,2		42,6	46,2	42,6
Fordringar	14	251,8		266,2	279,3	245,1
Kortfristiga placeringar	15	427,8		483,8	427,8	483,8
Kassa och bank	16	251,7		348,9	417,9	355,9
<b>Tillgångar</b>		<b>2 692,4</b>	<b>2 010,4</b>	<b>3 007,1</b>	<b>4 662,2</b>	<b>4 996,5</b>
Eget kapital, avsättningar och skulder						
<i>Eget kapital</i>	17	1 317,2	1 365,4	1 459,5	1 937,6	2 100,4
Årets resultat		98,5	13,0	141,8	129,4	162,4
Eget kapital		1 218,7	1 352,4	1 317,7	1 808,2	1 938,0
<i>Avsättningar</i>	18	65,6	65,6	81,9	93,5	111,8
Avsättning för pensioner		33,9		40,5	33,9	40,5
Övriga avsättningar		31,7		41,4	59,6	71,3
<i>Skulder</i>		1 309,6	579,4	1 465,7	2 640,3	2 784,3
Långfristiga skulder	19	881,9		866,5	1 802,3	1 861,2
Kortfristiga skulder	20	427,7		599,2	828,7	923,1
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>2 692,4</b>	<b>2 010,4</b>	<b>3 007,1</b>	<b>4 662,2</b>	<b>4 996,5</b>
Ansvarsförbindelse	21	52,6		46,3	52,6	46,3
Borgensförbindelser	21	1 881,0		2 120,2	85,0	95,5
Ställda säkerheter och eventualförpliktelser					181,1	181,0

## Kassaflödesanalys

Mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Not	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Årets resultat		98,5	13,0	141,8	129,4	162,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	23	140,7	48,0	109,1	174,2	157,5
Övriga likviditetspåverkande poster	24	- 1,5	-	- 2,4	- 1,7	- 7,9
Poster som redovisas i annan sektion	25	- 26,7	-	-	- 26,7	-
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>		<b>211,0</b>	<b>61,0</b>	<b>248,5</b>	<b>275,2</b>	<b>312,0</b>
Förändring av periodiserade anslutningsavgifter		12,2	55,9	8,0	12,2	8,0
Förändring kortfristiga fordringar		64,3	- 1,0	- 66,8	88,0	101,2
Förändring av kortfristiga skulder		- 56,7	-	171,5	- 56,3	- 197,8
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>230,8</b>	<b>115,9</b>	<b>361,2</b>	<b>319,1</b>	<b>223,4</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>						
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		9,4	-	-	9,4	-
Investering i materiella anläggningstillgångar		- 252,7	- 288,5	- 237,5	- 617,3	- 512,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		26,7	-	-	37,0	-
Investering i kommunkoncernföretag		- 124,1	-	-	- 4,1	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-	-	- 3,2	-	- 3,2
Försäljning av kommunkoncernföretag		-	-	-	-	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>- 340,7</b>	<b>- 288,5</b>	<b>- 240,7</b>	<b>- 575,0</b>	<b>- 515,7</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>						
Nyupptagna lån		130,4	-	14,0	207,7	242,7
Amortering av skulder för finansiell leasing		- 32,2	-	- 37,0	- 9,1	- 12,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>98,2</b>	<b>-</b>	<b>- 23,0</b>	<b>198,6</b>	<b>230,7</b>
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		- 1,4	-	- 0,3	- 1,4	- 0,3
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>- 13,1</b>	<b>- 172,6</b>	<b>97,2</b>	<b>- 58,7</b>	<b>- 62,0</b>
Likvida medel vid årets början		264,8		251,7	476,6	417,9
Likvida medel vid årets slut		251,7		348,9	417,9	355,9
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>- 13,1</b>		<b>97,2</b>	<b>- 58,7</b>	<b>- 62,0</b>

# Noter

Mnkr

## Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR om inget annat anges. Därutöver följs det regelverk och den normgivning som gäller för övriga sektorer i samhället och som innefattas i begreppet god redovisningssed. Detta innebär bland annat följande:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillfalla kommunen och att intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Värdering av finansiella omsättningstillgångar har gjorts post för post till verkligt värde.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

RKR Rekommendationer			
R1 Bokföring och arkivering	Uppfylls	R11 Extraordinära och jämförelsestörande poster	Uppfylls
R2 Intäkter.	Uppfylls	R12 Byte av redovisningsprinciper mm	Uppfylls
R3 Immateriella anläggningstillgångar	Uppfylls	R13 Kassaflödesanalys	Uppfylls
R4 Materiella anläggningstillgångar	Uppfylls	R14 Drift- och investeringsredovisning	Uppfylls
R5 Leasing	Uppfylls	R15 Förvaltningsberättelse	Uppfylls
R6 Nedskrivning	Uppfylls	R16 Sammanställda räkenskaper	Uppfylls
R7 Finansiella tillgångar och skulder	Uppfylls	R17 Delårsrapport	Uppfylls
R8 Derivat och säkringsredovisning	Ej aktuell	R18 Övriga upplysningar	Uppfylls
R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser	Uppfylls	R19 Förråd och lager	Uppfylls
R10 Pensioner	Uppfylls	R20 Redovisning av kommunala pensionsstiftelser	Ej aktuell

## Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna omfattar Kävlings kommunala holding AB som i sin tur äger KKB Fastigheter AB och KKL Fastigheter AB. Ägarandelen är i samtliga fall 100 procent. Under året har KKB Holding AB likviderats. Om redovisningsprinciperna i kommunen och det kommunala bolaget väsentligt avviker från kommunen och det kommunala bolaget väsentligt avviker från varandra justeras bolagets räkenskaper, om möjligt, före sammanställning. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt metoden proportionell konsolidering.

## Byte av redovisningsprincip och rättelse av fel

Under 2023 har anpassning till R5 Leasing genomförts. Hyresavtal har bedömts och klassificerats som finansiell eller operationell leasing. Jämförelsetalen för 2022 har justerats. För de nya anläggningarna kommunhuset, Harjagersbadet och Tolvåkerområdet fanns det vid beräkningstillfället inga färdiga hyreskontrakt och de har därför inte beräknats enligt finansiell leasing.

## Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och förekommande och uppgår till väsentligt belopp. Kommunens realisationsvinster vid försäljning av fastigheter och exploatering redovisas som jämförelsestörande.

## Avskrivningar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandetid om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett prisbasbelopp. Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. I normalfallet tillämpas linjär avskrivning. Avskrivningar beräknas och bokförs från och med det kvartal anskaffning sker eller tas i bruk. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Avskrivningstider	
Byggnader och tekniska anläggningar	10, 15, 20, 33, 40 och 50 år
Maskiner och inventarier	3, 5, 10, 15 och 20 år
Komponenter fastighet	
Komponent mark	0-25 år
Komponent byggnad	15-60 år
Komponent installationer	20-30 år
Komponent byggnadsinventarier	10-20 år
Komponenter gata och park	
Komponent stomme, ledningar och konstruktioner	20-70 år
Komponent beläggning, slitlager och planering	10-30 år
Komponent belysning och installationer	10-50 år
Komponent utrustning och övrigt	5-30 år

## Omsättningstillgångar

Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång. Den är värderad till verkligt värde enligt börskursen per 31/12. Portföljens förvaltning regleras i Finanspolicyen som antogs av kommunfullmäktige i september 2023.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsstapp. Utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Mnkr	Kommunen 2022	Kommunen 2023	Koncernen 2022	Koncernen 2023
<b>Pensioner</b>				
Pensionsskuld och pensionsåtaganden redovisas enligt blandmodellen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och inkluderar löneskatt på 24,26 procent. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalning. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsåtaganden för anställda i de bolag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3.				
<b>Not 2 Uppskattningar och bedömningar</b>				
<b>Följande poster innehåller sådana bedömningar att om väsentliga förutsättningar ändras så kan det ha effekt på kommunens resultat.</b>				
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kundfordringar skrivs ned med 100 procent om förfallodagen är äldre än 365 dagar. Utöver det kan reservation för osäkra kundfordringar göras utifrån bedömning på individuell kundnivå.				
<b>Exploatering</b>				
Resultatavräkning sker för varje huvudprojekt. Vid större projekt görs resultatavräkning per del. En bedömning av slutresultatet görs löpande under året och vid varje delårs- och årsbokslut. Projektprognoserna utvärderas regelbundet under respektive exploateringsprojektets löptid och justeras vid behov. Risk finns att slutligt resultat kan avvika från successivt redovisat.				
<b>Jämförelsestörande poster</b>				
Som jämförelsestörande betraktas post som är sällan förekommande samt ligger utanför kommunens ordinarie verksamhet och överstiger väsentligt belopp. Dessutom redovisas alltid som jämförelsestörande kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar och finansiella omsättningstillgångar. Därutöver redovisas alltid nedskrivningar eller återföringar av tidigare nedskrivet aktievärde som jämförelsestörande post.				
<b>Not 3 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	6,2	7,7	6,2	7,6
Taxor och avgifter	129,3	143,2	116,9	132,1
Hyror och arrenden	49,1	48,5	189,9	188,2
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	129,1	134,6	129,1	143,4
Övriga bidrag	12,2	7,5	12,2	7,5
Försäljning av verksamhet	28,7	32,0	28,7	32,0
Exploateringsintäkter	7,7	31,9	7,7	31,9
Realisationsvinster	0,1	0,3	3,3	0,3
Övriga intäkter	0	0	6,6	0,6
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>362,4</b>	<b>405,7</b>	<b>500,5</b>	<b>543,6</b>
<b>Jämförelsestörande poster verksamhetens intäkter</b>				
Realisationsvinst försäljning anläggningstillgångar	0,1	0,3	3,3	0,3
Exploateringsintäkter	7,7	31,9	7,7	31,9
Ersättning sjuklöner	6,2	0,2	6,2	0,2
Statligt elstöd	-	5,7	-	14,5
<b>Not 4 Verksamhetens kostnader</b>				
Löner och sociala avgifter	- 965,5	- 1 004,1	- 997,1	- 1 035,9
Pensionskostnader	- 79,1	- 172,4	- 81,8	- 175,0
Anläggnings- och underhållsmaterial	- 19,9	- 14,1	- 118,1	- 107,1
Bränsle, energi och vatten	- 12,0	- 17,0	- 46,9	- 82,8
Köp av verksamhet	- 545,9	- 561,9	- 545,9	- 561,9
Lokal- och markhyror	- 112,3	- 146,6	- 36,0	- 27,4
Övriga tjänster	- 125,3	- 129,5	- 99,0	- 99,0
Lämnade bidrag	- 40,3	- 43,2	- 40,3	- 43,2
Övriga kostnader	- 102,2	- 102,9	- 109,6	- 111,0
Bolagsskatt	-	-	- 6,5	- 5,6
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 2 002,5</b>	<b>- 2 191,7</b>	<b>- 2 081,2</b>	<b>- 2 248,9</b>
<b>Jämförelsestörande poster verksamhetens kostnader</b>				
Saneringskostnader	- 12,3	-	- 12,3	-
Kostnader indexering för bidrag till statlig infrastruktur	- 2,7	- 10,0	- 2,7	- 10,0
Värdereglering omsättningstillgångar	- 1,5	-	- 1,5	-
<b>Not 5 Avskrivningar och nedskrivningar</b>				
Avskrivning mark, byggnader och tekniska anläggningar	- 55,5	- 67,2	- 20,5	- 30,1
Avskrivning maskiner och inventarier	- 20,8	- 21,1	- 87,5	- 107,0
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>- 76,3</b>	<b>- 88,3</b>	<b>- 108,0</b>	<b>- 137,1</b>
<b>Jämförelsestörande nedskrivningar</b>				
Utrangering	- 4,2	- 1,8	- 8,9	- 1,8
<b>Summa nedskrivningar</b>	<b>- 4,2</b>	<b>- 1,8</b>	<b>- 8,9</b>	<b>- 1,8</b>
<b>Summa avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>- 80,5</b>	<b>- 90,1</b>	<b>- 116,9</b>	<b>- 138,9</b>

Mnkr	Kommunen 2022	Kommunen 2023	Koncernen 2022	Koncernen 2023
<b>Not 6 Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	1 561,8	1 681,6	1 561,8	1 681,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	37,9	25,6	37,9	25,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	10,2	8,4	10,2	8,4
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 609,9</b>	<b>1 715,6</b>	<b>1 609,9</b>	<b>1 715,6</b>
<b>Not 7 Bidrag och utjämning</b>				
Bidrag från utjämningsystemet	260,1	235,4	260,1	235,4
Generella bidrag från staten	18,8	17,6	18,8	17,6
Utjämningsavgift LSS	- 57,0	- 65,7	- 57,0	- 65,7
Kommunal fastighetsavgift	72,5	75,7	72,5	75,7
<b>Summa bidrag och utjämning</b>	<b>294,4</b>	<b>263,0</b>	<b>294,4</b>	<b>263,0</b>
<b>Not 8 Finansiella intäkter</b>				
Räntor likvida medel	2,4	9,2	2,7	13,4
Avkastning värdepappersförvaltningsföretag	1,6	1,7	1,6	1,8
Utdelning aktier och andelar	0,4	0,3	0,4	0,3
Övriga ränteintäkter	8,4	7,7	3,3	1,3
<b>Jämförelsestörande finansiella intäkter</b>				
Orealiserade vinster värdepapper	-	54,5	-	54,5
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>12,8</b>	<b>73,4</b>	<b>8,0</b>	<b>71,3</b>
<b>Not 9 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	- 28,0	- 34,1	- 15,3	- 43,3
<b>Jämförelsestörande finansiella kostnader</b>				
Återförda realiserade vinster värdepapper	- 70,0	-	- 70,0	-
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>- 98,0</b>	<b>- 34,1</b>	<b>- 85,3</b>	<b>- 43,3</b>
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>1 635,9</b>	<b>1 766,3</b>	<b>3 827,4</b>	<b>4 295,6</b>
Inköp	217,1	182,1	572,2	345,0
Försäljning	- 51,0	-	- 61,3	- 3,0
Utrangering	-	-	- 9,8	-
Överföring	- 35,7	- 4,0	- 32,9	- 11,5
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 766,3</b>	<b>1 944,4</b>	<b>4 295,6</b>	<b>4 626,1</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 365,5	- 391,2	- 907,5	- 950,9
Försäljning	24,3	-	24,3	3,0
Utrangering	-	-	9,8	-
Överföring	10,1	-	10,0	-
Årets avskrivningar	- 60,1	- 67,1	- 87,5	- 107,1
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>- 391,2</b>	<b>- 458,3</b>	<b>- 950,9</b>	<b>- 1 055,1</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	- 5,4	- 9,6	- 10,3	- 19,2
Utrangering	- 4,2	- 1,8	- 8,9	- 1,8
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>- 9,6</b>	<b>- 11,4</b>	<b>- 19,2</b>	<b>- 21,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 365,5</b>	<b>1 474,7</b>	<b>3 325,5</b>	<b>3 550,0</b>
Därav finansiell leasing	750,9	709,1	114,6	106,1
Utrangering har gjorts på Högalids IP 0,8 mnkr och Barsebäcks camping 1,0 mnkr.				
Avskrivningstider (genomsnittliga)	22	21	28	31
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.				

Mnkr	Kommunen 2022	Kommunen 2023	Koncernen 2022	Koncernen 2023
<b>Not 11 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	121,7	155,5	162,6	205,7
Inköp	35,6	55,4	45,1	167,5
Försäljning	-	-	- 0,6	- 0,2
Utrangering	-	-	0	-
Överföring	- 1,8	4,0	- 1,4	11,7
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>155,5</b>	<b>214,9</b>	<b>205,7</b>	<b>384,7</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 57,7	- 73,9	- 74,8	- 94,5
Försäljning	-	-	-	0,2
Utrangering	-	-	0,6	-
Överföring	0,1	-	0,1	-
Årets avskrivningar	- 16,3	- 21,1	- 20,5	- 30,0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>- 73,9</b>	<b>- 95,0</b>	<b>- 94,5</b>	<b>- 124,3</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	- 1,1	- 1,1	- 1,1	- 1,1
Försäljning	-	-	-	-
Utrangering	-	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	0	-	-
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>- 1,1</b>	<b>- 1,1</b>	<b>- 1,1</b>	<b>- 1,1</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>80,5</b>	<b>118,8</b>	<b>110,1</b>	<b>259,3</b>
Därav finansiell leasing	6,7	17,6		
Avskrivningstider (genomsnittliga)	5	6	6	12
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.				
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Kommunaktiebolaget, 11 st	0	0	0	0
Kävlinge kommunala holding AB	216,5	216,5	-	-
Sydvatten, 10 000 st	14,4	14,4	14,4	14,4
Kommunassurans Syd AB	1,2	1,2	1,2	1,2
SYSAV, 210 st	0,2	0,2	0,2	0,2
Andelar	0	0	0,1	0,1
Bostadsrätter	0,4	0,4	0,4	0,4
Inera AB	0	0	0	0
Kommuninvest	35,2	38,4	35,2	38,4
Förskottering Lommabanan 2	0,9	1,0	0,9	1,0
Uppskjuten skattefordran	-	-	2,9	4,1
<b>Summa Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>268,9</b>	<b>272,1</b>	<b>55,4</b>	<b>59,8</b>
<b>Not 13 Förråd, lager och exploateringsfastigheter</b>				
Förråd och lagerr	0,5	1,4	0,5	1,4
Exploatering	45,7	41,2	45,7	41,2
<b>Summa kortfristiga förråd, lager och exploateringsfastigheter</b>	<b>46,2</b>	<b>42,6</b>	<b>46,2</b>	<b>42,6</b>
<b>Not 14 Fordringar</b>				
Kundfordringar	6,8	13,4	6,8	13,7
Kortfristiga fordringar	245,0	252,8	272,5	231,4
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>251,8</b>	<b>266,2</b>	<b>279,3</b>	<b>245,1</b>
<b>Not 15 Kortfristiga placeringar</b>				
Aktiefonder	171,5	172,0	171,5	172,0
Räntefonder	228,3	229,4	228,3	229,4
Orealiserade marknadsvärden	28,0	82,4	28,0	82,4
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>427,8</b>	<b>483,8</b>	<b>427,8</b>	<b>483,8</b>
<b>Not 16 Kassa, bank</b>				
Handkassor	0,1	0,1	0,1	0,1
Bank	251,6	348,8	417,8	355,8
<b>Summa kassa, bank</b>	<b>251,7</b>	<b>348,9</b>	<b>417,9</b>	<b>355,9</b>
<b>Not 17 Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	1 246,5	1 317,2	1 814,2	1 937,6
Justerat eget kapital finansiell leasing	- 27,5	0	- 5,7	0
Långfristig skuld VA	- 0,3	0,4	- 0,3	0,4
Årets resultat	98,5	141,8	129,4	162,4
<b>Summa</b>	<b>1 317,2</b>	<b>1 459,5</b>	<b>1 937,6</b>	<b>2 100,4</b>

Mnkr	Kommunen 2022	Kommunen 2023	Koncernen 2022	Koncernen 2023
<b>Not 18 Avsättningar</b>				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	32,3	33,9	32,3	33,9
Nyintjänad pensionsrätt och nya åtaganden	2,6	1,8	2,6	1,8
-varav förmånsbestämd ålderspension	0,2	0	0,2	0
-varav PA-KL	0,4	0,3	0,4	0,3
-varav PBF/PRF	1,6	0	1,6	0
-varav OPF-KL	0,2	0,5	0,2	0,5
-varav särskild avtalspension	0,1	1,0	0,1	1,0
Årets utbetalningar	- 1,8	- 2,4	- 1,8	- 2,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,8	3,3	0,8	3,3
Ändrad samordning och övrigt	0	3,9	0	3,9
Utgående avsättning till pensioner inkl löneskatt	33,9	40,5	33,9	40,5
Uppskjuten skatteskuld	-	-	27,9	29,9
Bidrag till statlig infrastruktur Lommabanan 1 Lommabanan etapp 1 innehåller kapacitetsförstärkande åtgärder (ex. nytt mötesspår i Stävie samt ban-, el-, signal- och teleåtgärder) samt ny station i Furulund. Lommabanan etapp 1 påbörjades 2019, planerat öppnande 2020/2021.				
Ingående avsättning	2,7	2,9	2,7	2,9
Indexering	0,3	-	0,3	-
Utbetalning	- 0,1	-	- 0,1	-
Överfört till Lommabanan 2	-	- 2,9	-	- 2,9
Utgående avsättning	2,9	0	2,9	0
Bidrag till statlig infrastruktur Lommabanan 2 Ökad kapacitet på banan för att möjliggöra persontågstrafik genom Pågatåg med halvtimmestrafik. På Kävlings station genomförs plattformsförlängning för att möjliggöra vändning av tåg. Planerat genomförande 2024-2026 med ambition att genomföra åtgärderna på Kävlings station tidigare.				
Ingående avsättning	18,0	19,3	18,0	19,3
Indexering	1,6	9,9	1,6	9,9
Förskottering till Malmö stad/Trafikverket	0,5	-	0,5	-
Utbetalning	- 0,8	- 0,2	- 0,8	- 0,2
Överfört från Lommabanan 1	-	2,9	-	2,9
Utgående avsättning	19,3	31,9	19,3	31,9
Bidrag till statlig infrastruktur GC-väg längs 108:an Byggnation av gång- och cykelväg längs väg 108 i Kävlings kommun från Lund till Kävlings tätort. Genomförandet har pågått 2020 och beräknas bli klart under första halvåret 2021.				
Ingående avsättning	4,1	4,5	4,1	4,5
Indexering	0,4	-	0,4	-
Utbetalning	-	- 0,1	-	- 0,1
Utgående avsättning	4,5	4,4	4,5	4,4
Bidrag till statlig infrastruktur Hissar Kävlings station Trafikverket övertar ägandet och driften av samtliga hissar på Kävlings station. Avtalet innebär att hissarna byts ut till nya enligt Trafikverkets standard. Projektet beräknas påbörjas under första halvåret 2021.				
Ingående avsättning	4,5	4,6	4,5	4,6
Indexering	0,4	-	0,4	-
Utbetalning	- 0,3	-	- 0,3	-
Utgående avsättning	4,6	4,6	4,6	4,6
Bidrag till statlig infrastruktur Utredning GC-väg Fördjupad utredning om sträckning och ambition för GC-väg mellan Hofterup och Landskrona.				
Ingående avsättning	0,5	0,5	0,5	0,5
Indexering 9%	0,1	0	0,1	0
Utbetalning	- 0,1	-	- 0,1	-
Utgående avsättning	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Summa avsättningar</b>	<b>65,6</b>	<b>81,9</b>	<b>93,5</b>	<b>111,8</b>
<b>Not 19 Långfristiga skulder</b>				
Lån i banker och kreditinstitut	-	-	1 586,0	1 635,4
Långfristig leasingsskuld	793,1	770,1	127,4	129,4
Investeringsbidrag	12,7	14,8	12,7	14,8
Anslutningsavgifter va	75,3	81,2	75,4	81,2
Balanserat resultat va-verksamhet	0,8	0,4	0,8	0,4
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>881,9</b>	<b>866,5</b>	<b>1 802,3</b>	<b>1 861,2</b>

Mnkr	Kommunen 2022	Kommunen 2023	Koncernen 2022	Koncernen 2023
<b>Not 20 Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	110,1	139,4	181,4	178,9
Upplupna löner och semesterlöner	55,4	57,8	57,7	60,5
Upplupna sociala avgifter	18,7	19,2	19,9	20,6
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	14,8	14,5	14,8	14,5
Upplupen särskild löneskatt	6,6	8,3	7,3	9,0
Avgiftsbestämd ålderspension	31,5	29,5	31,5	29,5
Kortfristiga skulder övrigt	190,6	330,5	516,1	610,1
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>427,7</b>	<b>599,2</b>	<b>828,7</b>	<b>923,1</b>
<b>Not 21 Ansvarsförbindelse och borgensåtaganden</b>				
Ansvarsförbindelse				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	58,5	52,6	58,5	52,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,7	4,4	1,7	4,4
Nyintjänad pensionsrätt	0,5	0	0,5	0
Årets utbetalningar	- 6,1	- 5,8	- 6,1	- 5,8
Övrig post	- 2,0	- 4,9	- 2,0	- 4,9
<b>Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt</b>	<b>52,6</b>	<b>46,3</b>	<b>52,6</b>	<b>46,3</b>
Borgensåtaganden				
Kommunala bolag	1 796,0	2 024,7	-	-
Sydvatten	81,5	92,1	81,5	92,1
Övrigt				
Sysav pensionsutfästelse	3,5	3,4	3,5	3,4
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>1 881,0</b>	<b>2 120,2</b>	<b>85,0</b>	<b>95,5</b>
<b>Not 22 Leasing</b>				
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	1 299,6	1 236,3	128,5	118,8
Nuvärde minimileaseavgifter	786,1	752,6	120,5	112,0
Därav förfall inom 1 år	33,5	34,2	8,5	8,6
Därav förfall inom 1-5 år	141,5	144,9	35,0	35,5
Därav förfall senare än 5 år	611,1	573,5	77,0	67,9
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	7,3	18,7	7,3	18,7
Nuvärde minimileaseavgifter	7,0	17,4	7,0	17,4
Därav förfall inom 1 år	1,0	3,1	1,0	3,1
Därav förfall inom 1-5 år	6,0	14,3	6,0	14,3
Därav förfall senare än 5 år	-	-	-	-
Varav koncerninterna finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	1 171,1	1 117,5	-	-
Nuvärde minimileaseavgifter	665,6	640,6	-	-
Därav förfall inom 1 år	25,0	25,6	-	-
Därav förfall inom 1-5 år	106,5	109,4	-	-
Därav förfall senare än 5 år	534,1	505,6	-	-
<b>Not 23 Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>				
Avskrivningar	76,3	88,2	102,1	137,1
Utrangeringar	4,2	1,8	8,9	1,8
Gjorda avsättningar	6,3	19,1	6,3	17,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	53,9	-	56,9	1,6
<b>Summa ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>140,7</b>	<b>109,1</b>	<b>174,2</b>	<b>157,5</b>
<b>Not 24 Övriga likviditetspåverkande poster</b>				
Utbetalning av avsättning för pensioner	- 1,5	- 2,4	- 1,5	- 2,4
Övriga likviditetspåverkande poster	-	-	- 0,2	- 5,5
<b>Summa övriga likviditetspåverkande poster</b>	<b>- 1,5</b>	<b>- 2,4</b>	<b>- 1,7</b>	<b>- 7,9</b>
<b>Not 25 Poster som redovisas i annan sektion</b>				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 26,7	-	- 26,7	-
<b>Summa poster som redovisas i annan sektion</b>	<b>- 26,7</b>	<b>-</b>	<b>- 26,7</b>	<b>-</b>

Mnkr	Kommunen 2022		Kommunen 2023		Koncernen 2022		Koncernen 2023			
<b>Övriga notupplysningar</b>										
<b>Not 26 Pensionsförmåner</b>										
Pensionsförmånerna efterlevandepension till vuxen, efterlevandepension till barn och kompletterande ålderspension har försäkrats. Pensionskapitalet uppgår till 591 999 091 kr per 2023-12-31. Överskottsfonden uppgår till 0 kr per 2023-12-31.										
<b>Not 27 Uppllysning om upprättad särredovisning</b>										
Särredovisning har upprättats för va-verksamheten. Den finns på sidan 73 i årsredovisningen.										
<b>Not 28 Kostnader för redovisningsrevision</b>										
Kostnader för redovisningsrevision			0,1	0,2	-	-	-	-		
<b>Not 29 Koncerninterna förhållanden</b>										
	Utdelningar och ägartillskott		Borgensavgifter		Kostnader och intäkter		Fordringar och skulder		Borgen	
	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare	Köpare	Säljare	Givna	Mottagna	Givare	Mottagare
Kävlinge kommun				6,6	214,7	11,2	34,1	263,7	2 024,7	
Kävlinge kommunala holding AB	10,8	11,0			0,1		97,6			
KKB Fastigheter AB	11,0		1,9		8,4	88,2	67,3	7,7		582,7
KKL Fastigheter AB		10,8	4,7		38,5	162,3	208,0	35,6		1 442,0

# Drift- och investeringsredovisning

Kävlinge kommun redovisar 2023 ett positivt resultat på 141,8 mnkr. Resultatet exklusive återföring av orealiserade marknadsvärden uppgår till 87,4 mnkr. Det budgeterade resultatet uppgår till 13,0 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 128,8 mnkr. Resultatet fördelar sig på skattefinansierad verksamhet 141,6 mnkr och avgiftsfinansierad verksamhet 0,2 mnkr. I samband med prognosen per siste september prognostiserades resultatet till 59,0 mnkr exklusive återföring av orealiserade marknadsvärden på värdepapper.

Budgetavvikelse, mnkr		
	2022	2023
Kommunstyrelsen inkl samhällsbyggnad	12,6	8,0
Ks övriga anslag	58,2	16,4
Övriga nämnder	0,4	0,9
Arbetsliv- och fritidsnämnden	11,4	- 1,7
Bygg- och miljönämnden	- 3,2	0,1
Utbildningsnämnden	7,7	6,0
Omsorgsnämnden	0	0
Finansförvaltningen	- 24,3	99,1
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>62,8</b>	<b>128,8</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>98,5</b>	<b>141,8</b>
Budgeterat resultat	35,7	13,0
varav realisationsvinst försäljning anläggningstillgångar	- 0,1	- 0,3
varav exploaterings- och gatukostnadsintäkter	- 7,7	- 31,9
varav ersättning kostnader och sjuklöner Covid-19	- 6,2	- 0,1
varav statligt elstöd		- 5,7
varav saneringskostnader	12,3	-
varav medfinansiering till statlig infrastruktur	2,7	10,0
varav värdering omsättningstillgångar	1,5	-
varav utrangeringar	4,2	1,8
varav orealiserade marknadsvärden	-	- 54,5
varav återförda orealiserade marknadsvärden	70,0	-
<b>Jämförelseresultat</b>	<b>175,2</b>	<b>61,1</b>

## Nämndernas resultat

Prognos och bokslut 2023, mnkr				
	Kv 1	Delår	Kv 3	Bokslut
Ks styrning och stöd	5,4	4,7	6,3	6,2
Ks samhällsbyggnad	3,1	2,3	2,8	1,8
Ks övriga anslag	- 0,3	- 1,9	- 1,9	16,4
Övriga nämnder	0	0,3	0,4	0,9
Arbetsliv- och fritidsnämnden exkl externt gymnasium	0,5	1,8	3,3	4,3
Externt gymnasium, afn	- 2,1	- 8,3	- 3,5	- 6,0
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0,1
Utbildningsnämnden	0	0	0	6,0
Omsorgsnämnden	- 3,7	0	0	0
Finansförvaltningen	6,1	18,9	38,6	44,6
Finansförvaltningen orealiserade marknadsvärden	-	27,1	27,1	54,5
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>8,9</b>	<b>44,9</b>	<b>73,1</b>	<b>128,8</b>
Budgeterat resultat	13,0	13,0	13,0	13,0
<b>Årets resultat</b>	<b>21,9</b>	<b>57,9</b>	<b>86,1</b>	<b>141,8</b>

	Grundskola	29 kr
	Omsorg	25 kr
	Förskola	13 kr
	Gymnasie- och vuxenutbildning	12 kr
	Kommunövergripande	11 kr
	Fritid och kultur	4 kr
	Individ- och familjeomsorg	4 kr
	Miljö och teknisk verksamhet	3 kr

Så här fördelades skattepengarna under 2023.

## Nettokostnadsavvikelse

Nettokostnadsavvikelsen är skillnaden mellan nettokostnad och referenskostnad för en kommun eller region. Nettokostnadsavvikelsen är ett jämförande mått mellan alla kommuners kostnader. I jämförelsen ligger Kävlinge kommun under rikssnittet för alla verksamheter utom gymnasieskola.

Nettokostnadsavvikelse i procent och mnkr				
Område	2019	2020	2021	2022
Förskola, procent	- 11,6	- 9,0	- 7,0	- 7,1
Förskola, mnkr	- 29	- 22	- 18	- 19
Fritidshem, procent	- 31,6	- 42,6	- 36,3	- 42,5
Fritidshem, mnkr	- 21	- 30	- 25	- 31
Grundskola F-9, procent	- 7,3	- 6,5	- 4,3	- 3,7
Grundskola F-9, mnkr	- 34	- 31	- 21	- 18
Gymnasieskola, procent	7,0	1,2	1,6	- 1,2
Gymnasieskola, mnkr	10	2	3	- 2
Individ- och familjeomsorg, procent	- 6,6	- 19,4	- 20,2	- 22,7
Individ- och familjeomsorg, mnkr	- 6	- 18	- 20	- 23
Äldreomsorg, procent	- 5,3	- 5,7	- 9,9	- 10,4
Äldreomsorg, mnkr	- 14	- 16	- 29	- 32

*Nettokostnad: Verksamhetens nettokostnad, det vill säga vad verksamheten faktiskt kostar med hänsyn till verksamhetens intäkter.*

*Referenskostnad: Referenskostnaden bygger på kostnadsutjämningen och indikerar vad respektive verksamhet borde kosta enligt kostnadsutjämningsystemet, om kommunen bedriver den verksamheten med genomsnittlig ambitionsnivå och effektivitet samt med hänsyn taget till respektive kommuns strukturella förutsättningar.*

*Nettokostnadsavvikelse: Nettokostnadsavvikelse är differensen mellan referenskostnaden för en verksamhet och faktisk nettokostnad för en verksamhet i en viss kommun.*

## Uppföljning priskompensation

Nämnderna har i budget 2023 kompenserats för den höga inflationsnivån både genom priskompensationen och genom riktade anslag. Anslagen för kompensation för ökade energikostnader avseende Gata/park och fritidsanläggningar till ks respektive afn lämnar ett överskott.

	Budget 2023	Utfall 2023
Priskompensation övrigt (KPIF)	5,0%	2,3% i dec
Priskompensation hyror	8,0%	8,7%
Priskompensation energi GPA – ks	4,0 mnkr	1,0 mnkr
Priskompensation energi fritidsanläggningar- afn	1,0 mnkr	0,3 mnkr

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen som helhet redovisar ett överskott på 24,4 mnkr. Överskottet härrör både från styrning och stöd 6,2 mnkr, samhällsbyggnad, 1,8 mnkr samt kommunstyrelsens övriga anslag 16,4 mnkr.

För styrning och stöd beror överskottet dels på att projektmedel och övriga anslag inte har nyttjats fullt ut under året samt lägre personalkostnader. För sektor samhällsbyggnad redovisas ett överskott på 1,8 mnkr. Räknar man bort ej utnyttjat elstöd 3 mnkr, så betyder det i stället för sektorn ett underskott på 1,2 mnkr. Enheten gata park redovisar 0,2 mnkr överskott men det inkluderar den utökade ramen för elstöd. Räknar man bort denna, så går enheten egentligen med ett underskott på 2,8 mnkr. Orsaken är prisökningar och ökade kostnader för avskrivningar och räntor som är betydande.

För KS övriga anslag härrör överskottet bland annat till att anslagen för kompensation för nya lokaler inte utnyttjats fullt ut. Även anslaget kommunstyrelsen till förfogande bidrar till överskottet.

### Arbetsliv- och fritidsnämnden

Sektor arbetsliv och fritid har uppnått ett positivt resultat på 4,3 mnkr kronor och externt gymnasium ett negativt resultat på 6,0 mnkr. Den negativa avvikelsen är fördelad mellan externa utbildningsplatserna med en ökad kostnad på 8,4 mnkr och interna utbildningskostnader med en utökad kostnad på 0,7 mnkr. Volymerna har förändrats marginellt jämfört med 2022. Område gemensamt redovisar ett positivt resultat på 1,6 mnkr beroende på lägre kostnader för inköp av extern verksamhet och lägre lokalkostnader. Lärcentrum redovisar ett positivt resultat på 1,4 mnkr för året. Större riktade statsbidrag till vuxenutbildningen än förväntat är huvudorsaken. Arbete och integration redovisar ett positivt resultat på 1,0 mnkr för året. Det positiva resultatet är kopplat till att trenden med lägre utbetalt ekonomiskt bistånd än budgeterat håller i sig.

### Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden har för året ett överskott på 0,1 mnkr. För såväl miljö, hälsoskydd och livsmedelsverksamheten som bygglovsverksamheten gäller att debiteringsgraden har ökat jämfört med tidigare år.

### Utbildningsnämnden

Utfallet för utbildningsnämnden redovisar ett resultat för 2023 på 6,0 mnkr. Merparten av överskottet finns på beställaren vilket är kopplat till att befolkningsutvecklingen inte skett i den takt som prognostiserats. Förskolan lämnar ett överskott på 0,3 mnkr. Grundskolan inklusive stödverksamheter redovisar ett positivt resultat på 0,7 mnkr.

## Omsorgsnämnden

Sektorn lämnar ett resultat i balans med budget för helåret 2023 på 0 mnkr.

Omsorgsverksamhetens enheter hade sammantaget en positiv avvikelse om 7,0 mnkr medan Beställaren, som hanterar sektorns volymer hade en negativ avvikelse mot budget om 7,0 mnkr. Volymer inom både särskilt boende och hemtjänst har under slutet av 2022 och början av 2023 tydligt ökat. Intäkter av statsbidrag lämnar ett positivt utfall på 5,8 mnkr. Tillkommande statsbidrag har avsett hållbart arbetsliv, minska andelen timanställningar och utökad bemanning sjuksköterskor. Måltidsverksamheten har under hela året arbetat för att justera sina utgifter efter intäkterna och redovisar ett nollresultat.

## Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisar ett överskott på 99,1 mnkr varav 54,5 mnkr avser orealiserade vinster på värdepapper.

Arbetsgivaravgifter, ersättning för höga sjuklöner och statligt elstöd redovisar ett överskott mot budget på 5,1 mnkr.

Exploateringsintäkter i form av gatukostnadsersättningar innebär en positiv budgetavvikelse på 20,4 mnkr. Exploateringsintäkterna kommer från projekten Stationsstaden, Krösenet och Nya Dala.

Pensionskostnaderna lämnar ett underskott på 11,6 mnkr. Orsaken är inflationsuppräknig av historiska pensionsunderlag.

Redovisningen av finansiellt leasade tillgångar innebär en kostnadseffekt på 8,4 mnkr. Leasing och hyresavtal som uppfyller kriterierna för finansiell leasing redovisas som ägda tillgångar. Det innebär att leasingkostnaderna och hyreskostnaderna minskas, hyres- och leasingavtalen räknas om till en tillgång och motsvarande skuld samt att avskrivningar och ränta på tillgång och skuld belastar resultatet. Kostnadseffekten ligger på finansförvaltningen.

Effekter finansiell leasing, mnkr		
	Finansiellt leasad lös egendom	Finansiellt leasad fast egendom
Minskade leasing- och hyreskostnader	- 3,8	- 63,3
Avskrivningar	3,2	41,8
Finansiella kostnader	0,5	29,8
<b>Summa</b>	<b>0,1</b>	<b>8,3</b>

Övriga kostnader som belastat finansförvaltningen medför en negativ avvikelse på 16,0 mnkr. Den förhöjda delen av po-pålägget på semesterlöneskulder på 1,8 mnkr har lagts på finansförvaltningen. Övergång från intern- till externredovisning gällande riktade statsbidrag och kapitalkostnader ger ett negativt utfall på 9,3 mnkr. Avvikelsens motsvarighet finns som positivt utfall i skatter och bidrag samt nämndernas positiva utfall. Övriga kostnader som belastat finansförvaltningen är befarade kundförluster och uppskattade kostnader för exitavtal med Tele2.

Avskrivningarna lämnar ett underskott på 42,1 mnkr. Avskrivningar på finansiellt leasade tillgångar uppgår till 45,0 mnkr. De har inte budgeterats och orsakar därmed ett underskott. I avskrivningarna ingår utrangeringar på 1,8 mnkr.

Skatteintäkter, utjämning och bidrag lämnar en positiv helårsavvikelse på 54,4 mnkr. Den samhällsekonomiska utvecklingen har varit starkare än vad som antogs när budgeten beslutades.

Finansnettot är positivt och uppgår till 39,3 mnkr, detta innebär ett överskott på 21,8 mnkr. De finansiella intäkterna redovisar en positiv avvikelse mot budget på 55,4 mnkr. Orealiserade marknadsvärden på värdepapper har medfört en finansiell intäkt på 54,5 mnkr. Utdelning från Kävlinge kommunala Holding AB på 9,0 mnkr har skjutits till 2024. Detta orsakar ett underskott

som uppvägs av på övriga finansiella intäkter såsom utdelning från överskottsfond på pensionsförsäkring och borgensavgifter. De finansiella kostnaderna redovisar ett underskott på 33,6 mnkr till följd av räntekostnader för finansiellt leasade tillgångar på 30,3 mnkr.

## Driftbudgetavräkning

Mnkr										
	Utfall intäkter		Utfall kostnader		Utfall netto		Budget netto		Avvikelse	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
<b>Styrelse/nämnd</b>										
Kommunstyrelsen inkl samhällsbyggnad	258,1	288,5	- 437,0	- 483,9	- 178,9	- 195,4	- 191,5	- 203,4	12,6	8,0
Ks övriga anslag	0,5	0,0	- 2,8	- 10,7	- 2,3	- 10,7	- 60,5	- 27,1	58,2	16,4
It-enheten	21,0	24,0	- 21,0	- 24,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0
Revisionsnämnden	0,0	0,0	- 1,7	- 1,8	- 1,7	- 1,8	- 1,8	- 1,8	0,1	0
Valnämnden	0,9	0,0	- 2,3	- 0,1	- 1,4	- 0,1	- 1,6	- 0,8	0,2	0,7
Överförmyndar-nämnd	0,0	0,0	- 2,1	- 2,1	- 2,1	- 2,1	- 2,1	- 2,3	0,1	0,3
Arbetsliv- och fritidsnämnden	55,3	54,0	- 408,2	- 445,6	- 352,9	- 391,5	- 364,4	- 389,8	11,5	- 1,7
Bygg- och miljönämnden	6,7	9,2	- 14,1	- 13,5	- 7,5	- 4,2	- 4,2	- 4,4	- 3,3	0,2
Utbildningsnämnden	149,2	140,8	- 890,4	- 923,5	- 741,2	- 782,7	- 748,9	- 788,7	7,7	6,0
Omsorgsnämnden	147,8	162,1	- 584,2	- 635,5	- 436,4	- 473,4	- 436,4	- 473,4	0,0	0
Finansförvaltningen	1 989,7	2 165,1	- 95,6	- 161,3	1 894,1	2 003,8	1 847,2	1 891,7	46,9	112,1
<i>Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader</i>	- 2 266,7	- 2 438,2	456,8	510,2	- 1 809,9	- 1 928,0	- 1 810,2	- 1 880,7	0,3	- 47,3
<b>Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>362,4</b>	<b>405,7</b>	<b>- 2 002,5</b>	<b>- 2 191,7</b>	<b>- 1 640,1</b>	<b>- 1 786,0</b>	<b>- 1 774,5</b>	<b>- 1 880,6</b>	<b>134,4</b>	<b>94,7</b>

Mnkr										
	Utfall intäkter		Utfall kostnader		Utfall netto		Budget netto		Avvikelse	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
<b>Verksamhet</b>										
Politisk verksamhet	9,4	14,2	- 64,6	- 71,6	- 55,2	- 57,4	- 118,9	- 115,7	63,7	58,3
Infrastruktur, skydd mm	33,2	63,1	- 125,6	- 127,6	- 92,4	- 64,5	- 80,3	- 90,6	- 12,2	26,1
Fritid och kultur	7,5	7,0	- 74,7	- 86,8	- 67,2	- 79,8	- 65,2	- 79,7	- 2,0	- 0,1
Pedagogisk verksamhet	174,7	165,7	- 1 105,7	- 1 165,5	- 931,0	- 999,8	- 947,7	- 982,5	16,7	- 17,3
Vård och omsorg	85,1	90,7	- 592,4	- 651,5	- 507,3	- 560,8	- 509,4	- 547,5	2,1	- 13,3
Särskilt riktade insatser	19,6	18,8	- 27,8	- 25,1	- 8,2	- 6,3	- 5,4	- 7,8	- 2,8	1,5
Affärsverksamhet	62,2	67,2	- 63,0	- 67,4	- 0,8	- 0,2	- 0,5	0,2	- 0,3	- 0,4
Gemensamma verksamheter	2 237,3	2 417,2	- 405,4	- 506,4	1 831,9	1 910,8	1 763,1	1 823,7	68,8	87,1
<i>Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader</i>	- 2 266,7	- 2 438,2	456,8	510,2	- 1 809,9	- 1 928,0	- 1 810,2	- 1 880,7	0,4	- 47,3
<b>Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>362,4</b>	<b>405,7</b>	<b>- 2 002,5</b>	<b>- 2 191,7</b>	<b>- 1 640,1</b>	<b>- 1 786,0</b>	<b>- 1 774,5</b>	<b>- 1 880,6</b>	<b>134,4</b>	<b>94,7</b>

## Ombudgeteringar under året

Mnkr	Ks	Ks övr anslag	It	Val	Rev	Öfn	Afn	Bmn	Un	On	Fin	Resultat
<b>Budget beslut kf</b>	<b>- 192,9</b>	<b>- 88,9</b>	<b>0</b>	<b>- 0,8</b>	<b>- 1,8</b>	<b>- 2,3</b>	<b>- 376,1</b>	<b>- 4,3</b>	<b>- 768,4</b>	<b>- 456,3</b>	<b>1 904,7</b>	<b>13,0</b>
221130 Skönadals förskola		4,6							- 4,6			0
221130 LSS-verksamhet - anslag för boende		2,0								- 2,0		0
230119 Justering samverkansavtal	- 0,4	0,4										0
230215 Kapitalkostnader	- 1,5	1,5										0
230302 Kvalitetssäkrad grundkarta	- 1,3	1,3										0
230313 Befolkningskompensation		- 2,9							9,5	- 6,6		0
230328 Barsebäck strand	- 0,7	0,2					0,5					0
230418 Överföringspost 2022		4,6					- 0,6		- 3,6	- 0,4		0
230529 Ta löner 2023	- 1,8	26,6		0		0	- 2,7	- 0,1	- 13,9	- 8,1		0
230601 Lön inköpare	- 0,1						0,1					0
230808 Skolskjutssamordnare	0,1								- 0,1			0
230821 Partistöd 2023	- 0,1	0,1										0
231016 Fotbolls-VM Unionstorget	- 0,1	0,1										0
231116 Kommunen 50 år	- 0,1	0,1										0
231201 SHB kapitalkostnader 2023 och 2024	- 0,6	0,6										0
231204 Licens FUNKA Academy	- 0,1	0,1										0
231207 Harjagersbadet 2023 och 2024		7,2					- 7,2					0
231219 Lokalkostnader Tolvåkershallarna		3,8					- 3,8					0
231219 Lokalkostnader Tolvåkersskolan		7,6							- 7,6			0
240105 Nya kommunhuset 2023	- 4,0	4,0										0
<b>UB Budget 2023</b>	<b>- 203,4</b>	<b>- 27,1</b>	<b>0</b>	<b>- 0,8</b>	<b>- 1,8</b>	<b>- 2,3</b>	<b>- 389,8</b>	<b>- 4,4</b>	<b>- 788,7</b>	<b>- 473,4</b>	<b>1 904,7</b>	<b>13,0</b>

*Ks=Kommunstyrelsen*

*Ks övr anslag=Kommunstyrelsens övriga anslag*

*It=Samarbetsnämnd It*

*Val=Valnämnden*

*Rev=Revisionsnämnden*

*Öfn=Överförmyndarnämnden*

*Afn=Arbetsliv- och fritidsnämnden*

*Mbn=Miljö- och byggnadsnämnden*

*Un=Utbildningsnämnden*

*On=Omsorgsnämnden*

*Fin=Finansförvaltningen*

## KKB Fastigheter AB och KKL Fastigheter AB

KKB Fastigheter AB:s totala intäkter ökade med 16,1 mnkr och uppgick för år 2023 till 243,6 mnkr (227,5). Hyresintäkterna står för en ökning på 14,7 mnkr eller 7 procent medan övrig nettoomsättning ökade med 1,4 mnkr. De totala fastighetskostnaderna i KKB uppgick för räkenskapsåret till 191,7 mnkr (166,1) vilket motsvarar 1 075 kr/kvm total uthyrbar yta (931). Samtliga driftskostnader har ökat men elkostnaden står för den största ökningen trots väsentlig energieffektivisering. De finansiella kostnaderna har ökat kraftigt och 2023 uppgår de till 14,7 mnkr. Orsaken är räntehöjningarna samt en något ökad upplåning till följd av nyproduktion.

KKL Fastigheter AB:s nettoomsättning har ökat kraftigt jämfört med föregående år och uppgår 2023 till 156,0 mnkr (116,6). Ökningen beror på att kommunhuset, Tolvåkerområdet och Harjagersbadet tagits i bruk under året. De direkta fastighetskostnaderna har ökat med 9,7 mnkr och uppgår till 79,4 mnkr. Elkostnaderna står för den största delen av ökningen. Nyproduktionen har medfört en ökad belåningsgrad och därmed ökade finansiella kostnader som 2023 uppgår till 33,1 mnkr. Räntehöjningarna är också en bidragande orsak till de ökade finansiella kostnaderna.

Kävlinge kommuns helägda bolag, KKB Fastigheter AB och KKL Fastigheter AB styrs finansiellt i ägardirektiven med nedanstående ekonomiska nyckeltal. För 2023 är bolagens ekonomi i balans jämfört med uppsatta målsättningar.

KKB Fastigheter AB		
	Bokslut 2023	Mål ägardirektiv
Direktavkastning	2,8 procent	2,3 – 3 procent
Totalavkastning	- 1,3 procent	3 procent plus inflation
Synlig soliditet	38,9 procent	18 – 25 procent

KKL Fastigheter AB		
	Bokslut 2023	Mål ägardirektiv
Resultat över tre år (2021-2023)	15,7 mnkr	Balans
Synlig soliditet	13,3 procent	10 – 20 procent

## Investeringsredovisning

Koncernens investeringsutfall uppgår till 512,5 mnkr och självfinansieringsgraden uppgår till 59 procent. Koncernen genomgår en investeringsintensiv fas som till stor del beror på demografiska förändringar och förnyelsebehov. Kommunens förvaltningsfastigheter ägs av KKL fastigheter AB. Det innebär att fastighetsrelaterade investeringar utförs i bolaget. Kommunens självfinansieringsgrad uppgår 2023 till 104 procent.

Investeringar			
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Nettoinvesteringar koncernen, mnkr	577,3	617,3	512,5
varav finansiell leasing	-	7,5	14,0
Nettoinvesteringar kommunen, mnkr	70,9	252,7	237,5
varav finansiell leasing	-	130,2	14,0
Investeringsvolym/skatteintäkter kommunen, %	4	6	11
Självfinansieringsgrad koncernen, %	51	40	59
Självfinansieringsgrad kommunen, %	313	146	104

Bokslut 2021 har inte justerats för finansiell leasing.

## Koncernens investeringar

Under 2023 har KKB investerat 60,4 mnkr i pågående och avslutade projekt. Det största pågående projektet är nybyggnadsprojektet Exporten 54.

Under 2023 har KKL investerat totalt 214,6 mnkr i nyförvärv och i pågående projekt. De tre stora byggprojekten Kommunhuset, Harjagersbadet och Tolvåkersområdet har under året färdigställts.

Koncernens investeringar, mnkr		
	Utfall 2022	Utfall 2023
<b>Kommunen investeringar</b>	<b>252,7</b>	<b>237,5</b>
<b>KKB Fastigheter AB</b>		
Färdigställda projekt	60,7	32,6
Förändring pågående projekt	- 28,3	27,8
<b>Summa investeringar</b>	<b>32,4</b>	<b>60,4</b>
<b>KKL Fastigheter AB</b>		
Färdigställda projekt	74,5	943,0
Förändring pågående projekt	383,1	- 728,4
<b>Summa investeringar</b>	<b>457,6</b>	<b>214,6</b>
<b>Summa investeringar bolagen</b>	<b>742,7</b>	<b>512,5</b>
Koncerninterna investeringar	- 125,4	-
<b>Koncernens investeringar</b>	<b>617,3</b>	<b>512,5</b>

## Kävlinge kommuns investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 237,5 mnkr vilket är 51,0 mnkr mindre än budgeten på 288,5 mnkr. Under året har stora investeringar avseende va och gator genomförts i exploateringsområdena Almelund och Stationsstaden. Inventarieanskaffning till nyproduktionerna Kommunhuset, Tolvåkersområdet och Harjagersbadet har också medfört större investeringar. Byggnationen av överföringsledningen var budgeterad till 2023 men arbetena kommer inte igång på allvar förrän 2024. Ambitionerna kring tidplan och budgetföljsamhet påverkas i en del fall av samspel med andra aktörer samt faktorer som inte alltid är kända från början. Projektbudgetar som beslutats inför årets ingång behöver därför löpande revideras.

Överföring till 2024 års investeringsbudget kommer begäras för 43,1 mnkr. Relationstalet investeringsvolym i förhållande till skatter och generella statsbidrag låg 2023 på 11 procent. Genomsnittet för landets kommuner ligger på 12 procent.

Kävlinge kommun, mnkr			
Styrelse /nämnd	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen inkl samhällsbyggnad	244,2	191,4	52,8
- varav Styrning och stöd	31,6	15,6	16,0
- varav Samhällsbyggnad	211,8	175,8	36,0
- varav Kommunstyrelsens övriga anslag	0,8	-	0,8
- varav Almelund	40,9	40,1	0,8
- varav Stationsstaden etapp 3	21,0	20,4	0,6
- varav Gator och torg	9,2	15,8	- 6,6
- varav Stationsstaden	15,0	14,5	0,5
- varav ARV process	15,2	14,1	1,1
It-enheten	9,4	3,2	6,2
Arbetsliv- och fritidsnämnden	15,9	11,9	4,0
Utbildningsnämnden	15,4	13,4	2,0
Omsorgsnämnden	3,6	3,6	0
Finansförvaltningen finansiell leasing	-	14,0	- 14,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>288,5</b>	<b>237,5</b>	<b>51,0</b>

## Exploateringsredovisning

Exploatering, mnkr								
Projekt	Utfall 2023-12-31			Utgående balans 2023-12-31			Anm	Förväntat resultat vid avslut
	Inkomster	Utgifter	Netto	Inkomster	Utgifter	Netto		
Almelund	0	- 0,2	- 0,2	3,3	- 5,0	- 1,7	P	39
HPCS, östra delen	2,7	0	2,7	45,0	- 34,8	10,2	DA	38
Löddeköpinge 23:13	0,6	- 0,4	0,2	9,5	- 22,2	- 12,7	P	70
Östra Rinneback	0	- 1,6	- 1,6	0,1	- 3,5	- 3,4	P	12
Harrievallan	7,9	- 0,2	7,7	7,9	- 1,5	6,4	P	16
Åstaden	0	- 0,3	- 0,3	0	- 0,3	- 0,3	P	-
Floravägen	0	0	0	0	- 0,1	- 0,1	P	-
Centralförrådet	0	0	0	1,5	- 0,1	1,5	P	-
Trähästen 1	0	0	0	0	- 8,6	- 8,6	P	-
Olof 1, Kävlinge	0	0	0	0	- 4,0	- 4,0	P	1
Södra Stationsstaden	0	- 1,4	- 1,4	1,0	- 14,0	- 13,0	P	61
Lödde Folkets park	0	- 0,3	- 0,3	0	- 2,0	- 2,0	P	18
Arvidsborgsgården	0	- 0,1	- 0,1	0	- 0,1	- 0,1	P	-
Lödde Centrum	0	- 0,2	- 0,2	0,7	- 0,3	0,4	P	4
Rödjan 7	0	- 0,1	- 0,1	0	- 0,3	- 0,3	P	-
Gryet, ny skola	0	0	0	0	- 0,1	- 0,1	P	10
Södra Dösjebro	0	- 0,1	- 0,1	0	- 8,6	- 8,6	P	-
Lödde Öster	0,5	- 0,4	0,1	0,5	- 0,6	- 0,1	P	4
Stora Harrie 7:5	0	- 1,4	- 1,4	0	- 2,1	- 2,1	P	1
Plattan, Furulund	0	- 0,4	- 0,4	0	- 0,6	- 0,6	P	-
Spannet 1	0	0	0	0	- 0,1	- 0,1	P	0
Tallgården, Karlslund 1:11	0,5	- 0,5	0	0,5	- 8,2	- 7,7	P	0
<b>Summa totalt</b>	<b>12,2</b>	<b>- 7,6</b>	<b>4,6</b>	<b>59,3</b>	<b>- 66,2</b>	<b>- 46,9</b>		<b>275</b>

Anmärkning: P=Pågående, A=Avslutade, DA=Delavslutad, AP=Avtalsexploatering

I Almelund är entreprenadutbyggnad av infrastruktur klar vid våren 2024. Tomtförsäljning beräknas starta under våren 2024. Dialog med PEAB pågår, ingen byggstart planerad. Projektet fortlöper, entreprenör ansvarar för att åtgärda fel som påpekats i samband med besiktning.

Inom Södra Marbäck har Easy depot etablerats och har tillträtt fastigheten under 2023. HME Huset 14 AB (ER-HO Bygg) har tecknat avtal för en fastighet för att uppföra kontor och lager, planerat tillträde är 2024. Avstyckning av kvarvarande tomter har lämnats in till Lantmäteriet, sex tomter, totalt cirka 34 000 kvm, finns till försäljning.

Löddeköpinge 23:13; fastighetsbildning är gjord. Kävlinge kommun inväntar GO från exploatör för upphandling och entreprenadstart. Avtalen med Rioja är uppe för politiskt beslut för förlängning.

För Harrievalen har tomtförsäljning skett, fem tomter är sålda genom kommunens tomtkö, varav två byggstarter har skett. Kvarvarande 15 tomter planeras att säljas genom mäklare under 2024.

## Internredovisningsprinciper

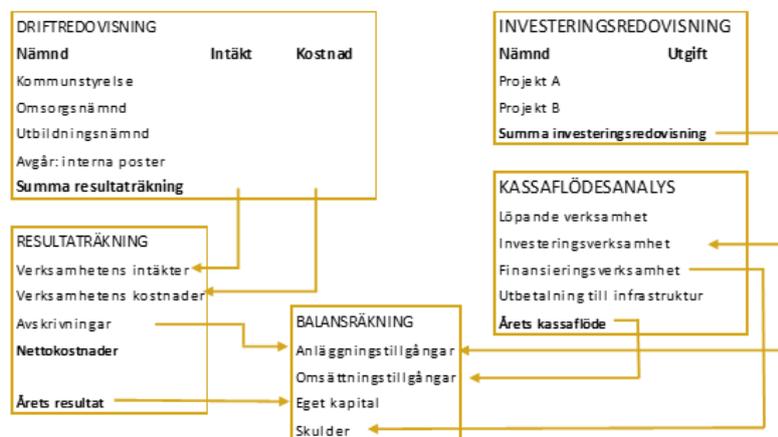
I driftredovisningen ingår kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 44,55 procent av lönekostnaden.
- kapitalkostnader, i form av avskrivningar och internränta. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Internräntan uppgår till 1,75 procent.

Gemensamma kostnader fördelas genom interndebitering är:

- Bilar. Kostnaderna fördelas till respektive nämnd utifrån körda mil.
- Måltidsservice. Debitering till respektive nämnd baserat på portionspris.
- Bemanningsenheten. Fördelning av kostnaderna till respektive nämnd baserat på arbetade timmar.

Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar:



## Direktiv och uppdrag

Direktiv	Ansvarig	Politiskt återrapporterade
Gestaltande livsmiljöer	Lina Rosenstråle	Påbörjad
Tillgängliga och attraktiva promenadstråk och mötesplatser	Lina Rosenstråle	Påbörjad
Minnesmärken	Anneli Nilsson	Klar Ks 230614
Granskning av kommunala byggprojekt	Mikael Persson	Klar Ks 240214

## VA-verksamhet

Resultaträkning, mnkr		
	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	62,0	66,8
Verksamhetens kostnader	- 54,7	- 54,9
Avskrivningar	- 7,3	- 9,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>2,5</b>
Finansiella intäkter	0	0,0
Finansiella kostnader	- 0,4	- 2,3
<b>Årets resultat</b>	<b>- 0,4</b>	<b>0,2</b>

Balansräkning, mnkr		
	Bokslut 2022	Bokslut 2023
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>201,0</b>	<b>256,2</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>- 83,4</b>	<b>- 49,8</b>
Avräkningsskuld (Not 1)	- 83,4	- 49,8
<b>Summa tillgångar</b>	<b>117,6</b>	<b>206,4</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>0,4</b>	<b>0,6</b>
Eget kapital	0,8	0,4
Årets resultat	- 0,4	0,2
<b>Skulder</b>	<b>117,2</b>	<b>205,8</b>
Långfristiga skulder (Not 2)	117,2	205,8
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>117,6</b>	<b>206,4</b>

Noter, mnkr		
	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Not 1		
I avräkningsskuld ingår övriga kortfristiga skulder och fordringar: kundfordringar, likvida medel, leverantörsskulder, moms, upplupen semesterlöneskuld samt övertid, arbetsgivaravgifter och övriga interrimposter.	- 83,4	- 49,8
Not 2		
Reverser	29,3	110,0
Anslutningsavgifter	87,9	95,8
<b>Summa</b>	<b>117,2</b>	<b>205,8</b>

Investeringar, mnkr		
	Bokslut 2022	Bokslut 2023
HarrievalLEN	6,7	-
Almelund	0,4	19,8
Henkelstorp område	0,7	-
Pumpstationer ombyggnad	1,5	1,0
VA-ledningar	9,0	9,0
ARV Process	10,7	14,1
Ombyggnad ARV	0,6	0,6
Va data, kommunikation och säkerhet	0,2	0,3
Stationsstaden	0,0	0
Stationsstaden etapp 2	0,3	0
Stationsstaden etapp 3	0,8	1,4
Lommabanan	1,6	1,8
Krösenet	0	1,2
Nya Dala	0,1	1,8
Överföringsledning	0,2	3,8
VA ledningar Barsebäcksvägen	-	3,3
VA ledningar Parkgatan mfl.	-	6,4
Lödde centrum inv i expl	-	0,1
MODV	-	0
<b>Investeringsutfall</b>	<b>33,0</b>	<b>64,6</b>

VA verksamheten redovisar 0,2 mnkr överskott för 2023. Kostnadsökningar som kunde konstateras redan under andra halvåret 2022 ledde till att man i 2023 års budget såg ett behov av att höja taxan med flera procent. Den beslutade taxehöjningen motsvarade inte behovet som räknats fram, varför man tvingades dra ned på verksamheten under 2023. Beslutet har medfört att man lyckats väl med att hålla budgeten, men tyvärr har det inneburit ned- och bortprioriteringar för att klara av ekonomin.

Utöver de prisökningar som konstaterats redan under 2022, har verksamheten även haft ökade kapitalkostnader. Man har befunnit och befinner sig i en investeringsintensiv period, vilket medför ökade avskrivningar. I och med detta har man behövt höja sin upplåning från kommunen, och i kombination med en högre räntesats medför även detta en merkostnad för verksamheten att hantera.

I april 2023 trädde ett beslut i kraft, som upphävde möjligheten att göra skatteavdrag för biogasen som produceras på verket. Efter detta har man fått en kostnad på cirka 0,9 mnkr per månad att betala in till Skatteverket.