

# Preliminärt bokslut i siffror

(siffror inom parentes avser bokslut 2024)

Kävlinge kommuns årsredovisning behandlas i kommunfullmäktige den 13 april. Bokslutet är sammanställt av ekonomiavdelningen och räkenskapsrevision pågår.

## Resultat

Kävlinge kommun redovisar för 2025 ett starkt ekonomiskt resultat på 229,2 mnkr (158,5 mnkr), jämfört med en budget på 38,5 mnkr (0 mnkr). Resultatet har påverkats positivt av intäkter av jämförelsestörande karaktär, det vill säga intäkter som inte är återkommande. De största engångsintäkterna avser markförsäljningar på totalt 76,7 mnkr samt ersättningar för utbyggd infrastruktur på 17,9 mnkr. Även reavinster samt orealiserade marknadsvärden på finansiella tillgångar ökar resultatet med totalt 31,0 mnkr.

Samtliga nämnder visar ekonomisk balans.

Resultatet, exklusive jämförelsestörande poster, på 136,8 mnkr (17,6 mnkr) ger en positiv budgetavvikelse på 98,2 mnkr, vilket förklaras av högre skatteintäkter och finansiella intäkter än budgeterat samt ett samlat överskott för nämnder och kommunstyrelsens övriga anslag.

Jämförelsestörande poster är resultatpåverkande intäkter och kostnader som inte är återkommande och som inte ingår i den faktiska verksamhet som kommunen budgeterat för och utfört.

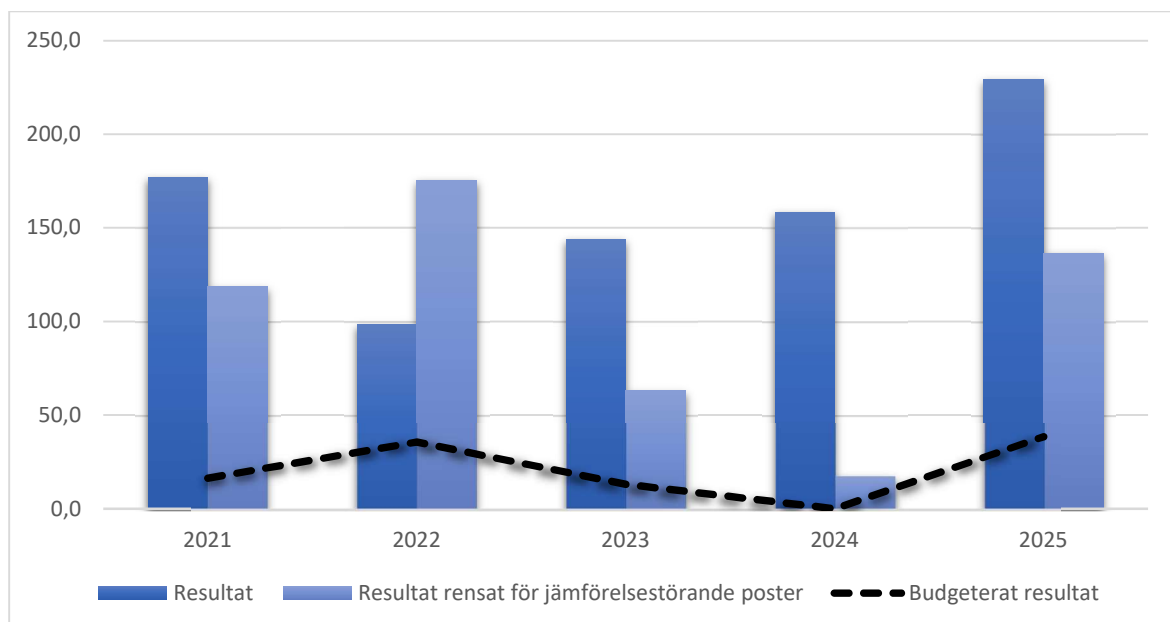


Diagram över Kävlings kommunens resultat i mnkr för åren 2021–2025. Även resultat rensat för jämförelsestörande poster visas. Det finns olika anledningar kring sk jämförelsestörande poster i resultaträkningen. Effekten av att innehav i finansiella tillgångar ska marknadsvärderas är den post som under dessa fem åren har påverkat resultatet kraftigast både i positiv och negativ riktning.

## Nämndernas ekonomiska resultat i balans

	Bokslut 2025	Bokslut 2024
Kommunstyrelsens verksamhet	32,5	14,5
Kommunstyrelsens centrala anslag	21,1	26,8
Övriga nämnder	1,4	0,9
Arbetsliv- och fritidsnämnden	9,3	4,6
Bygg- och miljönämnden	0,9	0,4
Utbildningsnämnden	9,0	5,0
Omsorgsnämnden	4,8	1,6
Skatteintäkter och bidrag	13,4	24,4
Finansförvaltningen	98,3	80,4
<b>Sa budgetavvikelse</b>	<b>190,7</b>	<b>158,5</b>
Budgeterat resultat	38,5	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>229,2</b>	<b>158,5</b>
<b>Jämförelsestörande poster</b>		
Realisationsvinster värdepapper	-63,9	-5,4
Marknadsvärdering finansiella anläggningstillgångar	-33,7	-47,3
Återförda värden finansiella anläggningstillgångar	66,5	5,4
Återbetalnings punktskatt biogas	-3,5	-
Realisationsvinster mark	-76,7	-82,6
Exploaterings- och gatukostnadsersättningar	-17,9	-7,0
Värdereglering exploateringsprojekt	17,3	11,7
Medfinansiering statlig infrastruktur	10,6	1,0
Övriga jämförelsestörande poster	8,9	-16,7
<b>Årets jämförelseresultat</b>	<b>136,8</b>	<b>17,6</b>

Tabellen ovan visar alla nämnders resultat för 2025 i mnkr jämfört med föregående år.

**Kommunstyrelsen** som helhet redovisar per den siste december ett överskott på 53,5 mnkr. I överskottet ligger 14,8 mnkr hos styrning och stöd, 17,7 mnkr hos samhällsbyggnad och 21,1 mnkr hos kommunstyrelsens övriga anslag. Det positiva utfallet inom sektor styrning och stöd förklaras främst av ej nyttjade projektmedel samt i viss mån av lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster, fördröjda ersättningsrekryteringar samt långtidssjukskrivningar och föräldraledigheter. Utbetalning av EU-bidrag avseende 2024 samt externa bredbandsintäkter påverkar också resultatet positivt. Inom sektor samhällsbyggnad har VA verksamheten inte upparbetat lika höga kostnader för planerade underhållsåtgärder som budgeterat vilket tillsammans med återbetald punktskatt på 2,5 mnkr och högre VA intäkter ger ett totalt överskott på 13,9 mnkr. Kommunstyrelsens centrala anslag har inte använts fullt ut och lämnar ett överskott på 21,1 mnkr. Det förklaras av lägre kostnader för löneöversyn, lägre kostnader för lokaler och kapitalkostnader samt ej använda medel för oförutsedda kostnader. Under året har kommunstyrelsen fattat beslut om att satsa 5,2 mnkr extra på trygga och attraktiva miljöer.

**Arbetsliv- och fritidsnämnden** inklusive externt gymnasium visar per den siste december ett överskott på 9,3 mnkr. Det positiva resultatet förklaras till största del av personalvakanser samt ett framgångsrikt teambaserat arbetssätt med stödinsatser i familj och i familjehem som resulterat i färre institutionsplaceringar än budgeterat samt statsbidrag. Externt gymnasium lämnar ett överskott på 2,1 mnkr där antalet elever varit färre än budgeterat. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd är högre än tidigare år pga den svagare arbetsmarknaden men ryms inom nämndens totala budgetram. Då prognosen tidigt visade på ett positivt ekonomiskt resultat har satsningar på tex mötesplatsen Växthuset, tunnelmålning, extra författarbesök och upprustningar inom fritid kunnat genomföras.

**Bygg- och miljönämnden** redovisar ett resultat på 0,9 mnkr, där överskottet främst kommer från bygglovsverksamheten. Verksamheten har anpassat sig till det minskade antalet inkommande bygglov och har dessutom börjat arbeta mer aktivt med tillsyn inom byggområdet. När det gäller tillsyn av livsmedel, miljö och hälsoskydd når man dock inte upp till de budgeterade intäkterna. För att möta uppsatta mål avseende taxan pågår arbete med att effektivisering, samtidigt som samarbetet kring tillsyn med andra myndigheter ökar.

**Utbildningsnämnden** visar ett resultat per siste december på 9,0 mnkr. Merparten av överskottet förklaras av att befolkningsutvecklingen inte skett i den takt som budgeterats. Det positiva resultatet beror främst på färre antal barn och ungdomar i kommunen (och därmed lägre köp av dessa verksamheter) samt högre intäkter för fritidshemsavgifter.

Kommunens elever uppvisar fortsatt väldigt goda kunskapsnivåer och andelen gymnasiebehöriga elever har ökat. Mätningar avseende elevers trygghet, närvaro och studiero visar på goda nivåer och har förstärkts ytterligare under 2025. Kävlinge kommun är en bra skolkommun sett i ett nationellt perspektiv.

**Omsorgsnämnden** visar vid årets slut en positiv avvikelse om 4,8 mkr jämfört med budget. Omsorgsverksamheten stod för hela avvikelsen, medan Måltidsservice var i ekonomisk balans mot budget. Flertalet av enheterna var i balans med budget vid årets slut pga balanserade personalkostnader. Behovet av hemtjänst och SÄBO under 2025 har varit lägre än budgeterat samtidigt som korttidsverksamheten varit högre. LSS verksamheten visar på ett överskott avseende den egna verksamheten medan köpt verksamhet ligger över budget. Kostnader för personlig assistans på grund av ökade volymer och ersättning för sjukkostnader lämnar också ett underskott jämfört med budget. Under 2024 påbörjade omsorgsverksamheterna ett omfattande utvecklingsarbete under namnet "Vi formar framtidens omsorg". Syftet är att säkerställa en effektiv verksamhet med hög kvalitet även i en framtid där behoven ökar, samtidigt som rekrytering av personal kan bli mer utmanande. Att nyttja digitalisering och välfärdsteknik är också en förutsättning för att klara framtiden. Sektorn har en plan för digitalisering som är beslutad av Omsorgsnämnden. Äldreomsorgen placerar sig bland de 30 procent bästa kommunerna i Sverige totalt sett. Verksamheterna bedöms vara resurseffektiva och fortsätter att ligga i nivå med de 10 procent mest kostnadseffektiva kommunerna i landet. Detta visar att

äldreomsorgen använder sina resurser på ett effektivt sätt. Utifrån brukarbedömningar har hemtjänsten förbättrat sina resultat under året.

## Investeringar

Kävlinge kommuns investeringar för 2025 uppgår till 312 (100) mnkr. Under året har kommun förvärvat fastigheten Exporten 44 (kommunhuset) från KKL Fastigheter för 215 mnkr. Investeringarna i övrigt består främst av infrastrukturinvesteringar i utbyggnadsområden områden som reinvesteringar i gatubelysning, gator, torg, gång- och cykelvägar samt i VA-infrastrukturen.

Inom fritidsområdet har konstgräsplanen på Dösjebro IP förnyats.

I sammanställningen nedan framgår de största projekten:

### Investeringar i utbyggnadsområden, totalt 25,1 mnkr

- Infrastruktur Stationsstaden, 8,5 mnkr
- Infrastruktur Lödde C, 3,8 mnkr
- Infrastruktur för handel, Marbäcksområdet samt Malmö Designer Village i Löddeköpinge 6,7 mnkr

### Investering inom Gata/Park, totalt 23,0 mnkr

#### *Belysning:*

Utbyte av armaturer, (enligt plan) 5,0 mnkr

Anläggningars övriga elektriska delar 2,0 mnkr

#### *Trafik:*

Pendlarparkering Dösjebro 1,4 mnkr

#### *Asfalteringsarbeten totalt 7,0 mnkr;*

Planteringsvägen och Häradsvägen i Furulund, Billingshällsvägen och Rinnbovägen i Kävlinge, Köpingevägen och Varuvägen i Löddeköpinge.

#### *Övrigt:*

Utbyte och renovering av dagvattenbrunnar

Grönområde Landskronavägen Löddeköpinge, Planteringsyta Torget Kävlinge, Myshörna med Grillplats på Rinnbo, Grill Högalidskogen.

Tillgänglighetsanpassningar av lekplatser

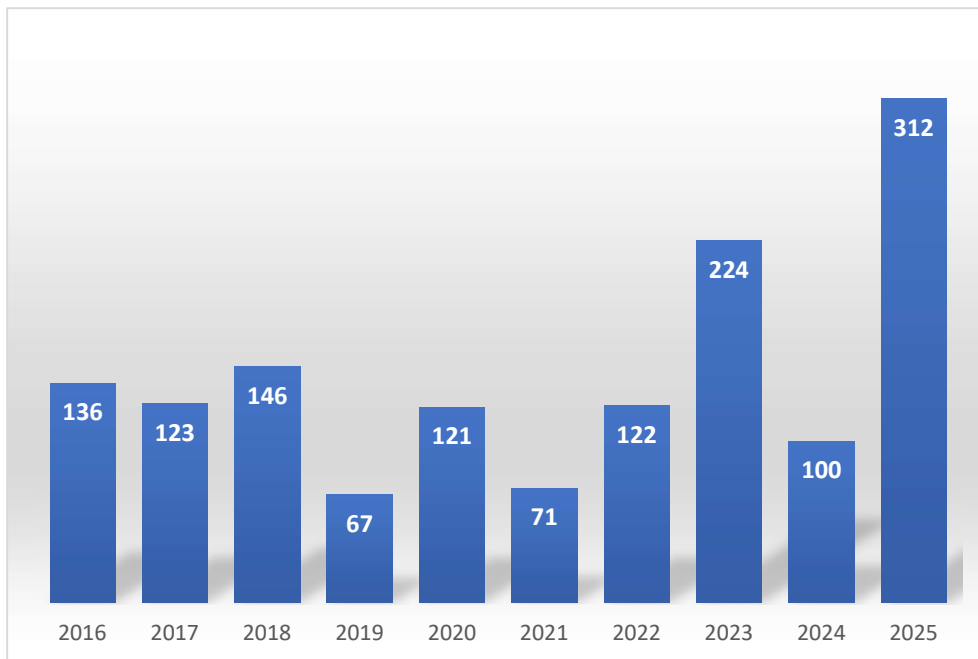
Multirink i Lilla Harrie.

### Investeringar/underhållsarbeten inom VA-verksamheten för 38,0 mnkr

Överföringsledning från VA-verket i öst och västerut, 23,2 mnkr

Kemsteg på VA verket, 2,7 mnkr

Förnyelse av befintliga VA-ledningar, 10,1 mnkr.



Staplarna i diagrammet visar Kävlings kommuns materiella investeringsnivåer i mnkr för perioden 2016-2026.

## Likviditet

De likvida medlen i kommunen uppgick vid årsskiftet till 364,6 mnkr. Det innebär att de likvida medlen har minskat med 14,3 mnkr under 2025. Likviditeten har legat stabilt trots årets höga investeringar med anledning av det starka ekonomiska resultatet.

## Finansiella indikatorer

Kävlings kommun har fyra finansiella Indikatorer som är styrande mot långsiktig ekonomisk balans varav samtliga uppfylls under 2025. Inför 2026 har kommunfullmäktige fattat beslut om en sänkt skattesats till 18,41.

	Acceptabelt värde	Rullande period	Finansiella mål
			Bokslut 2025
<i>Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna, procent</i>	99 %	92 % (rullande 4-år)	89 %
<i>Summan av årets resultat och avskrivningar i relation till skattefinansierade investeringar under en rullande fyraårsperiod</i>	>100 %	254 % (rullande 4-år)	148 %
<i>Verksamhetens nettokostnad i relation till budgeterad nivå</i>	≥0	-	79,0 mnkr
<i>Skattesats, kr</i>	18,51	18,51	18,51