

Sammanfattning

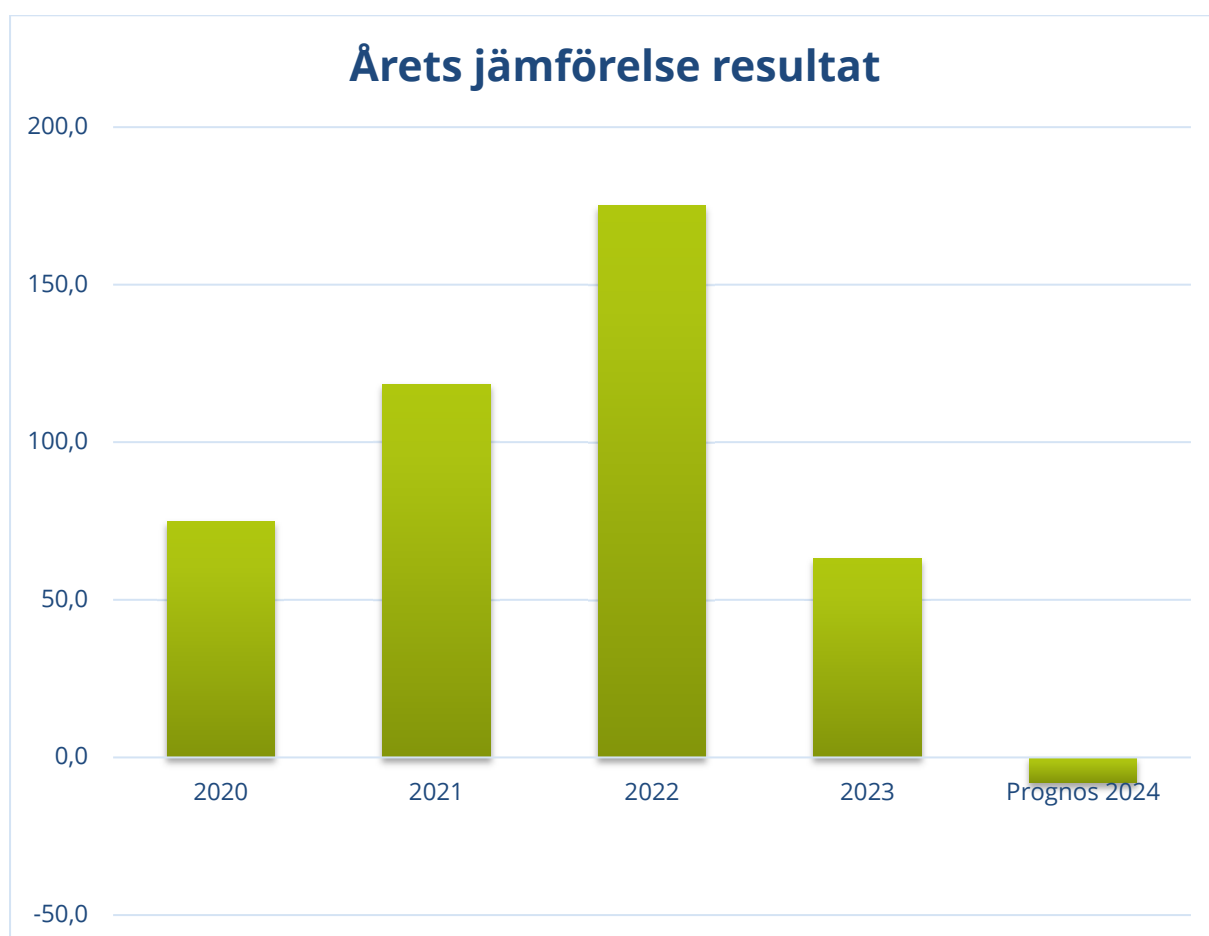
Delårsrapport per 30 juni 2024

Samtliga nämnder har en ekonomi i balans, omställningen inom förskolan pågår och den kan framöver komma att påverka skolverksamheten om inte befolkningstillväxten tar fart med inflyttning av barnfamiljer. Andel äldre ökar kraftigt under en lång tid framöver vilket ger många utmaningar, inte minst kopplat till bemanning.

Kävlinge kommuns invånare är fortsatt i hög grad i sysselsättning även om arbetslösheten ökat något. Vi har en fortsatt stabil nivå av hushåll som är beroende av ekonomiskt bistånd men trenden under 2024 är något stigande jämfört med 2023.

Årets resultat

Resultatprognosen för 2024 uppgår till 99,8 mnkr. Prognosen påverkas positivt av uppskrivning av orealiserade marknadsvärden på finansiella tillgångar med 28,3 mnkr. Beräknat helårsresultat rensat för jämförelsestörande poster av engångskaraktär och orealiserade marknadsvärde uppgår till - 8,0 mnkr jämfört med budgeterat resultat på 0 mnkr.



Diagrammet ovan Kävlinge kommuns jämförelseresultat i mnkr de senaste 5 åren. Här har vi rensat för jämförelsestörande poster av engångskaraktär samt för orealiserade marknadsvärderingar av kommunens finansiella tillgångar.

Nämndernas resultat

Arbetsliv- och fritidsnämnden prognostiserar ett negativt resultat på 0,5 mnkr som är hänförligt till den externa gymnasieverksamheten. Omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 0,8 mnkr hänförligt till Måltidsservice. Kommunstyrelsen, utbildnings-, bygg- och miljö- samt övriga nämnder har positiva helårsprognoser eller prognostiserar nollresultat.

Finansverksamhet

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv avvikelse på 41,4 mnkr exkluderat orealiserade marknadsvärden.

Försäljningen av tomten Henkelstorp 3:22 till KKL Fastigheter AB ger en realisationsvinst på 10,0 mnkr. Markförsäljning i Löddeköpinge till MDV AB beräknas lämna ett positivt resultat på 72,0 mnkr vid årets slut.

Gatukostnadsersättningar prognostiseras vid årets slut att uppgå till 7,1 mnkr vilket motsvarar den budgeterade nivån. Exploateringskostnader för projekten Östra Rinneback och Skola Gryet belastar resultatet med 14,1 mnkr eftersom projekten har stoppats.

Pensionskostnaderna beräknas lämna ett underskott på 10,0 mnkr. Den höga inflationen har medfört en kraftig ökning av prisbasbeloppet vilket medför att kostnaden för intjänade pensioner ökar.

Leasing- och hyresavtal med betydande värde och löptid ska enligt gällande rekommendation redovisas som finansiella leasingavtal. Detta innebär att leasingavgiften eller hyran i stället redovisas som avskrivning och ränta. I balansräkningen redovisas finansiella leasingavtal som en tillgång och en långfristig skuld. Eftersom den löpande hyran eller leasingavgiften och ränta och avskrivningar beräknas enligt samma kriterier uppstår en differens som påverkar resultatet. Under 2024 påverkas resultatet negativt med 18,2 mnkr.

Kävlinge kommunala Holding AB har lämnat en utdelning på 9,0 mnkr. Den budgeterade utdelningen uppgår till 18,0 mnkr vilket innebär en negativ avvikelse på 9,0 mnkr.

Prognos och budgetavvikelser

Budgetavvikelse, mnkr	Prognos 240331	Prognos delårsrapport
Ks styrning och stöd	5,8	8,1
Ks övriga anslag	19,2	21,1
Ks samhällsbyggnad	- 1,0	0,2
Övriga nämnder	0	0
Arbetsliv- och fritidsnämnden exkl externt gymnasium	- 1,9	0
Externt gymnasium, afn	- 0,5	- 0,5
Bygg och miljönämnden	0	0
Utbildningsnämnden	0	2,0
Omsorgsnämnden	- 1,5	- 0,8
Finansförvaltningen	2,0	41,4
Finansförvaltningen orealiserade marknadsvärden	-	28,3
Budgetavvikelse	22,1	99,8
Budgeterat resultat	0	0
Årets resultat kommunen	22,1	99,8
Årets resultat koncernen	-	87,2

Investeringar

Kommunens beslutade investeringsbudget uppgår till 273,3 mnkr. Av investeringsbudgeten prognostiseras 152,6 mnkr att nyttjas.

Kommunens investeringar är störst inom samhällsbyggnadsområdet med både utbyggnads- och ombyggnadsprojekt. Arbetet med överföringsledningen inom VA från Barsebäck till Furulund pågår och projektet har under våren upphandlat entreprenör för etapp 1.

Likviditet

De likvida medlen uppgick vid halvårsskiftet till 399,2 mnkr, vid föregående halvårsskifte var samma siffra 263,1 mnkr. I delårsbokslutet uppgår kassalikviditeten till 96 procent. Försäljning av mark öster om Löddeköpinge till MDV-AB innebär att bygget av Skandinaviens största outletanläggning, Malmö Designer Village, nu kan påbörjas. Försäljningen innebär en realisationsvinst på 72 mnkr. I juni 2024 lämnade Kävlinge kommun ett ovillkorat kapitaltillskott på 100 mnkr till KKL Fastigheter AB via Kävlinge kommunala Holding AB. Likviditeten i kommunen påverkas positivt till följd av framskjutna investeringar.

Måluppföljning och verksamhet i korta drag

De nya målen, som är mer specifika än tidigare, baseras på vår vision och de fyra fokusområdena. Målen är framtagna genom en ny process som inkluderar nämndernas delaktighet. Målen utgör tydliga riktmärken för kommunens utveckling för de områden där kommunen har störst utmaningar under kommande år och specificerar vad våra verksamheter ska uppnå under budgetåren 2025–2026. Den beslutade politiska ambitionsinriktningen 10/10 slår fast att vår kommun ska fokusera på kärnuppdraget samt att verksamheterna ska hålla en hög kvalitet. 10/10 innebär att Kävlinge kommun, i välfärdsuppdraget, har riktning att tillhöra de 10 procent kommuner med högst kvalitet samt de 10 procent mest kostnadseffektiva.

Från tidigare års topplaceringar, har Kävlinge de senaste åren tappat i de rankingar som mäter företagsklimatet (Svenskt näringsliv och SKR:s Insiktsmätning). Att förbättra företagsklimatet och ta Kävlinge tillbaka till topp 5 i Skåne är fastslaget i kommunens övergripande mål. 2023 ligger Kävlinge på plats 13 i Skåne. Kommunen har tillsammans med företagarföreningarna arbetat fram en ny näringslivsstrategi som kommer att antas politiskt under kvartal 3.

Andelen avgångselever från åk 9 som uppnår gymnasiebehörighet har ökat från 86 procent till 90 procent jämfört med föregående läsår, vilket är glädjande och ett steg mot ökad måluppfyllelse. Andelen kommer sannolikt att öka något lite till när samtliga avgångselever inkluderas till resultatet, det vill säga från fristående huvudmän och Kävlinge elever på interkommunala skolenheter. Sett i ett längre perspektiv, ett tiotal år, så motsvarar årets värde ett medelresultat för Kävlinge kommun. En bra bit kvarstår alltså för att nå den högt ställda målbilden på 95 procent. Sannolikt kommer utfallet för åk 9 gällande gymnasiebehörighet och genomsnittliga meritvärden för Kävlinge kommun 2024, placera oss bland de 15-20 främsta kommunerna i riket. Jämförelsen med övriga kommuner är möjlig att göra först i slutet av året.

Befolkningsstillväxten är under första halvåret negativ. Vi har pågående exploatering inom flera utbyggnadsområden men också exploatörer som avvaktar konjunkturutvecklingen. Avgörande faktorer är Kävlinge kommuns attraktivitet, räntans utveckling och att flyttkedjorna kommer i gång. För 2024 kan vi befara en svag befolkningsutveckling men vi tror på en vändning inom 2 års tid.

Förutsägbarhet och stabila planeringsförutsättningar för våra verksamheter är en viktig framgångsfaktor. Våra styrkor är att vi arbetar tillsammans, tar stöd av nya arbetssätt, ny teknik och har högt engagemang – vi levererar bra verksamhet för våra kommuninvånare!