

Omslagsbild: Alla kan inte belysa byggnader i orange. Men en orange lapp i ett skyltfönster kan väcka stor uppmärksamhet. Det var utgångspunkten i kraftsamlingen kring Orange Week 2023.

Foto där inget annat anges: Mölndals stad.

Mölndals stads årsredovisning 2023 är producerad av stadsledningsförvaltningen.

Layout och original: Nowa Kommunikation AB.

Innehåll

Årsredovisning Mölndals stad 2023

Stadens årsredovisning följer bestämmelser i kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Den upprättas av kommunstyrelsen med hjälp från stadsledningsförvaltningen. Årsredovisningen överlämnas till kommunfullmäktige samt revisorer och godkänns av kommunfullmäktige.

Årsredovisningens primära målgrupp är kommunfullmäktige. Genom ett strukturerat innehåll är avsikten att den också ska tillgodose informationsbehovet hos övriga förtroendevalda, externa intressenter, invånare och anställda. Vid sidan av huvudsyftet ska den nu och i framtiden kunna fungera som ett kompletterande beslutsunderlag samt kunna användas för trendanalyser.

Inledning

Kommunstyrelsen och dess utskott	2
Kommunstyrelsens ordförande	3
Mölndalsåret 2023	4

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen är en översikt över utvecklingen av stadens verksamhetsmål med fokus på stadens ekonomiska utveckling och ställning i relation till det verksamhetsmässiga resultatet.

Den kommunala koncernen	8
Översikt över verksamhetens utveckling	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
Händelser av väsentlig betydelse	17
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	27
Balanskravsresultat	36
Väsentliga personalförhållanden	37
Förväntad utveckling	39

Finansiella rapporter

Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar består av resultaträkning, kassaflödesanalys och balansräkning för staden samt den kommunala koncernen. Den kommunala koncernen inkluderar, förutom den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform, även de bolag där Mölndals stad har en ägarandel som överstiger 20 procent.

Resultaträkning	42
Kassaflödesanalys	42
Balansräkning	43
Noter	44

Drift- och investeringsredovisning

Drift- och investeringsredovisningen innehåller en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet samt en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

Driftredovisning – kommun	56
Investeringsredovisning – kommun	60

Verksamhetsredovisning

Verksamhetsredovisningen omfattar bolagen och nämnderna och skildrar ekonomisk utveckling samt resultat. Gällande nämnderna beskrivs även personalförutsättningar och hänt i verksamheten.

Bolag inom kommunkoncernen	64
Byggnadsnämnden	68
Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder	70
Kultur- och fritidsnämnden	72
Miljönämnden	74
Service- och arbetsmarknadsnämnden	76
Skolnämnden	78
Social- och arbetsmarknadsnämnden	80
Tekniska nämnden	82
Utbildningsnämnden	84
Vård- och omsorgsnämnden	86

Revisionsberättelse

Kommunens revisorer granskar verksamheten och prövar om den bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisionsberättelse	90
---------------------	----

Vill du veta mer?

Årsredovisningen berättar översiktligt om hela kommunkoncernens verksamhet. Mer information finns i nämndernas verksamhetsberättelser och i respektive bolags årsredovisning. Följande sammanställningar ingår inte i årsredovisningen, men behandlas och godkänns vid kommunfullmäktigemötet i april.

- Särredovisning av VA-verksamheten
- Miljöredovisning

Besök molndal.se/arsredovisning för att läsa samtliga handlingar.

**Kommun-
styrelsen
2022-2026**



Stefan Gustafsson (S)
ordförande



Merjem Maslo (M)
vice ordförande



Elin Andersson (L)



Eric Nilsson (C)



Pernilla Övermark (S)



Fredrik Mellbin (SD)



Kristian Vramsten (M)



My Högfeldt (MP)



Ove Dröscher (S)



Joakim Ramberg (V)



Linus Hedberg (M)

Foto: Anna Sigvardsson, Emmy Jonsson, Dennis Lindbom

Utskott

Arbetsgivar- och organisationsutskottet

Ove Dröscher (S),
ordförande
Jenny Holf (KD)
Elpida Georgitsi (S)
Kristian Vramsten (M)
Joakim Ramberg (V)

Arbetsutskottet

Stefan Gustafsson (S),
ordförande
Merjem Maslo (M)
Pernilla Övermark (S)
Elin Andersson (L)
Eric Nilsson (C)

Lokalstrategiska utskottet

Linus Hedberg (M),
ordförande
Adam F Laurén (KD)
Bernt A Runberg (S)
Göran Isacson (M)
Margareta Krakowski (L)

Plan- och exploateringsutskottet

Merjem Maslo (M),
ordförande
My Högfeldt (MP)
Pernilla Övermark (S)
Kajsa Hamnén (M)
Eric Nilsson (C)

Sociala hållbarhetsutskottet

Elpida Georgitsi (S),
ordförande
Anna Mårland (V)
Kristina Körnung (S)
Linus Hedberg (M)
Eric Nilsson (C)

Fortsatt arbete för ett bättre Mölndal

Vi lever fortsatt i en osäker tid med en omvärld som färgas av krig, höga räntor och inflation, lågkonjunktur och en ökande arbetslöshet. Ännu ett år har passerat i osäkerhetens tid och Mölndals stads medarbetare har gjort mycket goda insatser för Mölndals invånare, näringsliv och besökare.

NÄR SAMVERKAN FÖR MÖLNDAL lade fram Budget 2024 och plan 2025–2026 var det med budskapet att värna kärnverksamheten. I Mölndal är vi modiga, kreativa och bygger vårt arbete på kunskap om vad som ger störst effekt. På så sätt ska vi ta oss igenom det ansträngda läget med bibehållen verksamhet. Fokus i det fortsatta arbetet behöver därför handla om det viktiga uppdrag vi har gentemot de vi är till för. I ett läge där många kommuner i Sverige gör nedskärningar ligger Mölndal i ett bättre läge. Dock kvarstår det faktum att även vi, i skrivande stund, står inför stora utmaningar. Det innebär att vi inte kan göra allt vi vill och önskar utan behöver fokusera på rätt prioriteringar i våra verksamheter. Att öka nöjdheten hos de vi är till för är också viktigt.

Under året gick vi in i en lågkonjunktur som förväntas förstärkas 2024. Högre priser och löner, tillsammans med ökade pensionsskulder, beräknas innebära en varaktig försvagning av köpkraften inom kommunsektorn. Årets resultat var 45 miljoner kronor lägre än budgeterat, främst då engångsintäkter från stadsutvecklingsprojekt blev 153 mnkr lägre på grund av fördröjda markförsäljningar. Trots att vi befann oss i en lågkonjunktur var arbetsmarknaden överraskande stark, vilket resulterade i 118 miljoner kronor högre skatteintäkter än förväntat.

En tillbakablick på året som gått visar på en rad positiva händelser, alla kriser till trots. Vi har fått igång byggna-

” **I Mölndal är vi modiga, kreativa och bygger vårt arbete på kunskap om vad som ger störst effekt.**

nen i Mölndal, med ett nytt badhus och isstadion jämte flera andra stora projekt som gynnar såväl invånare, näringsliv och besökare. GoCo och Mölndals allt tydligare profil som Life-Science-ort är i en ny utvecklingsfas som växer starkare varje dag och ger stora mervärden.

UNDER FLERA ÅRS TID har vi sett ett behov av att organisera oss efter den kommunstorlek Mölndal är idag. För att kunna säkerställa Mölndals unika framtida tillväxtpotential har vi samlat stadens strategiska samhällsbyggnadsfunktioner i en ny förvaltning. Arbetet med att samla ihop de driftsfunktioner som vi anser berikar varandra, till en förvaltning pågår också.

Mölndal är idag en stad som många andra kommuner ser upp till och tar efter i sitt arbete. Vi tar hem många priser, mest nyligen Årets Hållbarhetskommun och Årets Tillväxtkommun. När kriser är som värst är det viktigt att inte tappa fokus på framtiden och framtidstro. Alla utmaningar som vi mött samt alla glädjeämnen vi delat under 2023 är också viktiga erfarenheter vi tar med oss i det fortsatta arbetet för ett bättre Mölndal.



Merjem Maslo

Merjem Maslo (M),
Kommunstyrelsens
vice ordförande

Stefan Gustafsson

Stefan Gustafsson (S),
Kommunstyrelsens
ordförande

Möndalsåret 2023

Forsebron invigdes med familjefest och ankrace

31 augusti 2023 var det dags för nya Forsebron att invigas och öppnas upp för trafik. Hundratals Möndalsbor samlades för musikquiz, trolleri, musikunderhållning, mat med mera. Ett ankrace genomfördes där de 500 tävlingslotterna gick åt riktigt fort. Den nya Forsebron är den femte av sex etapper i arbetet med att rusta upp forsen från Kvarnbyn genom Forsåker. Arbetet görs för att minska risken för översvämningar, förbereda för vattenkraft och för att göra vattnet mer tillgängligt.



Badhus och isstadion

I år stod både badhus och isstadion klara för föreningars och allmänhetens badande och åkande. Den nya isstadion är en modern isstadion inomhus, med skridskouthyrning, café, sex omklädningsrum och en isyta stor som en bandyplan. Efter den efterlängttade invigningen får nu föreningar som tränar ishockey, bandy och konståkning betydligt mer tider på isen och fler ungdomar kan börja i klubbarna. Isstadion skapar också förutsättningar för en lång säsong med allmänhetens åkning. Läs om nya Åbybadet på sidan 6.

Möndals stad - bäst i test

Möndals stad toppade Dagens Samhälles årliga Agenda 2030-ranking. I bedömningen har man bland annat tittat på jämställdhet, klimat och miljö, invånarnas hälsa och samhällsutvecklingen i stort. Rankingen utgår från FN:s globala mål som ska göra världen mer hållbar. Dagens samhälle lyfte kommunens arbete med att minska antalet övergripande mål och koppla dem till Agenda 2030.



5,4

MILJONER

Så många kubikmeter dricksvatten distribuerades under 2023.

Orange Week

I samband med Orange Day 25 november färgades hela världen orange för att manifesteras mot våld mot kvinnor och flickor. I år var vi modiga och sa för första gången att vi skulle bli den mest orange staden. I hopp om att fler än någonsin skulle vilja bidra med orange, till exempel i skyltfönster, skolor och på arbetsplatser. Butiker och andra företag



satte upp affischer med budskapet "1 av 3" i skyltfönster och delade ut information om vart du kan vända dig för stöd. Orange Day är en av dagar som FN har instiftat och som

ska bidra till Möndals stads mål att främja och stödja självständigt, gott och aktivt liv för alla åldrar. Målet har direkt och indirekt koppling till flera mål ur Agenda 2030.

Forsåkers första detaljplan vann laga kraft

Forsåkers första detaljplan vann laga kraft den 24 november. Det innebär att den nya stadsdelen nu kan börja förverkligas. Med nya bostäder och arbetsplatser ska Forsåker knyta samman Mölnbalds innerstad med Mölnbalds historiska kvarter. De historiska byggnaderna kompletteras med modern arkitektur och fylls med restauranger, handel, kultur, utbildning och eget vattenkraftverk som tillsammans skapar spännande miljöer och låter platsen blomstra igen.



Hälsfestival inspirerade till rörelse

Under 2023 genomfördes Hälsfestivalen för första gången i Stadshusparken för de personer som får insatser från Mölnbalds funktionsstöd, så som daglig verksamhet och boende. Här fick besökarna inspireras till rörelse, testa nya aktiviteter och digitala verktyg. De föreningar som erbjuder olika aktiviteter för hälsan var på plats för att visa upp sin förening och prata med besökarna. "Festivalen blev verkligen ett startskott för våra verksamheters hälsofrämjande arbete" säger Liza Albin, verksamhetsutvecklare i Mölnbalds stad.

Språkcaféerna fyllde 10 ÅR

2013 startades det första språkcaféet i Mölnbald. Sedan dess har många tusen invånare besökt caféerna, övat på svenska och deltagit i fikastunderna tillsammans med volontärer. Vår stora volontärverksamhet med runt 200 volontärer gör Mölnbald unikt. I sammanhanget Språkcafé hjälper volontärerna till genom att vara där och prata svenska och många har genom språkcaféerna dessutom funnit nya vänner. Grattis till språkcaféerna 10 år – en viktig mötesplats för integration!

Världkommun för gemensam budget- och skuldrådgivning

Den 1 oktober sjösattes den nya, gemensamma budget- och skuldrådgivningen som organisatoriskt tillhör Mölnbalds stad men som finns till för invånare i Härryda, Mölnbald och Partille. Alla kommuner måste erbjuda denna tjänst men den är relativt liten i varje kommun. Genom den nya samverkan stärks och säkerställs verksamheten långsiktigt och sårbarheten minskar. Det nya teamet består av fyra medarbetare som alla har lång erfarenhet av att arbeta som budget- och skuldrådgivare. Två av dem jobbade redan tidigare i Mölnbald och nu har alltså en kollega från Härryda och en från Partille anslutit.



Så fördelas våra skattepengar

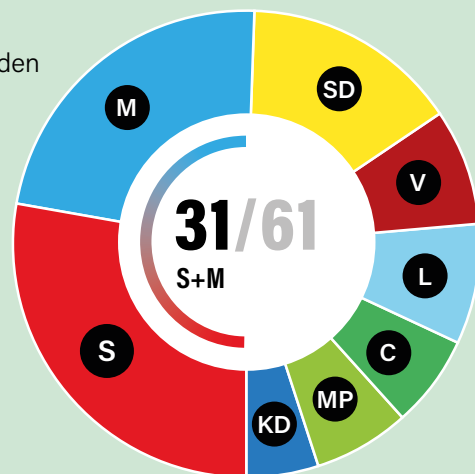
Så fördelas en kommunal 100-lapp:

- 46 kronor skola.
- 35 kronor till vård och omsorg.
- 5 kronor till gator, parker och kollektivtrafik.
- 5 kronor till kultur- och fritidsverksamhet.
- 9 kronor till räddningstjänst, miljö- och hälsoskydd, planverksamhet samt övrigt.

Mandat Mölnbald

Mölnbald styrs under mandatperioden 2022 – 2026 av koalitionen Samverkan för Mölnbald med Stefan Gustafsson (S) som ordförande i kommunstyrelsen.

Socialdemokraterna (S)	17
Moderaterna (M)	14
Sverigedemokraterna (SD)	9
Vänsterpartiet (V)	5
Liberalerna (L)	5
Centerpartiet (C)	4
Miljöpartiet (MP)	4
Kristdemokraterna (KD)	3



” Biljetterna tog slut på två minuter.



Nytt badhus på plats

Gratis bad, musik, underhållning och många glada barn och familjer. Så kan vi sammanfatta invigningen av nya Åbybadet som slog upp dörrarna den 16 juni.

Vem vet om det var sprickorna i 50-metersbassängen som blev droppen för det gamla Åbybadet? Badhuset där många mölndalsbor lärt sig simma hade i vilket fall gjort sitt. Den 16 juni stod äntligen det nya fina Åbybadet redo att invigas. Efter tre års planering och projektering samt två år av byggnation var det många som hade längtat efter denna dag.

Kommunikatören Robert Sjölund minns invigningsdagen som en glädjens dag. Utanför det nya badhuset väntade glada och

förväntansfulla badhusbesökare. Mölndal Marching Band och elever från Kulturskolan bjöd på musik och en cirkusartist underhöll stora och små. Badhuschef Johan Bjerklund höll i guidade turer längs balkongen i badhuset. På den stora bildskärmen visades bilder från hur byggnaden vuxit fram.

De som lyckades få till ett bad på invigningsdagen var lyckligt lottade.

– Vi förstod att det skulle kunna bli kaos om vi hade vanliga öppettider denna dag och många skulle kanske få köa väldigt länge. Därför kunde man boka sin biljett online och fick då ett särskilt intervall då man fick bada. Biljetterna tog slut på två minuter, berättar Robert.

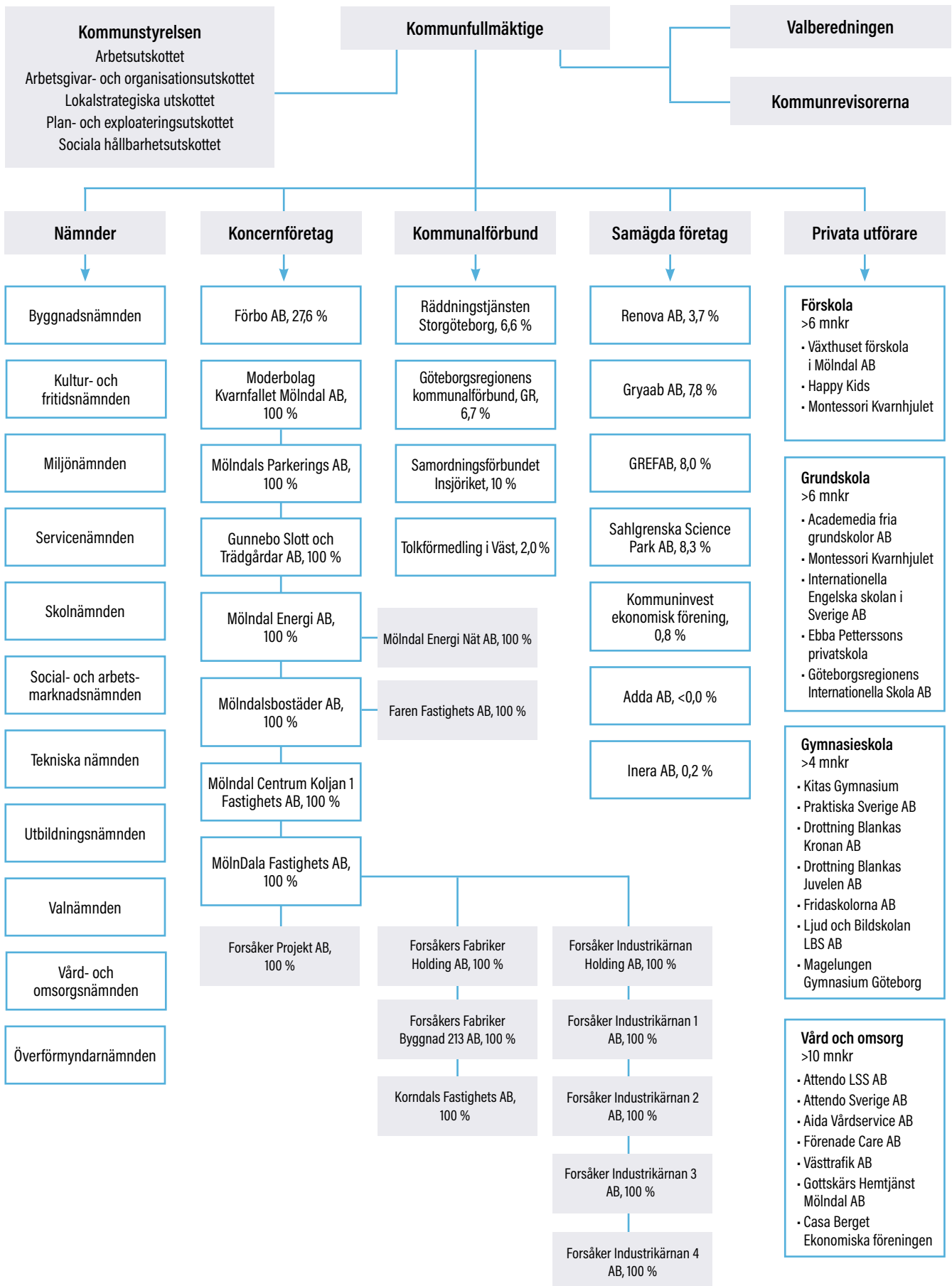
Åbybadet beskrivs som ett mycket lyckat projekt med många avvägningar och prioriteringar. En bärande idé har varit att få till så mycket vattenyta som möjligt för att genom aktiv föreningsverksamhet öka vattenvana och simkunnsighet hos mölndalsborna.

Den maxade vattenytan består av en 50-metersbassäng med åtta simbanor, en 25-metersbassäng med fyra simbanor, två varmvattenbassänger och två lekbassänger. Dessutom har Åbybadet fyra rutschbanor och en relaxavdelning med bastu och bubbelpool – anläggningar som är lika välbesökta som simbanorna. Det nya badhuset har verkligen något för alla!

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen är en översikt över utvecklingen av stadens verksamhetsmål med fokus på stadens ekonomiska utveckling och ställning i relation till det verksamhetsmässiga resultatet.

Den kommunala koncernen



Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i översikt

Den kommunala koncernen

	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter, mnkr	2 414	2 207	2 999	2 962	2 648
Verksamhetens kostnader, mnkr	5 350	5 234	5 991	6 413	6 416
Årets resultat, mnkr	357	467	613	333	96
Soliditet, procent	40	41	43	41	40
Soliditet inklusive total pensionsförpliktelse, procent	28	30	33	33	32
Nettoinvesteringar, mnkr ¹	990	934	1 092	1 415	1 510
Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar, procent ¹	75	97	97	56	36
Skulder till kreditinstitut, mnkr	4 677	4 848	5 002	5 516	5 951
Antal årsarbetare	4 380	4 443	4 502	4 648	4 779

Kommun

	2019	2020	2021	2022	2023
Antal invånare	69 364	69 901	69 943	70 109	70 534
Kommunal skattesats, kronor	20:26	20:51	20:51	20:51	20:51
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 027	1 043	1 392	1 259	1 371
Verksamhetens kostnader, mnkr	4 301	4 386	4 627	4 884	5 235
Årets resultat, mnkr	339	394	620	430	353
Soliditet, procent	66	63	64	64	62
Soliditet inklusive total pensionsförpliktelse, exklusive koncernkonto, procent	47	47	50	51	51
Nettoinvesteringar, mnkr	483	882	1 033	979	1 118
Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar, procent ¹	111	102	107	73	54
Antal årsarbetare	4 087	4 152	4 205	4 356	4 479

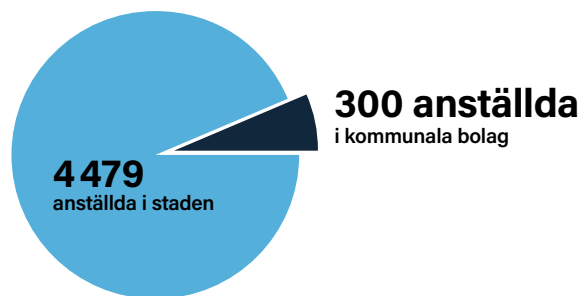
1) Exkl finansiering leasing

Befolkningsökningen har under den senaste femårsperioden ökat med 3,5 procent, med en årlig ökning på mellan 42 och upp till 1 212 personer. Den sista december 2023 hade staden 70 534 invånare, vilket var en ökning med 425 personer eller 0,6 procent. Mölndals primärkommunala skattesats på 20:51 är den tredje lägsta bland kommunerna i Västra Götaland. Kommunens skattesats har varit oförändrad sedan 2020 då den höjdes med 25 öre. Dessförinnan har den varit oförändrad sedan 2012. Kommunens intäkter består främst av skatt och utjämning, men en del finansiering sker genom intäkter direkt till verksamheten samt så kallade exploateringsersättningar som är mycket varierande och starkt sammanhänger med respektive års investeringar. I övrigt är det främst taxor och avgifter inom den taxefinansierade verksamheten, maxtaxa

inom barn- och äldreomsorg samt riktade statliga bidrag. Bortsett från intäkter från exploateringsverksamheten har intäkterna ökat med över 30 procent under femårsperioden. Kommunens verksamhetskostnader har under motsvarande period ökat med 23 procent, medan skatteintäkter och utjämning ökat med 28 procent. Studeras resultaten under femårsperioden är samtliga år starkt påverkade av intäkterna i form av markförsäljningar och exploateringsersättningar. Resultatet var 620 mnkr år 2021, medan motsvarande resultat var i genomsnitt 240 mnkr lägre övriga år. De största intäkterna i kommunkoncernen genereras från Mölndal Energi AB:s el- och fjärrvärmeförsäljning och från Mölndalsbostäder AB:s hyresintäkter och motsvarade drygt hälften av intäkterna. Personalkostnaderna stod för drygt hälften av kommunkoncernens verksamhetskostnader medan

knappt en sjättedel vardera var inköp av material och varor respektive köp av verksamhet.

Intäkterna för kommunkoncernen har under en femårsperiod ökat med 14 procent medan kostnaderna ökat med 23 procent. De tidigare årens starka resultat är en förklaring till att soliditeten har kunnat hållas på en relativt jämn nivå trots att investeringsnivåerna under den senaste femårsperioden legat betydligt högre än tidigare. Under många år har självfinansieringsgraden i kommunen överstigit 100 procent och den ökande investeringsvolymen har kunnat finansieras med upparbetad likviditet fram till hösten 2022 då viss del finansierats genom externa lån. Nettoinvesteringarna för kommunkoncernen låg under 2023 på en rekordhög nivå, drygt 1,5 miljarder kronor, vilket påverkade självfinansieringsgraden som sjönk kraftigt jämfört med tidigare år. Skulderna till kreditinstitut uppgick inom kommunkoncernen till 6 miljarder kronor varav 5,4 miljarder ligger inom koncernbolagen och huvuddelen rör investeringar i bostäder och energisektorn. Kommunen har under de två senaste åren tagit upp lån på 300 mnkr årligen och har därmed blivit mer exponerad för ränteförändringar.



Antalet årsarbetare i koncernen har under den senaste femårsperioden ökat med 519 personer, varav i staden med 496 personer. Detta motsvarar en ökning på drygt tolv procent och därmed uppgår antalet årsarbetare till 4 779 i koncernen och till 4 479 i kommunen. Antalet årsarbetare har stigit över tid i takt med att staden växer och dess verksamheter utökats. Antalet årsarbetare påverkas också av att verksamhet läggs ut på, alternativt återgår från, extern drift, införande av LOV inom hemtjänsten eller antalet elever som väljer skola hos andra huvudmän med mera.



Ur Mölndal vision 2040: I Mölndal kan du styra dina livsval och nå din fulla potential. Vem du än är. Vare sig du vill bo med naturen runt hörnet eller mitt i ett stadsliv.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsförutsättningar

Förutsättningarna för utförandet av det kommunala uppdraget påverkas av förhållanden som ofta är starkt omvärldsberoende. Nedan beskrivs faktorer som är av betydelse för medborgarnas behov av kommunal service, men även påverkar befolkningens allmänna levnadsvillkor och stadens intresse för utvecklingen av hela regionen.

Internationella ekonomiska förutsättningar

Under de tre senaste åren har världen utsatts för pandemi, krig, terrorattacker och kraftigt ökade levnadskostnader för hushållen. De enorma obalanserna som skapats av kriserna har motarbetats med en stram penningpolitik och höjda räntor från centralbanker världen över. Mot slutet av 2023 började den höga inflationen ge vika och återgick alltmer till normala nivåer. Nu tror flera bedömare att obalanserna till stor del ligger bakom oss och att det är sannolikt att normaliseringen i ekonomin sker med en mjuklandning, utan alarmerande försämringar på arbetsmarknaden. Detta hänger samman med att hushåll och företag hade en motståndskraft i form av ett högt sparande respektive starka balansräkningar. Samtidigt finns risker att inflationsnedgången inte faller ut som förväntat och att konjunkturedgången förlängs. De höga räntorna kvarstår men flera centralbanker har indikerat att räntetoppen har nåtts. Globalt BNP brukar vanligtvis öka ungefär 3,5 procent per år. SKR bedömer att globalt BNP för 2023 och 2024 ökar med mindre än tre procent per år innan konjunkturen förbättras under 2025, bland annat till följd av lägre centralbanksräntor.

Sveriges ekonomiska förutsättningar

Den svenska ekonomin följer i stort världsekonomin. Riksbanken har under det senaste året höjt styrräntan till fyra procent i syfte att kyla ner ekonomin så att inflationsmålet på två procent uppnås. Inflationen, KPIF som visar tolv månaders förändring, uppgick i januari 2024 till 3,3 procent att jämföra med 9,3 procent i januari 2023.

Dock väntas inte priserna sjunka tillbaka utan en flerårig anpassning till högre priser och räntor är att vänta vilket dämpar tillväxten under kommande år. Det höga prisläget påverkar nu, enligt SKR, alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften hos såväl hushåll, företag och kommuner. För första gången på många år minskar både reallönerna och kommunernas reala skatteintäkter.

För att inte riskera att bidra till ökad inflation bedrivs i Sverige, precis som i många andra länder, en restriktiv finanspolitik vilket bland annat återspeglas i regeringens budget för 2024 som, enligt exempelvis Handelsbanken, får anses vara återhållsam. Statliga stimulanser, som annars ofta används för att motverka lågkonjunktur, tenderar att driva på inflationen och

därmed bli kontraproduktiva. De svenska statliga finanserna får dock i grunden anses vara stabila.

Svensk BNP bedöms ha minskat med 0,4 procent förra året enligt Handelsbanken och SEB. Att svensk BNP minskar mer än i många andra länder beror i hög grad på de svenska hushållens höga skuldsättning, liksom den korta bindningstiden för boräntor. Den svenska ekonomin är alltså mer räntekänslig än många andra ekonomier. Räntekänsliga hushåll har pressats hårt av snabbt stigande räntor och hög inflation. Hushållens konsumtion har minskat drygt 4 procent sedan våren 2022, vilket enligt Handelsbanken är den största nedgången i konsumtionen sedan 90-talskrisen. Samtidigt har bostadsbyggandet tvärbromsats som en följd av lägre bostadspriser, högre byggkostnader och dyrare finansiering. Handelsbanken räknar med att BNP i princip är oförändrad 2024 för att därefter stiga med 2,2 procent 2025 och 2,7 procent 2026.

Hösten 2023 började arbetslösheten stiga. Det har främst varit tillfälliga anställningar som har minskat och för unga vuxna. De branscher som hittills visar störst tapp sedan räntehöjningarna inleddes är handel och bygg. Enligt SKR:s bedömning väntas en allt bredare nedgång nästa år, sysselsättningen beräknas då minska med drygt en procentenhet. Först 2025, när konjunkturen antas stärkas, beräknas sysselsättningen åter öka.

Kommunernas ekonomiska förutsättningar

De rekordhöga resultatnivåerna från pandemiåren väntas bytas mot stora underskott inom många kommuner och regioner under 2023 och 2024. Det beror främst på en kraftigt stigande pensionsskuld men även på den höga inflationen som bidrar till att det reala skatteunderlaget minskar vilket påverkar kommunernas köpkraft negativt. Enligt SKR står år 2024 ut som ett historiskt svagt år, kommunernas köpkraft beräknas då sjunka med närmare två procent. För första gången under 2000-talet väntas utvecklingen av det reala skatteunderlaget vara negativ två år i rad. Den högre pris- och lönenivån tillsammans med effekterna av omvärderingen av pensionsskulden beräknas innebära en avsevärd varaktig försvagning av kommunsektorns köpkraft. De starka resultatnivåerna från tidigare år medför dock att kommunerna på kort sikt, i viss mån, kan undvika neddragningar i verksamheten.

Skatteintäkterna, som är kommunernas viktigaste intäktskälla, utvecklade sig starkare än väntat under 2023 i och med en motståndskraftig arbetsmarknad men även av full års-effekt av garantipensionerna som höjdes 2022 samt höjningen av pensionerna 2023. Genom skatteutjämningsystemet är det utvecklingen av skatteunderlaget i hela riket som styr storleken på skatteintäkter och inkomstutjämnning i respektive kommun.

Under 2024 beräknas skatteunderlagsökningen minska i och med minskat antal arbetade timmar och fallande sysselsättning.

Kommunerna konfronterades redan innan lågkonjunkturen med flera strukturella utmaningar bland annat till följd av förändrad demografi. Sett till riket väntas framför allt behoven inom äldreomsorgen öka. Oavsett den egna befolkningsammansättningen fördelas kostnaderna i princip lika mellan kommunerna genom skatteutjämningsystemet. Trycket från demografin har på senare tid reviderats något men många utmaningar kvarstår när en allt mindre andel arbetsför befolkning ska försörja fler. Det innebär att försörjningsbördan för de som arbetar kommer att öka och skatteintäkterna per invånare minska.

Kommunerna står generellt inför stora investeringsvolym, dels kopplade till befolkningsutvecklingen, dels för att renovera eller ersätta äldre lokaler. Inflationen och höga räntor gör att kostnaderna för investeringarna ökar. Det riskerar i sin tur att trycka undan utrymme från andra delar av den kommunala verksamheten. Kommunernas ekonomiska utrymme får anses vara utmanade inför de kommande åren.

Befolkning

Sedan 1749 har vi Sverige haft statistik över barnafödandet i landet. Aldrig någonsin har benägenheten att skaffa barn varit så låg som 2023. Den summerade fruktsamheten, som statistiska måttet på antal barn per kvinna under hennes livstid kallas, har aldrig varit lägre. Folkökningen var den lägsta sedan 2001. På årets sista dag var folkmängden i Sverige 10 551 700 personer.

Antalet som invandrade sjönk och antalet som utvandrade ökade något jämfört året innan. Det föddes få barn och antalet som avled var i nivå med året innan i landet. Sammantaget ökade befolkningen bara med 0,3 procent under året. I 95 kommuner ökade befolkningen och i 193 minskade den. Mölndal är en av de kommuner som ökade under 2023.

Det bodde 70 534 personer i Mölndal sista december 2023. Ökningen under året var på 425 personer eller 0,6 procent. Ökningen var något större än de två senaste åren, men relativt låg. Trots att nettoförändringen i folkmängd är modest är befolkningen väldigt rörlig.

Pendlingen är hög över kommungränsen och bostadsmarknaden är integrerad med omgivningen till den grad att Göteborgs utveckling är väldigt viktig för Mölndal. För tredje året i rad är grannkommunen den som växer mest i landet. Göteborg ökade med 7 775 personer vilket framför allt förklaras av ett flyttningsöverskott som delvis kan kopplas till rekordhög byggtakt av bostäder. I Mölndal flyttade det in 5 820 personer under året och 5 704 ut. Antalet som avled var i linje med tidigare år och antal födda barn marginellt lägre.

Även om antalet barn födda i Mölndal inte avviker anmärkningsvärt från långsiktig trend så bör den ställas i relation till underlaget av kvinnor i barnafödande ålder. Mölndal har normalt sett en något högre fruktsamhet jämfört med riksgenomsnittet. Under 2022 var den summerade fruktsamheten den lägsta i kommunen sedan statistiken har sin början 1968. Nivån steg något under 2023 och beräknas vara ca 1,52 per kvinna.

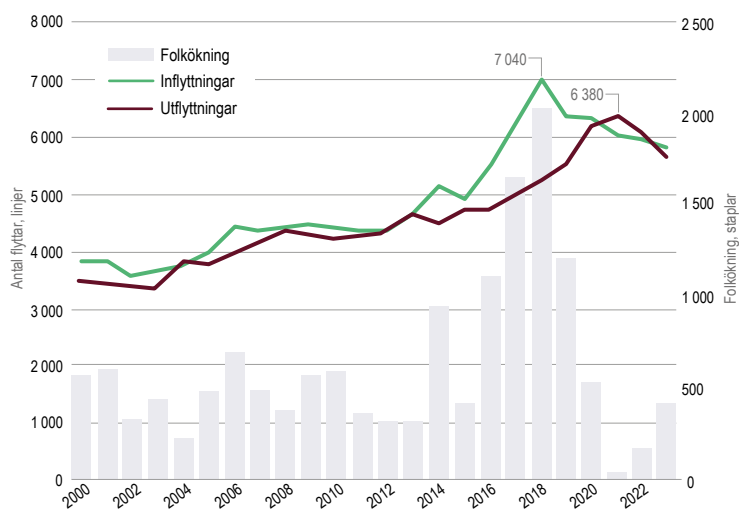
Globalt händer det mycket. Enligt FN har Indien gått om Kina som världens mest folkrika land. Var tredje person på jorden är antingen kines eller indier. Enligt FN nådde Kina sin

topp befolkningsmässigt 2022. Utvecklingen i Kina är resultatet av en väldigt låg fruktsamhet. Under 2022 var den 1,2 vilket är bland de lägsta nivåerna i världen. I Indien är den 2,0.

Tillväxttakten för jordens befolkning minskar trots att medellivslängden ökar och spädbarnsdödligheten minskar. De senaste 50 åren har antalet barn som föds per kvinna nästan halverats i världen och snittet förväntas fortsätta sjunka. I Europa finns idag inget land som har ett barnafödande på en nivå som inte innebär en naturligt krympande folkmängd på lång sikt.

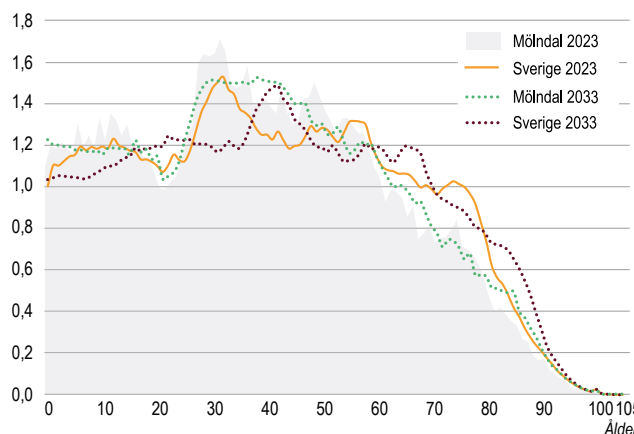
Demografin kan sammanfattas med att färre och färre barn föds, det blir fler äldre och stora migrationsströmmar är sannolika periodvis.

Flyttningar och folkökning i Mölndal under 2000-talet



Åldersfördelning

Procent, andel av befolkningen



Bostadsmarknad

Läget på bostadsmarknaden har dämpats rejält de senaste åren. Med minskade reallöner, ökade räntekostnader och höga byggkostnader har kartan ritats om både för utbud och efterfrågan. I det totala bostadsbeståndet har försäljningspriserna inte återhämtat sig sedan priset som började under 2022. Utbudet har ökat och omsättningen varit låg enligt Booli, Hemnet och Svensk mäklarstatistik. Köpare är avvaktande vilket leder till att många bostäder till försäljning har få spekulanter, ljumma budgivning och oftare än innan slutar med en prissänkning. Det här leder till att många bostäder inte säljs och därför ligger kvar ute för försäljning. Situationen blev att vi hade ett rekordhög utbud av bostäder ute till försäljning under 2023. Samtidigt visar attitydundersök-



I Mölndal ska gröna kilar och korridorer finnas för spridning av växt- och djurliv som behövs för den biologiska mångfalden.

ningar att tron på stigande priser nu börjar öka och då framför allt i Stockholm och Göteborg.

Hushållens bolånestock har i princip inte förändrats alls under 2023. Den svala temperaturen på marknaden hänger ihop med inflationens urgröpning av reallönerna och ökade boendekostnader i form av exempelvis energipriser och räntekostnader. Under december 2023 vände dock bolåneräntorna ned för första gången sedan oktober 2021 för nyteckning av avtal. Störst nedgång syntes bland de lån som har längre löptider.

När 2023 har gått mot sitt slut visar inflationssiffrorna att den varu-/tjänstegrupp som ökat mest är boende. Under året blev boendekostnaderna för svenska hushåll 12,2 procent dyrare. Inte bara de som äger sina hem påverkas. Boende i hyresrätter har under 2023 sett en hyresökning på 4,1 procent vilket är den högsta hyreshöjningen sedan 1994.

Under tiden som inflationen varit hög och räntorna stigit har hushållen varit de som drabbats snabbast. Anledningen är bolånens bindningstid. Ofta är den relativt kort för privatpersoner och lite längre för aktörer som exempelvis bostadsrättsföreningar. Förändringen i kostnader kan därför dröja något för föreningarna. Ökade boendekostnader är därför att vänta i de föreningar som fortfarande har sina lån bundna på låga räntenivåer. Av svenska hushåll bor 23 procent i bostadsrätt och motsvarande andel är 31 procent i Mölndal.

Antalet färdigställda bostäder under första halvan av 2023 var högt. Ingen gång under 2000-talet har så många nybyggda bostäder producerats. De preliminära siffrorna för tredje kvartalet, som systematiskt underskattas, pekar mot att 2023 kommer innebära ovanligt många nya bostäder i landet. Göteborg är den kommun som färdigställt flest under 2023 och åren innan. I Mölndal däremot har utfallet varit mer blygsamt. Sammankopplingen mellan kommunerna är väldigt hög och bör för Mölndals del ses i ljuset av ett historiskt kraftigt ökat utbud av bostäder på den lokala marknaden.

Samtidigt som många bostäder färdigställts ser framtiden

mer dämpad ut. Antalet påbörjade bostäder är lågt i landet, regionen och nästan obefintligt i Mölndal. Marknaden är väldigt försiktig i det här läget och fokuserar på att färdigställa det som påbörjats sedan innan. En ytterligare pusselbit till att förstå den här tvära inbromsningen är avvecklingen av investeringsstödet för hyresrätter som tog slut vid årsskiftet 2022/2023.

Sammantaget har efterfrågan på bostäder under 2023 varit låg och utbudet stort. Omsättningen är ovanligt låg och trög. Priserna har under året stabiliserats och väntas inte sjunka avsevärt framåt. Hushållens köpkraft och ränteutvecklingen är viktiga faktorer för kommande prisutveckling.

Arbetsmarknad och sociala förutsättningar

Över tid har de allra flesta svenskar fått en bättre ekonomisk standard. Individuer med långvariga ekonomiska problem sjunker till andel. Samtidigt är utvecklingen ojämnt fördelad vilket har konsekvenser för bland annat hälsan. Skillnaderna mellan grupper tenderar att öka. Personer som antingen är födda utanför Europa eller har låg socioekonomisk status halkar efter. Även mellan män och kvinnor finns skillnader i hälsa. Män lever i snitt över tre år kortare än kvinnor. Kvinnor uppger sig oftare ha psykiska besvär och i synnerhet unga kvinnor.

I Mölndal är utbildningsnivån hög, hushållens ekonomi god och hälsan relativt god. Med en hög andel vuxna med eftergymnasial utbildning ligger kommunen i topp i Sverige. Medellivslängden är högre både för män och kvinnor än riksgenomsnittet. Den självs kattade hälsan är högre framför allt för kvinnor. Skolungdomarna har en hög andel som har behörighet till gymnasiet och även sedan examen. Inom flera ekonomiska indikatorer visar mölndalsborna höga nivåer både för genomsnittet och för utsatta grupper. Tobaksrökningen är något lägre än i riket men riskkonsumtion av alkohol något högre, samtidigt som den fysiska aktiviteten är hög.

Efter Danmark och Luxemburg är Sverige det land i EU där hushållen är som mest skuldsatta och största delen av det

förklaras av bostadslån. Det påverkar svenskarnas köpkraft när räntorna går upp vilket påverkar konsumtionen. Under 2021 och 2022 minskade de svenska hushållens disponibla inkomst och troligen även 2023. Främst drabbade det då ensamstående föräldrar. I Mölndal var minskningen något mildare än i riket.

Under sista kvartalet 2023 ökade arbetslösheten något och låg på 7,4 procent. Konjunkturinstitutet bedömer att arbetslösheten kommer stiga något under 2024 till 8,5 procent, men säger samtidigt att arbetsmarknadens nedgång inte blir lika stor som vid tidigare lågkonjunkturer.

På längre sikt bedömer SCB att efterfrågan på arbetskraft främst ökar bland grupper som har eftergymnasial utbildning. Sysselsättningstillväxten till år 2040 bedöms bli 490 000 och sker framför allt bland utrikesfödda och äldre. Andelen med eftergymnasial utbildning väntas öka från 44 till 49 procent och den skillnad som redan finns bland män och kvinnor kommer öka. Kvinnor drar ifrån vad gäller utbildning.

Klimat

Klimatförändringar och utarmad biologisk mångfald är de största hoten mot planeten och dess förmåga att upprätthålla samhällen med goda försörjningsmöjligheter. Parisavtalets mål är att den globala temperaturökningen hålls till långt under två grader. För att uppnå avtalet har Sverige som mål att minska klimatutsläppen till netto noll år 2045. Mölndals stad står bakom den regionala målsättningen om att bli en fossiloberoende region till år 2030. För Mölndals del innebär det att alla klimatutsläpp inom kommunens geografiska område måste minska med i genomsnitt 16 procent årligen. Av Mölndals totala utsläpp kommer cirka 80 procent från transporter. Redan genererade och framtida utsläpp medför ett förändrat klimat med ökade temperaturer och ändrade nederbörds mängder. Hur klimatet fortsätter förändras beror på hur mycket utsläppen ökar i framtiden. Klimatförändringens effekter syns redan idag i Mölndal och riskerar orsaka större konsekvenser i framtiden genom bland annat översvämningar, värmeböljor och torka. Det ställer högre krav på att skydda samt anpassa byggnation och verksamheter för att förebygga klimatrisker och säkerställa en hållbar samhällsutveckling. En viktig del i stadens klimatarbete, både gällande utsläppsminskning och klimatanpassning, är att främja den biologiska mångfalden och förstärka ekosystemtjänsterna. Naturmiljön som finns tar upp och binder koldioxid samt bidrar till minskad risk för översvämning och ger svalka vid värmeböljor. För att nå uppsatta klimatmål och minska sårbarheten för klimatförändringar behöver klimatarbetet vara ett fortsatt prioriterat område.

Näringsliv

Mölndal är en kommun med ett attraktivt näringslivsklimat som starkt bidrar till Göteborgsregionens tillväxt. Här finns ett internationellt och diversifierat näringsliv som spelar en viktig roll för stadens och regionens fortsatta utveckling. Näringslivet skapar arbetstillfällen och tillväxt medan staden arbetar med att skapa de förutsättningar som företagen efterfrågar. Kompetensförsörjning, trygghet och säkerhet, gynnsam infrastruktur samt god dialog och samverkan med näringslivet vid upphandling är viktiga frågor. Under 2023 fanns det cirka 46 000 arbetstillfällen, fördelat på drygt 8 000 arbetsställen inom runt 500 olika branscher i Mölndal. Mölndal är, som enda kranskommun i regionen, en inpendlings-

kommun. Under förra året pendlade drygt 7 600 fler personer in till kommunen för att arbeta än ut. Drygt 12 600 personer både bor och arbetar i kommunen. Mölndals stads näringslivsstrategi har som övergripande mål att från år 2016 skapa tiotusen nya arbetstillfällen fram till 2035. Hittills har 5 425 jobb skapats i kommunen. Stadens näringsliv fortsätter att utvecklas och särskilt inom Life Science & Health Tech-området förväntas antalet anställda fortsätta öka i takt med utvecklingen av GoCo Health Innovation City. Det attraktiva näringslivsklimatet leder till att etableringsförfrågningarna överskrider tillgången på planlagd mark.

Infrastruktur

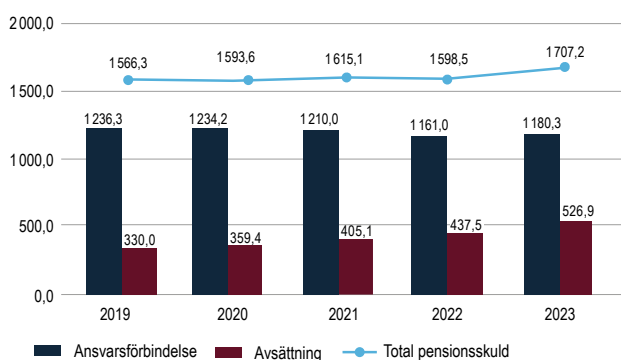
Mölndal har ett strategiskt gynnsamt läge med närhet till Göteborg, stora transportleder, flygplats och hamnar. Kollektivtrafiken är väl utbyggd, vilket bidrar till stadens roll som pendlingskommun. De stora transportlederna som passerar genom Mölndal innebär samtidigt problem i form av miljöpåverkan och barriäreffekter. Trafiksituationen på det övergripande vägnätet, som även omfattar Göteborg, påverkar också Mölndal. Utbyggnad och planering pågår för ett bättre användande av befintlig infrastruktur samt tillmötesgående av nuvarande och framtida transport- och resebehov i kommunen, regionen och riket. Pandemin har medfört stor osäkerhet kring hur behovet kommer att se ut framöver. Mölndal står inför stora järnvägsprojekt kommande år. Planering för en ny stambana från Göteborg via Mölndal, Landvetters flygplats och vidare mot Borås har pågått under lång tid. Regeringen gav i slutet av 2022 ett nytt uppdrag till Trafikverket att utreda ett mer kostnadseffektivt förslag. I slutet av 2023 gav regeringen direktiv till Trafikverket om att återuppta planeringen för sträckan med tillägg att det ska finnas bred samsyn om den exakta sträckningen. I skrivande stund är det oklart om planeringsprocessen kan fortsätta då en kommun längs sträckan inte är positiv till den av Västra Götalandsregionen föreslagna sträckningen. Planeringsprocessen för projekt Göteborg-Borås påverkar också planeringen för uppställningsbangården i Pilekrogen då Mölndals stad hantlar projekten som en helhet. En förutsättning för att Mölndals stad ska medverka i planeringen av Pilekrogens uppställningsspår är att planeringen för Göteborg-Borås återupptas.

Pensioner

Pensionsåtagande

Stadens pensionsåtagande uppgick till 1 707 mnkr, inklusive löneskatt, vid utgången av 2023. Förpliktelsen redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen. Det betyder att pensioner som tjänats in före 1998 inte är en del av redovisningen utan istället anges som en ansvarsförbindelse. Hela pensionsförpliktelsen återlämnas i verksamheten i enlighet med den av kommunfullmäktige antagna finanspolicyn. Pensionsåtagandet ökade med 109 mnkr jämfört med samma period 2022. Den största delen, 1 180 mnkr, utgjordes av ansvarsförbindelsen, resterande del av avsättningar. Ansvarsförbindelsen var 19 mnkr högre än i fjol. Generellt brukar ansvarsförbindelsen minska över tid eftersom det inte tillkommer något nytt intjänande. Årets ökning utgörs främst av en basbeloppsuppräknings som är en effekt av den höga inflationen. Avsättningarna uppgick till 527 mnkr, en ökning med 89 mnkr. Förändringen berodde främst på ökade kostnader för förmånsbestämd pension samt ökade finansiella kostnader för värdesäkring av pensionsskulden.

Pensionsåtagande¹, mnkr

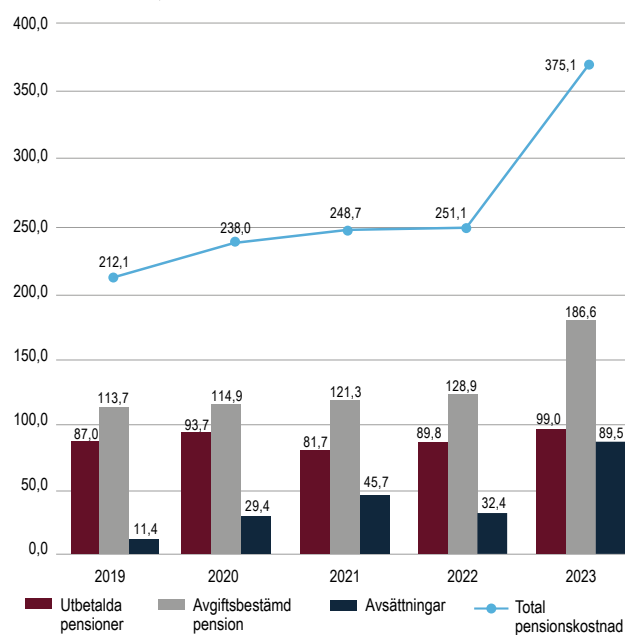


1) Inklusive löneskatt och finansiella poster.

Årets pensionskostnad

Årets pensionskostnad uppgick till 375 mnkr, varav finansiella poster motsvarade 34 mnkr, en total ökning med 124 mnkr mot 2022. Det är en i sammanhanget stor ökning, men i enlighet med de beräkningar som låg till grund för budget 2023. Det är också i enlighet med den generella utvecklingen i riket och är en effekt av den ökade inflationen samt införandet av det nya pensionsavtalet A-KAP-KR. Utbetalningarna uppgick till 99 mnkr både avseende de pensioner som varit en del av ansvarsförbindelsen samt den förmånsbestämda del som tjänats in från och med 1998. Den intjänade pensionsförmånen för avgiftsbestämd ålderspension uppgick under 2023 till 187 mnkr inklusive löneskatt, och betalas ut för egen placering till de anställda. Hela utbetalningen av den avgiftsbestämda delen enligt pensionsavtalet KAP-KL och halva utbetalningen enligt pensionsavtalet A-KAP-KL sker året efter intjänandet och redovisades i bokslutet som en kortfristig skuld. Avsättningarna uppgick till 89 mnkr.

Pensionskostnad¹, mnkr



1) Inklusive löneskatt och finansiella kostnader.

Under senare år har pensionskulden utvecklats ryckigt. Det beror på förändringar i antaganden kring inkomstbasbelopp och inflation samt samordningen med det allmänna pensionssystemet. Från och med den 1 januari 2023 har ett nytt pensionsavtal, A-KAP-KR, införts för samtliga anställda förutom

de som har rätt till förmånsbestämd pension eller tjänade 44 375 kr per den 31 december 2022. Pensionsskulden har även påverkats av att allt fler anställda fått rätt till förmånsbestämd ålderspension. Pensionsberäkningen utgår från den så kallade RIPS-räntan, en långsiktig real ränta som är kopplad till utvecklingen i hela samhällsekonomin. SKR fattar årligen beslut om vilken RIPS-ränta som ska gälla, vilket bidrar till ryckigheten i utfall samt osäkerheten i prognoserna framöver. Ytterligare en osäkerhet är att aktualiseringsgraden uppgår till 97 procent. Det nya avtalet innebär bland annat att kommunerna får ökade kostnader eftersom pensionsavsättningen till de anställda höjs från 4,5 procent till 6,0 procent på pensionsgrundande lön upp till 7,5 prisbasbelopp. Samtidigt påverkas pensionskostnaderna också av den kraftiga inflationen genom det höjda prisbasbeloppet som ligger till grund för värdesäkring. Pensionskostnaderna i staden, inklusive finansiella poster, väntas öka med ytterligare 90 mnkr under 2024 jämfört med utfallet 2023. Däremot väntas kostnaderna minska 2025 med ungefär 150 mnkr jämfört med 2024 för att sedan hålla sig på en jämnare nivå kommande år.

Finansiella risker och riskhantering

Den av kommunfullmäktige beslutade *Finanspolicyn* definierar och fastlägger ramar och förutsättningar inom det finansiella området för staden och dess helägda bolag och syftar till att begränsa kommunkoncernens risktagande. Därtill finns *Riktlinjer för finansförvaltning*, som är antagna av kommunstyrelsen.

Ränterisk

Med ränterisk avses risken att en förändring av det allmänna ränteläget påverkar kommunkoncernens räntekostnader i negativ riktning. I riktlinjerna anges hur ränterisken ska begränsas. Vid utgången av år 2023 hade kommunkoncernens långfristiga skulder till kreditinstitut på 5 284 mnkr, medan de finansiella tillgångarna uppgick till 28 mnkr. Nettoskulden har under året ökat med 705 mnkr till 5 256 mnkr. Staden lånade för första gången på många år under 2022 och hade vid årets slut skulderna på 600 mnkr, medan de finansiella tillgångarna uppgick till 65 mnkr. Upplåning har skett för att finansiera ny-, om- och tillbyggnation av grund- och förskolor, färdigställande av nytt badhus samt bland annat utbyggnad av exploateringsområden. Räntebindningstiden är en av de mer betydande faktorerna som inverkar på ränterisken. En del av riskerna kan begränsas genom användande av derivatinstrument så som ränteswappar. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Per balansdagen hade kommunkoncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 2 648 mnkr för att säkra ränterisk i låneportfölj. Enligt riktlinjerna ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 2 år och bör inte överstiga 5 år. Per den 31 december 2023 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunkoncernens upplåning till 2,6 år. Under en lång tid har räntekostnaderna varit onormalt låga medan den stigit på senare tid och under året har Riksbanken höjt styrräntan till fyra procent. Den genomsnittliga räntesatsen för kommunkoncernen har ökat mellan åren med 0,9 procent och uppgick vid årsskiftet till 3,05 procent. En kombination av ökade räntor och en ökad upplåning slår hårt mot verksamheten.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att inte ha tillgång till kreditmarknaden vid omsättning av lån. För att säkerställa tillgång ska koncernen ha en differentierad förfallostruktur på låneportföljen. Enligt riktlinjerna får inte mer än 50 procent av låneskulden förfalla till betalning inom en rullande 12-månadersperiod. Vid årsskiftet hade 12 procent av kommunkoncernens låneskuld motsvarande förfall. Riktlinjerna säger också att den genomsnittliga kapitalbindningstiden i låneportföljen ska vara minst 1 år och max 5 år samt att enskilda lån inte får ha en längre kapitalbindningstid än 10 år. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden för kommunkoncernens lån var 2,6 år och samtliga lån har en kortare bindningstid än 10 år. Vid årsskiftet bestod stadens likviditet endast av en kortfristig placering på 28 mnkr och samtidigt nyttjade staden 109 mnkr av den koncerngemensamma checkkrediten. Den beviljad checkkredit uppgår till 700 mnkr under oktober till mars och till 500 mnkr under april till september. Genom regelbunden upphandling förnyas avtalet om checkräkningskredit med jämna mellanrum. Genom att hålla en jämn förfalloprofil för upplåningen samt undvika att den kortfristiga upplåningen överstiger satta riktlinjer kan finansieringsrisken minskas. Risken pareras delvis genom att staden är medlem i Kommuninvest i Sverige AB. Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen från medlemmarna, som är rikets kommuner och regioner. Kommuninvests huvuduppdrag är att säkerställa tillgång till stabil och effektiv upplåning för kommunsektorn. Kommuninvest har inget eget vinstsyfte. Vid förfrågan om lån från Kommuninvest görs en bedömning utifrån kommunkoncernens totala skuldvolym samt hur resultatutvecklingen ser ut. Det är därför viktigt att den totala skuldutvecklingen för kommunkoncernen beaktas. I samband med kommunfullmäktiges årliga budgetbeslut

fastställs inom vilken låneram som upplåning får ske och en bedömning av likviditetsutvecklingen baserat på planerad drift och investeringar görs. Härigenom erhålls de förutsättningar som gäller för den kortfristiga likviditetsanskaffningen samt möjligheterna till placeringar.

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt riktlinjerna får placeringar ske i räntebärande värdepapper utgivna i svenska kronor enligt vissa beslutade kriterier. För närvarande är det endast staden som har en kortfristig placering. Den består av räntebärande värdepapper, motsvarande 28 mnkr, med en bred spridning både vad det gäller branscher och förfall. Värdepapperna är utgivna av svenska bank- och bolåneinstitut samt av svenska företag och uppfyller antagna kriterier. Placering i värdepapper med rating får utgöra högst 30 procent av likviditetsportföljen.

Valutarisk

Enligt riktlinjerna ska kommunkoncernen inte ta några valutarisker. Placeringar ska ske i svensk valuta och inte heller vid upplåning ta någon valutarisk. Ett undantag finns för Mölndal Energi AB, som har valutakonton i euro. Bolaget hanterar valutarisken genom en policy fastställd av styrelsen.

Stadens borgensåtaganden

Staden har ett totalt borgensåtagande på 4,9 miljarder kronor och det domineras helt av borgen för bolagens finansiering. Utöver borgensåtaganden för den egna koncernen finns ytterligare åtta mnkr i borgensåtagande för regionala bolag, en enstaka förening samt en solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. Stadens del i borgensansvaret motsvarade 77 mnkr.



Mölndals gröonstrukturer behöver hänga samman för att våra ekosystem ska fungera och bli livskraftiga. Växter och djur ska kunna sprida sig men också människor behöver kunna röra sig i gröna stråk för en spännande och varierande miljö i tätorterna.

Händelser av väsentlig betydelse

I avsnittet redovisas händelser som varit av väsentlig betydelse under räkenskapsåret samt eventuella händelser efter årets slut som påverkar de finansiella rapporterna nu eller i framtiden.

Hög inflation och åtstramad penningpolitik

Den globala ekonomin är fortsatt kraftigt påverkad av hög inflation och en åtstramad penningpolitik. Under 2023 var inflationstakten som mest 12 procent och därmed långt över målet på två procent. Anledningen till att inflationen kontinuerligt har ökat har sin grund i den snedfördelning av utbud och efterfrågan som uppstått på grund av pandemin och krigssituationen i Ukraina. I juni uppgick inflationen till 9,3 procent vilket är basmånaden för nästa års prisbasbelopp. Effekten av ett höjt prisbasbelopp innebär ökade pensionskostnader för kommuner och regioner då pensionerna värdesäkras med prisbasbeloppet. Samtidigt prisjusteras många avtal för tjänster och varor med detta index vilket också kommer att resultera i ökade kostnader. Som en följd av inflationen har en omläggning av penningpolitiken genomförts och Riksbanken har kontinuerligt höjt styrräntan. Under året uppgick styrränta som mest till fyra procent, extra kännbart är att höjningen skett på en kort tid. Svenska hushåll drabbas hårt av räntehöjningarna eftersom den generella belåningsgraden är mycket hög kopplat till rörliga bostäder. Samtidigt urholkas också lönerna av inflationen vilket leder till att den reala disponibla inkomsten för hushållen minskar. Staden påverkas också av att räntan ökar då stadens lån har ökat.

Höjd terrorhotnivå Sverige

Säkerhetspolisen höjde under augusti terrorhotnivån i Sverige från förhöjt hot (nivå 3) till högt hot (nivå 4). Bakgrunden var ett försämrat läge avseende attentatshot mot landet där det tidigare har gått från att betraktas som ett legitimt mål för terroristtät till att betraktas som ett prioriterat mål. Säkerhetspolisen bedömer att hotet kommer att bestå under en längre tid. Att höja terrorhotnivån till en fyra på en femgradig skala är en signal till alla samhällsaktörer att vidta åtgärder för att minska risken för terroristdåd. Staden har sedan tidigare ett kontinuerligt säkerhetsarbete och kommer med anledning av säkerhetspolisens beslut ta ställning till om ytterligare åtgärder behöver vidtas.

Järnväg Mölndal - Borås

Den 26 oktober 2023 fattade regeringen beslut om att ge Trafikverket i uppdrag att återstarta planlägningsarbetet för åtgärder i järnvägssystemet i stråket Göteborg–Borås, som tidigare pausades i december 2022. Den nya inriktningen är att järnvägen ska byggas ut i stråket för att förbättra arbetspendling och godstrafik. Ny järnväg och en utbyggd station med fler direktresor gör Mölndal till en attraktiv start- och målpunkt. Mölndal blir en regional knutpunkt inom Västra Götaland

som höjer livskvaliteten för både invånare och besökare. Fler än 55 000 personer pendlar in och ut från Mölndal dagligen. Utökad tågtrafik gör det enklare att välja tåg istället för bil som färdmedel, vilket innebär färre bilar och minskade utsläpp. När Mölndal blir en regional knutpunkt ökar utbudet av både jobb, studier och nöjen på pendlingsavstånd. Mölndals attraktionskraft ökar, vilket är bra för de som bor och verkar här. Mölndal har ett starkt internationellt präglad näringsliv och för globala företag är närheten till flygplatsen en fördel.

Ny översiktsplan antagen

Arbetet med en ny översiktsplan har tagit flera år och gjorts i en bred förankring i en process genom medborgardialog, samråd och granskning av förslaget. Den nya översiktsplanen ska vara vägledande i all planering och beslut som rör kommunens mark- och vattenanvändning. Den handlar också om vilka frågor kommunen ska utgå ifrån för att få en hållbar utveckling och skapa en kommun som är attraktiv att bo, arbeta och leva i. Översiktsplanen tydliggör dessutom hur Mölndal vill vara med och leda den regionala tillväxten.

Forsåkers första detaljplan

Intentionen med Forsåker är att det ska bli en ny stadsdel med en ny stadsmiljö för bland annat bostäder och besöksnäring som samtidigt vilar på det kulturhistoriska pappersbruksområdet. Mölndals stad vill med detaljplanen skapa en levande stadsdel med plats för en blandad bebyggelse och olika funktioner. Detaljplanen är en del i utvecklingen av en tät, vacker och sammanhållen stadskärna som består av Mölndals innerstad, Forsåker och Kvarnbyn. Den aktuella detaljplanen innehåller cirka 1 900 bostäder och 60 000 kvm för handel, skola, kulturverksamhet, närservice och arbetsplatser. Planen möjliggör också för ett eget vattenkraftverk. Det strategiska läget nära resecentrum ger stadsdelen en hög tillgänglighet och goda förutsättningar för ett hållbart resande.

Ovädret Hans ger kraftiga översvämningar

Det var oväntat och ovanligt mycket regn som följde med ovädret Hans i augusti. I Källered kom det på tre dagar 143,7 millimeter regn, i jämförelse med att det vanligtvis under augusti brukar komma cirka 70–80 millimeter regn. Problematiken med ovädret var även att de hårda vindarna tryckte upp vatten i bland annat Göta älv som medförde att det inte kunde rinna ut från Mölndalsån och Källeredsbäcken. Vid vädervarningar om höga flöden eller kraftig nederbörd gör Mölndals stads driftpersonal olika förberedande åtgärder. Brunnar och galler ses över och rensas regelbundet men inför och under pågående oväder, som Hans, ses de över och rensas extra. Däremot finns det åtgärder som behöver genomföras där Mölndals stad inte ensam är ansvarig, bland annat behöver kulverten under E6:an bytas och utökas, vilket åligger Trafikverket.

” Det går inte att kriga mot naturens krafter i det läget.



Ovädret Hans överraskade

För en del var första veckan efter semestern en lugn start. För Erik Bergman och kollegorna på tekniska förvaltningen blev det lite mer att göra under vecka 32. Ovädret Hans påverkade inte dricksvattnet. Däremot svämmades gator över, vilket påverkade framkomligheten när man behövde stänga av och leda om trafiken.

Erik Bergman, strateg inom vatten och avlopp, menar att beredskapsteamet behöver vara på tårna i sådana här lägen.

– Det vi vet vid dessa vädervarningar är att spillvattennätet kommer att drabbas när Källeredsbäcken och Lindomeån översvämmas och vi behöver förbereda oss för det.

Till en början var Länsstyrelsen och Räddningstjänsten inkopplade då de befarade att även Mölndalsån skulle svämmas över. År rinner längs med Mölndals sjukhus och

framkomligheten för ambulans och annan blåljuspersonal är alltid prioriterad.

När regnet faller så kraftigt som det gjorde under ovädret Hans får staden mycket mer vatten att ta hand om och stationerna som pumpar vatten behöver köras på ett annat sätt. Något som utmärkte sig för ovädret Hans var att också motorvägen svämmades över, vilket drev trafik till de drabbade lokalgatorna i Mölndal.

Det var ungefär tio personer som var direkt inblandade denna vecka för att arbeta med översvämningarna. En av dem var Niklas Alfredsson, som avbröt sin semester för att komma in och stötta beredskapsledare. Niklas är enhetschef för gatuunderhåll och menar att informationen till invånare och trafikanter är av största vikt.

– Det vi kan göra förutom att informera är att bemanna och hålla Mölndals viktigaste gal-

ler rent. Gallret är fyra gånger fyra meter stort och finns under jorden vid Nämndemansgatan och Kungsbackavägen. Här går vattnet ner och backar upp i spillvattennätet.

När Erik och Niklas blickar tillbaka på händelsen och utvärderar arbetet kan de inte se att något skulle ha gjorts annorlunda. Erik lyfter fram det goda samarbetet och menar att övning ger färdighet. För varje gång något sådant här händer blir vi mindre överraskade.

– Det vi kan göra är att köra pumpstationerna, rensa galler och vänta på att vattnet ska sjunka undan. Först när det slutat regna kan man pumpa i viadukten under motorvägen. Det går inte att kriga mot naturens krafter i det läget, menar Erik. För att mildra konsekvenserna av skyfall driver Mölndals stad ett projekt för att Källeredsbäckens kapacitet ska öka. För att det ska bli möjligt behöver flera aktörer vidta åtgärder.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I avsnittet beskrivs väsentliga aspekter avseende styrning och uppföljning av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet. En kommuns uppgifter är främst grundade på lagstiftning. Den lokala tillämpningen i Mölndals stad uttrycks i planer i form av budget och andra styrdokument.

Vision

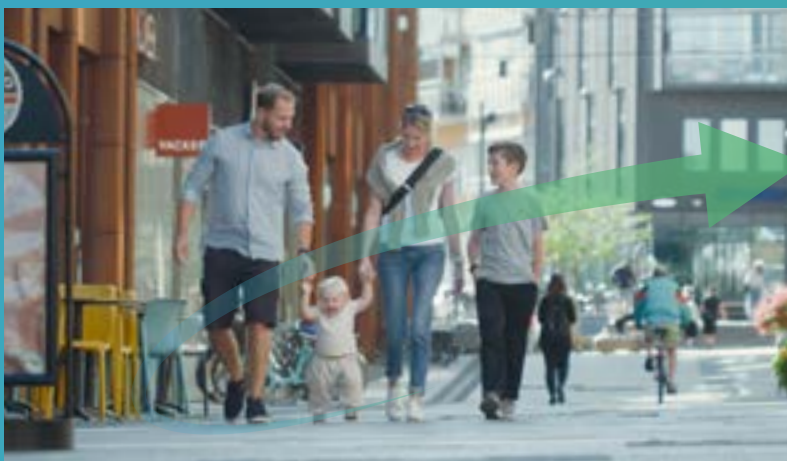
Stadens målstyrning utgår ifrån Mölndals vision som beskriver en framtida målbild för hur kommunen ska utvecklas. Visionen antogs av kommunfullmäktige 2022 med sikte på år 2040. Mölndal vision 2040 ger en gemensam bild av hur det ska vara att leva, bo och verka i Mölndal år 2040. Visionen gäller för alla som bor och verkar i staden.



MÖLNDAL VISION 2040

Mölndal vision 2040

Mölndal är den hållbara staden där vi lär hela livet. Med kunskap, mod och kreativitet förstärker vi Västsverige.



Vi är en levande kommun där människor möts och är delaktiga. God livskvalitet är den övergripande strävan som genomsyrar allt från stadsplanering till utbildning och omsorg. Idrott och ett rikt

kulturliv är tillgängligt för alla. I Mölndal kan du styra dina livsval och nå din fulla potential. Vem du än är. Vare sig du vill bo med naturen runt hörnet eller mitt i ett stadsliv.

Vårt innovativa näringsliv

är ett av de ledande i utvecklingen av Göteborgsregionen. Hållbara kommunikationer gör det enkelt att leva, verka i och besöka Mölndal. Tillsammans utvecklar vi vår kommun för kommande generationer.

Uppföljning av verksamhetsmål

Stadens målstyrning

Mölnåls stads målstyrningsmodell anges i budgeten och visar hur olika organisatoriska nivåer bidrar till Mölnåls vision och de gemensamma målen. Kommunfullmäktige har antagit fem övergripande mål som avser hur kommunen ska utvecklas mot visionen, samt ett internt mål avseende rollen som arbetsgivare. Kommunfullmäktiges mål utgör stadens verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Stadens nämnder beslutar om mål för den verksamhet de ansvarar för, dessa mål följs upp i nämndernas verksamhetsberättelser.

Kommunfullmäktiges mål följs upp i ett stadsövergripande arbete via så kallade analysteam. Även stadens bolag bidrar med underlag till uppföljningen av målen. Målen följs upp utifrån de inriktningar som uttrycks i målbeskrivningarna. Uppföljningen baseras på aktuella undersökningar och nyckeltal som är viktiga för respektive mål samt verksamhetsanalyser av de effekter som framkommer i verksamheten. Arbetet mot målen är långsiktigt och målen är breda till sin karaktär. Bedömning av måluppfyllelse görs utifrån analys av styrkor och utvecklingsområden.

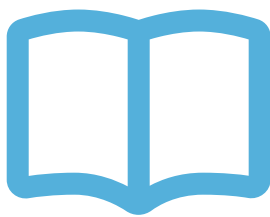


Kommunfullmäktige har antagit fem övergripande mål som avser hur kommunen ska utvecklas framåt, samt ett internt mål avseende rollen som arbetsgivare.

Agenda 2030 för hållbar utveckling

Kommunfullmäktiges mål har en tydlig koppling till Agenda 2030 och FN:s globala mål för hållbar utveckling. Arbetet med kommunfullmäktiges mål sker inom ramen för hållbarhetsaspekterna social hållbarhet och ekologisk/fysisk hållbarhet och de kommunala målen bidrar på flera sätt till att uppfylla de globala målen. Direkta och indirekta kopplingar mellan kommunfullmäktiges mål och de globala målen är identifierade och anges under målbeskrivningarna. På följande sidor återfinns en uppföljning av kommunfullmäktiges mål.





MÅL: Säkerställa likvärdig utbildning av hög kvalitet som främjar livslångt lärande

I förskolor och skolor skapar vi tillsammans förutsättningar för livslångt lärande. Varje barns potential ska tidigt tas till vara så att fler får förutsättningar för goda livsvillkor. Barn och elever ska ha tillgång till stimulerande miljöer som präglas av nytänkande och arbetsro. Med kunskaps- och framtidsorienterad utbildning förbereder vi barn, unga och vuxna för ett framtida arbetsliv.

Målet har direkta kopplingar till globalt mål 1, 4, 10 samt indirekta kopplingar till mål 3, 8.

Förutsättningar för lärande

Förutsättningarna för lärande i Mölndals förskolor och skolor är goda vad gäller barns och elevers socioekonomiska bakgrund och personalens formella kompetens. Det är en hög andel legitimerad personal i samtliga verksamheter. Personal-tätheten i förskolan och gymnasieskolan ligger i linje med liknande kommuner medan antal elever per lärare i grundskolan är högre än i liknande kommuner.

Kompetent ledarskap är en framgångsfaktor för lyckad skolutveckling. Därför har rektorens ledarforum skapats vilket syftar till att stärka rektorens kollegiala lärande och pedagogiska ledarskap genom att ge möjlighet till erfarenhetsutbyte och reflektion samt främja kreativitet, mod och innovation kring verksamhetsnära områden. På sikt är bedömningen att detta bidrar till en högre kvalitet och ökad likvärdighet.

Forskning visar att det är viktigt att tidigt uppmärksamma barn med oregelbunden närvaro då detta har betydelse även långt upp i skolåren. Ett led i förskolornas närvaroarbeta har varit att ta fram rutiner för hur enheterna ska arbeta då barn har oregelbunden närvaro i förskolan. Inom grundskolan är problematisk skolfrånvaro en utmaning för nästan hela Sverige. Statistik visar att den totala frånvaron nu är tillbaka på samma nivå som innan pandemin, dock har antal elever med mer än 50 procent frånvaro ökat de senaste åren. Under hösten har ett pilotprojekt, ett närvaroteam, startats upp i samverkan mellan skol- och social- och arbetsmarknadsnämnden. Fokus under piloten är ett begränsat antal barn som dels har insatser från socialtjänsten, dels har hög skolfrånvaro.

Tidiga insatser

Stöd till föräldrar är också ett sätt att stödja barnens förutsättningar för hälsa och fullföljda studier. Staden arbetar med att utveckla olika former av föräldrastöd. Programmet Komet nådde cirka 250 föräldrar under året. Programmets bärande principer för föräldraskap sprids dessutom brett via förskolans möten med föräldrar.

Ett välfungerande elevhälsoarbete är viktigt för att upptäcka, sätta in insatser, följa upp och utvärdera extra anpassningar och särskilt stöd. Tillgången till barn- och elevhälsa i staden är god, men det finns ett behov av att stödja elevhälso-teamens främjande och förebyggande arbete på skolorna. Under året har därför förstärkningar skett i syfte att kvalitetssäkra stadens insatser inom barn och elevhälsa samt att öka likvärdigheten i staden utifrån ett 1–16 års perspektiv.

Även inom vuxenutbildningen är elevstödande insatser, såsom läs- och skrivträning eller studieteknik, centralt för elevernas möjlighet att nå målen och har därför prioriterats under året.

Klara skolan för goda livsvillkor och framtida arbetsliv

En nyckelfaktor för att lyckas i skolan är en god språklig förmåga. Förskolorna i Mölndal har under många år haft ett medvetet språkutvecklande arbete och under 2023 har olika språkstärkande insatser genomförts i förskolor och skolor.

Att klara av grundskolan och bli behörig till gymnasieskolan är en av de viktigaste förebyggande insatserna för att undvika ett långsiktigt utanförskap. Kunskapsresultaten för 2023 visar att eleverna i Mölndals stads grundskolor i förhållande till riket har goda resultat vad gäller meritvärde och behörighet till gymnasiet. Det finns dock fortfarande elever som inte når förväntade kunskapsresultat. Utmaningar som framkommer är likvärdigheten kopplad till faktorer som kön, föräldrars utbildningsbakgrund och elever födda utomlands som varit i det svenska skolsystemet en kortare tid.

I nuläget studerar cirka 90 procent av Mölndals gymnasieelever i annan kommun. Uppföljning av elever med Mölndals stad som hemkommun visar på en god genomströmning och behörighet till högre studier. De senaste åren har Mölndal tillhört de 25 procent kommuner med bäst resultat. För att stärka uppföljningen av elever hos extern och intern huvudman ingår Mölndal i ESF-projektet Fullföljda studier. Syftet är att förebygga avbrott och skolmisslyckande med målsättningen att öka andelen elever som lyckas ta examen.

Kunskaps- och framtidsorienterad utbildning

Inom den kommunala vuxenutbildningen minskar andelen elever som vill studera gymnasiala teoretiska kurser på plats i skolan till förmån för flex- och distansundervisning. Under året har utvecklingen av distansundervisning intensifierats och resulterat i att vuxenutbildningen vid Campus Mölndal utökade utbudet av distansundervisningar i egen regi.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSOMRÅDEN:

- ✓ Goda kunskapsresultat vilket främjar det livslånga lärandet. Invånarna ges bra förutsättningar till vidare studier och framtida yrkesliv.
- ✓ Det finns individuella skillnader i resultaten mellan och inom skolenheter och verksamheter. Verksamheterna behöver fortsätta arbetet med att alla barn och elever ska nå så långt som möjligt utifrån sina förutsättningar.
- ✓ Insatser för att skapa stimulerande lärmiljöer är fortsatt ett prioriterat område.
- ✓ Målet bedöms delvis uppfyllt.



MÅL: Stärka förutsättningarna för växande näringsliv och arbetsmarknad

Goda förutsättningar för näringsliv och framgångsrika företag i Mölndal ska bibehållas och stärkas för att möjliggöra nya arbetstillfällen, tillväxt och ökad grad av egen försörjning. Vi tar bäst tillvara kompetens och attraherar talang genom nära samarbete med både näringsliv och regionala aktörer. Mölndal ska vara ledande avseende företagsklimat och innovation.

Målet har direkta kopplingar till globalt mål 4, 8, 9, 10 samt indirekta kopplingar till mål 7, 11, 12.

Goda förutsättningar för näringsliv

Mölndals internationella och diversifierade näringsliv med framstående företag bidrar starkt till Göteborgsregionens tillväxt. Mölndal är en attraktiv plats att etablera sig på och staden har en mycket stark arbetsmarknad samt en stabil och hög nivå vad gäller företagsklimat. Senaste resultatet, baserat på de tre undersökningarna som avser företagsklimat visar att Mölndal når högst resultat i Västra Götaland och åttonde plats i landet.

Under 2023 fanns det i Mölndal 46 000 arbetstillfällen, fördelat på drygt 8 000 arbetsställen, inom drygt 500 olika branscher. Över tid syns en jämn ökning av antalet jobb, helt i linje med det regionala målet om 100 000 nya jobb 2035 jämfört med 2016, varav 10 000 nya jobb i Mölndal. Sedan 2017 har drygt 1 000–1500 jobb tillkommit i Mölndal varje år.

Mölndals näringsliv, inte minst inom bygg, handel och tjänstesektorn, upplever dock det senaste året som en period av lågkonjunktur. Endast tillverkningsindustrin går emot trenden. Situationen ser likadan ut i hela Göteborgsregionen. Under 2023 har både varsel och konkurser ökat i Mölndal, om än inte på alarmerande nivåer.

Framgångsrika företag och innovation

I Mölndal finns flera stora internationella företag samt även många små, som driver innovation på globala marknader. Antal sysselsatta inom Life Science & Health Tech ökar i takt med bland annat utvecklingen av området GoCo Health Innovation City där allt fler företag etablerar sig. Under våren invigdes signaturbyggnaden GoCo House. Området utvecklas fortsatt starkt. På Astra Zenecas BioVentureHub finns en stor mängd innovativa start-ups och scale-ups inom Life Science och Health Tech.

Genom partnerskap stödjer staden utvecklingen, vilket stärker attraktionskraften för Mölndal stad som ett Life Science-kuster i världsklass. Staden är även delägare i Sahlgrenska Science Park som bidrar till innovationskraft i hela regionen.

De kunskapsintensiva företagen löser generellt själva sina kompetensbehov vad gäller specialister och högutbildad arbetskraft. Att det finns utbildningar i Mölndal som möter näringslivets behov ger dock positiva effekter för både företag och elever. Ett exempel är planerad samverkan mellan Franklins gymnasium och företaget Cellink om sommarskola inom bioprinting. En breddad arbetsmarknad med fler instegsjobb kan åstadkommas genom ökat fokus på besöks- och destinationsutveckling i Mölndal.

Egen försörjning och utveckla kompetens

Arbetsmarknaden i Mölndal är god, men jobben växer inte i samma takt som för ett år sedan, och färre nya lediga jobb finns att tillgå. Arbetslösheten har successivt ökat under hösten, men på

årsbasis ses fortsatt en minskning jämfört med förra året. I Mölndal var arbetslösheten 3,8 procent under fjärde kvartalet 2023.

Samverkan inom staden, men också med andra arbetsgivare, har allt tydligare visat sig vara en nyckel för att fler invånare ska nå egen försörjning. Under 2023 har insatser för utrikesfödda gett positiva resultat när språkinläring genom SFI getts i kombination med praktik och arbetsträning. Att så tidigt som möjligt komma i kontakt med arbetsmarknaden ökar motivationen för studier och blir en framgångsfaktor. Detta syns till exempel i Hon kan där drygt 40 kvinnor fått stöd via den sociala investeringen och 22 kvinnor har gått vidare till studier eller arbete i någon form. Ett annat exempel är det regionala projektet Helhetslyftet, där ett 20-tal personer fått stöd utifrån ett helhetsperspektiv där språk, arbetsträning samt familje- och hälsofokus ingår. Insatserna visar stark koppling mellan elevernas måluppfyllelse i studierna och etablering på arbetsmarknaden.

Samarbeten inom kommunen och arbetsgivare som Liseberg och IKEA samt vård- och omsorgsförvaltningen har lett till både fasta och subventionerade anställningar för personer långt från arbetsmarknaden som tidigare mottagit försörjningsstöd. I samverkan med Liseberg har 15 personer fått fast anställning och projektet fortgår med fler deltagare under 2024. Samverkan har upplevts som mycket positiv av såväl Liseberg och de deltagande förvaltningarna som hos deltagarna själva.

För att bättre kunna lotsa unga vuxna som får försörjningsstöd mot utbildning har arbetsmarknadsprocessen under 2023 förstärkts med studie- och yrkesvägledare. En handfull ungdomar har gått vidare till studier. Det blygsamma resultatet indikerar att behovet av försörjningsstöd har fler orsaker än kompetensbrist, så som till exempel ohälsa.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSSOMRÅDEN:

- ✓ Mölndal har ett starkt, varierat näringsliv, innovationsnäringen utvecklas och staden har ett fortsatt gott företagsklimat. Fortsatt centralt är tillgången till mark för nyetableringar och förtätningar.
- ✓ Konjunkturen medför att varsel och konkurser börjat öka inom vissa branscher liksom att nyinskrivna arbetslösa samt behov av stöd ökar.
- ✓ Flera samverkansinsatser kopplat till utbildning och arbetsmarknad pågår med goda resultat. Att möta invånare som står långt ifrån arbetsmarknaden med olika insatser i kombination behöver fortsätta utvecklas.
- ✓ Målet bedöms delvis uppfyllt.



MÅL: Utveckla en växande och trygg stad, tätort och landsbygd med god infrastruktur

I Mölndal ska medborgarna vara trygga. Mölndalsborna ges möjlighet att välja boendemiljö efter livssituation. Det ska vara enkelt att resa hållbart. I samhällsplaneringen säkerställs balansen mellan byggnation och naturområden. Samhällsservice och infrastruktur går i takt med tillväxten, nu med ökat fokus på Källered och Lindome.

Målet har direkta kopplingar till globalt mål 9, 11, 13, 15 samt indirekta kopplingar till mål 7, 16.

Trygghet

Mölndal har färre anmälda brott per invånare än riket i övrigt. Anmälda brott har minskat i Mölndal sett över en tioårsperiod men ökat något de senaste fem åren, främst mellan 2019–2020. Trots detta ligger Mölndal jämförelsevis lika riksgenomsnittet när det kommer till upplevd trygghet i sin kommun och bostadsområde. Våren 2023 antogs en ny lokal samverkansöverenskommelse med lokalpolisområde Storgöteborg syd gällande 2023–2026. Flera insatser pågår utifrån överenskommelsen – både åtgärder som syftar till ökad trygghet närvaro och åtgärder för att minska risken på lång sikt att begå eller utsättas för brott. Exempel på dessa åtgärder är att ordningsvakterna i innerstaden har fördubblats, samt att trygghetsvårdarna ska bli fler och en ny lokalgrupp ska starta i Lindome. En handlingsplan för våld i nära relation är på remiss. Vidare bedöms Mölndal ha goda förutsättningar att uppfylla lagkravet om utökat ansvar för brottsförebyggande arbete.

En trygghetsundersökning under hösten 2023 bland näringslivet visar att företag i Mölndal både oroar sig och utsätts för brott i lägre utsträckning än riksgenomsnittet. Andelen företag som överväger att lägga ner eller flytta sin verksamhet på grund av brott är betydligt lägre i Mölndal än i Sverige.

Resa hållbart

Resandet med kollektivtrafik fortsätter att öka och har nästan återhämtat sig sen pandemin enligt Västra Götalandsregionens resvaneundersökning 2023. Andelen hållbart resande ligger på 46 procent där 30 procent åker kollektivtrafik, nio procent cyklar och resterande sju procent går. Mölndals mål är att andelen hållbara resor ska vara 60 procent av totala andelen genomförda resor år 2030. Enligt prognosen kommer resande med kollektivtrafik fortsätta öka.

Andel hållbart resande i Mölndal:

2011	35 procent
2018	41 procent
2023	46 procent

Staden arbetar med att öka hållbart resande på flera sätt och har ett tätt samarbete med Västtrafik för att anpassa infrastrukturen utefter efterfrågan av kollektivtrafik. 2023 färdigställdes därför tre busshållplatser på sträckan till Västra Balltorp.

Resandet med Styr & ställ har ökat, troligen en effekt av marknadsföringskampanjer som genomförts. Utbyggnad av gång- och cykelvägar har också pågått under året.

Projektet På egna ben syftar till att få elever att gå, cykla eller åka kollektivt till skolan, där förhoppningen är att dessa beteenden ska bestå. Enligt forskning rör sig 80 procent av dagens barn för lite och biltrafiken runt skolor skapar dessutom en otrygg

trafiksituation för barnen. Att resa hållbart till skolan har positiva effekter för såväl psykisk som fysisk hälsa samt stor påverkan på miljön. 2023 deltog 19 skolklasser från åtta skolor i projektet. Tillsammans rörde sig de deltagande eleverna i Mölndal en sträcka över 15 800 kilometer och sparade totalt 2,8 ton koldioxid jämfört med om de hade blivit skjutsade i bil till skolan.

En hög andel av de färdigställda bostäderna i kommunen har tillgång till god kollektivtrafik, 88 procent de senaste åtta åren, och 2023 var det hela 94 procent. Den höga andelen av bostäder som ligger nära god kollektivtrafik följer Göteborgsregionens strukturbild om kollektivtrafiknära kompletteringar i det redan utbyggda stadsområdet.

Växande stad

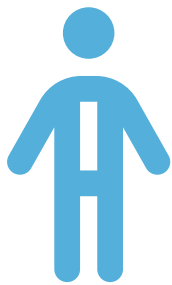
Under året har totalt 402 bostäder färdigställts och fått slutbesked. Av dessa är 39 bostäder i småhus och 363 bostäder i flerbostadshus. Jämfört med 2022 har fler bostäder byggts i alla kommunelar. Av färdigställda bostäder under 2023 är cirka 61 procent belägna i Mölndal, cirka 36 procent i Källered och resterande ligger i Lindome och Hällesåker. Var bostäder byggs är marknadsstyrt, men befolkningsprognoser visar att det finns en hög efterfrågan på bostäder inom hela kommunen. Däremot kan en befolkningsminskning skönjas i Lindome under de senaste åren medan den största befolkningsökningen i kommunen sker i Mölndal.

Sett till hela kommunen är upplåtelseformerna jämnt fördelade med ungefär en tredjedel vardera för hyresrätter, bostadsrätter och äganderätter, dock inte sett till de olika kommunelarna. Den genomsnittliga kötiden för hyresrätter i Mölndals kommun är sju år. Jämfört med regionen innebär det något längre kötider än i Göteborg och Kungälv, men något kortare kötider än i Härryda och Lerum. Hög blandning av upplåtelseformer och funktioner ger en större möjlighet att bo kvar i samma grannskap om ens livssituation förändras, kan öka den sociala blandningen och ge en större möjlighet att utträta serviceärenden i sitt närområde.

Majoriteten av befolkningen i kommunen har nära till grönområden, vilket även gäller för nybyggda bostäder.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSOMRÅDEN:

- ✓ Mölndal är överlag en trygg kommun med ett strukturerat brottsförebyggande arbete.
- ✓ Det syns en positiv trend för hållbart resande.
- ✓ Staden har växt i centrala Mölndal och Källered men inte på samma sätt i Lindome.
- ✓ Målet bedöms delvis uppfyllt.



MÅL: Främja och stödja självständigt, gott och aktivt liv för alla åldrar

Möjndalsborna ska ha förutsättningar att påverka frågor som rör deras vardag, ingå i social gemenskap samt känna tillit till staden. Genom tidiga insatser förebygger vi utanförskap och bidrar till goda livsvillkor och psykisk hälsa under hela livet. Tillsammans med civilsamhället främjar vi ett rikt fritids- och kulturliv och möten mellan olika grupper och generationer.

Målet har direkta kopplingar till globalt mål 3, 10, 16 samt indirekta kopplingar till mål 4, 5.

Påverkan och demokrati

Andelen invånare som enligt SCB:s medborgarundersökning upplever att staden sköter sina verksamheter bra är 90 procent vilket är betydligt högre än genomsnittet för GR-kommuner och pendlingskommuner till större städer. En fjärdedel av invånarna upplever sig ha bra möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter, vilket även det är högre än genomsnittet. Samtidigt som fler, totalt 50 procent, upplever sig ha möjlighet att påverka inom de kommunala verksamheterna jämfört med såväl tidigare mätning som genomsnittet för GR-kommuner, har upplevelsen av att aktivt kunna delta i att utveckla kommunen sjunkit.

En ökad upplevelse av att kunna påverka inom stadens verksamheter kan bland annat bero på förbättringsarbete med utgångspunkt i invånarperspektivet. Att en lägre andel invånare upplever sig ha möjlighet att påverka politiska beslut och stadens utveckling kan bero på huruvida de politiska frågor som engagerar invånarna hanteras på lokal, regional eller nationell nivå.

Tidiga insatser och goda livsvillkor

Arbetet med att förebygga fysisk, psykisk och social ohälsa har fortsatt för att minska belastningen på kommunens resurser och möjliggöra ett självständigt, gott och aktivt liv för alla invånare.

Under året har förutsättningarna för ett sammanhållet arbete för barn och unga stärkts. Detta är särskilt viktigt för dem med psykisk ohälsa och dem med behov av stöd från flera olika aktörer, såsom elevhälsa, socialtjänst, funktionsstöd, barnmedicin eller BUP. Förutom arbetet i etablerade samverkansformer sker också utvecklingsinsatser med inriktning mot hälsa och fullföljd skolgång, såsom närvaroteam i skolan, hälsolots, Hallandsmodellen i samverkan med regionen samt föräldrastödsarbete. I projektet Make a Move har rörelsesatsningen i sin tur utvidgats till att, utöver grundskolorna, inkludera förskolor för ökad rörelseglädje.

Inom integrationsarbetet hade språkcaféverksamheten cirka 3 000 deltagarbesök. Enligt intervjuer ökar deltagarnas sociala trygghet och användning av svenska.

Det har gjorts flera satsningar på förebyggande arbete riktat mot äldre under året inom ramen för arbete med Fler friska år. Aktivitetsutbudet för äldre har utvecklats, bland annat med möjlighet till fysisk aktivitet genom Senior Sport School. Utvärderingen visade att deltagarna fått en större kännedom om aktiviteter som erbjuds, vilket ger goda förutsättningar för en fortsatt meningsfull fritid. Genom föreningsbidrag har sju föreningar skapat aktiviteter för att motverka social isolering hos äldre, såsom kurs i fallträning, allsång och workshop i skapande mosaik. Föreningarna har genom dessa aktiviteter

nått andra personer än sina tidigare föreningsmedlemmar.

Genom ett magasin till alla invånare över 65 år har information om utbudet för äldre fått genomslag via bland annat fler besök på träffpunkter. Samtidigt som effekter för målgrupperna som helhet förväntas på längre sikt har de insatser som genomförts redan lett till en förflyttning på individnivå hos de personer som deltagit.

Fritids- och kulturliv och social gemenskap

En större variation invånare tar del av det offentligt finansierade kultur- och fritidsutbudet och antalet besök har ökat under året. Andelen invånare som är nöjda med det tyngre kultur- och fritidsutbudet så som bibliotek, idrottsanläggningar och stöd till föreningslivet är enligt SCB:s medborgarundersökning större än föregående mätning och jämfört med andra GR-kommuner samt pendlingskommuner till storstad. Ökningen kopplas till föreningslivets och studieförbundens insatser samt utveckling av stadens kultur- och fritidsanläggningar så som det nya badhuset och program- och verksamhetsutveckling. Samtidigt är andelen nöjda med kultur- och nöjesutbudet, 43 procent, något lägre än genomsnittet för Göteborgsregionen.

En positiv utveckling syns med en större andel invånare som är fysiskt aktiva, och cirka hälften av invånarna i åldern 7–20 år som föreningsidrottsaktiva. Samtidigt framkommer fortsatt variationer avseende deltagande. Som lägst är elva procent och som högst 69 procent av åldersgruppen 7–20 år föreningsidrottsaktiva. Variationen syns i de flesta stadsdelar och bostadsområden. Inte minst familjers ekonomiska standard antas påverka nyttjandet, vilket går i linje med nationella analyser och forskning kring barns tillgång till fritid.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSOMRÅDEN:

- ✓ Staden upplevs sköta sina verksamheter bra. Invånare upplever i högre utsträckning att de kan påverka inom de olika verksamheterna än att man kan bidra till stadens utveckling.
- ✓ I arbetet med att stärka äldres fler friska år har kommunen nått nya invånare, bland annat genom involvering av föreningar. Sett till barn och unga finns fortsatt behov av utveckling mot tidiga insatser i samverkan, som nås i vardagen.
- ✓ Invånarna är ökat nöjda med kultur- och fritidsutbudet. En större andel invånare nyttjar utbudet i stort, samtidigt finns en stor variation i barns och ungas deltagande i föreningsidrott.
- ✓ Målet bedöms delvis uppfyllt.



MÅL: Bedriva det miljö- och klimatarbete som krävs för långsiktigt hållbar utveckling

Den globala uppvärmningen är den största utmaningen i vår tid. Med klimatsmarta lösningar för effektiv resursanvändning, cirkulär ekonomi, och hållbara transporter närmar vi oss fossiloberoende. För att stärka ekosystemtjänster bevaras den biologiska mångfalden genom sammanhängande grönområden, vattenmiljöer och odlingsbar mark.

Målet har direkta kopplingar till globalt mål 11, 12, 13, 15 samt indirekta kopplingar till mål 3, 6, 7.

Övergripande

Mölnadal har i år och bakåt relativt goda resultat i rankingen Miljöbästa kommun. År 2023 hamnade Mölnadal på plats 39. Flera nya frågor har inkluderats i undersökningen inom vilka områden Mölnadals stad har ett systematiskt arbete, så som stöd för minskad energianvändning hos invånare och näringsliv, minskad förbränning av plast, utredningar av PFOS och PFAS i yt- och grundvatten samt att staden nu har ett organiserat arbete för klimatanpassning. Det som sedan tidigare har bidragit till stadens placering är systematiskt klimatarbete, både minskningar av utsläppen av växthusgaser från energi och fordon, samt ett strategiskt arbete i staden, bland annat inom fysisk planering och måltidsorganisationen.

Klimat

Sveriges nationella växthusgasutsläpp ökade med tre procent år 2021 det senaste året för vilket det finns fullständig statistik och beräkningar jämfört med år 2020. I Mölnadal har växthusgasutsläppen inom stadens geografiska område också ökat år 2021 jämfört med år 2020, men endast med cirka en halv procent. Detta är ett trendbrott sett till de senaste årens utsläppsminskningar. Transportsektorn är fortsatt Mölnadals största utsläppskälla när det gäller växthusgaser och står för cirka 82 procent av Mölnadals totala utsläpp. Generellt syns ett minskat beroende av icke förnybar energi i Mölnadal sett till de senaste tolv åren, med undantag för några år då det ökat något, däribland år 2020.

De närmsta åren bedöms effektuttaget i det lokala elnätet öka, troligen kraftigt, bland annat till följd av elektrifiering inom industri och transportsektorn, varför proaktivt arbete sker inom staden för att underlätta kommande situation.

Staden har under 2023 ökat installerad effekt av solceller på stadens fastigheter från drygt 500 kW till 850 kW, vilket innebär en ökning med 350 000 kWh producerad el. I flera av stadens lokaler har nya energisystem och ventilationssystem som även inkluderar värmeåtervinning installerats, vilket beräknas kunna ge en energibesparing på upp till 80 procent av tidigare ventilationsförluster. Vad gäller andra sektorer kan utläsas att Mölnadal inom industrin har ökat användningen av både fjärrvärme och el sett till det senaste året. Andelen elbilar registrerade i Mölnadal har ökat med fem procent under 2023 liksom antalet laddpunkter vilka ökat markant, med över 200 procent. Likväl ligger Mölnadal under rekommenderade kvoten på laddpunkter per elbil.

Cirkulär ekonomi och resursanvändning

Aktivt arbete för att öka återbruket både inom stadens verksamheter och hos invånare pågår, men än så länge i liten skala i jämförelse med nyinköp. Genom kategoristyrning av möbler i staden, och flera initiativ för att öka andelen återbruk av möbler och

inredning inom stadens verksamheter ses nu en positiv utveckling.

Via Återbruket i Kikås har vägning av den nettodel som fått avsättning för återbruk och därmed fått ny användning påbörjats under 2023. Den delen uppgick till drygt 271 ton. Målet till 2030 enligt gällande avfallsplan är att 20 procent av det grovavfall som kommunen samlar in ska förberedas för återanvändning, vilket motsvarar cirka 1800 ton. Det är därmed långt kvar innan målet nås. Flera insatser gällande upplevelsen av köp av återbruk har genomförts, inte minst med ett väl utvalt sortiment och presentation i Återbruksbutiken.

Totala avfallsmängderna för kommunalt avfall har fortsatt minska. Avfall som kan återvinnas eller rötas till biogas står för drygt 45 procent av det insamlade avfallet.

Andel ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet har inte kunnat öka såsom önskvärt, bland annat på grund av inflationen. Matsvinnet har minskat jämfört med föregående år och går i riktning mot målvärdet för 2030.

Ekosystemtjänster och biologisk mångfald

Sammanfattning: Två tredjedelar av vattenförekomsterna i Mölnadal når inte Vattenmyndighetens miljö kvalitetsnorm om god ekologisk status. Detta kan bero på allt från övergödning och försurning till miljögifter eller fysisk påverkan. I en del av dessa vattenförekomster har insatser, såsom byggen av omlöp och fiskvägar, borttagande av vandringshinder samt anslutning av befintliga fastigheter till kommunalt avlopp vidtagits för att öka statusen i förekomsterna. Troligen kommer fler vattenförekomster nå god ekologisk status framöver.

Under året har restaureringen av Korndals våtmark slutförts. Våtmarken kommer genom sitt läge och utformning gynna grod- och kräldjur samt bidra till ett rikt fågelliv och på så vis öka den biologiska mångfalden i området. Våtmarken ligger tätortsnära och i anslutning till flera stigar och vandringsleder vilket medför positiva effekter på områdets värde för friluftslivet.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSOMRÅDEN:

- ✓ Snabbare återställning av kollektivtrafikresande än förväntat efter pandemin.
- ✓ Snabb omställning till elfordon i kommunen i stort.
- ✓ För att fortsätta minska utsläpp från transporter och ställa om stadens egen fordonsflotta behövs ökad laddinfrastruktur.
- ✓ Utökad miljöövervakning för att se effekten av de åtgärder som staden genomför.
- ✓ Målet bedöms delvis uppfyllt.



INTERNT MÅL: Mölndals stad är en attraktiv arbetsgivare

Mölndals stad främjar medarbetares engagemang, kompetens och kreativitet. Staden karakteriseras av en god arbetsmiljö som möjliggör ett hållbart arbetsliv. Stadens arbetsplatser präglas av delaktighet där medarbetare kan utvecklas och påverka. Ett modigt och tillitsfullt ledarskap möjliggör innovativa arbetsätt.

Arbetsvillkor

En viktig del i att vara en attraktiv arbetsgivare är att erbjuda goda och rättvisa arbetsvillkor. Mölndals stad gör årligen en gedigen lönekartläggning där löneskillnader analyseras med en plan för hur osakliga löneskillnader ska åtgärdas. I år har även samverkansavtalet setts över och reviderats för att bättre passa nutiden och för att tydliggöra avtalet gällande arbetsplatsombudens roll i samverkansprocessen.

Stora insatser har gjorts under året för att uppfylla kraven i EU:s arbetstidsdirektiv avseende dygns- och veckovila.

Kompetensförsörjning och rekrytering

Kompetensförsörjning är en högt prioriterad fråga då det är stor konkurrens om kunnig personal på arbetsmarknaden. Under året har en koncerngemensam kompetensförsörjningsstrategi arbetats fram i samverkan med chefer och fackliga företrädare och antagits av kommunfullmäktige. Strategin är ett stöd för stadens verksamheter att prioritera de insatser som ger bäst effekt när det gäller att förse verksamheterna med den kompetens som behövs.

Sommarbemanningen 2023 inom framför allt vård- och omsorg förväntades bli en stor utmaning men genom ett gott samarbete kunde bemanning av vård och omsorg under sommarperioden säkerställas. En uppföljning visade att en stor andel av sommarvikarierna ville fortsätta att jobba extra under hösten och att 86 procent skulle rekommendera jobbet till någon annan.

För att möta förändrade kompetensbehov söker Mölndals stad aktivt medel från Omställningsfonden för att komplettera de kompetenser som saknas för att kunna leverera välfärdstjänster som uppfyller invånarnas behov. Under året har medel beviljats för att utbilda köksbiträden till kockar, förstärka kunskaper i svenska språket för personal i vård, omsorg och förskola, utbilda personal till barnskötare samt utveckla arkivariers digitala kompetens.

God arbetsmiljö för ett hållbart arbetsliv

Sjukfrånvaron har minskat något jämfört med helåret 2022 och är 7,6 procent 2023 jämfört med 8,2 procent förra året. Därmed är staden nere på en sjukfrånvaro i nivå med åren närmast före pandemin.

Mölndals stad har fortsatt fokus på att bedriva ett aktivt systematiskt arbetsmiljöarbete och som en viktig del av det arbete med de arbetsskador och tillbud som inträffar i verksamheten. Stadens arbete har gett resultat i att antalet anmälda tillbud har ökat de senaste åren. Ett bra arbete med tillbud leder på sikt till färre arbetsskador då det ger möjlighet att rätta till risker i arbetsmiljön i ett tidigt skede. Antal anmälda arbetsskador har också ökat, men där framkommer ingen tydlig ökande trend.

En liten del av arbetsskadorna leder till frånvaro från arbetet.

Dessa arbetsskador har ökat de senaste tre åren och 2023 var det 180 skador som ledde till sjukfrånvaro. Ökningen av antalet arbetsskador med frånvaro är viktigt att följa då det kan vara ett tecken på brister i arbetsmiljön.

Under hösten gick medarbetarenkäten ut till alla medarbetare i Mölndals stad och ett av stadens bolag. Resultatet visar att Mölndals stad på det hela taget erbjuder goda arbetsförhållanden och att HME - det index för hållbart medarbetar-engagemang som många kommuner i Sverige mäter - har ett högt värde. Nära 70 procent uppger att de rekommenderar sin arbetsplats till andra.

Som förbättringsområde framkommer att en ganska stor andel av medarbetarna upplever fysiska besvär som de sätter i samband med arbetet. Mot bakgrund av de stora kompetensförsörjningsbehoven som finns idag och förväntas bli än större behöver staden värna om medarbetarnas fysiska hälsa och ha arbetsplatser där man orkar arbeta kvar till pension och helst ännu längre.

Ledarskap och tillitsbaserat arbetssätt

Utvecklingsprogrammet Framtidens chef i samverkan med Göteborgsregionen har slutförts för 15 deltagare. Det är ett viktigt led i stadens chefsförsörjning och en del av att vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder utvecklingsmöjligheter. Fem av deltagarna har hittills fått sitt första chefsjobb inom staden efter genomförd utbildning.

Medarbetarenkäten visar att medarbetarna generellt sett är positiva till sina chefer. 80 procent svarar att de instämmer i påståendet ”Jag har som helhet ett stort förtroende för min närmaste chef”. Samtidigt är det endast 54 procent av cheferna som instämmer i påståendet: ”Jag har en rimlig arbetssituation för att kunna utföra mitt uppdrag på ett kvalitativt sätt”. Skolförvaltningen arbetar med att kartlägga chefers organisatoriska förutsättningar vilket förväntas leda till konkreta åtgärder för att skapa bättre förutsättningar för ledarskapet.

STYRKOR OCH UTMANINGAR:

- ✓ Ett gott ledarskap, god samverkan mellan arbetsgivare och fackliga företrädare samt hög trivsel och motivation hos medarbetarna.
- ✓ Utmaning att klara den omställning som behövs för framtida kompetensförsörjning, liksom att nyttja digitala verktyg på ett effektivt sätt.
- ✓ För att klara kompetensförsörjningen behöver arbetsmiljön bli bättre, framförallt där riskerna är stora.
- ✓ Målet bedöms delvis uppfyllt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Avsnittet innehåller en avstämning av beslutade finansiella mål, en samlad utvärdering och bedömning av god ekonomisk hushållning för kommun och kommunkoncern, en analys och utvärdering av resultat och ekonomisk ställning samt finansiell profil i jämförelse med andra.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Kommunallagen kräver att kommuner anger mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har i budget 2023 fastställt verksamhetsmål och finansiella mål samt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. För mer information kring måluppföljning, se avsnittet Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Finansiella mål i budget 2023

- Resultatet exklusive intäkter från fastighetsförsäljning och exploatering ska uppgå till minst 1,5 procent av skatt och generella statsbidrag i genomsnitt över rullande sexårsperioder.^{1 2}

Utöver ovanstående resultatmål strävas efter att hålla soliditeten på en relativt jämn nivå över tid.

1) Om särskilda skäl föreligger kan andra poster elimineras.

2) Vid avstämning tillämpas resultat enligt blandmodellen exklusive resultat vid försäljning av mark- och exploateringsstillgångar, intäkter från gatukostnads- och exploateringsersättningar med avdrag för projektrelaterade driftkostnader inom exploateringsverksamheten. Med blandmodellen avses det bokförda resultatet, vilket enligt gällande lagstiftning inte inkluderar effekten av pensionsåtagandet avseende pensioner intjänade före 1998.

Stadens finansiella mål för resultatet ska stämmas av över rullande sexårsperioder och då exklusive nettointäkter sammanhängande med exploateringsverksamheten samt poster som eliminerats av särskilda skäl. Nivån på det finansiella målet i form av resultatnivå är satt med hänsyn till att det tillkommer resultat från exploateringsverksamheten som bidrar vid analysen av hur den ekonomiska ställningen utvecklas. Med resultatmålet enligt det finansiella målet är resultatet för det enskilda året 2023 3,1 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning och 5,0 procent i genomsnitt över den senaste sex-årsperioden. Målet är alltså uppfyllt. Enligt ställningstagande i budget 2023 finns särskilda skäl att eliminera driftkostnader i samband med järnvägsprojektet vid avstämning mot det finansiella målet. Under året har staden även tecknat två avtal vad gäller medfinansiering av statlig infrastruktur som kostnadsförs i sin helhet direkt även om utbetalning sker långt senare. Med stöd i tidigare hantering av motsvarande avtal är detta eliminerat i justeringen av särskilda skäl för 2023. Att det endast är försäljning och övriga nettointäkter från exploateringsverksamheten samt

enstaka poster av särskilda skäl som elimineras vid avstämning av det finansiella målet innebär att övriga så kallade engångsposter kan ingå i avstämningen. För perioden 2021–2023 är det samma resultatmått som tillämpas vid analys av balansen mellan kostnader och intäkter för den ordinarie löpande verksamheten, det så kallade strukturella resultatet, som vid avstämningen av det finansiella målet. Däremot har det inte alltid varit så de tidigare åren. Motivet är att tillfälliga tillskott som förekommit, till exempel i form av stora statsbidrag, ska kunna användas för att i budgetläget finansiera temporära satsningar respektive hantera behov av kostnadsanpassningar över en längre period. Det har däremot inte aktualiserats i de senaste årens budgetarbete att ha olika resultat för den löpande verksamheten och avstämning av finansiellt mål. Målet att behålla soliditeten på en relativt jämn nivå över tid är också uppfyllt. Under de senaste fem åren har soliditeten, inklusive hela pensionsskulden men exklusive effekten av koncernkontot, stärkts från 47 procent 51 procent. De senaste årens starka resultat har därmed uppvägt effekten av den högre investeringsvolymen.

Avstämning av finansiellt mål för resultatet

Genomsnitt rullande sexårsperioder

mnkr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nettokostnader inklusive finansnetto	-3 448	-3 482	-3 572	-3 509	-3 912	-4 187
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag	3 542	3 822	3 966	4 130	4 342	4 540
Årets resultat	94	340	394	621	430	353
Justering av särskilda skäl ¹	22	21	18	18	4	44
Avgår resultat fastighetsförsäljning, exploateringsersättningar	-54	-128	-131	-373	-207	-254
Resultat för avstämning finansiellt mål, mnkr	62	233	281	266	227	143
Resultat i förhållande till skatt och generella statsbidrag, procent	1,7	6,1	7,1	6,4	5,2	3,1
Genomsnitt sex år, 2018–2023	4,98					

1) 2018: Nedskrivning Åbybadet, utrangering datorer. 2019: Medfinansiering statlig infrastruktur. 2020: Sanering och rivning nytt badhus. 2021: Förändrat livslängdsantagande pensioner. 2022: Drift projekt Järnväg i Mölndal, 2023; Drift projekt järnväg i Mölndal, medfinansiering statlig infrastruktur.

Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning

För att en kommun ska bedömas ha god ekonomisk hushållning behöver det göras en samlad bedömning över finansiella mål och verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. Kommunallagens ekonomikapitel anger att kommuner ska bedriva sin verksamhet med god ekonomisk hushållning. Innebörden definieras inte men regelverket innehåller en lagstadgad miniminivå för det ekonomiska resultatet, det så kallade balanskravet. Om finansiell kapacitet och motståndskraft ska

kunna behållas krävs det resultatnivåer som ligger över den miniminivån. Målet att behålla den ekonomiska ställningen på en jämn nivå brukar i kommunalekonomiska sammanhang kopplas till ansvaret för att inte skjuta över kostnader på kommande generationer. Den finansiella analysen av resultat och ekonomisk ställning visar att det inte finns något givet mått på god ekonomisk hushållning. Negativa eller svaga resultat är naturligtvis en varningssignal, men utfallet för enskilda år är inte avgörande vid en bedömning. Det som är viktigt är den ekonomiska utvecklingen över tid. Nyckeltalet soliditet är ett användbart mått i det sammanhanget. Om soliditeten hålls oförändrad tyder det på att det finns en stabilitet i relationen kostnader och intäkter respektive tillgångar och skulder. Hur soliditeten utvecklas är nära kopplat till investeringsnivån. Om soliditeten ska hållas på en stabil nivå över tid är det viktigt för staden att bedriva en finansiell planering för investeringarna. Utvärderingen av analysen av resultat och ekonomisk ställning visar att staden under en lång period har haft en god utveckling av både resultat och soliditet. I jämförelse med andra kommuner har Mölndal en mycket stark ekonomisk ställning och de resultat som uppnåtts under senare år har inneburit att staden kunnat behålla en god långsiktig kapacitet över tid trots att skatteintäkterna tidvis utvecklats sämre än beräknat. Vid en analys av det finansiella läget är det viktigt att exkludera intäkter från exploateringsverksamhet i form av exploateringsersättningar och markförsäljning. Över den senaste sexårsperioden var det genomsnittliga resultatet 5,0 procent av skatteintäkter och utjämnung, det vill säga det mått som tillämpas enligt stadens finansiella mål. Det är också viktigt att det sker en analys av det underliggande resultatet för den ordinarie löpande verksamheten och där var resultatet 3,1 procent för det enskilda året 2023 och 5,1 procent för den senaste femårsperioden. Vilken resultatnivå som bör uppnås i en enskild kommun och för ett enskilt år kan dock variera med hänsyn till utgångsläge och förutsättningar. För Mölndal, som är en tillväxtkommun med omfattande inves-

teringsplaner, är det viktigt att skapa det finansiella handlingsutrymme som kommer av ett starkare resultat. Bakgrunden till den ekonomiska utvecklingen är att organisationen över tid har haft förmåga att anpassa verksamheten till nya förutsättningar, men det är även effekten av ett antal gynnsamma engångsfaktorer främst i form av tillfälliga statliga stöd. Den ekonomiska planeringen har dessutom skett utifrån antagande om ett svagt resultat främst för 2023. Vid upprättandet av budget/plan 2023–2025 var landet på väg in i en lågkonjunktur. Med anledning av att nedgången kom snabbt och budgeten tagits fram parallellt med den utvecklingen budgeterades resultat för det finansiella målet till noll. Bedömningen av Mölndals stads ekonomi i relation till god ekonomisk hushållning utgår från utvärdering av ekonomisk ställning samt beslutade finansiella mål, men innefattar också en bedömning av om skattemedlen använts till rätt saker och utnyttjats effektivt. Utvärderingen av god ekonomisk hushållning visar att beslutade finansiella mål uppfylls för år 2023. När det gäller den övriga verksamhetsredovisningen och uppföljningen av kommunfullmäktigemålen lämnas i huvudsak en positiv bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Även kommunkoncernens bolag redovisar som helhet en god ekonomi och väl fungerande verksamhet, vilket ytterligare bidrar till god ekonomisk hushållning. När det gäller kommunens bolag ska de enligt stadens riktlinjer för god ekonomisk hushållning bedriva sin verksamhet på ett affärsmässigt sätt, med beaktande av de principer som framgår av respektive bolagsordning, som samlat ger en marknadsmässig avkastning och möjliggör utdelning till ägaren. Kommunens bolag ska, i tillämpliga delar, bidra till att kommunfullmäktiges uppsatta mål och vision uppnås, vilket uttrycks i ägardirektiv. Med stöd av ovanstående analys, vilken bygger på den utvärdering av resultat och ekonomisk ställning som redovisas på följande sidor, är bedömningen att Mölndals stad har uppfyllt kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning.



Alla barn och unga har rätt till en meningsfull fritid. I Mölndal samarbetar vi med föreningen Passalen vars ledare följer med unga som behöver extra stöd till stadens aktiviteter. Ledarna finns med som stöd och hjälp inför och under hela aktiviteten, och som en trygg vuxen.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Syftet med avsnittet är att beskriva orsakerna till utvecklingen av kommunkoncernens och kommunens resultat och ställning, det vill säga både för den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform och i bolagsform. Det ligger också till grund för bedömningen av om staden uppfyller kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. För att beskriva och analysera stadens ekonomi används den så kallade RK-modellen. Den används ofta inom den kommunala sektorn och utgår från fyra finansiella aspekter: finansiellt resultat, kapacitetsutveckling, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen. I utvärderingen av Resultat och kapacitet ingår årets resultat, nettokostnadsförändring, kommunens investeringar och dess självfinansieringsgrad samt likviditet och skuldsättningsgrad. Risk och kontroll omfattar soliditetsutveckling, kommunalskatt, pensionsskuld, kommunens borgensåtagande samt budgetföljsamhet. Samtliga nyckeltal är justerade mot tidigare års handling i de fall de påverkas av den omklassificering till finansiell leasing som gjorts av historiska hyresavtal, läs mer om detta under not 1 redovisningsprinciper i de finansiella rapporterna.

Resultat och kapacitet

Perspektiven bedömer stadens balans mellan intäkter och kostnader under året och över tid samt kapaciteten att möta finansiella svårigheter på längre sikt.

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat uppgick till 96 mnkr, vilket var 237 mnkr lägre än föregående år. Bolagen bidrog sammantaget med ett lägre resultat på över 100 mnkr än 2022 och även stadens resultat var lägre, närmare 75 mnkr. I koncernen elimineras intäkterna för exploateringsersättningar som staden fakturerar Mölndala i projektet Forsåker, vilket påverkar resultatet i koncernen negativt. Årets belopp var knappt 60 mnkr högre än 2022. Den största orsaken bakom det försämrade resultatet i bolagen var det ökade ränteläget som påverkade de finansiella posterna för hela koncernen med över 100 mnkr.

Stadens resultat var 353 mnkr, vilket var en minskning med 77 mnkr jämfört med 2022. Stadens lägre resultat berodde främst på ökade pensionskostnader på 120 mnkr, vilket motsvarade en ökning på nästan 50 procent jämfört med 2022. Övriga personalkostnader ökade med drygt 150 mnkr eller 5,9 procent. Räntorna på stadens lån ökade kraftigt mellan åren från att ha varit närmare obefintliga till ett utfall på över 12 mnkr. Kostnadsökningarna motverkades främst av att skatter och utjämning ökade med 200 mnkr eller motsvarande 4,6 procent.

Resultatet för den löpande verksamheten eller det så kallade strukturella resultatet uppgick till 143 mnkr och var 84 mnkr lägre än föregående år, vilket då var ungefär motsvarande belopp som det ordinarie resultatet. Det berodde på att justeringarna netto för det strukturella resultatet båda åren var på samma nivå, ungefär 200 mnkr. Inom posterna fanns vissa variationer, exploateringsersättningarna ökade med cirka 80 mnkr och noterades till totalt 290 mnkr. Däremot uteblev markförsäljning helt 2023 på grund av att försäljningar i främst områdena Pedagoger Park och Lunnagården sköts på

framtiden. Under 2022 var utfallet för markförsäljning, netto efter kostnader kopplat till försäljningarna, 26 mnkr. Projektrelaterade driftkostnader ökade något och landade på 37 mnkr att jämföra med 28 mnkr 2022. Under 2023 tecknades två nya avtal med Trafikverket avseende statlig medfinansiering av cykelvägar. När avtalen tecknas tas kostnaden trots att själva utbyggnaden sker långt senare. Kostnaden 2023 uppgick till nästan 42 mnkr och har likt tidigare år justerats mot det strukturella resultatet. Därutöver betraktas stadens driftkostnader för arbete med framtida järnvägsprojekt också som en post av engångskaraktär och avgår i det strukturella resultatet. Under 2023 var utfallet knappt 2 mnkr och hade marginell påverkan.

Resultat per enhet, kommunkoncernen

mnkr	2022	2023	2022	2023
	Verksamhetens intäkter		Resultat efter finansiella poster	
Mölndals stad	1 258,5	1 370,8	429,7	353,2
Kvarnfallet Mölndal AB	0,1	0,6	-26,5	-39,7
Koncernen Mölndal Energi AB	1 444,2	1 065,8	89,0	40,7
Mölndalsbostäder AB	426,5	446,6	45,1	15,8
Gunnebo Slott och Trädgårdar AB	30,0	29,9	-18,7	-18,1
Mölndals Parkering AB	33,5	35,1	10,1	11,8
MölnDala Fastighets AB	11,0	14,2	-17,1	-28,8
Mölndal Centrum Koljan 1 Fastighets AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Förbo AB ¹	170,3	169,5	36,2	11,2
<i>Koncerninterna eliminerings, uppskjuten skatt och bolagsskatt</i>	<i>-412,1</i>	<i>-484,4</i>	<i>-215,1</i>	<i>-250,1</i>
Summa	2 962,0	2 648,1	332,7	96,0

1) Angiven siffra avser ägd andel på 27,6 procent.

Resultatmått

mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunkoncern	357	468	613	333	96
Mölndals stad, blandmodell	339	394	620	430	353
Mölndals stad, strukturellt resultat ¹	165	259	266	227	143
Mölndals stad, strukturellt resultat i förhållande till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, procent	4	7	6	5	3

1) Strukturellt resultat, det vill säga årets resultat reducerat med resultat vid markförsäljning samt engångsposter.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

En viktig förutsättning för en sund ekonomi är att det råder balans mellan intäkter och kostnader. För att behålla ett kort och långsiktigt finansiellt handlingsutrymme på en oförändrad nivå krävs att det återstår en tillräcklig andel av de löpande intäkterna för att till exempel finansiera investeringar. Nettokostnadsandelen utifrån det strukturella resultatet, eller den löpande verksamheten, uppgick till 97 procent, vilket är en ökning med två procentenheter jämfört med 2022 och beror på det försämrade resultatet i staden jämfört med föregående år. Den senaste femårsperioden blev den genomsnittliga nettokostnadsandelen för det strukturella resultatet drygt 95 procent. Under 2023 uppgick ökningen av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning till 4,6 procent. Samtidigt ökade nettokostnaderna för den ordinarie verksamheten med 6,2 procent, vilket förklarar att det strukturella resultatet försämrats

med 84 mnkr eller från 5 till 3 procent av skatteintäkter och utjämnung jämfört med föregående år.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämnung

Procent	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens nettokostnader	86	84	78	84	85
Avskrivningar	6	6	7	7	7
Nettokostnadsandel	92	90	85	91	92
Finansnetto	-1	-1	-1	-1	0
Nettokostnadernas andel inklusive finansnetto	91	89	84	90	92
varav resultat exploateringsverksamhet	3	3	9	5	6
Nettokostnadsandel strukturellt resultat¹	96	93	94	95	97

1) Strukturellt resultat, det vill säga årets resultat reducerat med resultat vid markförsäljning samt engångsposter.

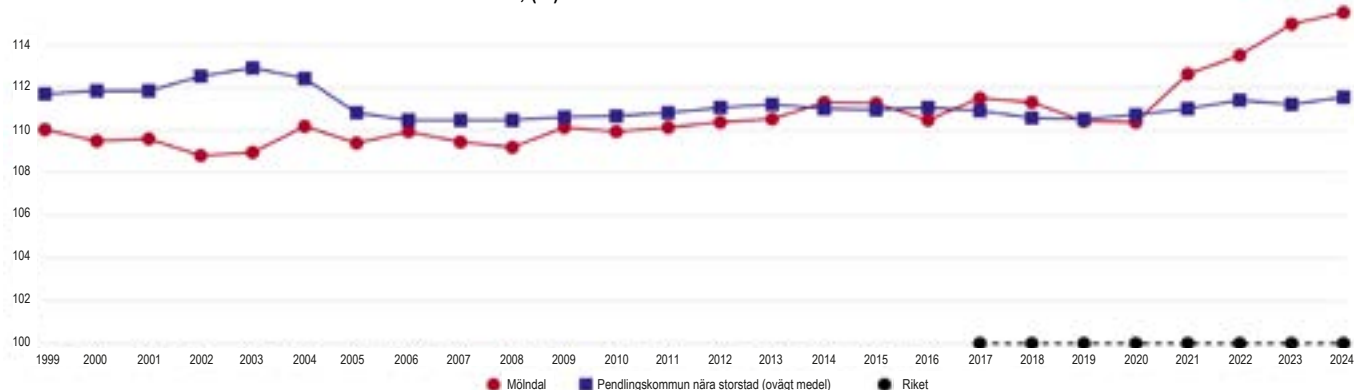
Skatteintäkterna är den helt dominerande intäktskällan för kommunen. Genom gällande skatteutjämnungssystem är det utvecklingen av skatteunderlaget i hela riket, inte skattekraften för invånarna i respektive kommun, som styr storleken på skatteintäkter och inkomstutjämnung. Kommuner är garanterade 115 procent av rikets medelskattekraft i inkomstutjämnungssystemet. Om kommunens egen skattekraft inte når upp till garanterad nivå erhålls ett bidrag och om skattekraften överstiger nivån betalas en avgift. Den egna kommunens skattesats styr dock skatteintäkterna för den del av det garanterade skatteunderlaget som motsvaras av skatteunderlag genererat från de egna invånarna. För resterande del tillämpas en genomsnittsskattesats. Mölndal har fram till 2023 varit en bidragsmottagare men betalade under 2023 sju mnkr i avgift till systemet. År 2013 var 13 av 290 kommuner bidragsgivare i systemet och under 2023 var det 15 kommuner, det vill säga de flesta kommuner får bidrag och rörligheten är inte stor. Förutom Mölndal under 2023, har Sundbyberg blivit en bidragsgivare de senaste åren.

Årets nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som har kunnat finansieras med inkomster

från försäljning av tillgångar, exploateringsersättningar samt de skatteintäkter som inte har förbrukats i den löpande verksamheten. Självfinansieringsgraden bör analyseras över tid då den årliga investeringsvolymen kan variera kraftigt beroende på effekten från enskilda projekt samt förskjutningar av projekt. I kommunkoncernen uppgick nettoinvesteringarna exklusive finansiell leasing till 1 510 mnkr, varav staden stod för 1 118 mnkr. Med de 1,5 mdkr låg därmed 2023 års investeringsvolym på en avsevärt högre nivå än tidigare och drar upp genomsnittet. Även kommande år är den planerade investeringsvolymen mycket hög både för bolagen och för staden. Bara i staden kommer ett genomförande av planerade investeringar enligt budget/plan 2024-2026 innebära ett genomsnitt på över 1,4 mdkr under perioden. Största delen av årets investeringar i bolagssektorn var ombyggnation och renoveringar av bostäder hos Mölndalsbostäder AB respektive Förbo AB samt Mölndal Energi AB:s investeringar i form av anläggning för fjärrkyla och solpark Kikås. Kommunkoncernen har de senaste fem åren investerat mellan en och 1,5 mdkr per år. Bland stadens investeringsprojekt uppgick utgifterna i Forsäkersområdet till närmare 190 mnkr under året. Kommunstyrelsens fastighetsavdelning hade också flera stora projekt i gång under året, bland annat i Almåsskolan och Västerbergsskolan med utfall på 94 respektive 82 mnkr. Även Bifrost förskola hade en stor investeringsutgift motsvarande 78 mnkr. Under året invigdes också två idrottsanläggningar i Åby Arenastad i form av den nya simhallen samt ombyggnationen av isstadion. Dessa var också två av de största projekten under året med utfall på 51 respektive 110 mnkr. För mer detaljerad genomgång av årets investeringar i staden hänvisas till avsnittet Investeringsredovisning. Självfinansieringsgraden för nettoinvesteringarna uppgick i kommunkoncernen till endast 36 procent vilket är en klar försämring mot 2022 års nivå på 54 procent. Även i staden, som står för den största delen av investeringarna, sjönk självfinansieringsgraden mot föregående år och uppgick till 54 procent jämfört med 73 procent året innan. Minskningen kan främst förklaras av det lägre resultatet i kombination med den höga investeringsvolymen. Finansieringen av investeringarna under året har precis som under 2022 skett via upplåning och koncernens långfristiga skulder till kreditinstitut har ökat med över 600 mnkr, där staden stod för 300 mnkr av ökningen.

Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun, (%)



Information till diagrammet hämtad från Kolada www.kolada.se

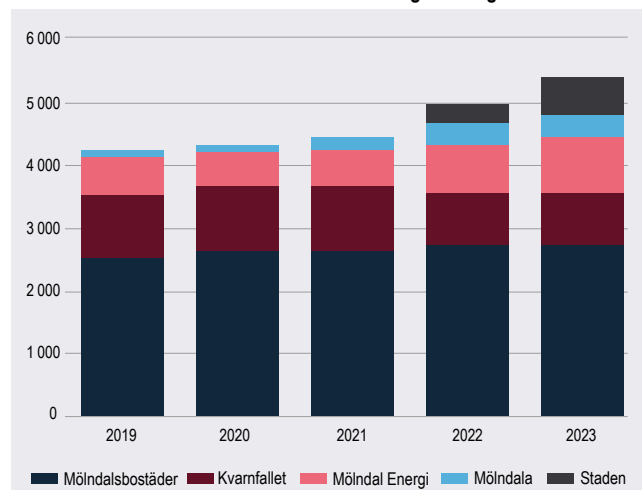
Nettoinvesteringar

mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunkoncernen	990	934	1 092	1 415	1 510
Kommunen	483	882	1 033	979	1 118
varav finansiell leasing	0	292	240	69	16
Kommunens investeringsvolym, exklusive finansiell leasing, i förhållande till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, procent	13	15	19	21	24

Självfinansieringsgrad investeringar

mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunkoncernen, procent	80	92	97	54	36
Kommunen, procent	111	102	107	73	54
Kommunen, utrymme för självfinansiering					
Avskrivningar/ investeringsbidrag	196	206	224	232	240
Försäljningar samt resultat från exploateringsverksamhet	124	116	375	212	256
Resultat före extraordinära poster exklusive exploateringsverksamheten	216	278	246	218	97
Summa utrymme för självfinansiering	536	600	845	662	593

Skulder hos kreditinstitut för staden och helägda bolag



Diagrammet omfattar både kortfristiga och långfristiga skulder till kreditinstitut. Skulder som ska omsättas inom ett år klassificeras som kortfristiga skulder. Diagrammet omfattar staden och helägda bolag, det vill säga Förbo ingår inte.

Investeringarna i staden har, som nämnts ovan, tidigare helt kunnat genomföras utan extern lånefinansiering. Under 2022 förändrades den situationen och staden upptog externa lån på 300 mnkr, främst för att finansiera den höga investeringsvolymen. Under 2023 lånade staden på nytt ytterligare 300 mnkr. Tillsammans med övriga bolag inom kommunkoncernen har skulder till kreditinstitut under året ökat för att vid årets slut vara över 5,8 mdkr, inklusive den kortfristiga delen av skulden som förfaller under 2024. Av dessa finansieras drygt 80 procent hos Kommuninvest. Räknet per invånare var skulden till kreditinstitut 82 tkr, en ökning med 3 tkr jämfört med föregående år och med 16 tkr den under den senaste femårsperioden. Huvuddelen av lånen rör investeringar i bostäder och energisektorn. Kommunkoncernens skulder till kreditinstitutet har de fem senaste åren ökat med närmare 30 procent, motsvarande 1,3 mdkr. Skuldsättningsgraden uppgick för kommunkoncernen till 68

procent, vilket jämfört med föregående år är en ökning med en procentenhet. Ökningen berodde främst på den nyupplåning som staden gjort med 300 mnkr. Finanspolicyn syftar till att begränsa kommunkoncernens risktagande och gäller för staden och dess helägda bolag. Enligt riktlinjerna ska den genomsnittliga kapitalbindningstiden vara mellan ett och fem år och den genomsnittliga räntebindningstiden mellan två och fem år. Vid en avstämning mot koncernens skuldportfölj uppgick vid årsskiftet den genomsnittliga kapitalbindningstiden till 2,6 år och räntebindningstiden till 2,6 år. Den genomsnittliga räntan under året uppgick till 3,0 procent. Genom den upplåning som finns i både staden och inom bolagssektorn är kommunkoncernen utsatt för finansiell risk främst för höga räntelägen, men även till viss del för kapitalanskaffningen. Bolagen arbetar sedan länge med räntesäkringar för att utjämna ränterisken över flera år.

Skuldsättningsgrad

mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Total skuldsättningsgrad inklusive hela pensionsåtagandet					
Kommunkoncern	72	70	67	67	68
Kommun	53	53	50	49	49
varav kortfristiga skulder	12	13	11	11	9
varav långfristiga skulder	14	16	17	19	21
varav avsättningar	1	1	1	0	1
varav pensionsskuld, totalt	26	23	21	19	18
Skulder till kreditinstitut, mnkr					
Kommunkoncern	4 677	4 848	5 002	4 616	5 284
Kommun	-	-	-	300	600

Stadens långfristiga skuld uppgick vid årsskiftet till 1 976 mnkr, varav 600 mnkr avsåg skulder till kreditinstitut i form av lån samt 827 mnkr avsåg leasingsskuld för finansiella leasingavtal. Av resterande del avsåg 522 mnkr anläggningsavgifter samt offentliga investeringsbidrag som fördelas som en intäkt över tillgångens nyttjandetid, medan 27 mnkr var VA-investeringsfond. Under året genomfördes ett stort arbete med att pröva och klassa om stadens samtliga hyresavtal i enlighet med gällande redovisningsrekommendationer. Detta har även gjorts historiskt för samtliga nyckeltal och innebär att exempelvis att skuldsättningsgraden har blivit högre, vilket gör det tydligt att leasing är en alternativ finansieringsform för nya anläggningar och bindande av kapital över tid. Se vidare redovisningsprinciper i not 1 i de finansiella rapporterna. Staden i förvaltningsform har under lång tid varit lågt exponerad för ränteförändringar och det var först under 2022 som en nyupplåning skedde. Däremot finns ett större ränteberoende till följd av stadens utlåning till bolagssektorn. Den aktuella skuldsättningsgraden inklusive hela pensionsåtagandet har bara förändrats på marginalen och ligger fortsatt på 49 procent, vilket är samma nivå som 2022.

Likviditet och kassaflöde

Kassalikviditeten är ett mått på hur stora de likvida tillgångarna är i förhållande till de kortfristiga skulderna. Den kortsiktiga betalningsberedskapen säkerställs för Mölnåls stad och bolagen inom koncernen Kvarnfallet Mölnåls AB

genom en gemensam koncernkassa. En kassalikviditet på över 100 procent innebär att de kortsiktiga skulderna kan betalas utan att behöva uppta nya lån. För att få en mer rättvisande bild av kassalikviditeten för kommunkoncernen tas inte kortfristig skuld till kreditinstitut med i beräkningen om lånen kommer att refinansieras.

Kassalikviditeten för kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 77 procent och sjönk jämfört med föregående år. Det förklaras av snabbare ökning av kommunkoncernens kortfristiga skulder än motsvarande ökning av omsättnings-tillgångarna. I de kortfristiga fordringarna fanns en större post som avser slutavräkning. Skillnaden på koncernnivå består främst i en minskning av likvida medel som sjönk med 400 mnkr jämfört med 2022. Stadens kassalikviditet var högre och noterades till 102 procent vid årsskiftet. Däremot avsåg en stor del, nästan 500 mnkr, av stadens kortfristiga fordringar upparbetade exploateringsersättningar mot Mölndala, som vid en realisering på balansdagen skulle inneburit att koncernen hade behövt låna upp motsvarande belopp. Betalningsberedskapen för hela kommunkoncernen med tillgängliga likvida medel var knappt en vecka vid årsskiftet. Checkkrediterna har under året förändrats och uppgår under oktober till mars till 700 mnkr och till 500 mnkr under april till september. Inkluderas även checkkrediterna i likviditeten utökas betalningsberedskapen kraftigt och är ungefär sex veckor med utnyttjande av en checkkredit på det högre beloppet. Betalningsberedskapen har drastiskt försämrats jämfört med föregående år.

Likviditet

	2019	2020	2021	2022	2023
Kassalikviditet, procent					
Kommunkoncernen	101	110	123	110	77
Kommunen	96	100	108	118	102
Likvida medel, mnkr					
Kommunkoncernen	454	677	437	468	74
Kommunen inklusive koncernkonto	436	653	345	205	1
varav kommunen	340	494	232	220	-109
Beviljad checkkredit koncern	300	300	300	800	700

Vid årsskiftet bestod stadens likviditet endast av en kortfristig placering på 28 mnkr och samtidigt nyttjade staden 109 mnkr av den koncerngemensamma checkkrediterna. Det har sedan länge varit en medveten strategi att hålla upplåningen på en låg nivå och i första hand lösa likviditetsbehovet genom intern upplåning inom koncernen. En analys av kassaflödet visar att stadens likvida medel, exklusive bolagen, sjunkit kraftigt under året och minskade med nästan 330 mnkr under 2023. Under samma period har 37 mnkr tillförts genom förfall av kortfristiga placeringar, vilket ökat kassaflödet från den löpande verksamheten. Årets investeringsverksamhet exklusive finansiell leasing var 592 mnkr högre än kassaflödet från den löpande verksamheten och har i princip finansierats med 300 mnkr i form av nyupplåning samt de likvida medel som återstod.

De likvida medlen exklusive bolagen låg vid årets slut på minus 109 mnkr vilket var cirka 160 mnkr lägre än vad som bedömdes i budget 2023. Det finns många faktorer som påverkar åt olika håll men den största avvikelsen består i att det i budgeten räknades med att upparbetade exploaterings-

ersättningar till Mölndala avseende Forsåkersområdet skulle realiserats under året. Så blev inte fallet under 2023 och det påverkade det budgeterade utfallet avseende kortfristiga fordringar med närmare 500 mnkr. Årets resultat blev också lägre än budgeterat där många enskilda poster påverkar likviditeten både positivt och negativt mot budget. Uteblivna markförsäljningar motsvarande exempelvis ungefär 130 mnkr jämfört mot budget och påverkade likviditeten negativt medan kostnaden för nytecknade medfinansieringsavtal också påverkade resultatet negativt men inte likviditeten under 2023. I resultatet motverkades dessa poster bland annat av högre intäkter för skatter och utjämnings på cirka 120 mnkr. Det påverkar dock inte den skatt som utbetalas under året utan reglering av 2022 års preliminära skatteintäkter sker efter slutavräkning och påverkar likviditeten först i januari 2024. Däremot påverkar nämndernas överskott på 23 mnkr i resultatet likviditeten positivt. Sammantaget var avvikelserna inom den löpande verksamheten i kassaflödet en negativ avvikelse på ungefär 600 mnkr mot budget, vilket då motverkades av lägre investeringar än planerat på 170 mnkr och ledde till högre upplåning än budgeterat på 130 mnkr. Resten av avvikelsen består i att staden har nyttjat egna likvida medel motsvarande 300 mnkr mer än vad som planerades i budget.

Risk och kontroll

Perspektiven bedömer om det förekommer några risker som kan påverka resultat och kapacitet samt vilken kontroll som organisationen har över den finansiella utvecklingen.

Soliditet och finansiell handlingsberedskap

Soliditeten är ett mått på organisationens långsiktiga ekonomiska styrka eller betalningsförmåga och redovisar hur stor andel av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Ju högre soliditet kommunen har, desto lägre är skuldsättningen. Hur soliditeten utvecklas beror därmed på två faktorer: det årliga resultatet och förändringen av tillgångarna.

Kommunkoncernens soliditet uppgick till 40 procent, vilket jämfört med föregående år var en minskning med en procentenhet. Förändringen berodde på att kommunkoncernen gjorde ett sämre resultat 2023. Inkluderas stadens pensionsåtagande sjunker soliditeten till 32 procent. Vid beräkning av soliditet används bokförda värden. I regel är summan av anläggnings-tillgångarnas marknadsvärden väsentligt högre än summan av tillgångarnas bokförda värden. Detta innebär att soliditetsmättet inte ger en helt korrekt beskrivning av kommunkoncernens ekonomiska styrka. I kommunkoncernens bostadsbolag finns betydande övervärden som vid senaste årsskiftet bedömdes till 4 388 mnkr. Soliditeten beräknad med hänsyn tagen till dessa övervärden uppgick då i stället till 48 procent, exklusive pensionsåtagande. Det försämrade konjunkturläget har påverkat marknadsvärderingen av fastigheterna vilket medfört att soliditetsmättet sjunkit med två procent jämfört med föregående år.

Soliditet

Procent	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunkoncernen	40	41	43	41	40
Kommunkoncernen inklusive pensionsåtagande	28	30	33	33	32
Kommunen inklusive pensionsåtagande, exklusive effekter av koncernkontot	47	47	50	51	51
Kommunen enligt blandmodellen	66	63	64	64	62
Soliditet exklusive effekter av koncernkontot	68	65	66	64	63

Stadens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och exklusive koncernkontoeffekten för 2023 uppgick till 51 procent, vilket i hela procent är en oförändrad nivå mot föregående år. Vid jämförelse med andra kommuners soliditet är det viktigt att beakta stadens upplägg i form av koncerngemensam likviditetshandling, vilket innebär att bolagens likviditet och därmed stadens fordringar respektive skulder gentemot de olika bolagen ingår i kommunens balansräkning. Stadens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och exklusive koncernkontot har utvecklats positivt de senaste åren utifrån en nivå på 47 procent år 2019 till 51 procent 2023, vilket främst kan förklaras av höga resultatnivåer. Genomsnittet för riket uppgick till 28 procent år 2022. Även vid en jämförelse av soliditetsnivåerna mellan kommunerna i Västra Götaland och Halland under 2022 har Mölndal en hög soliditetsnivå relaterat till genomsnittet.

Kommunalskatt

Under den senaste femårsperioden har skattesatsen ökat med 25 öre, vilket skedde år 2020. År 2023 uppgick Mölndals stads skattesats till 20:51 medan den totala skattesatsen låg på 31:99, vilket var oförändrat jämfört med föregående år. Stadens skattesats har dessförinnan varit oförändrad mellan 2012 och 2019. Rikets genomsnitt på 33:16 var under 2023 oförändrad jämfört med föregående år och därmed var även Mölndals totala skattesats 1,17 kr lägre än rikets. Nivån på de primärkommunala skattesatserna inom riket är däremot inte helt jämförbara. Bakgrunden är att uppgiftsfördelning och skatteväxling mellan kommun och region varierar.

Kommunalskatt

	2019	2020	2021	2022	2023
Skattesats kommunen	20:26	20:51	20:51	20:51	20:51
Totalt	31:74	31:99	31:99	31:99	31:99

Pensionsförpliktelse

De totala pensionsförpliktelserna för Mölndals stad uppgick till 1,7 mdkr och jämfört med föregående år har förpliktelsen ökat med över 100 mdkr vilket främst berodde på en basbeloppsuppräkning kopplat till den höga inflationen. Den största delen, 69 procent, eller knappt 1,2 mdkr, bestod av ansvarsförbindelse och resterande del avsåg avsättningar för pensioner. Förändringen av den del av pensionsskulden som inte redovisas i balansräkningen ökade med 19 mdkr under 2023, och avsättningen ökade med 89 mdkr. En utförligare analys av pensionsförpliktelserna återfinns i Förvaltningsberättelsen under avsnittet Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Kommunens borgensåtaganden

Mölndals stads totala borgensåtagande uppgick vid årsskiftet till 4,9 mdkr och domineras helt av borgen för bolagens finansiering. Åtagandet bedöms för närvarande inte innebära någon förlustrisk. Utöver borgensåtaganden för den egna koncernen finns ytterligare 8 mdkr i andra borgensåtaganden. Här ingår regionala bolag: Gryaab, Renova AB och Räddningstjänstförbundet, för såväl större investeringar som pensionsåtaganden. Därutöver ingår en enstaka förening. Nämnda åtaganden bedöms för närvarande inte utgöra någon förlustrisk. Mölndals stad ingick 2017 en solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. Stadens del i borgensansvaret var vid årsskiftet 0,94 procent, vilket motsvarade 77 mdkr.

Budgetföljsamhet

mkr	2019	2020	2021	2022	2023
Budgeterat resultat	28	43	41	69	0
Strukturellt resultat, utfall	165	259	266	227	143
Nämndernas budgetavvikelser	78	148	91	25	23

En del i att förstå årets resultat, men också för att bedöma kommunens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan, är att utvärdera budgetföljsamheten. Stadens resultat inklusive de engångsposter samt intäkter och kostnader i exploateringsverksamheten som elimineras i det strukturella resultatet uppgick till 353 mdkr vilket var en negativ avvikelse mot budget på 45 mdkr. Avvikelsen bestod främst i uteblivna markförsäljningar på 130 mdkr, på grund av framskjutningar i aktuella projekt, samt nytecknade avtal för statlig medfinansiering på drygt 40 mdkr. Dessa negativa avvikelser motverkades av positiva avvikelser skatter och utjämning på strax under 120 mdkr.

Det strukturella resultatet, eller resultatet för den löpande ordinarie verksamheten, efter det att exploateringsverksamheten och övriga engångsposter har eliminerats, uppgick till 143 mdkr. Det innebar ett positivt utfall jämfört med den nollbudget som var upprättad och ett resultat på 3,1 procent i förhållande till årets skatteintäkter och generella statsbidrag. Det positiva utfallet, jämfört med budgeterat resultat för den ordinarie verksamheten, hänför sig i huvudsak till nämnda starkare skatteprognos än den som gällde hösten 2022 när budgeten togs fram. I det skedet väntade SKR en betydligt långsammare utveckling i skatteunderlagsutvecklingen. Bedömningen var då att arbetsmarknaden och därmed lönesumman skulle bromsa in men den visade sig förvånansvärt motståndskraftig och inbromsningen kom först under andra halvan av 2023. Slutavräkningarna för 2023 och för 2022 blev positiva liksom även utjämningssystemets regleringspost i och med förbättrad skatteunderlagsutveckling. De högre skatteintäkterna och generella bidrag och utjämning för 2023 påverkade positivt med cirka 72 respektive 46 mdkr samtidigt som nämnderna, totalt sett, lämnade ett överskott på 23 mdkr eller 0,5 procent jämfört med tilldelad budget. Nämndverksamhetens budgetföljsamhet utgör, sett över tid och i kombination med budgetutfallet för skatteintäkterna, en viktig förklaring till den ekonomiska utvecklingen. Sett till den totala omslutningen är 0,5 procent i avvikelse för nämnderna väldigt lågt och ett tecken på god planering efter tilldelade medel, även om det fanns vissa variationer inom de

olika nämnderna. Under 2023 uppstod till exempel en större negativ budgetavvikelse på 25 mnkr inom vård- och omsorgsnämnden till följd av omställningsarbete för att möta nya behov hos brukare och införandet av god och nära vård. Det uppvägdes av att det huvudsakligen redovisades överskott inom övriga nämnder. Det var främst social- och arbetsmarknadsnämnden samt tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet som redovisade positiva avvikelser på 30 mnkr respektive 23 mnkr. De positiva avvikelserna berodde till exempel på lägre utbetalningar än budgeterat för försörjningsstöd och positivt utfall inom flyktingområdet. För tekniska nämndens verksamhet uppstod överskottet främst på grund av lägre kapitalkostnader och lägre projektrelaterade driftkostnader i investeringsprojekt jämfört med tilldelad budget. Dessutom uppstod ett överskott i förhållande till färdtjänstbudgeten. För mer detaljerad genomgång av budgetavvikelser per nämnd hänvisas till nämndernas Verksamhetsredovisning.

Sammantagen bedömning av resultat och ekonomisk ställning

Kommunkoncernen redovisade en ekonomi i balans. Resultatet för kommunkoncernen har i genomsnitt de fem senaste åren varit drygt 470 mnkr, med ett historiskt starkt resultat på 613 mnkr år 2021. Resultatutvecklingen för kommunkoncernen är nära sammanhängande med stadens utveckling. De senaste tre åren har stadens resultat varit högre än kommunkoncernens och år 2023 var det nämnare 260 mnkr högre.

Flera omvärldsfaktorer har inverkan på kommunkoncernen. Det högre ränteläget har kraftigt påverkat dess räntekostnader som har mer än fördubblats mellan de två senaste åren. Andra exempel är kostnadsökningen för förnyelsebara bränslen till el- och fjärrvärmeproduktion vilka har varit omfattande och påverkat lönsamheten. Dessutom är utbyggnaden av exploateringsområden i bolagsform både räntekänsliga och konjunkturkänsliga. Utifrån kommunkoncernens framtida planerade investeringar kommer självfinansieringsgraden att minska och därmed ökar behovet av att låna.

Bedömningen av Mölndals stads ekonomi med utgångspunkt från den finansiella analysen visar att staden under en mycket lång sammanhängande period har uppnått en positiv balans mellan kostnader och intäkter. Sedan 2004 har staden uppfyllt kommunallagens balanskrav. Under de tre åren 2019–2021 har Mölndal kunnat självfinansiera samtliga investeringar genom stadens starka resultat, erhållna exploateringsersättningar samt försäljning av mark. De två senaste åren har självfinansieringsgraden sjunkit kraftigt och gått från över 100 procent till 54 pro-

cent, vilket förklaras av både höga investeringsvolymerna och att resultatet är på en lägre nivå. Nuvarande investeringsplanering innebär dock att staden är i en period där det krävs en ökad grad av extern upplåning för att kunna finansiera den höga investeringsvolymen. Vid en analys och värdering av det finansiella läget för den ordinarie verksamheten bör intäkter från exploateringsverksamheten och liknande poster exkluderas. Ur ett ekonomiskt perspektiv är det viktigt att nettokostnadsförändringen är i balans med ökningen av skatteintäkter och kommunal-ekonomisk utjämning. Nettokostnadsandelen i form av hur stor andel av skatt och utjämning som förbrukats inom den löpande verksamheten har de senaste åren ökat med två procent och stannade på 97 procent för 2023. Det är fortsatt viktigt att ha kontroll på nettokostnadsutvecklingen jämfört med intäkterna från skatt och utjämning. Staden har en god soliditetsnivå och ännu låga lån från kreditinstitut. Upplåningen ligger däremot på en betydligt högre nivå inom den verksamhet som bedrivs i bolagsform. Analysen av stadens soliditetsutveckling den senaste femårsperioden visar att den långsiktiga kapaciteten i staden var stark och var betydligt starkare än riksgenomsnittet. Inom de kommande åren väntas soliditeten pressas nedåt utifrån framtida höga investeringsbehov i kombination med en ökad upplåning och lägre resultatnivåer. Hur väl utfallet följer budget är ett mått på organisationens kontroll över ekonomin. Nämnderna hade totalt en positiv avvikelse mot budget på 23 mnkr. Den verksamhet som bedrivs hos nämnderna har därmed totalt sett bedrivits på en marginellt lägre nivå än planerat. Över tid framträder även en bild av att staden totalt sett har haft en god budgetföljsamhet. Kommunalskatten är fortfarande låg i Mölndal jämfört med andra kommuner. Utifrån ett finansiellt perspektiv är det positivt eftersom det innebär en möjlighet att förstärka ekonomin, vilket kan vara svårare för en kommun med en högre skatt. Betalningsberedskapen har kontinuerligt under de senaste åren försämrats och hänförs till att posten kassa och bank kraftigt minskat, trots upplåning under året. Likviditeten för kommunen var vid årsskiftet knappt en mnkr samtidigt som 109 mnkr utnyttjades av den koncerngemensamma. Borgensåtagandet domineras av borgen till den egna bolagskoncernen, främst bostadsproduktion och leasing avseende kraftvärmeverket. Åtagandet bedöms för närvarande inte innebära någon förlustrisk. Staden har ett omfattande pensionsåtagande och det kommer att innebära en ökning av utbetalningarna som blir både likviditets- och resultatpåverkande. Någon särskild placering har inte skett för att möta framtida pensionsutbetalningar. Pensionsmedlen har i stället återlånats till verksamheten.

Finansiell profil i jämförelse med andra

Den traditionella finansiella analysen bygger på jämförelser över tid. Redovisningen utgår från att en kommuns verksamhet ska fortsätta i all framtid, den så kallade fortlevnadsprincipen. Huvudsyftet är att ge en rättvisande resultatredovisning där värderingar sker på ett likartat sätt så att redovisade resultat blir jämförbara mellan åren.

Genom att undersöka var staden både befinner sig finansiellt och har utvecklats i förhållande till andra kommuner, kan detta ses som ett komplement till den finansiella analysen av resultat och ekonomisk ställning samt bedömning av god ekonomisk hushållning. Inom ramen för Kommunforskning i Västsverige, KFI, genomförs årligen denna jämförelse mellan kommunerna som ingår i Västra Götalandsregionen och Region Halland och som jämför utvecklingen över tre år.

Profilerna utgår, med viss justering, från den RK-modell som används för den finansiella analysen av resultat och ekonomisk ställning för kommunen och speglas i form av ett poläradiagram. Det innehåller dels åtta finansiella nyckeltal, dels fyra perspektiv som är viktiga när en kommuns ekonomi analyseras. De fyra perspektiven är långsiktig handlingsberedskap, kortsiktig handlingsberedskap, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Profilen för 2023 presenteras under hösten 2024 och därför är det Mölndals profil för perioden 2020–2022 som redovisas här. Värdena är relativa värden som presenteras utifrån en normalfördelningskurva. Värden utanför den streckade ringen innebär starkare värden än genomsnittet, medan det omvända förhållandet råder vid lägre värden.

Mölndals stads finansiella profil för perioden 2020–2022 är något starkare än genomsnittet både i förhållande till kommunerna som ingår i Västra Götalandsregionen och Region Halland samt i förhållande till samtliga kommuner i riket.

Kommunens poäng för två av fyra perspektiv, riskförhållande och kortsiktig handlingsberedskap, förbättrades under perioden. Förklaringen var att poängen för de två nyckeltalen budgetföljsamhet och kassalikviditet förbättrades. Långsiktig handlingsberedskap försvagades i och med att nyckeltalet skattefinansieringsgrad av investeringarna försämrats. Det fjärde perspektivet, kontroll över den finansiella utvecklingen, förblev oförändrat mellan 2020 och 2022. De resterande fem nyckeltalen, resultat före extraordinära poster, resultat för tre senaste åren, skattesats, soliditet och finansiella nettotillgångar, var poängmässigt oförändrade mellan åren.

poster, genomsnittligt resultat under de tre senaste åren före extraordinära poster, skattesats, soliditet och finansiella nettotillgångar, var poängmässigt oförändrade mellan åren.

Mölndal hade 2022 en soliditet inklusive pensionsförpliktelse på över 50 procent, vilket var en högre nivå jämfört med snittet i länen som låg på 27 procent. Mölndal har en hög investeringstakt. Investeringsvolymer för Mölndal uppgick till i genomsnitt 23 procent i relation till verksamhetens kostnader under perioden, och hade den högsta nivån i jämförelsegruppen. Andra större kommuner såsom Skövde, Kungsbacka, Göteborg och Halmstad redovisade kring fem procentenheter lägre volym. Genomsnittet för Västra Götalandsregionen och Region Halland uppgick till 12 procent.

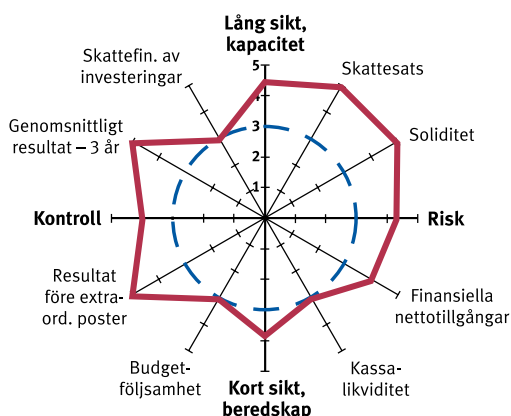
Sammanfattningsvis kan konstateras att Mölndals finansiella utveckling under den studerade treårsperioden resulterade i en något förbättrad finansiell profil. Detta innebär att Mölndal, utifrån profilen, hade ett något starkare utgångsläge vid utgången av 2022 än vid utgången för 2020, om jämförelse görs med den genomsnittliga utvecklingen i regionerna.

I rapportens avslutande kommentarer uttalas att Mölndal har ett fortsatt starkt och kontrollerat finansiellt läge med ett starkt underliggande löpande resultat. Under den senaste treårsperioden har mycket höga resultatpåverkande intäkter i form av exploateringsersättningar och resultat vid markförsäljning influerat. Slutsatsen är att det är extra viktigt att de stora exploateringsintäkterna under perioden 2020–2022 och framöver exkluderas, både när man mäter resultatmålet och när god ekonomisk hushållning diskuteras, vilket tidigare även påpekats av Kfi.

De höga resultatnivåerna som kommunsektorn redovisat under senare år har sammanhängt med pandemin, den oväntade snabba återhämtningen med ökade skatteintäkter till följd samt många jämförelsestörande kostnader av engångskaraktär. I analysen av den finansiella profilen uttrycks det att det, trots de senaste årens goda resultatnivåer, är av största vikt att Mölndal fortsätter att arbeta med att skapa och bibehålla ett stabilt finansiellt utrymme. De närmaste åren förväntas fortsatt bli tuffa på grund av att kommunerna står inför att hantera utmaningarna från en hög inflation och ökade pensionskostnader samt höga investeringsvolymer, arbetskraftsbrist och ökade verksamhetsbehov hänförliga till befolkningsförändringar.

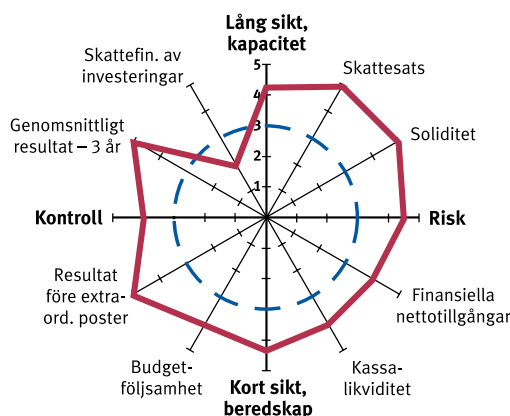
Finansiell profil Mölndals stad 2020

i förhållande till Västra Götalandsregionen och Region Halland



Finansiell profil Mölndals stad 2022

i förhållande till Västra Götalandsregionen och Region Halland



Balanskravsresultat

Balanskravet är ett krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader som regleras i kommunallagen. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation.

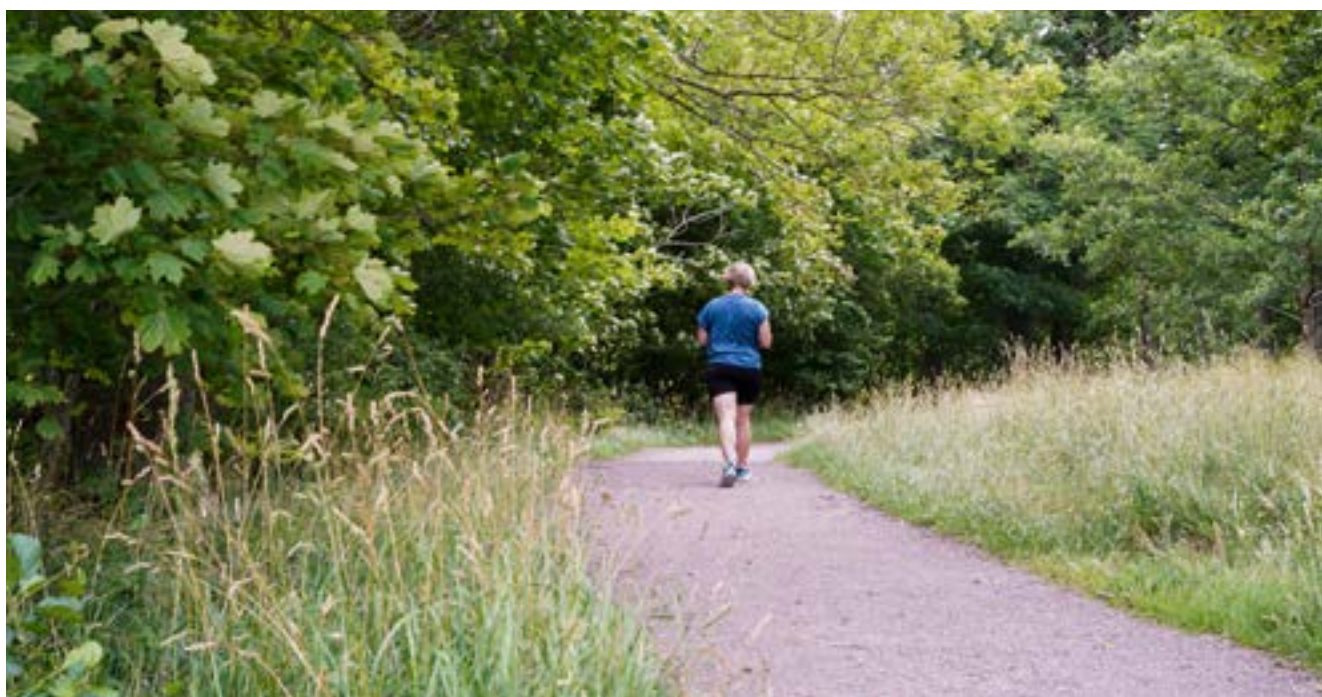
Enligt gällande normering ska balanskravsutredningen redovisas på samma sätt i alla kommuner genom att ett bestämt antal delposter redovisas. Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Därefter ska realisationsvinster till följd av försäljning av anläggningstillgångar inte räknas in i resultatet eftersom dessa inte anses ingå i den löpande verksamheten. Resultat från försäljning av exploateringsfastigheter samt exploaterings- och gatukostnadsersättningar räknas däremot in i balanskravsresultatet. Förutom ovanstående poster ges även möjlighet att justera resultatet för realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjlighet. Detta avser poster som uppstår vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till en god ekonomisk hushållning, till exempel kostnadsbesparingar i framtiden. Dessutom kan en återföring ske för orealiserade vinster och förluster i värdepapper, vilket är aktuellt för Mölndals stad som har likvida medel placerade i finansiella värdepapper i form av obligationer samt fonder. Efter dessa

justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar. Balanskravsutredningen för Mölndals stad börjar med årets resultat som enligt resultaträkningen uppgick till 353 mnkr. Därefter har balanskravsresultatet justerats för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar, vilka uppgick till 2 mnkr. En återföring av orealiserade förluster till följd av marknadsvärdering av stadens placeringar i finansiella värdepapper innebar en justering av balanskravsresultatet med 1 mnkr. Balanskravsresultatet för 2023 uppgick efter samtliga justeringar till 350 mnkr, vilket innebär att staden lever upp till lagens krav om en balans mellan intäkter och kostnader. Det finns inte heller något tidigare underskott att återställa.

Balanskravsutredning

mnkr	2022	2023
Årets resultat enligt resultaträkning	430	353
- Samtliga realisationsvinster	0	-2
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	-	-
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	1,0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	-1
= Årets resultat efter balanskontojusteringar	431	350
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv ¹	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv ¹	-	-
= Balanskravsresultat	431	350

1) Mölndals stad tillämpar inte resultatutjämningsreserv, RUR.



I Mölndal finns goda möjligheter till både långa och korta promenader.

Väsentliga personalförhållanden

Mölnadalens stad strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare för både befintliga och kommande medarbetare. En av stadens största utmaningar är att klara den framtida kompetensförsörjningen, något som Mölnadal arbetar med på flera sätt. Här beskrivs personalförhållanden utifrån stadens roll som arbetsgivare.

Personalförhållanden

Mölnadalens stad hade 5 100 månadsanställda medarbetare den 31 december 2023. Det var 43 personer fler än motsvarande period 2022 och utgör, liksom förra året, cirka sju procent av stadens invånarantal. Tekniska nämnden, social- och arbetsmarknadsnämnden och KF/KS har ökat sin personalvolym med 5–6 procent vardera medan byggnadsnämnden, miljönämnden och skolnämnden har minskat sin personalvolym något. Utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, vård- och omsorgsnämnden och servicenämnden visar små ökning. Detta är en skillnad mot föregående år då främst skolnämnden ökade sin personalvolym.

Av stadens månadsanställda var 4 601 personer tillsvidareanställda.

Andelen heltidsanställda månadsanställda har ökat med någon procentenhet per år de senaste fem åren och uppgår 2023 till 85,6 procent. Störst andel medarbetare med deltidsanställning återfanns inom vård- och omsorgsnämnden där andelen uppgick till 30 procent år 2022, vilket är oförändrat jämfört med 2022. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i staden var 96,8 procent, vilket var en liten ökning från 96,5 procent 2022.

Förra året visade statistiken över personalomsättning en oroadande ökning, framför allt avseende chefer. År 2023 har personalomsättningen minskat och ligger på ungefär samma nivåer som 2021. Personalomsättning inklusive pensionsavgångar var 11,4 procent 2023 och för chefer 13,0 procent. Störst är personalomsättningen inom vård- och omsorgsnämnden (15,6 procent) och stadsledningsförvaltningen vid kommunstyrelsen (14,1 procent).

Stadens anställda utgjordes av 23 procent män och 77 procent kvinnor. Stadens yrken och verksamheter var, liksom många kommuner, relativt könssegregerade med ytterligheterna vård- och omsorgsnämnden samt skolnämnden som hade drygt 80 procent kvinnor respektive 84 procent kvinnor samt tekniska nämnden med 73 procent män.

Att skapa goda arbetsförhållanden

Sjukfrånvaron har minskat och är nu på likvärdig nivå som innan pandemin. För helåret 2023 uppgick sjukfrånvaron till 7,6 procent. Samtidigt ökade frisknärvaron, det vill säga den andel av medarbetarna som endast har haft 0–5 sjukdagar under året. Frisknärvaron för 2023 var 50 procent jämfört med strax under 42 procent året innan.

Månadsanställd personal per nämnd

Antal ¹⁾	2021	2022	2023
Byggnadsnämnden	38	42	35
Kultur- och fritidsnämnden	146	148	153
Kf, ks och övriga nämnder	238	257	268
Miljönämnden	24	24	23
Servicenämnden	321	333	344
Skolnämnden	2 021	2 061	2 031
Social- och arbetsmarknadsnämnden	238	246	260
Tekniska nämnden	227	231	243
Utbildningsnämnden	241	270	278
Vård- och omsorgsnämnden	1 499	1 445	1 465
Summa	4 993	5 057	5 100

1) Mätdatum 31 december respektive år.

Andel deltidsanställda per nämnd

Procent ¹⁾	2021	2022	2023
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0
Miljönämnden	0,0	0,0	0,0
Kf, ks och övriga nämnder	1,7	1,2	0,7
Kultur- och fritidsnämnden	18,5	19,0	18,3
Servicenämnden	10,9	7,5	7,9
Skolnämnden	9,4	8,4	7,5
Social- och arbetsmarknadsnämnden	2,1	2,0	2,4
Tekniska nämnden	0,9	0,5	0,5
Utbildningsnämnden	20,3	15,6	14,6
Vård- och omsorgsnämnden	33,5	30,1	27,4

1) Mätdatum 31 december respektive år.

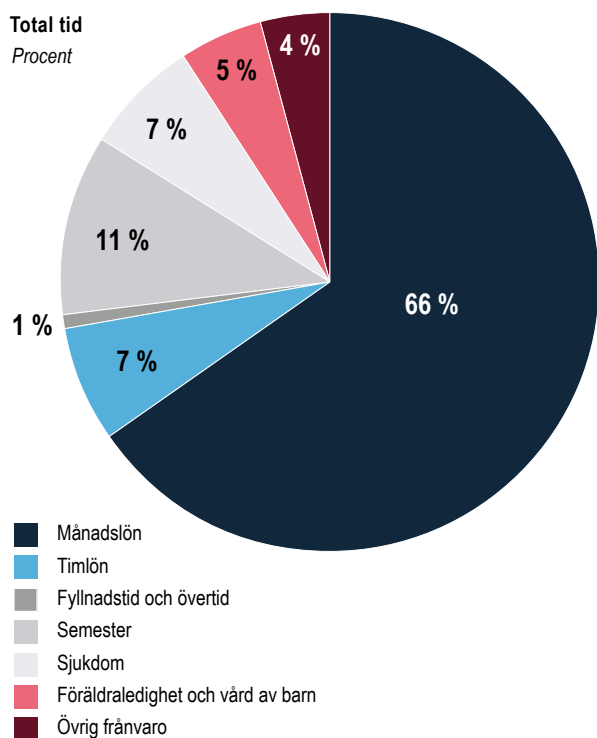
Det är framför allt korttidssjukfrånvaron som har minskat medan den långa sjukfrånvaron (från och med dag 60) ligger kvar på 3,3 procent liksom föregående år. Flera av stadens nämnder har nu en sjukfrånvaro som ligger i spannet 4–7 procent. Det är fullt naturligt med något högre sjukfrånvaro i de nämnder där merparten av medarbetarna arbetar i bruknära arbete och där möjligheterna att arbeta hemifrån är små. Det är därför glädjande att såväl skolnämnden (7,5 procent) som vård- och omsorgsnämnden (9,5 procent) har sänkt sin sjukfrånvaro och att servicenämnden inte har ökat sin utan ligger på ungefär samma nivå som de föregående två åren (7,8 procent).

Staden erbjuder anställda friskvårdsbidrag om 2 000 kronor per år. Nyttjandegraden är hög och visar en ökande trend.

Lönekostnader

De flesta av stadens verksamheter är mycket personalintensiva. Under 2023 utgjorde personalkostnaderna 55 procent av de externa driftkostnaderna. De totala lönekostnaderna, inklusive arvoden och arbetsgivaravgifter, uppgick till 3 139,5 mnkr, vilket var en ökning med 254,9 mnkr jämfört med samma period föregående år.

Lönerevisionen gav ett genomsnittligt utfall på 3,02 att jämföra med 2,32 procent för 2022 och 2,43 procent för 2021. Utöver ordinarie lönerevision så påverkades även lönekostnaderna av fler antal anställda. Arvoden till förtroendevalda ökade med 7,0 mnkr på grund av en översyn av arvoden inför den nya mandatperioden vilket bidrog till att de ökade. Personalomkostnaderna uppgick under 2023 totalt till 44,53 procent. Det var en ökning jämfört med 2022 då de uppgick till 39,25 procent. Förändringen bestod av ökat pålägg för pensioner.



Årets pensionskostnad uppgick till 341,2 mnkr, exklusive finansiella poster under 2023, jämfört med 240,9 mnkr i fjol. För mer information se stycket pensioner i avsnittet Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning. Sjuklönekostnaderna uppgick till 42,1 mnkr, en minskning med 6,3 mnkr jämfört med 2022. Semesterlöneskulden, inklusive PO, ökade med 4,2 mnkr och uppgick vid helåret till 156,5 mnkr.

Sjukfrånvaro, andel av avtalad tid

Procent	2021	2022	2023
Kvinnor	9,7	9,0	8,3
Män	5,4	5,6	5,2
Samtliga	8,1	8,2	7,6
-29 år	7,2	7,2	6,5
30-49 år	7,8	7,6	6,8
50 år-	8,6	9,3	8,8
Andel av sjukfrånvaro som avser 60 dagar eller mer	38,9	40,1	43,7

Lönekostnader

mnkr	2021	2022	2023
Lönekostnader	1 802,3	1 875,8	1 984,7
Obekvämt arbetstid	50,9	48,0	49,7
Ersättningar	6,8	7,6	7,7
Arvoden för förtroendevalda	8,3	8,9	16,0
Övertid	14,1	18,6	15,6
Jour och beredskap	7,8	8,0	7,5
Beredskapsavtalet	13,6	8,6	10,0
Sjuklön	46,8	48,4	42,1
Arbetsgivaravgifter	591,8	617,3	658,4
Försäkringspremier	2,4	2,5	6,5
Pensioner ¹	242,6	240,9	341,3
Summa	2 787,4	2 884,6	3 139,5

1) Exklusive finansiell kostnad.



Fritidsgårdarna i Mölndal utvecklas tillsammans med unga. Oavsett religion, könsidentitet, sexuell läggning, etnicitet eller funktionsförmåga möter fritidsgårdarnas personal våra ungdomar utifrån intresse och behov.

Förväntad utveckling

I avsnittet redovisas vilka kända förhållanden och faktorer som bedöms påverka den kommunala koncernen direkt eller indirekt. Den förväntade utvecklingen för kommunkoncernen sammanhänger med och är i hög grad en följd av vad som beskrivs i avsnitten *Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning* samt *Händelser av väsentlig betydelse*.

Inbromsning under 2024 innan återhämtningen tar fart

SKR bedömer i sina analyser att BNP tillväxten kommer att bli lägre än väntat. De gör bedömningen att hushållens konsumtion och bostadsinvesteringar kommer att ta längre tid att återhämta sig än vad tidigare har förväntats. Åren 2025–2027 bedöms BNP närma sig den potentiella nivån och ger en något högre tillväxt jämfört med tidigare prognoser från SKR. Däremot ger den nedreviderade konjunkturbilden en uppreviderad förväntad arbetslöshetsnivå det närmsta året. Under 2024 väntas inflationen fortsatt sjunka, såväl i USA som i Europa och i Sverige, vilket i sig kommer att ge en viss lättnad. Detta bör medföra att centralbankerna sänker sina styrräntor och därmed ger förmodad sänkning av bankernas räntor.

Den stora inbromsningen av arbetsmarknaden under andra halvåret 2023 syns främst i minskat antal arbetade timmar, vilket påverkar skatteunderlagets utveckling 2024 negativt. Uppgången 2024 är ovanligt svag och skatteunderlaget urholkas av prisuppgångar. De senaste tio åren har skatteunderlaget i reala termer ökat med 1,7 procent per år i genomsnitt. Under 2023–2027 syns nu en uppgång om en procent i genomsnitt. Detta gör att kommunens köpkraft urholkas.

I reala termer beräknas skatteunderlaget minska i värde med 1,8 procent under 2024. Det reala värdet av skatteunderlaget minskar två år i rad, vilket inte har skett tidigare utifrån de tillgängliga data som finns från år 2000.

Under åren 2025–2027 ökar skatteunderlaget snabbare igen enligt de prognoser SKR har tagit fram, främst 2025 som inleder konjunkturutåterhämtningen via en ökad efterfrågan på arbetskraft. Under åren 2025–2027 förväntas arbetsmarknaden stärkas och antalet arbetade timmar som ligger till grund för skatteunderlaget öka.

Demografiska utmaningar

och teknologiska framsteg kräver nya arbetssätt

Sverige står inför en förändrad befolkningssammansättning. De äldre blir fler och andelen personer i yrkesför ålder minskar. Detta gör att det finns ett demografiskt gap framöver och anpassning av våra samhällssystem behövs för att möta de



För stadens seniorer finns något för alla, från akvarell och samtal till boule- och promenadgrupper.

specifika behoven hos våra målgrupper på olika nivåer och för att kunna möta den åldrande befolkningen. Konkurrensituationen om kompetenserna som samhället står inför gör att vi behöver hitta sätt att locka och behålla arbetskraften. De teknologiska framstegen och den verksamhets- och samhällsutveckling som kommer att behöva ske kring dessa frågor kommer att bli helt avgörande för hur vi klarar att ta oss an utmaningarna att leverera välfärd. Den demografiska utmaningen innebär behov av att framåt tänka annorlunda och pröva nya sätt både vad gäller finansiering, arbetssätt och hantering av resurser. Det innebär att hitta sätt som skapar värde för Mölndalsborna, många gånger på ett annorlunda sätt än hur det sker idag. Förutsättningarna i omvärlden och utvecklingen går fortare och fortare och det gör att våra förutsättningar kommer att förändras väldigt snabbt.

” Vi har fått så fina berättelser till oss



Hälsofrämjande samarbeten med föreningslivet

Många verksamheter i Mölndal ställer om för att klara av att leverera morgondagens välfärd. Bland annat satsar vi på digitalisering för att göra vårt arbete mer effektivt. Vi arbetar också med insatser för invånarnas hälsa. Befolkningen lever längre vilket gör hälsofrämjande arbete mer och mer viktigt. Under 2023 vågade vi testa nytt, bland annat i samarbetade med föreningslivet på nya kreativa sätt.

Nytt föreningsbidrag gav direkt resultat

Kultur- och fritidsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen krokade arm och lät föreningar söka bidrag för hälsofrämjande aktiviteter. Två föreningar som fick bidrag var SPF strömstarna och Judoklubben IKVM, som också bjöd in stadens träffpunkter till att samverka. Seniorers hälsa och fallprevention stod i centrum för samarbetet som bestod av både föreläsningar och praktisk

fallträning. ”Vi har fått så fina berättelser till oss, bland annat om en kvinna som föll i hemmet men kom ihåg det hon nyss lärt sig på kursen, att man ska hålla upp händer och huvud om man faller till golvet” säger Anna Tholin, verksamhetsutvecklare i Mölndals stad.

8512 hushåll fick magasinet Fler friska år

Under oktober månad damp det ner ett hälsofrämjande magasin i brevlådan hemma hos de som fyllt 65 år. Magasinet gav uppslag och idéer på hur man kan aktivera sig för att få ett meningsfullt och aktivt liv i Mölndal. Bland annat fanns tips på vilka föreningar som finns, såväl idrottsföreningar som seniorföreningar. Omkring 300 seniorer har hittat till kommunens träffpunkter som erbjuder meningsfulla sammanhang. Föreningarna som deltog i magasinet uppger att de fått fler medlemmar tack vare samarbetet med Mölndals stad.

Finansiella rapporter

Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar består av resultaträkning, kassaflödesanalys och balansräkning för staden samt den kommunala koncernen. Den kommunala koncernen inkluderar, förutom den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform, även de bolag där Mölndals stad har en ägarandel som överstiger 20 procent.

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2022	2023	2022	2023
Verksamhetens intäkter	3	1 259	1 371	2 962	2 648
Verksamhetens kostnader	4, 23, 25	-4 884	-5 235	-6 413	-6 416
Avskrivningar	5	-312	-323	-478	-500
Verksamhetens nettokostnader		-3 937	-4 187	-3 929	-4 268
varav jämförelsestörande poster	6				
Skatteintäkter	7	4 134	4 402	4 134	4 402
Generella statsbidrag och utjämning	7	208	138	208	138
Verksamhetens resultat		405	353	413	272
Finansiella intäkter	8	49	58	7	18
Finansiella kostnader	8	-24	-58	-87	-194
Resultat efter finansiella poster		430	353	333	96
Extraordinära poster					
Årets resultat		430	353	333	96
varav jämförelsestörande poster	6				

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2022	2023	2022	2023
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		430	353	333	96
<i>Justeringar gjorda för:</i>					
Justering för ej likvidpåverkande poster	9	363	487	560	683
Övriga likviditetspåverkande poster	9	-23	-19	-23	-19
Poster som redovisas i annan sektion	9	0	-2	0	-2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		770	819	870	758
Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag	9	67	33	67	33
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-240	-166	-71	164
Ökning/minskning av förråd, varulager samt elcertifikat		-19	-14	-44	-122
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		80	-80	-150	-353
Kassaflöde från den löpande verksamheten		658	592	672	480
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	10	-3	-2	-3	-2
Investering i materiella anläggningstillgångar	10	-1 057	-1 165	-1 513	-1 570
varav investering i finansiell leasing	10	-69	-16	-39	-16
Försäljning av anläggningstillgångar	10	6	3	6	3
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-6	-6	-14	-8
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 060	-1 170	-1 524	-1 577
Finansieringsverksamheten					
Förändring av långfristiga fordringar		86		-36	31
Förändring av långfristiga skulder		300	300	889	667
Nyupptagna lån leasing		69	16	39	16
Amortering av skulder finansiell leasing		-64	-67	-8	-11
Förändring av bolagens koncernkontobehållning	21	-128	125		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		263	374	884	703
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-1	0	-1	0
Årets kassaflöde		-140	-204	31	-394
Likvida medel vid årets början		345	205	437	468
Likvida medel vid årets slut	16	205	1	468	74

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2022	2023	2022	2023
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	10	20	12	21
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10, 25	6 233	7 036	11 627	12 647
Maskiner och inventarier	10	203	223	229	249
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier och andelar	11	541	547	97	105
Långfristig utlåning	11	409	409	70	38
Summa anläggningstillgångar		7 396	8 235	12 035	13 060
Bidrag till statlig infrastruktur	12	6	4	6	4
Omsättningstillgångar					
Utsläppsrätter och elcertifikat				2	1
Förråd	13	37	51	498	621
Fordringar på koncernbolag, koncernkonto	21	71	30		
Fordringar	14	860	1 063	1 017	890
Kortfristiga placeringar	15	65	28	65	28
Kassa och bank	16	205	1	468	74
Summa omsättningstillgångar		1 238	1 173	2 050	1 614
Summa tillgångar		8 640	9 412	14 091	14 678
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Årets resultat	17	430	353	333	96
Övrigt eget kapital		5 085	5 515	5 479	5 812
Summa eget kapital		5 515	5 868	5 812	5 908
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	438	527	438	527
Uppskjuten skatt				205	212
Andra avsättningar	19	35	77	35	77
Summa avsättningar		473	604	678	816
Skulder					
<i>Långfristiga skulder</i>					
Skulder till kreditinstitut	20	300	600	4 616	5 284
Övriga långfristiga skulder	20	1 393	1 376	703	741
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Skulder till koncernbolag, koncernkonto	21	55	140		
Kortfristiga skulder	22	904	824	2 282	1 929
Summa skulder		2 652	2 940	7 601	7 954
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		8 640	9 412	14 091	14 678
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	24	4 744	4 869	32	31
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	24	1 161	1 180	1 161	1 180
Övriga ansvarsförbindelser	24	50	50		

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Ändrade redovisningsprinciper och rättelse av fel

Jämförelsetalen för föregående delår samt helårsbokslutet har räknats om med anledning av att staden nu följer RKR Leasing R5 fullt ut, vilket har inneburit att flera äldre avtal som tidigare klassats som operationell leasing nu klassas som finansiell leasing. Dessutom har jämförelsetal justerats för kommunkoncernen avseende anskaffning av Korndal där helårsbokslutet påverkades.

I not 27 framgår förändringar som påverkar både resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalysen för jämförelseåret. Justeringar är även gjorda i berörda noter till dessa tre rapporter och alla nyckeltal i övriga handlingen som påverkades är omräknade inklusive jämförelseåren i drift- och investeringsredovisningen.

Drift- och investeringsredovisning

De mest väsentliga principerna för ekonomistyrning och internredovisning avseende drift- och investeringsredovisningen återfinns i stadens styrprinciper.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster redovisas poster som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder och har ett väsentligt belopp som varierar mycket mellan åren. Staden redovisar alltid resultat vid både försäljning av anläggningstillgångar och fastighetsförsäljning i samband med markexploateringen, exploaterings- och gatukostnadsersättningar samt större projektrelaterade kostnader för exploateringsprojekt som jämförelsestörande.

Intäkter

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Årets redovisade skatteintäkter består av preliminära månatliga skattebetalningar under inkomståret, en preliminär slutavräkning, samt en justeringspost av prognostiserad slutavräkning för föregående bokslutsår. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkterna baseras på SKR:s senaste prognos från december 2023.

Offentliga investeringsbidrag och anläggningsavgifter

Investeringsbidrag från offentliga organisationer och anläggningsavgifter redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras över objektets nyttjandeperiod.

Exploaterings- och gatukostnadsersättningar samt erhållna anläggningar utan ersättning

Exploaterings- och gatukostnadsersättningar intäktsförs direkt i enlighet med RKR R2 Intäkter. Bedömning av återstående förpliktelser görs från fall till fall beroende på tecknade avtal.

Erhållna anläggningar utan ersättning, så kallade gåvor, värderas enligt uppgift från exploitör, alternativt av ansvarig projektledare och redovisas både som intäkt respektive anläggningstillgång.

Kostnader

Personalkostnader

Upplupna löner avseende timanställda, ersättning för övertid och obekvämt arbetstid samt retroaktiva löner har periodiserats. Semesterlöneskuld, okompenserad övertid, ferielöner och flextidssaldo har periodiserats och redovisas, inklusive upplupen arbetsgivaravgift, som en kortfristig skuld.

Avskrivningar och avskrivningstider

Kommunen använder nominell metod för beräkning av avskrivning, vilket innebär en linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde. Kommunen tillämpar komponentavskrivning. Det innebär att materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med väsentliga

skillnader i anskaffningsvärde och nyttjandeperiod delas upp i olika komponenter, som skrivs av med olika avskrivningstider.

Följande genomsnittliga avskrivningstider tillämpas inom staden:	
Mark och pågående arbeten	obegränsad livslängd
Konst	i regel obegränsad livslängd
Markanläggningar	20–50 år
Byggnader	10–50 år
Maskiner, tekniska anläggningar och inventarier	5–10 år
Övrig IT-utrustning	3–5 år

Gränsdragning mellan investering och kostnad

För att betraktas som en investering ska den ekonomiska livslängden av inköpet uppgå till minst tre år och inte vara av mindre värde.

Gränsen för mindre värde uppgår till 0,5 prisbasbelopp. Datorer redovisas som driftkostnad.

Tillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar tas upp som immateriella anläggningstillgångar. Med väsentligt värde menas minst fyra prisbasbelopp. Mölndals immateriella tillgångar är enbart externt anskaffade. De immateriella anläggningstillgångarnas avskrivningstid varierar mellan 3–10 år eller i förekommande fall enligt avtalstid. Servitut, ledningsrätter och dylikt har ingen avskrivning.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för av- och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader i enlighet med huvudregeln i RKR R4. Anläggningens värde och livslängd provas under året för att se om nedskrivningsbehov finns.

Finansiella anläggningstillgångar

Samtliga aktier och andelar är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

Omsättningstillgångar

Egna anläggningar i exploateringsområden redovisas som anläggningstillgångar, medan mark för försäljning, inklusive förädling, inom exploateringsområden redovisas som omsättningstillgångar.

Kortfristiga finansiella placeringar

Placering av överlikviditet har gjorts i obligationer samt i räntefonder. Dessa har vid bokslutet värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

Avsättningar och skulder

Pensioner

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pension som intjänats före år 1998, inklusive löneskatt, behandlas som en ansvarsförbindelse. Pension intjänad från och med 1998 inklusive löneskatt redovisas som avsättning eller som kortfristig skuld då det gäller avgiftsbestämd ålderspension som ska utbetalas kommande år. Pensionsförmånen följer riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, RIPS, med prognosantaganden från SKR. Beräkningen av pensionsskulden är utförd av KPA.

Andra avsättningar

Avsättning har skett med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen.

Leasing

Kommunen redovisar samtliga avtal avseende leasing och hyra från 2023 enligt RKR R5 Leasing. Avtal som klassificerats som finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Övriga avtal som avser leasing och hyra klassificeras som operationella avtal.

Samtliga historiska avtal har gått igenom en klassning enligt gällande normering och i de fall ett gammalt avtal har uppfyllt kriterierna för finansiell leasing så har det klassats om och aktiverats i balansräkningen med ett aktuellt restvärde och återstående skuld. Rättelse för jämförelseåren i handlingen har skett och alla förändringar är redovisade i en egen not. Relevanta nyckeltal har räknats om i handlingen. Totalt handlar det om en ingående förändring på

balansräkningen på ca 637 mnkr på tillgångssidan och ca 663 mnkr på skuldsidan, mellanskillnaden för den ingående balansen har justerats mot eget kapital. De allra flesta avtalen är koncerninterna varför många av avtalen är eliminerade i de sammanställda räkenskaperna.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Inga väsentliga förändringar i sammansättningen av kommun-koncernen har skett under räkenskapsåret. Bolagen som ingår i de sammanställda räkenskaperna är de där staden har en ägarandel på minst 20 procent. De sammanställda räkenskaperna har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt enligt BFN 2012:1 (K3) för bolagskoncernen.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och

skulder som inte framgår tydligt från andra källor. Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Genomgående för kommunkoncernen är att uppskattningar och bedömningar utgår från försiktighetsprincipen. För eventuell mer detaljerad information avseende koncernbolagen hänvisas till respektive årsredovisning.

För alla händelser efter datumet för räkenskapsårets utgång som kräver justeringar eller att upplysningar lämnas har justeringar gjorts eller upplysningar lämnats.

Not 3 Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Försäljningsintäkter	10,8	14,8	149,1	149,7
Taxor och avgifter	404,4	423,3	376,4	395,3
Hyror och arrenden	101,6	107,0	546,7	584,7
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	249,5	269,5	249,5	269,5
Bidrag från privata aktörer ¹	2,8	22,3	2,8	22,3
EU-bidrag	0,8	1,6	0,8	1,6
Övriga bidrag	77,1	75,3	80,7	78,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	175,2	187,0	175,2	187,0
Intäkter från exploateringsverksamhet	236,3	268,1	68,3	45,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar		1,9		1,9
El- och fjärrvärmeintäkter			1312,5	912,6
Summa verksamhetens intäkter	1 258,5	1 370,8	2 962,0	2 648,1

1) Anläggningar erhållna utan ersättning.

Not 4 Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	2 690,6	2 871,2	2 909,4	3 094,5
Pensionskostnader ¹	194,0	268,3	212,6	290,8
Lämnade bidrag	113,2	148,3	113,2	148,3
Köp av verksamhet	950,9	973,0	950,9	973,0
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	415,2	437,2	360,5	317,1
Inköp av material och varor	153,7	149,9	1264,2	911,4
Inköp av tjänster	217,1	230,7	217,1	230,7
Realisationsförluster och utrangeringar	1,4	0,4	3,4	0,4
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	4,1		4,1	
Övriga verksamhetskostnader	144,3	155,9	340,9	432,8
Bolagsskatt			36,3	17,0
Summa verksamhetens kostnader	4 884,5	5 234,9	6 412,6	6 416,0

1) Exklusive löneskatt och finansiella poster. Se även not 23.

Not 5 Av- och nedskrivningar

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Avskrivning immateriella tillgångar	2,3	2,9	4,9	3,9
Avskrivning byggnader och anläggningar	261,1	270,5	416,5	433,1
Avskrivning maskiner och inventarier	48,2	49,8	57,1	56,6
Nedskrivning byggnader och anläggningar				6,2
Summa av- och nedskrivningar	311,6	323,2	478,5	499,8
varav avskrivningar leasing	65,6	68,3	38,0	40,9

Not 6 Jämförelsestörande poster

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Jämförelsestörande intäkter				
Försäljning av exploateringsfastigheter och reavinst kopplade till exploateringsverksamhet	30,2		30,2	
Exploateringsersättningar, gåvor med mera	208,9	290,4	40,9	67,3
Summa jämförelsestörande intäkter	239,1	290,4	71,1	67,3
Jämförelsestörande kostnader				
Projektrelaterade driftkostnader exploatering	28,3	36,7	28,1	36,7
Anskaffningskostnad försäld exploateringsfastighet	4,1		4,1	
Summa jämförelsestörande kostnader	32,4	36,7	32,2	36,7

Not 7 Skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning med mera

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	4 029,9	4 329,0	4 029,9	4 329,0
Preliminär slutavräkning för innevarande år	82,1	18,3	82,1	18,3
Slutavräkningsdifferens för föregående år	22,3	55,2	22,3	55,2
Summa skatteintäkter	4 134,3	4 402,5	4 134,3	4 402,5

Utdebitering i Mölndals stad var 20:51 för år 2022 och 2023.

SKR:s skatteprognos i december 2023, cirkulär 23:56, ger en preliminär slutavräkning för 2023 års skatteintäkter på 787 kronor per invånare per den 1 november 2022.

Slutligt taxeringsutfall för 2022 innebär att slutavräkningen blir 1 431 kronor per invånare per den 1 november 2021. Mellanskillnaden mellan den prognos som bokförts under 2022 och utfallet är 260 kronor per invånare.

Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämning	37,6	-7,0	37,6	-7,0
Kostnadsutjämning	-180,8	-184,4	-180,8	-184,4
Regleringsbidrag	193,5	164,0	193,5	164,0
Kommunal fastighetsavgift	126,5	133,3	126,5	133,3
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	13,2	23,7	13,2	23,7
Tillfälliga generella statsbidrag	17,5	8,6	17,5	8,6
Övriga bidrag, införandebidrag				
Summa generella statsbidrag och utjämning	207,5	138,2	207,5	138,2

Not 8 Finansiella poster

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Finansiella intäkter				
Utdelning från koncernföretag	13,1	11,3		
Utdelning aktier och andelar övriga	3,7	0,0	3,7	0,0
Ränteintäkter från koncernföretag	7,1	18,3		
Orealiserad värdeökning på finansiella instrument		0,6		0,6
Övriga ränteintäkter	0,8	0,8	2,5	14,6
Borgensavgifter	22,3	23,6		
Övriga finansiella intäkter	2,1	3,6	1,2	2,2
Summa finansiella intäkter	49,1	58,2	7,4	17,4
Marknadsvärden ränteswappar				
Säkrad låneskuld			2 685,8	2648,8
Marknadsvärde ränteswappar			189,7	82,0
Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,7	12,4	0,7	12,4
Räntekostnader leasing	9,8	10,3	0,5	1,3
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	10,2	33,9	10,2	33,9
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0,3	0,3	0,3	0,3
Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument	1,2	0,0	1,2	0,0
Övriga finansiella kostnader	1,4	1,4	74,5	146,5
Summa finansiella kostnader	23,6	58,3	87,4	194,4

Not 9 Noter till kassaflödesanalysen

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Justering för ej likvidpåverkande poster				
Uppskjuten skatt			47,1	7,5
Avskrivningar	311,6	323,2	478,5	493,6
Nedskrivningar/återföring nedskrivningar				6,2
Utrangeringar	1,3	0,6	1,1	6,7
Förkastade projekt	0,3	10,4	1,7	15,6
Gjorda avsättningar	49,7	152,8	49,7	152,8
Återförda avsättningar	-0,3	-1,6	-0,3	-1,6
Omklassning avsättning till kortfristig skuld	-0,2		-0,2	
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,7	1,9	0,7	1,9
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ej likvidpåverkande poster	363,1	487,3	578,3	682,7
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten				
Utbetalning av avsättning för pensioner	-16,1	-18,8	-16,1	-18,8
Utbetalning av övriga avsättningar (exklusive bidrag till infrastruktur)	-6,5	0,0	-6,5	0,0
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	-22,6	-18,8	-22,6	-18,8
Poster som redovisas i annan sektion				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	-1,9	0,0	-1,9
Summa poster som redovisas i annan sektion	0,0	-1,9	0,0	-1,9
Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag				
Årets investeringsbidrag och anläggningsavgifter	81,4	48,6	81,4	48,6
Periodiserade investeringsbidrag och anläggningsavgifter	-14,0	-15,4	-14,0	-15,4
Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag	67,4	33,2	67,4	33,2

Not 10 Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Förvärvade immateriella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	18,9	25,0	40,3	46,0
Inköp	3,2	2,3	3,2	2,3
Årets överföringar från pågående	8,2	10,5	8,5	10,6
Utrangeringar			-0,7	
Försäljningar	-5,3		-5,3	
Överföringar				
Utgående anskaffningsvärde	25,0	37,8	46,0	58,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	-12,3	-14,6	-29,8	-34,2
Utrangeringar			0,5	
Överföringar				
Årets avskrivningar	-2,3	-2,9	-4,9	-3,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14,6	-17,5	-34,2	-38,1
Ingående ackumulerade nedskrivningar				
Årets nedskrivningar/återföringar				
Utgående ackumulerade nedskrivningar				
Utgående redovisat värde	10,4	20,3	11,8	20,8
Genomsnittlig nyttjandeperiod	5,0 år	5,1 år		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	7 297,3	7 754,3	14 766,8	15 578,4
Inköp, inklusive leasing ¹	75,0	27,9	211,2	43,1
Årets överföring från pågående	385,7	1 210,0	610,1	1 342,7
Försäljningar				
Utrangeringar	-3,7	-0,6	-9,7	-14,1
Överföringar		-2,0		-2,0
Utgående anskaffningsvärde	7 754,3	8 989,6	15 578,4	16 948,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 609,7	-2 868,0	-5 091,7	-5 501,3
Försäljningar				
Utrangeringar	2,8	0,3	6,9	7,9
Överföringar				
Årets avskrivningar	-261,1	-270,5	-416,5	-433,1
Ackumulerade avskrivningar	-2 868,0	-3 138,2	-5 501,3	-5 926,5

Ingående ackumulerade nedskrivningar				
Årets nedskrivningar/återföringar				-6,2
Utgående ackumulerade nedskrivningar				-6,2
Utgående redovisat värde	4 886,3	5 851,4	10 077,1	11 015,4
varav finansiell leasing	832,1	778,4	538,7	512,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	34,1 år	34,1 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas för byggnader och tekniska anläggningar.</i>				
Pågående projekt				
Ingående anskaffningsvärde	819,1	1347,2	934,7	1549,6
Inköp	922,7	1069,6	1 236,6	1 454,1
Överföringar	-394,3	-1221,7	-620,0	-1 356,4
Förkastade projekt	-0,3	-10,4	-1,7	-15,6
Utgående anskaffningsvärde	1347,2	1 184,7	1549,6	1 631,7
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	481,0	530,7	581,3	636,6
Inköp, inklusive leasing	58,9	67,3	65,5	72,9
Överföring från pågående	0,4	1,2	1,4	5,2
Försäljningar	-0,2	-14,1	-0,3	-14,4
Utrangeringar	-9,4	-5,0	-11,3	-6,3
Överföringar		2,0		
Utgående anskaffningsvärde	530,7	582,1	636,6	694,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-288,1	-327,3	-364,2	-408,0
Försäljningar	0,0	13,2	0,1	13,4
Utrangeringar	9,0	4,6	13,2	5,8
Överföringar				
Årets avskrivningar	-48,2	-49,8	-57,1	-56,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-327,3	-359,3	-408,0	-445,4
Ingående ackumulerade nedskrivningar				
Årets nedskrivningar/återföringar				
Utgående ackumulerade nedskrivningar				
Utgående redovisat värde	203,4	222,8	228,6	248,6
varav finansiell leasing	13,5	14,6	13,5	14,6
Genomsnittlig nyttjandeperiod	8,4 år	8,1 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier.</i>				
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar				
Årets nedskrivningar/återföringar				
Temporära bostadsmoduler ²				-6,2
Ackumulerade nedskrivningar				-6,2

1) Anläggningar som erhållits utan ersättning ingår med 41,7 mnkr

2) Mölndalsbostäder AB:s innehav av temporära bostadsmoduler har skrivits ned med 6,2 mnkr då hyresavtalet sagts upp i förtid.

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Aktier och andelar				
Kvarnfallet Mölndal AB	462,2	462,2		
Förbo	5,3	5,3		
Gryaab	0,7	0,7	0,7	0,7
Renova	0,7	0,7	0,7	0,7
Grefab	0,1	0,1	0,1	0,1
Sahlgrenska Science Park	0,3	0,3	0,3	0,3
Inera	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest andelar	70,9	77,4	70,9	77,4
Bostadsrätter	0,2	0,2	0,2	0,2
HB Källeredes fastigheter			0,2	
Markexploatering			7,7	7,8
Heljered Holding			15,8	17,3
Hus Byggnadsvaror Förening			0,1	0,0
VÄRMEK			0,0	0,0
Brf Tandådalen			0,6	0,6
Johanneberg Science Park			0,1	
Summa aktier och andelar	540,4	546,9	97,4	105,1

Långfristig utlåning				
Kvarnfallet Mölndal AB	290,0	290,0		
MölnDala Fastighets AB	118,8	118,8		
Övrig långfristig fordran	0,1	0,1	69,5	37,8
Summa långfristig utlåning	408,9	408,9	69,5	37,8

Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Medfinansiering utbyggnad av E20 ¹	0,9	0,5	0,9	0,5
Medfinansiering åtgärder kring Fässbergsmotet ²	3,8	3,5	3,8	3,5
Medfinansiering Spårhagavägen ³	1,3	0,0	1,3	0,0
varav årets upplösningar	-0,7	-1,9	-0,7	-1,9
Summa bidrag till statlig infrastruktur	6,0	4,0	6,0	4,0

1) Kommunfullmäktige beslutade i december 2014 att medfinansiera utbyggnad av E20 med 4,6 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på tio år från och med år 2015. Utbetalningar påbörjades från och med år 2021 i enlighet med preliminär utbetalningsplan.

2) Kommunfullmäktige beslutade i november 2018 att medfinansiera åtgärder kring Fässbergsmotet med 4,5 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år från och med 2018. Utbetalningar beräknas påbörjas år 2024 enligt preliminär utbetalningsplan.

3) Medfinansiering i Spårhagavägen enligt avtal med 1,6 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år från och med 2018. Då nytt avtal upprättades som ersatte det gamla under 2023 så upplöstes den gamla tillgången i sin helhet. Det ersättande avtalet kostnadsfördes vid avtalets tecknande.

Not 13 Förråd

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Exploateringsområden	32,2	45,3	464,5	501,7
Tekniska förvaltningens förråd	4,6	5,6	4,6	5,6
Övriga förråd/lager	0,5	0,6	29,0	114,5
Summa förråd	37,3	51,5	498,1	621,8

Not 14 Fordringar

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Kundfordringar	125,0	128,5	185,9	185,2
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	105,1	115,0	105,1	115,0
Kommunalskattfordringar	184,7	155,7	184,7	155,7
Övriga kortfristiga fordringar	70,3	61,0	107,7	118,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	374,4	602,5	433,5	315,5
Summa fordringar	859,5	1 062,7	1 016,9	890,0

Not 15 Kortfristiga placeringar

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Obligationer, förlagsbevis med mera	65,3	27,9	65,3	27,9
Anskaffningsvärde	67,0	28,0	67,0	28,0
Värdereglering	-1,7	-0,1	-1,7	-0,1
Certifikat (avser elcertifikat)	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Värdereglering	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Värdereglering	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde vid årets slut	65,3	27,9	65,3	27,9
Orealiserad värdeminskning vid årets slut	-1,7	-0,1	-1,7	-0,1
Summa kortfristiga placeringar	65,3	27,9	65,3	27,9

Not 16 Kassa och bank

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Bank- och plusgiro	204,9	0,7	467,5	74,0
Summa kassa och bank	204,9	0,7	467,5	74,0
varav staden	220,2	-108,9	220,2	-108,9
varav bolag	-15,3	109,6	247,3	182,9

Koncernkontots saldo den 31 december 2023 var 0,7 mnkr. Stadens behållning uppgick till -108,9 mnkr. Kreditinstitut är Nordea Bank AB och Swedbank AB. Koncernbolagens saldo framgår av not 21. Beviljad checkkredit uppgår till 700 mnkr under oktober till mars och till 500 mnkr under april till september.

Not 17 Eget kapital

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Ingående eget kapital	5 110,7	5 514,5	5 480,3	5 812,4
Justering eget kapital	-25,9		-0,7	
Avrundning				
Årets resultat	429,7	353,2	332,8	96,0
Eget kapital 31 december	5 514,5	5 867,7	5 812,4	5 908,4

1) Justering av ingående eget kapital avser ackumulerad resultatteffekt av omklassificerade historiska leasingavtal.

Not 18 Avsättningar för pensioner

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Ingående avsättning	405,1	437,5	405,1	437,5
Nyintjänad pension	30,9	53,6	30,9	53,6
Ränte- och basbeloppsuppräkring	8,0	33,9	8,0	33,9
Övrig post	0,2	-0,5	0,2	-0,5
Årets utbetalningar	-11,7	-12,9	-11,7	-12,9
Årets utbetalningar, särskild avtals-/visstidspension	-1,3	-2,2	-1,3	-2,2
Förändring av löneskatt	6,3	17,5	6,3	17,5
Utgående avsättning	437,5	526,9	437,5	526,9
varav ålderspension med mera	339,5	414,6	339,5	414,6
varav särskild avtals-/visstidspension	12,6	9,4	12,6	9,4
varav särskild löneskatt	85,4	102,9	85,4	102,9
Antal förtroendevalda med visstidspension enligt PBF	4	4	4	4
Aktualiseringsgrad, procent	97,0	97,0	97,0	97,0

Not 19 Andra avsättningar

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Medfinansiering åtgärder i Fässbergsmotet	5,2	5,2	5,2	5,2
Medfinansiering Spårhagavägen	1,5	22,6	1,5	22,6
Medfinansiering Gamla riksvägen		13,4		13,4
Medfinansiering Källeredsmotet	0,0	0,0	0,0	0,0
Medfinansiering Tingshuset 13 med mera	21,0	26,9	21,0	26,9
Medfinansiering stängselåtgärder Kust till kustbanan	0,3	0,3	0,3	0,3
Medfinansiering E20	2,9	2,7	2,9	2,7
Mölnalds innerstad och Pedagoger park	3,6	3,6	3,6	3,6
Övriga avsättningar	0,0	2,4	0,0	2,4
Summa andra avsättningar	34,5	77,1	34,5	77,1

Avsättning för medfinansiering av statlig infrastruktur

Redovisat värde vid årets början	31,8	30,8
Nya avsättningar		36,0
lanspråkta av avsättningar	-1,0	-0,4
Omvärdering av avsättning		4,7
Förändring av nuvärdet		
Utgående avsättning	30,8	71,1

Avsättning för medfinansiering av statlig infrastruktur. Se även not 12. Under året har två nya avtal tecknats med Trafikverket avseende Spårhagavägen och Gamla riksvägen. Avtalet för spårhagavägen ersätter det gamla avtal som beloppet för 2021 avser. Utbetalningar för de båda nya avtalen startar enligt prognos 2025. Utbetalningar för avsättning kopplat till medfinansieringsavtal för Tingshuset 13 har under året räknats upp baserat på bedömt index och har nuvärdesberäknats till på 26,9 mnkr och kommer börja betalas ut under 2024 enligt preliminär utbetalningsplan. Ett litet restbelopp för avsättningen kopplad till medfinansieringsavtalet för Källeredsmotet avslutades under 2023.

Avsättning för sanering, rivning etc Mölnalds innerstad och Pedagoger Park

Redovisat värde vid årets början	8,7	3,6
Nya avsättningar	1,1	0,0
lanspråkta av avsättningar	-6,2	0,0
Omvärdering av avsättning		
Utgående avsättning	3,6	3,6

Avsättning för rivning, sanering och återuppbyggnad av skyddsrum enligt avtal på mark som staden sålt i exploateringsområdena Mölnalds innerstad och Pedagoger park. Beräknas avslutas under 2024

Andra avsättningar

Redovisat värde vid årets början	0,8	0,0
Nya avsättningar		2,4
lanspråkta avsättningar	-0,6	0,0
Omklassning till skuld	-0,2	0,0
Omvärdering av avsättning		
Utgående avsättning	0,0	2,4

Nya avsättningar avser bedömt vite för ett ej verkställt beslut avseende plats på äldreboende motsvarande 0,9 mnkr samt kostnader kopplat till återställande av mark till markägare av upplåten plats för Lilla Åbybadet.

Not 20 Långfristiga skulder kreditinstitut

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Långfristiga skulder kreditinstitut				
Ingående skuld		300,0	3 727,4	4 616,4
Omrubricering mellan kortfristig och långfristig skuld beroende på kapitalförfallotid			-875,7	-475,7
Nyupplåning	300,0	300,0	1 800,0	1 167,2
Amortering			-35,3	-24,3
Summa förändring		300,0	889,0	667,2
Utgående skuld	300,0	600,0	4 616,4	5 283,6
Räntebindningstid och ränta på låneskuld				
Genomsnittlig räntesats, procent	2,95	3,51	2,14	3,05
Genomsnittlig räntebindningstid, år	1,71	3,15	3,14	2,57
Låneskuldens förfallostruktur, belopp i mnkr				
därav förfall inom 1–2 år	150,0	50,0	808,2	1 143,0
därav förfall inom 2–3 år	100,0	100,0	1 046,1	1 227,5
därav förfall inom 3–4 år	50,0	150,0	733,0	1 254,6
därav förfall inom 4–5 år		100,0	1 070,9	874,3
därav förfall 5 år och senare		200,0	958,2	784,2
Summa	300,0	600,0	4 616,4	5 283,6

Staden hade vid ingången av 2022 inga långfristiga skulder hos kreditinstitut. De under året upptagna lånen planeras att refinansieras. Merparten av lånen är upptagna hos Kommuninvest i Sverige AB.

Övriga långfristiga skulder

Depositionsskuld			69,3	69,3
Långfristig leasingskuld	878,1	826,8	118,0	123,1
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	314,3	342,0	314,3	342,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	174,4	179,8	174,4	179,8
VA Investeringsfond	27,0	27,0	27,0	27,0
Summa långfristiga skulder	1393,8	1375,6	703,0	741,2

Not 21 Fordringar/skulder till koncernbolag, koncernkonto

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Kvarnfallet Mölndal AB		13,7		
Gunnebo Slott och Trädgårdar AB	3,6			
MölnDala Fastighets AB		16,4		
MölnDala Energi koncern	67,0			
Summa fordringar till koncernbolag	70,6	30,1		
Kvarnfallet Mölndal AB	7,0			
Gunnebo Slott och Trädgårdar AB		1,9		
MölnDalsbostäder AB	21,0	106,2		
MölnDala Fastighets AB	14,2			
MölnDals Centrum Koljan 1 Fastighets AB	0,1	0,1		
MölnDala Energi koncern		15,3		
MölnDals Parkerings AB	13,0	16,2		
Summa skulder till koncernbolag	55,3	139,7		

Not 22 Kortfristiga skulder

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut			900,0	667,0
Leverantörsskulder	415,9	323,5	519,4	479,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	93,6	97,3	101,2	103,6
Semester- och övertidslöneskuld	109,3	108,3	125,3	126,2
Retroaktiva löner och OB-ersättningar	21,3	20,9	21,3	20,9
Kommunalskatteskulder				
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	210,8	229,6	495,8	428,8
Övriga kortfristiga skulder	53,5	45,2	118,7	103,2
Summa kortfristiga skulder	904,4	824,8	2 281,7	1 928,7

Not 23 Pensioner

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Årets pensionskostnad				
Avgiftsbestämd ålderspension med mera	103,8	150,2	103,8	150,2
Utbetalning ålderspension	67,5	74,2	67,5	74,2
Utbetalning pension till efterlevande med mera	3,5	3,6	3,5	3,6
Utbetalning särskild avtals-/visstidspension	1,3	2,2	1,3	2,2
Förändring avsättning	26,1	72,0	26,1	72,0
Särskild löneskatt	48,9	72,9	48,9	72,9
Summa	251,1	375,1	251,1	375,1
varav finansiell kostnad	10,2	33,9	10,2	33,9
Pensionsförpliktelser				
Avsättningar för pensioner, se not 18	437,5	526,9	437,5	526,9
Ansvarsförbindelse, se not 24	1 161,0	1 180,3	1 161,0	1 180,3
Summa pensionsförpliktelser	1 598,5	1 707,2	1 598,5	1 707,2

Borgensförbindelserna avser kvarstående låneskuld per den 31 december där staden tecknat borgen.

Not 24 Ställda panter och ansvarsförbindelser

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Borgensförbindelser				
Tecknade gentemot stadens bolag:				
Möndalsbostäder AB	2 700,0	2 700,0		
MölnDala Fastighets AB	350,0	350,0		
Möndal Energi AB	755,4	881,3		
Kvarnfallet	930,0	930,0		
Tecknade gentemot övriga:				
HSB, Brf Wennerberg				
Föreningar	6,4	6,4	6,4	6,4
Övriga regionala bolag	1,8	1,4	1,8	1,4
Småhus				
Borgensåtagande Fastigo			0,8	0,8
Borgensåtagande lån till medlemmar kooperativ förening			22,5	22,5
Delägaransvar handelsbolag Blixåsberget, Källaredsfastigheter och Bostadsexploatering			0,0	0,0
Summa borgensförbindelser	4 743,6	4 869,1	31,5	31,1

Möndals stad ingick i januari 2017 i en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. 295 kommuner och regioner var per 2023-12-31 medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Möndals stads ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551,9 mdkr och totala tillgångar till 562,0 mdkr. Möndals del i borgensansvaret är 0,94 procent vilket motsvarar 77,4 mnkr.

Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelse för pensioner	2022	2023	2022	2023
Ingående ansvarsförbindelse	1 210,0	1 161,0	1 210,0	1 161,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	27,8	77,8	27,8	77,8
Övrig post	-2,9	3,5	-2,9	3,5
Årets utbetalningar	-59,5	-64,8	-59,5	-64,8
Förändrat åtagande, livslängdsåtagande				
Förändrade åtaganden, särskild avtals-/visstidspension	-4,2	0,0	-4,2	0,0
Förändrade åtaganden, räddningstjänstförbundet	-0,7	-0,9	-0,7	-0,9
Löneskatt	-9,5	3,7	-9,5	3,7
Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser	1 161,0	1 180,3	1 161,0	1 180,3

varav pensionsförpliktelser intjänade före 1998	926,7	943,2	926,7	943,2
varav pensionsförpliktelser särskild avtals-/visstidspension	0,1	0,0	0,1	0,0
varav pensionsförpliktelser räddningstjänstförbundet	7,6	6,6	7,6	6,6
varav särskild löneskatt	226,7	230,5	226,7	230,5

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 18.

Övriga ansvarsförbindelser

Kapitaltäckningsgaranti

Kvarnfallet Mölndal AB	50,0	50,0		
------------------------	------	------	--	--

Förvaltningsuppdrag

Förvaltade stiftelser och fonder	0,1	0,1	0,1	0,1
----------------------------------	-----	-----	-----	-----

Borgensförbindelserna avser kvarstående låneskuld per den 31 december där staden tecknat borgen.

Not 25 Leasing

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Finansiella leasingavtal över 3 år				
Finansiell leasing fast egendom				
Totala minimileaseavgifter	948,2	888,4	257,1	274,0
Framtida finansiella kostnader	-83,4	-76,1	-32,8	-69,8
Nuvärdet av minimileaseavgifter	864,8	812,3	224,3	204,2
därav förfall inom 1 år	62,7	63,7	30,2	30,7
därav förfall inom 1–5 år	256,5	260,3	120,5	99,1
därav förfall senare än 5 år	545,6	488,3	73,6	74,4
Varav kommunkoncernintern leasing fast egendom				
Totala minimileaseavgifter	839,0	773,4		
Framtida finansiella kostnader	-78,6	-69,6		
Nuvärdet av minimileaseavgifter	760,4	703,8		
därav förfall inom 1 år	56,6	57,0		
därav förfall inom 1–5 år	231,8	232,9		
därav förfall senare än 5 år	472,0	413,9		
Finansiell leasing lös egendom				
Totala minimileaseavgifter	13,9	15,5	13,9	15,5
Framtida finansiella kostnader	-0,3	-0,8	-0,3	-0,8
Nuvärdet av minimileaseavgifter	13,6	14,7	13,6	14,7
därav förfall inom 1 år	3,4	4,6	3,4	4,6
därav förfall inom 1–5 år	10,2	10,1	10,2	10,1
därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Minimileaseavgifter	55,7	65,8	56,5	66,3
med förfall inom 1 år	28,5	31,8	28,9	32,1
med förfall inom 1–5 år	27,0	34,0	27,4	34,2
med förfall senare än 5 år	0,2	0,0	0,2	0,0
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal uthyrning				
Minimileaseavgifter	286,1	228,8	234,8	184,3
med förfall inom 1 år	57,3	58,9	50,5	50,8
med förfall inom 1–5 år	174,8	135,9	149,2	115,6
med förfall senare än 5 år	54,0	34,0	35,1	17,9

Alla siffror vad gäller 2022 är omräknade med anledning av omklassificering av historiska leasingavtal för fast egendom.

Not 26 Kostnader för räkenskapsrevision

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2023	2022	2023
Sakkunnigt biträde	0,2	0,5		
Förtroendevalda revisorer	0,3	0,4		
Total kostnad för räkenskapsrevision	0,5	0,9		
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	1,3	1,5		
Förtroendevalda revisorer	0,6	1,0		
Total kostnad för övrig revision	1,9	2,5		
Total kostnad för revision	2,4	3,4		

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning.

Not 27 Förändringar mot föregående är med anledning omklassning av historiska leasingavtal samt rättelse av fel

Belopp i mnkr	Kommun 2022	Kommunkoncern 2022
Resultaträkning		
Resultaträkning verksamhetens kostnader ¹	60	4
Resultaträkning avskrivningar ¹	-54	-4
Resultaträkning finansiella kostnader ¹	-6	0
Resultaträkning årets resultat ¹	0	0
Balansräkning		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar ^{1,2,3}	630	68
Ingående eget kapital ¹	-26	-1
Årets resultat eget kapital ¹	0	0
Uppskjuten skatt ²		-19
Balansräkning övriga långfristiga skulder ^{1,3}	656	88
Kassaflöde		
Årets resultat ¹	0	0
Kassaflöde justering ej likvidpåverkande poster ¹	-54	-15
Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag ³	-7	-7
Investering i materiella anläggningstillgångar ^{1,2,3}	-19	0
Investering i materiella anläggningstillgångar, varav finansiell leasing ¹	-26	-26
Amortering av skulder finansiell leasing ¹	-53	-4

1) Justering omklassificering gamla leasingavtal.

2) Rättelse av fel anskaffning Korndal.

3) Rättelse av fel, kundförlust av anläggningsavgift bokförd som utgift vilket genererat saldo både på tillgång och skuldsidan. Korrekt faktura har sedan gått ut.

Noterna till samtliga påverkade rader i resultat- balansräkning och kassaflödesanalys är uppdaterade med motsvarande justeringar.

Not 28 Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:

- VA-redovisning vilken styrs av lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.
- Upprättade särredovisningar för VA-redovisningen finns tillgängliga på www.molndal.se.

Fjärrvärmeverksamhet vilken styrs av fjärrvärmelag (2008:263).

- Särredovisning har upprättats för elnäts- och fjärrvärmeverksamheten i enlighet med ellagen (1997:857) och fjärrvärmelagen (2008:263).
- Särredovisningarna lämnas till Energimarknadsinspektionen (Ei). Särredovisningarna finns tillgängliga hos Mölndal Energi Nät AB.

Drift- och investerings- redovisning

Drift- och investeringsredovisningen innehåller en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet samt en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

Driftredovisning - kommun

Driftredovisningen omfattar verksamhetens nettokostnader och motsvarar den första resultatnivån i resultaträkningen. Här beskrivs årets driftbudget, ekonomiuppföljningar, nämndernas avvikelser mot budget samt stadens nettokostnadsutveckling. Ytterligare information och analys finns i *Verksamhetsredovisningen*.

Årets driftbudget

I november 2022 beslutade kommunfullmäktige om budget 2023 och fastställde driftbudgeten till 3 729 mnkr. I driftbudgeten ingick 96 mnkr i kompensation för uppräknings, varav 13 mnkr avsattes centralt hos kommunstyrelsens arbetsgivar- och organisationsutskott för att vid behov fördelas ut till nämnderna. I driftbudgeten kompenserades nämnderna även för höjda pensionskostnader från 7,7 till 12,98 procent, motsvarande 108 mnkr. Det fanns även 5,5 mnkr för drifteffekter av investeringar hos kommunstyrelsens fastighetsavdelning att fördela ut till nämnderna.

I april fördelades 13,3 mnkr ut i extra tillskott i lönerörelsen. Samtidigt fördelades 3,4 mnkr till nämnderna för ökade kapital- och leasingkostnader i verksamhetslokaler. Under året beslutades om tillskott på 6,5 mnkr till vård- och omsorgsnämnden till följd av att statsbidrag för utökad bemanning sjuksköterskor klassificerades som generellt statsbidrag. Driftbudgeten 2023 uppgick därmed till 3 735,5 mnkr. Det budgeterade positiva resultatet från exploateringsverksamheten uppgick till 406,4 mnkr.

Årets budget

Belopp i mnkr	
Beslutad driftram i KF 30/11 2022	-3 729,0
Beslut om utökad ram till följd av klassificering som generella statsbidrag ¹	-6,5
Justerad driftram 31/12 2023	-3 735,5

1) Vård- och omsorgsnämnden fick utökad ram till följd av att statsbidraget utökad bemanning sjuksköterskor klassats som generellt statsbidrag.

Beslut om utökad ram skedde i KS den 2022-11-09, 2023-10-25 samt delegationsbeslut 2023-12-22.

Ekonomiuppföljningar under året

Nämnderna följer löpande upp ekonomin och rapporterade under 2023 till kommunstyrelsen per februari, april, augusti, oktober, november och december. Nedan beskrivs ekonomiuppföljningen av driftresultatet exklusive poster avräknade i det strukturella resultatet. I början på året prognostiseras vanligen en marginell avvikelse mot nämndernas budget. Längre fram på året är tendenserna tydligare och det går att göra säkrare bedömningar. Vid årets första uppföljning per februari prognostiserades dock ett större underskott på 58,2 mnkr varav 40 mnkr inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter. Ytterligare fyra nämnder redovisade avvikelser som summerade till en negativ avvikelse på 5,8 mnkr och resterande avsåg pensionskostnader och intäkter i form av kalkylerade kapitalkostnader. I tertialrapporten per april pekade prognosen i stället på ett samlat överskott på 20,2 mnkr för driftverksamheten. Nämndverksamheten

prognostiserade ett underskott på 14,4 mnkr varav underskott på 20 mnkr inom vård- och omsorgsnämnden och överskott på 12 mnkr inom social- och arbetsmarknadsnämnden. Därutöver beräknades en större positiv avvikelse för interna kapitalkostnader i och med omklassificering av hyresavtal som leasing. I delårsrapporten per augusti sjönk den positiva prognosen till 16 mnkr. Nämndernas prognos ökade till ett underskott om 28,6 mnkr som delvis motverkades av intäkter i form av statligt elstöd. Under årets två sista uppföljningar per oktober och november förbättrades det prognostiserade driftresultatet först till 33,6 mnkr och sen till 46,7 mnkr. Nämndernas prognoser förbättrades i oktober till ett underskott på 6,4 mnkr för att i november vändas till ett överskott på 2,5 mnkr. De centrala posterna låg kvar med drygt 40 mnkr i positiv avvikelse främst för högre interna intäkter för kapitalkostnader.

Årets uppföljningar¹

Belopp i mnkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Februari	-4 130,0	-4 188,2	-58,2
April	-4 130,0	-4 109,8	20,2
Augusti	-4 130,0	-4 114,0	16,0
Oktober	-4 136,7	-4 103,1	33,6
November	-4 136,7	-4 090,1	46,6

1) Avser den ordinarie löpande verksamheten, det så kallade strukturella resultatet.

Nämndernas avvikelse jämfört med budget

Analys av budgetavvikelser är viktigt ur ett ekonomistyrningsperspektiv. För 2023 redovisade nämndernas verksamhet ett överskott på 22,5 mnkr mot budget, vilket motsvarade 0,5 procent av budgetomslutningen på 4 421,3 mnkr. De största beloppsmässiga avvikelserna fanns inom social- och arbetsmarknadsnämnden, tekniska nämnden samt vård- och omsorgsnämnden.

Social- och arbetsmarknadsnämndens överskott på 29,6 mnkr bestod bland annat av lägre utbetalningar av försörjningsstöd och positivt utfall inom flyktingområdet. Tekniska nämnden lämnade överskott på 18 mnkr främst för projektrelaterade driftkostnader, lägre kapitalkostnader och färdtjänst, som delvis motverkades av ett underskott inom den taxefinansierade verksamheten. Vård- och omsorgsnämndens underskott på 24,9 mnkr uppstod i och med ett omställningsarbete till förändrade behov hos brukarna samt införandet av god och nära vård.

Skolnämndens underskott på 9,4 mnkr berodde främst på underskott inom enheterna grundskola, anpassad grundskola och förskola, men även att måltidskostnaderna ökade kraftigt. Inom skolan fanns även ett överskott för digitaliseringsresurser. Utbildningsnämndens överskott på 7,1 mnkr förklaras av ökat stödbehov inom anpassad gymnasieverksamhet, men väges upp av färre gymnasieelever samt högre intäkter inom vuxenutbildningen.

Kultur- och fritidsnämndens överskott på 6,1 mnkr avsåg till största del det nya Åbybadet. Servicenämndens överskott på sex mnkr avsåg bland annat kompensation för måltidsproduktion och avyttring av bilar. Kommunstyrelsens underskott på 5,6 mnkr

förklaras främst av kostnader i samband med avvecklingen av Lilla Åbybadet och byggnadsnämndens underskott på 5 mnkr var kopplat till konjunkturen och färre bygglovsansökningar.

I de kommungemensamma posterna finns externa poster som bland annat fördelas ut på nämnderna i form av personalomkostnadspålägg och internränta. Under 2023 uppgick personalomkostnadspålägget till 44,53 procent och internräntan till 1,5 procent, vilket innebar höjningar med 5,28 respektive 0,25 procentenheter jämfört med 2022. Dessa poster uppskattas och fastställs inför året och schabloniseras sedan ut i verksamheterna men avvikelser uppstår mot faktiskt utfall. De kommungemensamma posterna avvek negativt från budget med

152 mnkr varav resultatet från exploateringsverksamheten stod för 153 mnkr. De faktiska pensionskostnaderna överskred budget med 17 mnkr, dels då kostnaderna för förmånsbestämd pension ökade till följd av ett lägre inkomstbasbelopp mot beaktat i budget, dels att fler anställda omfattades av förmånsbestämd pension. Posten övrigt avvek negativt med 21 mnkr varav 42 mnkr avsåg stadens medfinansiering av statliga gång- och cykelbanor men även positivt med 12 mnkr för statligt elstöd. Resterande avvikelse avser omklassificering av hyresavtal som leasing, vilket påverkat posten övrigt positivt med 7 mnkr samt intäkterna för kapitalkostnader med 37 mnkr.

Driftredovisning kommun

Belopp i mnkr	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Utfall 2022	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Utfall 2023	Budget 2023	Resultat 2023	Procent
Byggnadsnämnden	24,6	-40,2	-15,6	19,9	-36,8	-16,9	11,9	-5,0	-42,0%
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	588,5	-894,7	-306,2	629,9	-941,5	-311,6	306,0	-5,6	-1,8%
Kultur- och fritidsnämnden	34,2	-212,8	-178,6	49,4	-247,9	-198,5	204,1	5,6	2,7%
Miljönämnden	6,1	-20,1	-14,0	6,0	-18,8	-12,8	14,1	1,3	9,2%
Service- och arbetsmarknadsnämnden	264,0	-275,3	-11,3	290,8	-288,2	2,6	3,2	5,8	181,3%
Skolnämnden	228,9	-1 779,1	-1 550,2	234,3	-1 902,1	-1 667,8	1 658,4	-9,4	-0,6%
Social- och arbetsmarknadsnämnden	72,4	-373,8	-301,4	72,9	-390,9	-318,0	347,6	29,6	8,5%
Tekniska nämnden	307,4	-512,2	-204,8	342,3	-564,5	-222,2	240,2	18,0	7,5%
Utbildningsnämnden	130,6	-491,2	-360,6	135,0	-528,7	-393,7	400,8	7,1	1,8%
Vård- och omsorgsnämnden	214,8	-1 377,7	-1 162,9	209,6	-1 469,5	-1 259,9	1 235,0	-24,9	-2,0%
Summa nämndverksamhet	1 871,5	-5 977,1	-4 105,6	1 990,1	-6 388,9	-4 398,8	4 421,3	22,5	0,5%
Övriga kommungemensamma poster									
Kapitalkostnader		349,2	349,2		378,2	378,2	-340,8	37,4	
Övriga kommuninterna poster	-852,1	852,1	0,0	-921,4	921,4	0,0	0,0	0,0	
Kalkylerad personalomkostnad		153,1	153,1		266,4	266,4	-266,5	-0,1	
Årets pensionskostnad		-240,9	-240,9		-341,2	-341,2	324,7	-16,5	
Förändring av tim- och semesterlöneskulden		2,6	2,6		-3,0	-3,0	5,0	2,0	
Resultat från exploateringsverksamheten ¹	239,1	-32,4	206,7	290,4	-36,8	253,6	-406,4	-152,8	
Övrigt		8,9	8,9	11,7	-31,0	-19,3	-1,8	-21,1	
Summa övriga kommungemensamma poster	-613,0	1 092,6	479,6	-619,3	1 154,0	534,7	-685,8	-151,1	
Summa driftredovisning	1 258,5	-4 884,5	-3 626,0	1 370,8	-5 234,9	-3 864,1	3 735,5	-128,6	

1 nämndverksamheten är nämndinterna poster eliminerade

Uppgifter för 2022 är justerade med anledning av ändrad redovisning av finansiell leasing. Läs mer i noten om redovisningsprinciper

1) Resultat från försäljning av mark- och exploateringstillgångar, gatukostnads- och exploateringsrättigheter, projektrelaterade driftkostnader i exploateringsprojekt samt intäkter från erhållna anläggningar utan ersättning.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling beskriver den verkliga förändringen av intäkter och kostnader över tid utan hänsyn till budgetanslag. Analysen av nettokostnadernas utveckling är viktig för att uppmärksamma eventuella problemområden och bidra till både en realistisk budgetering och ekonomisk kontroll. Verksamhetens nettokostnader ökade med 7,1 procent mellan 2022 och 2023, vilket motsvarade 290,4 mnkr. Beloppet var en nettoeffekt av många bruttoförändringar och för att analysen ska bli mer rättvisande ingick inte jämförelsestörande poster, affärsdrivande verksamhet och poster som ingick i strukturellt resultat. Genomgående för alla verksamheter är att personalomkostnadspålägget ökade för pensioner från 7,7 till 12,98 procent, för vilket nämnderna komparerades med totalt 108

mnkr. Nämnderna har även komparerats för höjd internränta från 1,25 till 1,5 procent mellan åren.

Den största nettokostnadsförändringen återfanns inom stadens budgetmässigt största verksamhet **grundskola och fritidshem** som ökade med 83,3 mnkr eller 8,3 procent, att jämföra med 2022 då nettokostnaderna ökade med 42,9 mnkr eller 4,4 procent. Personalkostnaderna ökade med 59,1 mnkr varav höjda pensionskostnader drygt 27 mnkr och lönerrevisionen 19 mnkr. I övrigt påverkades verksamheten av högre kostnader för skolmåltider och köpta platser. Lokalkostnaderna ökade med nio mnkr dels för höjd internränta, dels nya lokaler. Tillskott har bland annat skett för särskilt elevstöd och utökad elevhälsa. Antalet elever i skolverksamheten minskade samtidigt som fler elever gick på fritids.

Nettokostnaderna för **äldreomsorgen** ökade med 67,7 mnkr eller 11,6 procent att jämföra med 2022 då nettokostnaderna ökade med 12,2 mnkr eller 2,1 procent. Personalkostnaderna ökade med 42 mnkr motsvarande 10,8 procent. Förutom att pensionskostnaderna ökade med cirka 14 mnkr bidrog lönerevision till en medianökning på 4,16 procent och resterande del bestod av volymökningar inom verksamheterna hemtjänst och korttidsboende. Kostnaden för köpt verksamhet ökade med 28 mnkr mellan åren i och med ökade hemtjänstvolymen men även högre beläggning på äldreboenden på entreprenad och höjt omsorgsprisindex med 4,7 procent mellan åren.

Nettokostnaderna inom **förskola och pedagogisk omsorg** ökade med 29,3 mnkr eller sex procent jämfört med 2022, att jämföra med en ökning på 17,5 mnkr motsvarande 3,7 procent mellan 2021 och 2022. Personalkostnaderna ökade med cirka 27 mnkr vilket fördelade sig jämt mellan ordinarie lönerevision och höjda pensionskostnader. Måltidskostnaderna ökade med fyra mnkr och kostnaden för köpta platser med drygt 3 mnkr. Samtidigt sjönk lokal- och materialkostnaderna något.

Det tidigare positiva **finansnettot** minskade med 25,6 mnkr och blev därmed negativt. Stadens räntekostnader har ökat med 12 mnkr och ränteintäkterna från koncernbolagen har ökat med

motsvarande belopp. De finansiella kostnaderna för pensioner var 24 mnkr högre än 2022.

Nettokostnaderna inom **individ- och familjeomsorg** ökade med 20 mnkr eller 11,4 procent, att jämföra med 2022 då de minskade med 13,1 mnkr eller 7 procent. Personalkostnaderna ökade med 7,6 mnkr och kostnaderna för köpt verksamhet ökade med 9,3 mnkr, främst för vuxna.

Nettokostnaderna inom **kultur- och fritidsverksamheten** ökade med 19,9 mnkr eller 11,1 procent. Det förklarades främst av tillskott för det nya Åbybadet. Personalkostnaderna ökade med 9,6 mnkr vilket förutom att Åbybadet öppnade berodde på årlig lönerevision, höjda pensionskostnader samt projektanställningar inom folkhälso-området. Reinvesteringar i idrottsanläggningar och hyreshöjningar bidrog med drygt fem mnkr i ökade kostnader mellan åren.

Övrigt nämnder, administration ökade med 12,5 mnkr eller 2,6 procent mellan åren vilket ska ställas i relation till höga kostnader under 2022 för evakuerings-, rivnings- och saneringsarbeten vid utbyggnad av förskolor och skolor, som nu minskat. Nettokostnaderna för servicenämnden har också minskat då tidigare kommunbidragsfinansierad verksamhet från 2023 bedrivits genom intäktsfinansiering. Inom vård- och



Feriejobb på sommaren för ungdomar har en lång historia i Mölndal. Många arbetsplatser tar emot feriejobbare år efter år och uppskattar ungdomarnas insatser. Här på Gunnebo Slott.

omsorgsnämnden ökade personalkostnaderna för tjänster som tidigare redovisats inom verksamheterna och att bidrag för sjukersättning under pandemin utgått.

Inom **gymnasieskola, exklusive interkommunala skolersättningar**, ökade nettokostnaderna med 12,2 mnkr eller 10,1 procent. Personalkostnaderna ökade dels för fler anställda och ökade behov inom anpassad gymnasieskola, dels för lönerevision och höjda pensionskostnader. Lokalkostnaderna steg i och med hyresökningar, nya lokaler och etablering paviljonger.

Nettokostnaderna inom **gator, vägar och parker** steg med 12,1 mnkr eller 7,8 procent jämfört med 2022, att jämföra med 2021 där ökningen var 17,9 mnkr eller 12,9 procent. Förändringen bestod till stor del av ökade kostnader som har samband med utbyggnad av nya stadsutvecklingsprojekt samt driftkostnader för tillkommande ytor.

Nettokostnaderna inom **funktionsstöd** ökade med 11,1 mnkr eller 2,2 procent jämfört med 2022. Personalkostnaderna ökade med 15,3 mnkr varav cirka 12 mnkr avsåg höjda pensionskostnader samtidigt som en ny resursfördelningsmodell motverkat personalkostnadsökningen och även minskat köpt verksamhet. Nya lokaler på Pedagoger Park samt helårsdrift av Parkgårdsvägens gruppbostad påverkade lokalkostnaderna som ökade med 5,7 mnkr.

De **interkommunala skolersättningarna** inom gymnasie- och anpassad gymnasieskola ökade med 9,5 mnkr eller 4,9 procent jämfört med föregående år. Till största delen beror ökningen på uppräknings av GRs prislista vilket påverkat kostnaden för köpta platser med drygt 11 mnkr. Antalet sålda platser ökade och antalet köpta platser minskade vilket påverkade nettokostnaderna mellan åren positivt.

Vuxenutbildningens nettokostnader ökade med 9,3 mnkr eller 30,5 procent, att jämföra med 2022 då nettokostnaderna minskade med 1,1 mnkr eller 3,4 procent. Personalkostnaderna ökade för lönerevision och höjda pensionskostnader. Kostnaderna ökade för hyreshöjningar och nya lokalytor. Tillskott med 2,9 mnkr gavs i budget till vuxenutbildning och gymnasial utbildning.

Liksom för kommunen påverkas avgiften till **Räddningstjänsten** av höjda pensionskostnader utöver ordinarie prisjustering. Medlemsavgiften ökade med 5,5 mnkr mellan åren.

Arbetsmarknad ökade nettokostnaderna med 4,5 mnkr eller 26,5 procent mellan åren. Bland annat kopplat till ökade personalkostnader och en satsning på utökad studie- och yrkesvägledning. Nettokostnaderna för **ekonomiskt bistånd**

minskade med 3 mnkr eller 4 procent, att jämföra med 2021 då de minskade med 10 mnkr eller 11,8 procent. Utbetalt försörjningsstöd minskade liksom antalet bidragsmottagare.

Nettokostnaderna inom **hållbart resande** ökade med 3,6 mnkr eller 8,5 procent jämfört med 2022. Detta orsakades av högre kostnader för köp av verksamhet inom färdtjänsten samt för seniorkort och fritidskort till ungdomar inom kollektivtrafiken. Kostnaderna för färdtjänst var dock på en lägre nivå än före pandemin.

Inom **boenden nyanlända** minskade nettokostnaderna med 5,7 mnkr eller 41,6 procent beroende på avvecklade objekt samt högre bidragsfinansiering då boenden använts för skyddsbehövande från Ukraina.

Nettokostnaderna för de **centrala posterna** minskade med 26,7 mnkr. Pensionskostnaderna och kapitalkostnaderna, inklusive intäkter från interna pålägg, minskade med 13 mnkr respektive drygt 17 mnkr mellan åren. Dock ökade semesterlöneskulden till de anställda jämfört med i fjol med sex mnkr.

Nettokostnadsförändring 2022–2023

Exklusive affärsdrivande verksamhet, jämförelsestörande poster samt poster som inte ingår i strukturellt resultat.

	mnkr	procent
Grundskola och fritidshem	83,3	8,3
Äldreomsorg	67,7	11,6
Förskola och pedagogisk omsorg	29,3	6,0
Finansnetto	25,6	100,4
Individ och familjeomsorg	20,0	11,4
Kultur och fritid	19,9	11,1
Övrigt nämnder, administration ¹	12,5	2,6
Gymnasieskola exklusive interkommunal skolersättning	12,2	10,0
Gator, vägar och parker	12,1	7,8
Funktionsstöd	11,1	2,2
Interkommunal skolersättning	9,5	4,9
Vuxenutbildning	9,3	30,5
Räddningstjänsten	5,5	13,5
Arbetsmarknad	4,5	26,5
Hållbart resande	3,6	8,5
Flyktningmottagande	-0,3	²
Ekonomiskt bistånd	-3,0	-4,0
Boenden, nyanlända	-5,7	-41,6
Centrala poster	-26,7	-69,0
Totalsumma	290,4	7,1

1) Inkluderar projektrelaterade driftkostnader avseende evakuering, rivning och sanering, främst vid ombyggnation förskolor och skolor.

2) Intäkterna för flyktningmottagandet varierar kraftigt mellan åren. Nettokostnaderna är låga och den procentuella förändringen blir därför missvisande.

Investeringsredovisning – kommun

Mölnads stad har en centraliserad fastighetsförvaltning under kommunstyrelsen, och äldreboenden samt vissa grupp- och servicebostäder i bolag. Det innebär att övriga nämnders investeringar huvudsakligen avser inventarier. Undantaget är tekniska nämnden där investeringar utförs i gator, vägar, VA-anläggningar med mera.

Fortsatt ökade investeringsnivåer

Årets investeringsutgifter nådde rekordnivåer för Mölnads stad och landade på nästan 1,2 mdkr. Av dessa avsåg cirka 57 mdkr finansiell leasing av fastigheter och bilar samt anläggningar erhållna utan ersättning, så kallade gåvor, som inte påverkar likviditeten. Jämfört med 2022 ökade investeringsutgifterna med strax över 100 mdkr. Investeringsinkomsterna var lägre 2023 jämfört med 2022 och uppgick till drygt 49 mdkr, en sänkning med knappt 30 mdkr. Den avvikelser beror till stor del på att staden erhöll ett större investeringsbidrag för arbetet med Mölnadsån under 2022. Övriga investeringsinkomster i form av anläggningsavgifter för VA uppgick till samma nivå som föregående år. Totalt noterades nettoinvesteringarna för första gången i Mölnad över en miljard, mer bestämt 1118 mdkr vilket är cirka 140 mdkr mer än 2022 och en positiv avvikelse mot budget på knappt 150 mdkr. I avvikelser mot budget ska också den generella neddragningen av investeringsutgifterna på 220 mdkr som gjordes i budgeten 2023 beaktas. Detta var kopplat till en lägre förväntad genomförandegrad av investeringar på grund av förskjutningar av projekt som erfarenhetsmässigt brukar påverka investeringsutgifterna. Utan neddragningen hade avvikelser på nettoinvesteringarna därmed varit över 360 mdkr. Det var genomgående positiva avvikelser mot budget inom samtliga områden.

Under året har två stora idrottsanläggningar färdigställt i Åby arenastad; den nya simhallen samt ombyggnation av isstadion. Dessa var två av de största projekten under året med utfall på 51 respektive 110 mdkr. Båda projekten väntas hålla sig inom beslutad total budget. För simhallen ligger den totala prognosen på 479 mdkr att jämföra med beslutad budget på 487 mdkr. Vidare hade det även budgeterats för projektrelaterade driftkostnader motsvarande 13 mdkr som till slut landade på cirka 19 mdkr. Isstadion bedöms färdigställas i enlighet med beslutad budget på 189 mdkr. Även där hade det utöver investeringsmedel budgeterats närmare 6 miljoner för driftkostnader vilket till slut landade på 8 mdkr.

Andra stora projekt under 2023 var åtgärder kopplat till exploateringsprojektet Forsåker med ett utfall som uppgick till 187 mdkr. Vidare stod investeringar i Almås- och Västerbergsskolan för 94 respektive 82 mdkr, samt Bifrost förskola med ett utfall på 78 mdkr.

Av stadens totala investeringsutgifter stod den skattefinansierade verksamheten för knappt 90 procent eller 1 038 mdkr, varav cirka 26 procent eller 270 mdkr var relaterat till exploateringsverksamheten. Den avgiftsfinansierade verksamheten

exklusive inventarier stod för 129 mdkr varav största delen avsåg VA-verksamhet.

Stadens investeringsutgifter har ökat kraftigt de senaste fem åren och uppgick i genomsnitt till över 830 mdkr per år efter årets investeringar. Samtidigt planeras det för betydligt högre investeringsvolym under de kommande åren. Adderar investeringar enligt budget/plan 2024 - 2026 kommer Mölnads snitt över fem år landa på över 1,3 mdkr 2026. Det bör noteras att flera investeringar avser stadens egna anläggningar i olika exploateringsprojekt, vilka till stor del kan finansieras av försäljningsintäkter samt exploateringsersättningar. Årets nettoinvesteringar motsvarade ungefär 15 800 kronor per invånare. Investeringar är svåra att jämföra mellan kommuner beroende på vilka investeringstunga verksamheter som till exempel bedrivs i bolagsform, men motsvarande siffror för riket 2022 låg på 7 300 kronor per invånare och snittet för Göteborgsregionen på ungefär samma belopp som rikssnittet. Inom Göteborgsregionen fanns det dock flera kommuner som hade liknande nivåer som Mölnad, såsom Kungsbacka på 14 500 kr per invånare samt Stenungsund och Kungälv som båda hade ett snitt på strax under 12 200 kr per invånare år 2022.

Investeringar inom den skattefinansierade verksamheten

Investeringarna inom den skattefinansierade verksamheten, exklusive exploateringsverksamhet, ökade med 63 mdkr eller cirka 9 procent och uppgick under året till 768 mdkr.

Reinvesteringar lokaler och anläggningar

Under året uppgick reinvesteringar i lokaler till 90 mdkr, vilket är en ökning med cirka 8 mdkr jämfört med föregående år. Reinvesteringar i förskolor och skolor uppgick till 49 mdkr, idrottsanläggning till 19 mdkr och resterande 22 mdkr i övriga lokaler.

Skolor och förskolor

Investeringar i ny-, om- och tillbyggnation av grund- och förskolor uppgick till 310 mdkr, vilket var en ökning med 200 mdkr jämfört med 2022. Ökningen till trots var utfallet en avvikelse mot budget på över 125 mdkr. 77 mdkr av avvikelser förklaras av att projektet för Hålstens förskola stoppades helt på grund av ett domstolsbeslut som innebar att marken inte fick nyttjas till angivet ändamål. Vidare var det flera projekt som förskjutits i tid såsom Östergårdsskolans förskoleled och Balltorpskolan, samt ett utökad antal förskoleplatser i Eklanda som alla tillsammans motsvarar en avvikelse på cirka 50 mdkr. Detta motverkades bland annat av att budgeten för Bifrost förskola överskreds med knappt 24 mdkr på grund av att arbetet gått snabbare än väntat.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Investeringarna inom idrotts- och fritidsanläggningar blev 163 mdkr, vilket var 114 mdkr lägre än 2022. Nästan hela utfallet avsåg färdigställandet av det nya badhuset och isstadion inom Åby arenastad. Båda anläggningarna invigdes under året.

Övriga förvaltningsfastigheter, inventarier och maskiner

Investeringar i övriga förvaltningsfastigheter uppgick till knappt 25 mnkr, vilket främst avsåg investeringar i Gunnebo Slott och Trädgårdar. Utfallet för finansiell leasing av fast egendom uppgick till 11 mnkr och avsåg ett nytt avtal. Utfallet för inventarier och maskiner samt immateriella anläggningstillgångar summerades till cirka 72 mnkr, där nya finansiella leasingavtal gällande fordon utgjorde 5 mnkr. Detta var en ökning med 9 mnkr jämfört med 2022 men fortfarande en positiv avvikelse mot budget motsvarande 25 mnkr. Ökningen mot 2022 bestod främst i skrivare som staden nu köper in i stället för att hyra.

Hållbart resande, gator och vägar, park- och naturområden samt vattendrag

Investeringar inom hållbart resande, gator och vägar, park- och naturområden samt vattendrag uppgick totalt till 97 mnkr, vilket var en liten minskning med 5 mnkr jämfört med 2022. Jämfört med budget var det en avvikelse på 34 mnkr där genomförandegraden varit generellt låg, framför allt inom hållbart resande samt gator och vägar. Det beror främst på att en del projekt har försenats till följd av omständigheter som staden inte rått över såsom tidplan för järnvägsprojektet Göteborg-Borås samt överklagande av detaljplaner. Det största projektet under året var åtgärder mot översvämning i Mölndalsån med ett utfall på 22 mnkr, en negativ avvikelse på 10 mnkr mot budget. Totala utgifter för projektet beräknas till slut landa på cirka 228 mnkr vilket är i linje med det totala anslaget från budget/plan 2023-2025 på 226 mnkr. Projektet finansieras delvis av ett bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap på totalt cirka 98 mnkr.

Exploateringsverksamhet

Exploatering innebär att omvandla kommunal och privat byggbar mark till färdiga bostads- eller verksamhetsområden. Mölndals stad fortsätter att exploatera nya områden. Exploateringsprojekten sträcker sig över flera år. Inkomsterna består dels av intäkter för markförsäljning, dels av exploateringsersättning från exploatörerna. Utgifterna består av kostnader för inköp och iordningställande av mark samt utgifter för att bygga ut kommunala anläggningar på allmän platsmark. Utgångspunkten är att exploateringsverksamheten ska finansieras av intäkter från exploateringsersättningar samt resultat från markförsäljning. För att kunna analysera hela exploateringsverksamheten och respektive exploateringsområdes finansiering är det viktigt att dessa intäktsposter analyseras tillsammans med tillhörande investeringsutgifter och driftkostnader över tid. Dessa intäkter uppgick 2023 till drygt 281 mnkr brutto och 244 mnkr netto efter kostnader för markförsäljning samt driftrelaterade projektkostnader såsom saneringskostnader. Intäkterna var betydligt högre än 2022, men då budgeterad försäljning av mark främst inom områdena Pedagoger park, Lunnagården och Forsåker sköts på framtiden visade intäkterna på en negativ avvikelse på 174 mnkr. Av exploateringsersättningarna som generellt ska följa investeringstakten beroende på hur enskilda projekt är finansierade stod Forsåker för nästan tre fjärdedelar eller 206 mnkr. Årets exploateringsintäkter täckte ungefär 90 procent av årets exploateringsutgifter samt övriga projektrelaterade driftkostnader.

Exploateringsutgifterna uppgick till 270 mnkr, vilket var en positiv avvikelse på 90 mnkr. Den största andelen av utgifterna

och avvikelsen avser Forsåker där utfallet uppgick till 187 mnkr, men som i slutändan innebar en positiv avvikelse mot budget för året på nästan 40 mnkr. Projektet hade även under året driftkostnader på 16 mnkr till följd av främst saneringsåtgärder, vilka liksom investeringsutgifterna ersätts av Mölndala enligt exploateringsavtalet. Andra stora projekt under året har varit Pedagoger park med ett utfall på 24 mnkr, cirka 2 mnkr lägre än budget, samt Tingshuset med ett utfall på 16 mnkr - en avvikelse på 6 mnkr vilket berodde på en senareläggning av åtgärder. Den största avvikelsen bortsett från Forsåker var inom projektet Stiernhielm med uteblivna investeringar jämfört mot budget motsvarande cirka 20 mnkr. Utfallet stannade på 6 mnkr och även detta berodde på senareläggning av åtgärder.

Forsåkersområdet

Detaljplan 1A vann laga kraft under året efter en överklagandeprocess. Utbetalning av upplupna intäkter avseende exploateringsintäkter närmare 473 mnkr från Mölndala sköts däremot på framtiden i väntan på försäljning av byggrätter. Genom avtal avseende förtida projektering och genomförande har staden påbörjat arbetet med vattenanläggningen, och att projektera huvudledningsstråk för VA.

Övriga områden

Utvecklingen av Mölndals innerstad fortsatte under 2023 men delar blev senarelagda i samplanering med exploatörens utbyggnadsplan. Riksbyggen har färdigställt sin sista etapp av bostadsrätter och NCC fortsätter byggnationen av MIMO (Mitt i Mölndal) med 40 000 kvm moderna må-bra kontor och handelsytor. Utbyggnad av allmän plats på Åbybergsgatan och kringliggande gator har påbörjats. När det gäller GoCo:s Health Innovation City i Åbroområdet fortsätter utbyggnationen. Äldreboendet öppnades 2023 och GoCo räknar med att välkomna fler nya hyresgäster under 2024. I Källered Centrum har inflytt ägt rum i Viktoriahems lägenheter och till Skandia Fastigheters lamellhus längs Streteredsvägen. Detaljplanen för nya näringslivsområdet Lunnagården är fortfarande överklagad vilket innebär att byggstart försenas.

Investeringar inom den avgiftsfinansierade verksamheten

Investeringarna inom den avgiftsfinansierade verksamheten finansieras till stor del av anläggningsavgifter inom VA-verksamheten. Bruttoinvesteringarna landade på knappt 130 mnkr och 90 mnkr netto vilket var en ökning på över 50 % jämfört med 2022. Trots ökningen var det samtidigt en positiv budgetavvikelse på 61 mnkr. Nästan hela avvikelsen återfinns inom VA-utbyggnad i exploateringsområden och beror generellt på tidsförskjutningar i projekten. Bortser man från detta var genomförandegraden av planerade investeringar närmare 90 procent att jämföra med 2022 då motsvarande siffra var nere på drygt 60 procent. De största projekten under året utgjordes av Nedanvägens pumpstation som stod för nästan en tredjedel av utfallet, knappt 32 mnkr, samt överföringsledningarna mellan Lackarebäck och Brännås på 18 mnkr. Investeringsbudgeten för återvinning och avfall var, bortsett från inventarier, marginell i sammanhanget och uppgick till fyra mnkr och utfallet var i linje med budget. Under den övergripande kategorin för inventarier utgör återvinning och avfall en lite större del där inköp av bland annat fordon i verksamheten landade på över 21 mnkr 2023.

Se tabell *Investeringsredovisning* på nästa sida →

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start ¹				Varav årets investeringar				
	Belopp i mnkr	Beslutad totalutgift	Akkumulerat utfall	Total prognos	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse
Investeringsutgifter									
Inventarier och immateriella anläggningar						-63	97	-72	25
varav investeringar i nya finansiella leasingavtal, lös egendom						-3	5	-5	0
Investeringar i nya finansiella leasingavtal, fast egendom						-66	8	-11	-3
Kommunstyrelsen lokaler och anläggningar						-474	759	-588	171
varav reinvesteringar						-83	91	-90	1
varav förskolor och skolor						-110	437	-310	127
därav Förskola Bifrost ²	161	97	171	-10	-17	54	-78	-24	
därav Västerbergsskolan ²	361	118	352	9	-29	88	-82	6	
därav Almässskolan hus C ³	181	108	181		-14	85	-94	-9	
varav idrottsanläggningar						-278	202	-163	39
därav Nytt badhus Åby Arenastad ⁴	487	476	479	8	-211	68	-51	17	
därav inbyggd isstadion Åby Arenastad ⁵	189	176	189	0	-63	115	-110	5	
varav övriga förvaltningsfastigheter						-3	29	-25	4
Tekniska nämnden skattefinansierad verksamhet						-102	131	-97	34
varav hållbart resande						-10	34	-23	11
varav gator och vägar						-33	50	-36	14
varav park- och naturområden						-11	16	-13	3
varav vattendrag						-48	31	-25	6
därav Mölndalsån, åtgärder mot översvämningar ⁶	226	187	228	-2	-48	12	-22	-10	
Exploateringsområden, egna anläggningar m.m.						-261	360	-270	90
varav erhållna anläggningar utan ersättning (gåvor)						-3	15	-42	-27
Summa skattefinansierad verksamhet						-966	1 355	-1 038	317
Återvinning och avfall						-6	4	-4	0
VA exklusive exploateringsområden						-55	113	-99	14
VA exploateringsområden						-33	78	-26	52
Summa avgiftsfinansierad verksamhet, tekniska nämnden						-94	195	-129	66
Generell neddragning p.g.a. bedömd lägre genomförandegrad ⁷						0	-220	0	-220
Summa investeringar kommunen						-1 060	1 330	-1 167	163
varav finansiell leasing						-69	13	-15	-2
varav erhållna anläggningar utan ersättning (gåvor)						-3	15	-42	-27
Summa investeringar, exklusive finansiell leasing och gåvor						-988	1 302	-1 110	192
Investeringsinkomster									
Hållbart resande, gator och park och naturområden samt vattendrag						45	-20	3	-17
Övrig skattefinansierad verksamhet ⁸						0	-2	7	5
Summa skattefinansierad verksamhet						45	-22	10	-12
Anläggningsavgifter (VA-verksamhet)						36	-44	39	-5
Summa avgiftsfinansierad verksamhet						36	-44	39	-5
Totala investeringsinkomster kommunen						81	-66	49	-17
Nettoinvesteringar						-979	1 264	-1 118	146
Exploateringsverksamheten, samlad bild drift- och investeringsredovisningen									
Exploateringsersättningar inklusive erhållna anläggningar utan ersättning						210	-286	281	-5
Försäljningar av fastigheter						30	-169	0	-169
Summa intäkter exploateringsverksamheten från driftredovisningen						240	-455	281	-174
Anskaffningskostnader försäld exploateringsmark						-4	39	0	39
Projektrelaterade driftkostnader exploateringsverksamhet						-30	10	-37	-27
Summa kostnader exploateringsverksamheten från driftredovisningen						-34	49	-37	12
Utgifter exploateringsverksamheten från investeringsredovisningen						-261	360	-270	90
Summa exploateringsverksamheten						-55	-46	-26	20

1) OBS! För de fleråriga projekten är det totalanslagen som är fastställda enligt beslutad budget/plan 2023-2025, medan årsbudgeten är en bedömning av hur utfallet kommer att fördelas mellan år, dvs som grund för den finansiella planeringen. Total prognos och utfall i tabellen avser enbart investeringar, total prognos är hämtad från budget/plan 2024-2026.

2) Enligt beslut i KF 2022-09-21 §131. Beslut om Bifrost förskola, totalt anslag 184,2 mnkr, varav investeringar 161 mnkr enligt budget/plan 2023-2025 samt Västerbergsskolan; totalt anslag 375,0 mnkr, varav investeringar 361 enligt budget/plan 2023-2025 mnkr.

3) Enligt beslut i KF 2022-11-30 §42. Igångsättningsbelsut Almässskolan.

4) Enligt beslut i KF 2020-06-17 §35. I totalt anslag på 500 mnkr ingår även driftkostnader. I utfallet 2023 samt totalt utfall ingår även inventarier där budget på 3,5 mnkr låg hos KFN.

5) Enligt beslut i KF 2022-09-21 §131. I totalt anslag på 194,5 mnkr ingår även driftkostnader. I utfallet 2023 samt totalt utfall ingår även inventarier där budget på 1,5 mnkr låg hos KFN.

6) Enligt beslut i Budget/Plan 2023-2025 uppgår totalt anslag till 226 mnkr. Anslag för för statliga investeringsbidrag till projektet uppgår till 56,5 mnkr, vilket innebär netto 169,5 mnkr.

7) Generell neddragning av investeringsutgifter i Budget/plan 2023-2025 utifrån antagande om lägre genomförande grad eller förskjutningar av projektstarter.

8) Budget inkluderar ett statligt investeringsbidrag om 1,5 mnkr som tillhör exploateringsverksamheten men som är en del av stadens nettoinvesteringar.

Verksamhetsredovisning

Verksamhetsredovisningen omfattar bolagen och nämnderna och skildrar ekonomisk utveckling samt resultat. Gällande nämnderna beskrivs även hänt i verksamheten.

Bolag inom kommunkoncernen

I kommunkoncernen ingår koncernen Kvarnfallet Mölndal AB, Förbo AB och Mölndals stad. Förbo AB är ett interkommunalt bolag, som ägs av kommunerna Härryda, Kungälv, Lerum och Mölndal. Redovisningen för kommunkoncernen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Bolagen upprättar redovisning enligt BFNAR 2012:1 (K3).

Kvarnfallet Mölndal AB

Styrelseordförande: Stefan Gustafsson (S)

Verkställande direktör: Mio Saba Sjösten



Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Rörelseintäkter	0,1	0,1	0,6
Rörelsekostnader	-3,0	-2,2	-3,4
Finansnetto	-22,3	-24,4	-36,9
Resultat efter finansiella poster	-25,2	-26,5	-39,7
Koncernbidrag	42,5	40,5	40,1
Skatt	-5,7	-6,6	-8,1
Årets resultat¹	11,6	7,4	-7,7
Eget kapital ²	326,7	326,7	311,8
Balansomslutning	1 735,8	1 450,5	1 440,0
Soliditet, procent	18,8	22,5	21,7
Antal anställda	1	1	1

1) Upplösning av bokslutsdispositioner har eliminerats mot resultatet.

2) Eget kapital inklusive andelen eget kapital i obeskattade reserver. Utdelning till aktieägare har minskat Kvarnfallet Mölndal AB:s egna kapital.

Kvarnfallet Mölndal AB utgör moderbolag i koncernen som ägs av Mölndals stad. Bolagets främsta uppgift är att förvalta koncernens dotterbolag; underkoncernen Mölndal Energi AB, Mölndalsbostäder AB, Mölndals Parkerings AB, underkoncernen MölnDala Fastighets AB, Gunnebo Slott och Trädgårdar AB samt Centrum Koljan 1 Fastighets AB. Moderbolaget redovisade en förlust efter finansiella poster på 39,7 mnkr, vilket var 13,2 mnkr sämre än föregående år. Det försämrade resultatet beror framför allt på att räntekostnaderna blev högre än föregående år. Moderbolaget redovisade ett eget kapital på 311,8 mnkr. Soliditeten har minskat från 22,5 procent till 21,7 procent. Vid årets slut var låneskulden 1,1 mdkr, varav 290 mnkr avser lån till Mölndals stad. Koncernbidragen från Mölndal Energi AB, Mölndalsbostäder AB, Mölndals Parkerings AB uppgick under året till 60,6 mnkr. Gunnebo Slott och Trädgårdar AB och MölnDala Fastighets AB har fått koncernbidrag på sammanlagt 20,6 mnkr. Under 2023 stärkte även moderbolaget MölnDala Fastighets AB:s eget kapital genom ett aktieägartillskott. Detta skedde genom en omvandling av ett befintligt lån på 80 mnkr som dotterbolaget hade till moderbolaget. Anledningen till åtgärden är att dotterbolaget, utifrån resultatet för 2023 samt budgeterat resultat för 2024, riskerade att förbruka det egna kapitalet.

Koncernen Mölndal Energi AB

Styrelseordförande Mölndal Energi AB

och Mölndal Energi Nät AB: Peter Librell (M)

Verkställande direktör: Christian Schwartz



Resultaträkning

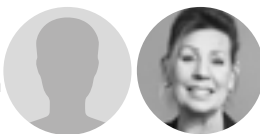
mnkr	2021	2022	2023
Rörelseintäkter	1 257,5	1 444,2	1 065,8
Rörelsekostnader	-1 144,3	-1 343,1	-995,6
Finansnetto	-8,8	-12,1	-29,5
Resultat efter finansiella poster	104,4	89,0	40,7
Koncernbidrag	-50,0	-54,0	-39,7
Skatt	-6,6	-7,3	-0,1
Årets resultat	47,8	27,7	0,9
Eget kapital	751,4	779,1	780,0
Balansomslutning	2 035,3	2 295,1	2 268,7
Soliditet, procent	36,9	33,9	34,4
Antal anställda	117	114	125

Koncernen Mölndal Energi AB omfattar, förutom moderbolaget Mölndal Energi AB, det helägda dotterbolaget Mölndal Energi Nät AB, som svarar för nätverksamheten. Bolaget ska vara en ledande aktör i omställningen till ett hållbart samhälle. Målet är att tillhandahålla miljömässigt hållbar och prisvärd energi som levereras säkert och stabilt. Koncernens verksamhet utgörs av produktion och distribution av fjärrvärme, fjärrkyla och el. Vidare bedriver bolaget elhandel, erbjuder tjänster avseende energifrågor samt tillhandahåller lösningar gällande solceller och ladd infrastruktur. Bolaget äger även tre vindkraftverk. Resultat efter finansiella poster för koncernen uppgick till 40,7 mnkr och för moderbolaget till 38,3 mnkr. Koncernens resultat efter finansiella poster var 48,3 mnkr lägre jämfört med föregående år. Det lägre resultatet 2023 förklaras främst av den extrema kostnadsökningen för de förnyelsebara bränslen som används för att tillverka el och fjärrvärme. Kostnadsökningen är en följd av Rysslands invasion av Ukraina där energi och energiförsörjning är en del i krigföringen. Bolagets rörelseintäkter samt rörelsekostnader har minskat med närmare 378 mnkr respektive 348 mnkr. Finansnettot har samtidigt försämrats med 17,4 mnkr. Koncernen utsätts genom sin verksamhet för ett flertal finansiella risker: marknadsrisk såsom elpriserisk, valutarisk och ränterisk

samt kreditrisk. Koncernens investeringar uppgick under året till 291 mnkr, vilket är en ökning med 129 mnkr. Under året har stora investeringar skett i form av byggnation av fjärrkyla och en ny stor solpark.

Mölnadsbostäder AB

Styrelseordförande: Sven-Ove Johansson
Verkställande direktör: Marie Werner



Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Rörelseintäkter	408,9	426,5	446,6
Rörelsekostnader	-315,4	-329,0	-356,1
Finansnetto	-46,6	-52,4	-74,7
Resultat efter finansiella poster	46,9	45,1	15,8
Koncernbidrag	-11,0	-11,0	-3,4
Skatt	-11,4	-13,9	-6,6
Årets resultat¹	24,5	20,2	5,8
Eget kapital ²	541,1	565,4	571,1
Balansomslutning	3 570,7	3 489,9	3 545,8
Soliditet, procent	15,2	16,2	16,1
Antal anställda	91	90	89

1) Upplösning av bokslutsdispositioner har eliminerats mot resultatet.
2) Eget kapital inklusive andelen eget kapital i obeskattade reserver.

Bolaget har till uppgift att förvärva, bygga och utveckla fastigheter inom Mölnads stad. Mölnadsbostäder har ett helägt bolag utan verksamhet, Faren Fastighets AB. Resultatet efter finansiella poster uppgick till 15,8 mnkr, vilket var 29,3 mnkr lägre än föregående år. Både rörelsekostnaderna och räntekostnaderna ökade med närmare 27 mnkr respektive 22 mnkr samtidigt som hyresintäkterna blev cirka 20 mnkr högre. Hyresförhandlingen innebar en höjning med i genomsnitt på fyra procent. Soliditeten var i princip oförändrad och uppgår till 16,1 procent. Därmed uppfylldes ägarens krav om 15 procents soliditet. Vid utgången av 2023 bedömdes marknadsvärdet på fastighetsbeståndet uppgå till närmare 6,6 mdkr, vilket motsvarar en nedgång mellan åren på cirka sex procent. Det bokförda värdet uppgick vid samma tidpunkt till cirka 3,3 mdkr. Belåningsgraden på fastigheterna är hög och uppgick till 80,5 procent. Bolagets låneskuld uppgick vid utgången av året till 2,7 mdkr, vilket innebär att bolagets största ekonomiska risk är höjda räntor. Skulle den rörliga räntan öka med en procentenhet den 1 januari 2024 kommer bolagets räntekostnader stiga med cirka 10,6 mnkr. Ökningstakten av byggpriser har under 2023 stannat av men har under året varit volatila. Det är det fortfarande höga byggpriser som i kombination med höga räntekostnader gör det mycket svårt att bygga nya hyresrätter med lönsamhet. Utvecklingen är oroande och kan omkullkasta eller förskjuta bolagets framtida planer på att nyproducera hyreslägenheter. Inga nyproduktioner har färdigställts under året och investeringsvolymerna har därför minskat jämfört med föregående år. Bolagets investeringar i fastigheter uppgick till närmare 64 mnkr, vilket var cirka 43 mnkr lägre än föregående år.

Gunnebo Slott och Trädgårdar AB

Styrelseordförande: Johan Ahlsell (M)
Verkställande direktör:
Ann-Christin Sande



Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Rörelseintäkter	27,3	30,0	29,9
Rörelsekostnader	-45,0	-48,6	-48,0
Finansnetto	0,0	-0,1	0,0
Resultat efter finansiella poster	-17,7	-18,7	-18,1
Koncernbidrag	18,0	19,0	18,2
Skatt	0,0	-0,1	0,0
Årets resultat	0,3	0,2	0,1
Eget kapital	1,3	1,6	1,6
Balansomslutning	11,6	12,6	11,3
Soliditet, procent	11,2	12,7	14,2
Antal anställda	43	44	39

Uppdraget för Gunnebo Slott och Trädgårdar AB är att vårda, värna och bevara kulturminnet samt vidareutveckla det unika helhetskoncept som Gunnebo utgör. Bolaget ska tillgodose behov från ett brett fält av intressenter såsom allmänhet, näringsliv, kulturturism och utbildningsväsende. Bolaget strävar efter att kombinera affärsmässighet och samhällsnytta. Resultatet efter finansiella poster uppgick till ett underskott på 18,1 mnkr, att jämföras med det planerade koncernbidraget på 17 mnkr. En nyhet under året var Winterlights, en ljusshow, som lockade ungefär 13 000 betalande besökare under perioden november till januari. Övriga försäljningsintäkter har fortsatt varit låga till följd av avsaknad av sommarevenemang samt en kall och regnig juli månad. Kostnaderna för råvaror, drift och underhåll av fastigheterna minskade under året samtidigt som personalkostnaderna ökade med 1,4 mnkr. Arbetet med slottets invändiga restaurering fortsatte och under 2023 färdigställdes det fjärde rummet, fru Christinas kabinett. Tre nya rum kunde påbörjas med beräknat färdigställande till sommaren 2024. Bolaget har under året fortsatt den omställning som är nödvändig för att möta moderbolagets önskan om ett minskat beroende av koncernbidrag. Styrelsen beslutade om en ny organisation i oktober och bolaget aviserade att avsluta 6,25 tjänster. I tider av kris innebär det för Gunnebos del att konsolidera kärnverksamheterna, som samlas under det övergripande temat lärande och upplevelser varpå det blivit allt tydligare att utbildningsverksamhet i alla dess olika former är en framgångsfaktor. Under året har det pågått flera trädgårdsutbildningar på Gunnebo, YH utbildningen, YH-kortkursen i ängsskötsel samt utbildning inom hållbar snittblomsodling. Arbetet med att utveckla samarbeten fortsätter. En väsentlig händelse efter räkenskapsårets slut är att styrelsen för Gunnebo Slott och Trädgårdar AB har beslutat att entlediga den verkställande direktören.

MölnDals Parkerings AB

Styrelseordförande: Kristian Vramsten (M)

Verkställande direktör: Mathias Winberg



Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Rörelseintäkter	31,3	33,5	35,1
Rörelsekostnader	-21,5	-23,3	-23,6
Finansnetto	-0,3	-0,1	0,3
Resultat efter finansiella poster	9,5	10,1	11,8
Koncernbidrag	-2,5	-4,5	-17,5
Skatt	-1,4	-1,2	1,1
Årets resultat¹	5,6	4,4	-4,6
Eget kapital ²	27,7	32,1	27,5
Balansomslutning	61,8	53,1	58,9
Soliditet, procent	44,8	60,5	46,7
Antal anställda	17	16	17

1) Bokslutsdispositioner har eliminerats mot resultatet.

2) Eget kapital inklusive andelen eget kapital i obeskattade reserver.

MölnDals Parkerings uppgift är att förvalta och driva parkeringsanläggningar. Bolaget ska erbjuda och utveckla goda och effektiva parkeringslösningar samt samordna parkeringsfrågor för att bidra till en bättre och tryggare stadsmiljö. På uppdrag av tekniska nämnden sköter bolaget övervakning, service samt tömning av betalutrustning på stadens gatumark. Resultatet efter finansiella poster uppgick till 11,8 mnkr, vilket var en resultatförbättring på 1,7 mnkr som framför allt berodde på högre intäkter än beräknat. Rådande ekonomiska läge i Sverige har försenat eller pausat byggstartar på platser som bolaget använt som parkeringsytor. Då det är relativt stora ytor har volymerna ökat både i besöksparkering och parkeringstillstånd. Bolaget har även sett en generell ökning på besöksparkeringar under årets fyra första månader jämfört med samma period föregående år, vilket bedöms vara kopplat till pandemin och det har gått att se mer normala nivåer som innan pandemin från maj och framåt. Under året har ett lån från moderbolaget Kvarnfallet amorterats med 6 mnkr. Miljö, säkerhet och trygghet är viktiga ledord för MölnDals Parkerings AB och bolaget arbetar målmedvetet med att skapa miljöer som har bra belysning, är rena och trivsamma. För att minska energianvändningen installerar bolaget energisnålare belysning i de egna parkeringsanläggningarna och byter ut eldrivna betalningsautomater mot solcellsdrivna. Bolaget har satsat på infrastruktur för att möjliggöra laddning av elbilar då behovet av laddplatser ökat i hela staden. Under året har bland annat 76 nya laddplatser installerats i parkeringshuset Tempelgatan. Vidare har samarbeten med MölnDalsbostäder, Pedagoger park, Husvärden, Åbytravet och GoCo fortsatt att utvecklas.

Koncernen MölnDala Fastighets AB

Styrelseordförande: Hans Bergfeldt (M)

Verkställande direktör: Bjarne Fjellanger



Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Rörelseintäkter	13,2	11,0	14,2
Rörelsekostnader	-19,8	-22,6	-26,4
Finansnetto	-3,6	-5,5	-16,6
Resultat efter finansiella poster	-10,2	-17,1	-28,8
Koncernbidrag	3,0	10,0	2,4
Skatt	0,8	0,4	2,2
Årets resultat	-6,4	-6,7	-24,2
Eget kapital	56,5	68,6	105,7
Balansomslutning	631,9	891,6	1 082,2
Soliditet, procent	8,9	7,7	9,8
Antal anställda	11	9	11

MölnDala Fastighets AB bildades ursprungligen av Stora Enso AB och förvärvades av MölnDals stad, genom Kvarnfallet MölnDal AB, i samband med köpet av Forsåkersområdet 2009. Syftet med köpet var att få tillgång till den mark som bolaget ägde i södra delen av Forsåkersområdet. Sedan 2010 har bolaget aktivt fungerat som exploateringsbolag för Forsåkersområdet. MölnDala Fastighets AB bildade år 2013, tillsammans med Aspelin Ramm, ByggVesta, Peab, Trollängen, Wallenstam och Nordr (Veidekke), ett konsortium för områdets utveckling. MölnDala Fastighets AB har under året förvärvat fyra nya bolag. Forsåker Projekt AB är ett nytt bolag som ägs direkt av MölnDala Fastighets AB, vars syfte är att bedriva byggtreprenad. Därtill har Forsåker Industri kärnan Holding AB förvärvat Forsåker Industri kärnan 2 AB, Forsåker Industri kärnan 3 AB samt Forsåker Industri kärnan 4 AB, vars syfte är att äga, utveckla, förvalta samt sälja fastigheter. Resultat efter finansiella poster uppgick för koncernen till ett underskott på 28,8 mnkr, vilket var 11,7 mnkr sämre än föregående år. Det ökade underskottet härleds främst till ökade räntekostnader. Under 2023 har moderbolaget Kvarnfallet MölnDal AB stärkt MölnDala Fastighets AB:s eget kapital genom ett aktieägartillskott. Detta skedde genom en omvandling av ett befintligt lån på 80 mnkr som bolaget hade till moderbolaget. Anledningen till åtgärden är att bolaget, utifrån resultatet för 2023 samt budgeterat resultat för 2024, riskerade att förbruka eget kapital. Arbetet med ombyggnationen av MölnDalsån pågår och planeras färdigställas under 2025. Under året har den första detaljplanen antagits och vunnit laga kraft. I och med det har genomförandet av planen startats med utbyggnad av gator och teknisk infrastruktur innan byggnationen kan påbörjas. Detaljplanen innehöll de norra och östra delarna av Forsåkersområdet och omfattar bostäder, skola och förskola samt den gamla industrimiljön.

Förbo AB

Styrelseordförande: Anders Halldén
Verkställande direktör: Peter Granstedt



Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Rörelseintäkter	574,5	617,0	614,2
Rörelsekostnader	-464,1	-460,3	-511,2
Finansnetto	-17,4	-25,7	-62,4
Resultat efter finansiella poster	93,0	131,0	40,6
Koncernbidrag	-	-	-
Skatt	-19,0	-27,6	-12,7
Årets resultat¹	74,0	103,4	27,9
Eget kapital ²	1 174,6	1 258,0	1 270,9
Balansomslutning	3 593,6	3 712,0	3 752,1
Soliditet, procent	32,7	33,9	33,9
Antal anställda	66	67	68

Ovanstående tabell omfattar hela bolaget, dvs inte endast Mölndals stads ägarandel.

1) Bokslutsdispositioner har eliminerats mot resultatet.

2) Eget kapital inklusive andelen eget kapital i obeskattade reserver. Utdelning till aktieägare har minskat Förbo AB:s egna kapital.

Koncernen Förbo AB är ett bolag som ägs gemensamt av kommunerna Härryda, Kungälv, Lerum och Mölndal. Mölndals stads ägarandel uppgår till 27,6 procent. Bolaget ska främja ägarkommunernas bostadsförsörjning. Verksamheten ska bedrivas affärsmässigt och med möjlighet till boendeinflytande, förenat med ett etiskt, miljömässigt och socialt ansvarstagande. Huvuddelen av fastighetsbeståndet utgörs av bostäder. Bolagets totala resultat efter finansiella poster uppgick till 40,6 mnkr, vilket är 90 mnkr lägre än föregående år. Rörelseintäkterna minskade med cirka 3 mnkr och huvuddelen var hyresintäkter. Hyresförhandlingen innebar en höjning med i genomsnitt 4,8 procent. Under året har fastighetsunderhåll motsvarande cirka 351 mnkr utförts, vilket är närmare 44 mnkr högre än föregående år medan cirka 11 mnkr har investerats i nyproduktion. Soliditeten var oförändrad och uppgick till 33,9 procent. Vid utgången av 2023 hade marknadsvärdet på fastighetsbeståndet ökat med cirka 3 procent till 7,4 mdkr. Vid samma tidpunkt var det bokförda värdet 3,7 mdkr. Belåningsgraden på fastigheterna uppgick till 29 procent. Bolagets låneskuld uppgick vid utgången av året till cirka 2,1 mdkr. En översyn av Förbos ägardirektiv genomfördes under föregående år och beslut har tagits i kommunfullmäktige i respektive kommun under 2023. I det beslutade ägardirektiven har kommunerna angivit två ekonomiska mål som innebär att direktavkastningen ska uppgå till minst 2,5 procent samt att soliditeten ska vara minst 25 procent. Den höga ambitionsnivån vad gäller renoverings- och underhållsprojekt har fortsatt med flera större projekt. Indragning av fiber till alla lägenheter i Förbos bestånd blev klart i början av året. På Tåbrovägen i Lindome byggs bolagets hittills största solcellsanläggning där arbetet beräknas vara klart sommaren 2024. Vidare har ytterligare fokus riktats mot hållbarhetsarbetet genom att flera hållbarhetslänkade lån tecknats. Under året har bolaget dessutom medverkat i olika trygghetskapande insatser i både Balltorp och Lindome, tillsammans med fältarbetare i kommunen och polisen.

Mölndal Centrum Koljan 1 Fastighets AB

Styrelseordförande: Stefan Gustafsson (S)
Verkställande direktör: Mio Saba Sjösten



Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Rörelseintäkter			
Rörelsekostnader		0,0	0,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0
Koncernbidrag		0,0	
Skatt			
Årets resultat	0,0	0,0	0,0
Eget kapital	0,1	0,1	0,1
Balansomslutning	0,1	0,1	0,1
Soliditet, procent	100,0	100,0	100,0
Antal anställda	-	-	-

Bolaget köptes i samband med förnyelsen av Mölndals innerstad och innehöll på den tiden en fastighet. Under 2015 såldes fastigheten och sedan dess har Mölndal Centrum Koljan 1 Fastighets AB varit utan materiella tillgångar. Bolaget kommer att behållas till dess att ett skattemässigt underskott på fastigheter kan användas inom koncernen.

Byggnadsnämnden

Nämnden ansvarar för stadens uppgifter inom plan- och bygglagen och ger till exempel förhandsbesked, bygglov och rivningslov. Nämnden utövar också tillsyn över byggnadsverksamheten och prövar frågor om olovligt byggande. Därutöver ansvarar nämnden för bostadsanpassningsbidrag, mätnings- och kartverksamhet samt resurser till lantmäterimyndigheten.



Tomas Agnervik (S)
Ordförande



Per Kaarle
Förvaltningschef
Bygg- och miljö-
förvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Byggnadsnämnden redovisade ett negativt resultat på 5,0 mnkr vid årsslutet 2023, vilket berodde på lägre intäkter än budgeterat.

Intäkterna resulterade i ett underskott mot budget på 5,5 mnkr. Underskottet fördelas på 4,2 mnkr avseende avgifter för byggnämnan och bygglov samt 1,5 mnkr avseende planavgifter (delar av planavgiften tillfaller kart- och mät samt det kommunala lantmäteriet) som sammantaget beror på mindre och färre antal bygglovsärenden på grund av rådande byggkonjunktur. Däremot visade lantmäteriförrättningsavgifterna ett överskott mot budget på 0,2 mnkr.

Kostnaderna var 0,5 mnkr lägre än budget. Överskottet berodde främst på lägre personalkostnader, uppgående till 1,2 mnkr i relation till budget, på grund av vakanser. Däremot hade de politiska arvoden ett negativt resultat mot budget på 0,2 mnkr, vilket är inkluderat i personalöverskottet som helhet. Underskottet på arvoden förklaras främst av fler möten på grund av årets omorganisation. Årets bostadsanpassningar översteg budget med 0,5 mnkr då flertalet större ärenden inkom under hösten. Vidare har kostnader för kurs och konferens, licensavgifter, lokalhyror och inhyrda stödfunktioner överstigit budget med totalt 0,4 mnkr.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Nämndens intäkter minskade med 4,7 mnkr jämfört med föregående år, varav avgifterna för byggnämnan och bygglov stod för den största delen motsvarande 3,9 mnkr. Även planintäkterna minskade med 0,9 mnkr jämfört med 2022, men vägdes upp av lantmäteriförrättningsavgifterna som ökade med 1,1 mnkr. Den rådande byggkonjunkturen har medfört att antalet bygglovgivna bostäder minskat från 612 stycken till 527 stycken, vilket delvis förklarar att bygglovsintäkterna skiljer sig åt mellan åren.

Nämndens kostnader minskade med 3,3 mnkr mellan år 2022 och 2023. Personalkostnaderna minskade med 0,9 mnkr vilket främst berodde på omorganisationen men även på allmän frånvaro och vakanser. De sociala avgifterna ökade med 0,4 mnkr mellan åren. Samtidigt minskade kostnaderna för licenser och it- och teledrift med 1,8 mnkr på grund av omorganisationen. Kostnaderna för bostadsanpassningsbidragen var 0,2 mnkr lägre jämfört med förra året, likaså kapitalkostnaderna eftersom flertalet investeringar avsåg GIS-funktionen.

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	6,2	5,4	4,8
Taxor och avgifter	16,3	18,9	15,1
Bidrag		0,3	
Övriga intäkter			
Summa intäkter	22,5	24,6	19,9
Personalkostnader	-24,5	-25,6	-24,7
Lämnade bidrag	-4,5	-5,9	-5,7
Köp av verksamhet			
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-1,6	-1,7	-1,7
Materialkostnader	-0,3	-0,3	-0,3
Övriga kostnader	-5,8	-6,1	-4,1
Kapitalkostnader	-0,4	-0,6	-0,3
Summa kostnader	-37,1	-40,2	-36,8
Verksamhetens nettokostnader	-14,6	-15,6	-16,9
Budget	16,2	17,0	11,9
Årets resultat	1,6	1,4	-5,0
Godkänd resultatpåverkan	-	-	-

I resultaträkningen har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Byggnadsnämnden	19,9	-36,8	-11,9	-5,0
Summa	19,9	-36,8	-11,9	-5,0

Hänt i verksamheten

Efter beslut i kommunfullmäktige skedde en omorganisation i kommunen inom samhällsbyggnadsområdet. Den första maj slogs byggnadsnämndens verksamhet inom stadsbyggnadsförvaltningen ihop med miljöförvaltningen till en bygg- och miljöförvaltning. Förvaltningen leds av två nämnder: byggnadsnämnden och miljönämnden. Införandet av den nya organisationen har gått bra, och arbetet fortsätter under 2024 med utveckling av gemensamma processer för byggnadsnämnden och miljönämnden för att uppnå ännu bättre nytta för Mölndals kommuninvånare och företagare.

Försvagad byggkonjunktur visar sig för nämndens verksamhet genom färre nya ansökningar och färre beslut i bygglovsverksamheten. Antalet nya ansökningar minskade

med 16 procent och antalet delegeringsbeslut minskade med 6 procent jämfört med år 2022, bostadsanpassningsbidrag inte medräknade. Antalet avslutade tillsynsärenden har i stället ökat något, vilket delvis beror på att resurser styrs om till tillsynsverksamhet men framför allt på grund av ett mer strukturerat arbetssätt som snabbare leder till avslut.

Under slutet av året genomförde den kommunala lantmäterimyndigheten Mölndal stads första lantmäteriförrättning som bildade tredimensionella fastigheter för ägarlägenheter. Ägarlägenheter är en relativt ny form av ägande och denna förrättning skedde inom området för detaljplanen för Stiernhielm.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Antal beslut, paragrafer, i byggnadsnämnden	135	140	131
Antal delegeringsbeslut, utom bostadsanpassning	1 469	1 500	1 378
Antal avslutade tillsynsärenden olovligt byggande med mera	48	150	53
Antal avslutade bostadsanpassningsärenden	394	330	354

Andra indikatorer av särskilt intresse

	2021	2022	2023
Antal bygglovgivna bostäder	536	612	527
Antal färdigställda bostäder ¹	23	205	402
Befolkningstillväxt, procent		0,2	0,7
Median handläggningstid lov/förhandsbesked från komplett ansökan, dagar	17	16	14
Antal ärenden med nedskriven avgift på grund av lång handläggningstid	38	23	15

¹) Antal i helt färdigställda byggprojekt. Pågående ärenden avslutas efterhand, något som ofta tar ett–två år efter bygglov för ett stort projekt.



Stora lekbassängen är en lekbassäng för både barn och vuxna. Här är vattnet 32 grader varmt och både bubblar, sprutar och forsar.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder

Kommunfullmäktige är stadens högsta beslutande organ och består av 61 folkvalda politiker som har fått invånarnas förtroende att bland annat besluta om budget och skatt, samt vilka mål och riktlinjer som kommunen ska arbeta efter. Kommunrevisionen, överförmyndarnämnden och valnämnden redovisas under egna kommunbidragsområden.

Kommunstyrelsen är stadens ledande politiska organ för förvaltningar och har ett helhetsansvar för stadens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen har uppsikt över stadens nämnder och verksamheter.



Per Malm (M)
Ordförande
kommunfullmäktige



Stefan Gustafsson (S)
Ordförande
kommunstyrelsen



Mio Saba Sjösten
Stadsdirektör



Karl Lundgren
Bitr. stadsdirektör



Björn Marklund
Samhälls-
byggnadschef

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder redovisade tillsammans ett negativt resultat på 5,6 mnkr vid årets slut, vilket motsvarade 1,8 procent av budget.

Stadsledningsförvaltningen redovisade en negativ budgetavvikelse vid årets slut på 10,4 mnkr. En av de största avvikelserna berodde på avyttringen av Lilla Åbybadet som uppgick till 8,2 mnkr, nämnden beviljades dock möjlighet att överskrida budget med 11,5 mnkr på grund av avyttringen. Andra budgetavvikelser var bland annat inköp av IT-teleutrustning som överskred budget med 7,3 mnkr i och med ett tvingande utbyte av stadens datorer, även här fick eget kapital nyttjas upp till 4,7 mnkr för ändamålet. Media, så som el, fjärrvärme och vatten, överskred budget med 11,5 mnkr på grund av en ökad förbrukning och ett högre pris per kWh. Stadsledningsförvaltningen hade sammantaget ett personalöverskott på 7,1 mnkr, som till viss del vägde upp för underskotten. Plan och exploatering redovisade ett negativt resultat mot budget med 2,7 mnkr som berodde på lägre intäkter med en negativ avvikelse mot budget på 10,6 mnkr. Planavgifterna stod för det största intäktsunderskottet på 7,4 mnkr. Samtidigt genomfördes inga större markförsäljningar under året, vilket innebär att intäkterna för mäklararvodet blev 4,8 mnkr under budget. Nämnden fick beviljat att nyttja 3,6 mnkr av det egna kapitalet för att täcka för intäktsbortfall. Projektet Järnväg i Mölndal har ett positivt resultat på 6,8 mnkr mot budget eftersom delar av projektet pausats i väntan på nytt beslut från regeringen. Resterande överskott berodde på 1,1 mnkr för inhyrd personal och konsulter samt 1,4 mnkr i lägre personalkostnader på grund av vakanser. Överförmyndarnämnden redovisade ett positivt resultat på 1,3 mnkr som berodde på lägre arvoden till gode män på grund av ändrad nivå för sjukersättning. Räddningstjänsten visade ett negativt resultat på 0,7 mnkr på grund av ökade pensionskostnader. KS förfogandeanslag redovisade

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	96,5	98,5	101,4
Taxor och avgifter	6,3	11,6	3,7
Bidrag	5,7	6,4	8,0
Övriga intäkter	456,9	472,0	516,8
Summa intäkter	565,4	588,5	629,9
Personalkostnader	-168	-185,2	-216,6
Lämnade bidrag	-9,1	-7,7	-9,7
Köp av verksamhet	-40,9	-42,2	-47,6
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-305,2	-384	-301,6
Materialkostnader	-8,1	-15,8	-17,1
Övriga kostnader	-75,0	-90,9	-111,9
Kapitalkostnader	-170,5	-168,9	-237,0
Summa kostnader	-776,8	-894,7	-941,5
Verksamhetens nettokostnader	-211,4	-306,2	-311,6
Budget	231,0	262,0	306,0
Årets resultat	19,6	-44,2	-5,6
Godkänd resultatpåverkan	-2,5	-62,6	-21,4

I resultaträkningen har nämndinterna poster eliminerats,

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Kommunfullmäktige	0,9	-4,9	-4,1	0,1
Kommunrevision		-4,0	-3,9	-0,1
Valnämnd		-0,2	-0,2	0,0
Överförmyndarnämnd	15,2	-20,4	-6,5	1,3
Stadsledningsförvaltning	637,8	-841,7	-193,5	-10,4
Plan och exploatering	16,7	-38,2	-18,8	-2,7
Räddningstjänst		-46,1	-45,4	-0,7
Ks och dess utskott		-12,5	-12,7	0,2
Ks Förfogande		-3,2	-10,0	6,8
Ks övrigt		-11,0	-10,9	-0,1
Summa	670,6	-982,2	-306,0	-5,6

ett positivt resultat vid årets slut på 6,8 mnkr då anslaget inte nyttjades i den takt som var planerat. Däremot finns det ett antal ärenden som inkommit under både 2022 och 2023 som sträcker sig till 2024 vilket innebär att kostnaden i stället kan komma att uppstå i framtiden. Kommunrevisionen redovisade ett underskott på 0,1 mnkr som berodde på en utökning med anledning av KISA som är en ny standard för kommunal räkenskapsrevision. KS och dess utskott visade ett överskott på 0,2 mnkr som främst berodde på en lägre kostnad för sammanträdesarvodet samt att buffert inte behövde nyttjas. KS övrigt visade ett underskott på 0,1 mnkr som främst berodde på höge internränta. Kommunfullmäktige redovisade ett resultat på 0,1 mnkr och valnämnden ett nollresultat vid årets slut.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Nämndens intäkter ökade mellan åren med totalt 41,5 mnkr, bland annat hyror- och arrendeintäkterna ökade med 44,8 mnkr medan taxor och planavgifter minskade med 7,8 mnkr. Ökningen av hyresintäkterna berodde främst på det nya Åbybadet samt bandyhallen som gemensamt genererade 23,8 mnkr mer i intäkter än föregående år. Minskningen av intäkterna för planavgifterna berodde på nuvarande byggkonjunktur där exploatörerna tar längre tid på sig att söka bygglov, och intäkten tillfaller nämnden först vid ansökan om bygglov, vilket innebär att intäkterna försenas.

Nämndens kostnader ökade med 46,8 mnkr, varav personalkostnaderna uppgick till 31,4 mnkr. Av ökningen stod de sociala avgifterna för 14,3 mnkr, lönerrevisionen för 4,7 mnkr och effekterna av omorganisationen för 4,5 mnkr. Nämnden har under året ersatt vissa vakanta tjänster, till exempel strategisk chef, fastighetschef samt projektledare, vilket förklarar en del av kostnadsökningen.

Fastighetskostnader och kostnader för fastighetsentreprenad minskade med 54,2 mnkr från 2022 vilket berodde på driftkostnader vid investering. Under 2023 har utfallet för driftkostnader vid investering varit lägre än föregående år på grund av att vissa investeringsprojekt flyttats fram i tiden vilket medfört att även drifteffekten förskjuts. Däremot finns det ökade kostnader på 9,9 mnkr avseende el, fjärrvärme och VA som berott på en högre kostnad per kWh samt en ökad förbrukning inom stadens verksamheter, främst Åbyområdet.

Övriga kostnader ökade med 21 mnkr mellan åren, vilket främst förklaras av förgäveskostnader för Hålstens förskola på 8 mnkr men också 6,4 mnkr för räntekostnad på leasingskuld samt 3,6 mnkr för licensavgifter. Licenskostnadernas ökning är dels hänförlig till IT-verksamheten där den externa leverantören meddelat en hög procentuell höjning, men även till GIS-system som beror på omorganisationen.

Köp av verksamhet ökade med 5,4 mnkr på grund av kostnader för Räddningstjänsten, där både medlemsavgiften och pensionsavräkningen blev högre år 2023 än 2022.

Hänt i verksamheten

Året har påverkats av lågkonjunkturen såtillvida att det nästan inte startats några nya byggen. Fokus har legat på att positionera kommunen för nästa högkonjunktur och planering har fortsatt med ett ökat fokus på Källered och Lindome. Arbetet har påbörjats med en ny gymnasieskola/campus i centrala Mölndal som tillsammans med bostäder och andra verksamheter blir en viktig pusselbit i den fortsatta utvecklingen av innerstaden.

Kommunfullmäktige antog den 15 mars 2023 en ny översiktsplan för Mölndal "Framtidens Mölndal, översiktsplan för Mölndals kommun". Översiktsplanen visar hur kommunen planerar att utveckla den geografiska ytan. Arbetet med att ta fram en planeringsstrategi, en arbetsplan för att genomföra översiktsplanen, har påbörjats. Under året har också den första och största detaljplanen för Forsåker vunnit laga kraft.

I juli 2023 trädde en ny lag i kraft om kommuners brottsförebyggande ansvar. Genom tydligt uppdrag i stadens brottsförebyggande råd, lokal överenskommelse och nära samarbete med polisen samt interna strukturer bedöms Mölndal väl kunna ta det utökade ansvaret. Arbetet under året har bland annat fokuserat på ökad trygghet för näringslivet och trygghet i utemiljöer genom fler trygghetsvårdar och särskilda insatser på utsatta platser.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Överförmyndarnämnden			
Antal ärenden totalt	700	750	729
varav ensamkommande barn	14	10	7
Stadsledningsförvaltning			
Förvaltning, fastigheter, antal m ²	391 828	391 249	407 165
varav stadens egna lokaler	274 764	290 296	304 493
varav inhyrda lokaler	117 064	100 953	126 332

Andra indikatorer av särskilt intresse

	2021	2022	2023
Plan- och exploatering			
Antal bygglovgivna bostäder	536	612	527
Antal färdigställda bostäder ¹	23	205	402
Befolkningstillväxt preliminärt, procent	0,0	0,2	0,7

¹⁾ Antal i helt färdigställda byggprojekt. Pågående ärenden avslutas efterhand, något som ofta tar ett-två år efter bygglov för ett stort projekt.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden ansvarar för att främja kulturlivet i Mölndal genom att skapa kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet som är inkluderande, mångsidig och tillgänglig. Nämnden ansvarar också för stadens bibliotek enligt bibliotekslagen.



Ingvar Paulsson (M)
Ordförande



Annika Cedhagen
Förvaltningschef
kultur- och
fritidsförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Kultur- och fritidsnämnden redovisade ett positivt resultat på 5,6 mnkr motsvarande 2,7 procent av kommunbidraget för 2023.

Överskottet uppstod närmast i sin helhet inom Åbybadet som redovisade ett överskott på fem mnkr. Den tillfälliga anläggningen var öppen till juni, då det nya Åbybadet öppnade. Sommaren bjöd på uruselt utomhusbadväder samtidigt som Göteborg hade flera stängda badhus. Det, i kombination med attraktionskraften i ett nytt bad, ledde till besöksanstormning till Mölndal. Personalkostnaderna och intäkterna blev därför högre än budgeterat, likaså hyran för Lilla Åbybadet.

Kommunbidragsområde förening och idrott redovisade ett överskott på 2,5 mnkr, varav merparten berodde på fastighetsinvesteringar som förskjutits i tid. Bland annat Åby isstadion som tidigare uppskattades till att kunna stå klar runt september blev klar till december.

Fritid och folkhälsa lämnade ett nollresultat. Vakanser och sjukskrivningar gav ett överskott på 0,8 mnkr. Lokalkostnaderna överskred budget med 0,4 mnkr, varav inflationseffekter 0,1 mnkr, och lämnade bidrag överskred med 0,1 mnkr för en extra satsning på föreningsledda sommarlovsaktiviteter. Kostnader för kurs och konferens överskred budget med 0,3 mnkr.

Bibliotek, museum, konst och kultur redovisade totalt ett underskott på en mnkr. Bibliotekens hyror ökade med 0,8 mnkr mot budgeterat i och med den höga inflationen. Därutöver ökade kostnaderna mot budget för ökad utlåning av e-böcker och reparationer av bokbussen. Inom museum, konst och kultur redovisades lägre personalkostnader med 0,9 mnkr mot budget i och med vakanta tjänster. Även här översteg lokalkostnaderna budget med 0,3 mnkr beroende på högre hyror kopplat till inflationen, dubbelhyra för ersättningslokal för Grevedämnet samt underhåll av konst i offentlig miljö. Utställningsproduktion gav ett underskott på materialkostnader.

Föreningsbidrag redovisade ett underskott på 0,7 mnkr. De föreningar som fick lokalbidrag fick högre bidrag bland annat då energipriserna ökade. En ny förening som var berättigad till lokalstöd tillkom och nyregistrerade föreningar innebar fler medlemmar samt fler aktiviteter och deltagartillfällen att betala bidrag för.

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	3,1	4,2	4,7
Taxor och avgifter	1,3	2,8	14,2
Bidrag	10,2	8,9	9,0
Övriga intäkter	14,4	18,3	21,5
Summa intäkter	29,0	34,2	49,4
Personalkostnader	-75,9	-79,3	-89,0
Lämnade bidrag	-12,4	-11,9	-12,4
Köp av verksamhet			
Lokalyror och övriga fastighetskostnader	-87,7	-91,0	-116,5
Materialkostnader	-7,6	-8,4	-9,0
Övriga kostnader	-14,1	-18,4	-17,0
Kapitalkostnader	-3,9	-3,8	-4,0
Summa kostnader	-201,6	-212,8	-247,9
Verksamhetens nettokostnader	-172,6	-178,6	-198,5
Budget	174,7	180,6	204,1
Årets resultat	2,1	2,0	5,6
Godkänd resultatpåverkan	-0,2	-0,6	-0,9

I ovan resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Bibliotek, museum, konst och kultur	6,6	-68,0	-60,4	-1,0
Fritid och folkhälsa	7,0	-33,7	-26,7	0,0
Föreningsbidrag	0,2	-13,5	-12,6	-0,7
Förening och idrott	17,8	-79,3	-64,0	2,5
Åbybadet	18,0	-44,1	-31,1	5,0
Nämnd, administration med mera		-9,5	-9,3	-0,2
Summa	49,6	-248,1	-204,1	5,6

Nämnd, administration med mera redovisade ett underskott på 0,2 mnkr. Osäkerhet i bemanning på administrationen gav överskott på personalkostnaderna men även kostnader för inhyrd personal.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år
Intäkterna ökade med 15,1 mnkr eller 44,2 procent mot 2022 varav det nya Åbybadet stod för 14,6 mnkr av ökningen och höjda taxor för uthyrning av idrottslokaler stod för en mnkr. Ökningarna motverkades något då tillfälliga intäkter kopplat till jubileumsfirandet under 2022 utgick.

Kostnaderna ökade med 35 mnkr eller 16,5 procent. Personalkostnaderna ökade med 9,6 mnkr varav nya tjänster och extra personal kopplat till det nya Åbybadet samt projektanställningar inom folkhälsa stod för närmare fyra mnkr. Därutöver ökade kostnaderna i och med ordinarie lönerrevision och höjda pensionskostnader. Lokalkostnaderna ökade med 25,5 mnkr varav 20 mnkr för nya Åbybadet. Resterande var kopplat till reinvesteringar i idrottsanläggningar och inflationseffekter på externt inhyrda lokaler. Kostnadsslaget övrigt minskade mellan åren vilket berodde på att köpt evenemangs- och kulturverksamhet var högre under 2022 i och med firandet av Jubileumsåret ”Möndal helt 100”.

Hänt i verksamheten

Under året har det gjorts satsningar på idrottsanläggningar. Största händelsen är invigningen av det nya Åbybadet den 16 juni. Besökstrycket har varit högt, påverkat av ett nytt uppskattat badhus i kombination med en regnig sommar samt att flera omgivande anläggningar varit stängda. Lilla Åbybadet har avvecklats under året.

Den nyinvigda Åby isstadion rivstartade i december. Den ger tusentals fler istimmar för alla isverksamheter, vilket innefattar såväl skolverksamhet, allmänhetens åkning som föreningslivets verksamheter. Projektet Make a move har under året utvecklas vidare, nu med fokus på både grundskola och förskola.

Mycket fokus läggs på kultur för barn och unga, inte minst genom Kulturgarantin. Insatser har även gjorts på lovaktiviteter, särskilt sommarlovet med fortsatt engagemang hos föreningslivet. Inom barnkulturverksamheten har förvaltningen haft fokus på programverksamhet i Lindome och Balltorp för att sprida verksamheten geografiskt. Läsnigen bland barn och unga går generellt ner och arbetet med läsfrämjande kräver nya metoder. Bland annat har det under året genomförts en stor kompetenshöjande satsning på barnbibliotekarier.

På Stadsmuseet har nämnden utökat det Öppna magasinet med museets föremålssamling genom att lägga till berättelser och inlånade föremål från personer i samhället som inte tidigare fått ta plats eller haft en röst i museet.

Nämnden har arbetat med demokrati och delaktighetsfokus, bland annat genom en föreläsningsserie om demokrati på stadsbiblioteket. Likaså har nämnden bidragit till att motverka det digitala utanförskapet, bland annat genom att ordna workshops, kurser och handledning kring digital delaktighet, särskilt riktat mot äldre.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Bibliotek, museum, konst och kultur			
Antal besök på bibliotek	439 500	450 000	491 900
Antal besök på museum	36 400	40 000	40 300
Antal webbesök bibliotek	551 500	400 000	785 300
Antal webbesök museum	160 000	220 000	172 000
Nedladdningar appar museet	1 200	1 500	581
Föreningsbidrag			
Antal föreningar med bidrag	77	75	83
Antal studieorganisationer med bidrag	11	11	11
Ungdoms- och samhällsarbete			
Antal aktiviteter	1 649	1 200	1 581
Antal deltagare	39 300	32 000	33 800
Förening och idrott			
Antal besök i badanläggningar	149 000	249 000	307 600
Antal besök på isanläggningar	240 000	250 000	235 000
Antal besök på fotbollsplaner	479 000	570 000	480 000
Antal besök i Aktiviteten och idrottshallar	933 000	900 000	937 000

Andra indikatorer av särskilt intresse

	2021	2022	2023
Bibliotek, museum, konst och kultur			
Antal besök per invånare			
Fysiska besök på bibliotek	4,5	6,3	7,0
Fysiska och virtuella besök på bibliotek	11,0	14,1	18,1
Fysiska besök på museum	0,3	0,5	0,6
Fysiska och virtuella besök på museum	2,4	2,8	3,0
Förening och idrott			
Åbybadet, antal besök per invånare ¹	1,1	1,5	3,9

1) Antal invånare per 31 december.

Miljönämnden

Nämnden ansvarar för tillsyn inom miljöbalken, livsmedelslagen och tobakslagen. Därutöver ansvarar nämnden för att bidra till bästa miljönytta genom att vara aktiv och delaktig i samhällsplaneringen av Mölndal.



Per H Elofsson (M)
Ordförande



Per Kaarle
Förvaltningschef
bygg- och
miljöförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Miljönämnden redovisade ett positivt resultat på 1,3 mnkr vid årsslutet 2023, motsvarande 9 procent överskott. Det positiva resultatet berodde främst på lägre personalkostnader och att medel för konsulttjänster inte nyttjades i den grad som var beräknat.

Intäkterna resulterade i ett underskott mot budget på 0,3 mnkr inom främst miljöbalksverksamheten. Många av nämndens ärenden är av händelsestyrd karaktär vilket gjort det svårt att i budget avgöra hur många som kommer inkomma under året. Sammantaget har färre antal tillsynsärenden genomförts vilket till viss del har berott på en lägre personalstyrka samt rådande lågkonjunktur.

Kostnaderna var 1,7 mnkr lägre än budget. Överskottet berodde framför allt på lägre personalkostnader än budgeterat, uppgående till 1,1 mnkr, på grund av långtidsfrånvaro och andra vakanser. Däremot överskred de politiska arvoden budget med 0,2 mnkr, men är inkluderat i personalöverskottet som helhet. Underskottet på arvoden förklaras främst av fler möten under året på grund av årets omorganisation samt interna utbildningsinsatser på grund av ny mandatperiod. Vidare kan nämndens överskott förklaras av lägre kostnader för konsulter på 0,6 mnkr mot budget där tanken initialt var att använda medel till att utveckla befintligt ärendehanteringssystem samt täcka upp för vakanser.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Nämndens intäkter minskade med 0,1 mnkr under 2023 jämfört med föregående år. Intäkterna från taxor och avgifter ökade med 0,4 mnkr på grund av att nämnden utfört cirka 200 fler ärenden än år 2022. Däremot minskade de statliga bidragen med 0,4 mnkr på grund av att bidragen avseende LONA/LOVA återfinns under kommunstyrelsen efter omorganisationen samt att nämnden inte blev kompenserad för smittskyddsåtgärder och sjuklönersättningar jämfört med 2022.

Nämndens kostnader minskade med 1,3 mnkr under 2023 jämfört med föregående år. Personalkostnaderna minskade med 1 mnkr vilket beror på flytt av kommunekologer till kommunstyrelsen samt generell vakans. Däremot har de politiska arvoden ökat mellan åren vilket kan förklaras av fler arvoderade möten under 2023 på grund av omorganisationen.

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	0,1	0,1	0,0
Taxor och avgifter	4,8	5,0	5,4
Bidrag	1,7	1,0	0,6
Övriga intäkter			
Summa intäkter	6,6	6,1	6,0
Personalkostnader	-14,8	-16,3	-15,3
Lämnade bidrag			
Köp av verksamhet			
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-1,0	-0,8	-0,8
Materialkostnader	-0,1	0,0	-0,1
Övriga kostnader	-2,1	-3,0	-2,6
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader	-18,0	-20,1	-18,8
Verksamhetens nettokostnader	-11,4	-14,0	-12,8
Budget	13,1	13,1	14,1
Årets resultat	1,7	-0,9	1,3
Godkänd resultatpåverkan	-	-0,9	-

I resultaträkningen har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Miljönämnden	6,0	-18,8	-14,1	1,3
Summa	6,0	-18,8	-14,1	1,3

Vidare har det under året funnits vakanser och annan frånvaro som medfört att kostnaden för arbetad tid har förändrats mellan åren. Övriga kostnader minskade med 0,4 mnkr mellan åren.

Hänt i verksamheten

Efter beslut i kommunfullmäktige skedde en omorganisation i kommunen inom samhällsbyggnadsområdet. Den första maj slogs miljöförvaltningens verksamhet ihop med delar av stadsbyggnadsförvaltningen till en bygg- och miljöförvaltning. Förvaltningen leds av två nämnder: miljönämnden och byggnadsnämnden. Organisationsarbetet har gått bra och arbetet fortsätter under 2024 med utveckling av gemensamma processer för byggnadsnämnden och miljönämnden för att nå ännu bättre nytta för Mölndals kommuninvånare och företagare.

Vatten och avfall har varit prioriterade områden under året vilket lett till tillsyn av alla tandläkarkliniker inom kommunen. Fokus har varit på rutiner för skötsel av amalgamavskiljare och avfallshantering med syfte att minimera risken för att kvicksilver sprids till miljön. Tillsyn har också genomförts på hästgårdar och lantbruk placerade inom områden där deras påverkan på vattenförekomsten har störst betydelse. Tillsyn avseende gödselhantering medför att näringsläckage till närliggande vattendrag kan minska.

Livsmedelskontrollen har kontrollerat de största riskerna inom hygien och redlighet. Resultatet visar att de flesta av livsmedelsföretagarna har fungerande rutiner och ger rätt information om innehållet i livsmedlen de säljer.

Den termiska saneringen av kemtvätten i Skäggered har genomförts med stor positiv miljöeffekt genom rening av klorföreningar i mark och vatten. Uppföljande kontroller i omgivningen sker under kommande år.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Ärenden inom nämnden, totalt	2 035	2 620	2 206
Livsmedel	745	880	820
Administration	53	40	39
Miljöbalktillsyn och naturvård	1 237	1 700	1 347
Livsmedel			
Totalt antal kontroller	452	660	425
varav händelsestyrda	18	20	18
varav planerade	421	600	399
varav uppföljande	13	40	8
Miljöbalktillsyn			
Totalt antal inspektioner	849	1 030	1 032
varav inspektioner med platsbesök ¹	296	450	499
varav inspektioner utan platsbesök ²	408	400	371
Klagomål	81	100	107
Remisser byggnadsnämnden	64	80	55

1) Inspektioner med platsbesök innebär fysiska och digitala inspektioner.

2) Inspektioner utan platsbesök innebär granskning av dokumentation så som årsrapporter för köldmedier och miljöfarliga verksamheter samt analyser av provtagningar inom radon och bassängbad.



För att minska risken för översvämningar rustar vi just nu upp forsen från Kvarnbyn och genom Forsåker. Arbetet kommer också göra vattnet mer tillgängligt för invånarna.

Servicenämnden

Nämnden ansvarar för att ge servicetjänster till andra nämnder inom Mölndals stad. Det handlar bland annat om lokalvård, vaktmästeritjänster, fastighetsskötsel, måltidsverksamhet och stadshusservice. Dessutom ansvarar nämnden för stadens samlade fordonsbehov, intern post- och budverksamhet samt för stadens kontaktcenter.



Maka Achalbedachvili (S)
Ordförande



Mats Lilienberg
tf förvaltningschef
serviceförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Servicenämnden redovisade totalt en positiv budgetavvikelse på 5,8 mnkr, varav 5,7 mnkr återfinns inom den intäktsfinansierade verksamheten och resterande avvikelse utgörs av servicenämnd och kontaktcenter. Kontaktcenter lämnade ett överskott på 0,3 mnkr med anledning av lägre personalkostnader på grund av vakanser. Servicenämnd redovisade ett underskott på 0,2 mnkr till följd av ökade kostnader för sammanträdesarvoden.

Inom den intäktsfinansierade verksamheten redovisade måltid ett överskott på 1,8 mnkr som framför allt förklaras av ersättning för höga livsmedelspriser och produktionen av pedagogiska måltider från Skolnämnden på totalt 5,7 mnkr. Personalkostnaderna utgör en negativ avvikelse om 1,2 mnkr mot budget vilket beror på att flera kök är i dåligt skick vilket kompenseras med utökad bemanning. Ombyggnationen av Almåsskolan har även bidragit till högre personalkostnader. Lokalvård och stadshusservice redovisade en positiv avvikelse på 1,8 mnkr som förklaras av tillkommande beställningar som hanterats utan att behöva utöka bemanningen. Till följd av inflation och utökade uppdrag för lokalvård har materialkostnaderna överskridit budget med 1,3 mnkr. Motsvarande positiv intäktsavvikelse återfinns för vidaredebiterat material till köpande förvaltningar. Transportverksamheten visade ett överskott på 1,9 mnkr vilket främst förklaras av att verksamheten avyttrat flera leasingfordon. Administrationen redovisade ett överskott på 0,5 mnkr främst till följd av lägre kostnader för kompetensutveckling och företagshälsovård. Fastighetsservice redovisade ett underskott på 0,5 mnkr. Intäkterna visade en positiv avvikelse med 2,9 mnkr på grund av utökade uppdrag samt att de löpande beställningarna ökat. De ökade intäkterna driver dock kostnadsökningar som utgör en negativ avvikelse på 3,4 mnkr. Omfattande skadegörelse har orsakat ökade reparations- och underhållskostnader, dessutom ökade kostnaderna för lås och larm till följd av eftersatt underhåll.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år
Nämndens intäkter ökade med 26,8 mnkr eller 10,2 procent jämfört med föregående år. Försäljningsintäkterna stod för den största delen av ökningen motsvarande 24,6 mnkr. Det var framför allt intäktsökningen inom måltidsservice på 12,5 mnkr som bidrog till nämndens totala intäktsförändring mot före-

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	232,0	240,6	265,2
Taxor och avgifter			
Bidrag	2,4	2,6	2,3
Övriga intäkter	19,9	20,8	23,3
Summa intäkter	254,3	264,0	290,8
Personalkostnader	-154,3	-163,7	-176,4
Lämnade bidrag	-0,1		
Köp av verksamhet	-0,2		
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-19,2	-20,3	-24,0
Materialkostnader	-42,0	-45,9	-45,0
Övriga kostnader	-34,0	-37,9	-34,5
Kapitalkostnader	-6,2	-7,5	-8,3
Summa kostnader	-256,0	-275,3	-288,2
Verksamhetens nettokostnader	-1,7	-11,3	2,6
Budget	4,3	6,8	3,2
Årets resultat	2,6	-4,5	5,8
Godkänd resultatpåverkan	-	-4,9	-

I ovan resultaträkning har nämndinternas poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Servicenämnd		-0,9	-0,7	-0,2
Intäktsfinansierad verksamhet	322,9	-317,2		5,7
Kontaktcenter	15,0	-17,2	-2,5	0,3
Summa	337,9	-335,3	-3,2	5,8

gående år. Ökningen bestod främst av en kompensation för stigande livsmedelskostnader samt pedagogiska måltidskostnader på totalt 5,7 mnkr. Lokalvård ökade försäljningsintäkterna med 5,2 mnkr genom att verksamheten ingått nya överenskommelser vilka genererat högre intäkter. Intäktsökningen på 4 mnkr inom kontaktcenter förklaras uteslutande av en ny finansieringsmodell 2023.

Kostnaderna ökade med 12,9 mnkr eller 4,7 procent jämfört med föregående år. Personalkostnaderna ökade med 12,6 mnkr, varav lönerrevisionen stod för cirka 5,4 mnkr och förändringen av de sociala avgifterna för cirka 6,2 mnkr. Måltid var den verksamhet som ökade personalkostnaderna mest och stod för en sammanlagd ökning på 6,8 mnkr. Verksamheten hade

även den största ökningen av antalet årsarbetare. Lokalhyra samt kapitalkostnader ökade med totalt 4,6 mnkr samtidigt som materialkostnaderna och övriga kostnader minskade med 4,3 mnkr där den främsta orsaken var minskade inköp av material inom fastighetservice motsvarande 1,6 mnkr.

Hänt i verksamheten

Arbetet med att minska klimatavtrycket har fortsatt under året. Exempelvis nådde nämnden målet att minska matsvinnet i skolorna till 37 gram per tallrik. Transportflottan bestod under 2023 av 81 procent fossilfria fordon och är på god väg att nå målet 100 procent fossilfritt 2025.

Ett annat hållbarhetsmål är att öka andelen ekologiska livsmedel till 45 procent av den totala livsmedelsbudgeten. På grund av rusande livsmedelspriser blev fokus under året att servera näringsriktiga måltider inom budgetramen och därmed kunde inte andelen ekologiska livsmedel utvecklas mot målet utan uppgick till 33 procent av inköpsvolymen.

För bästa möjliga service och tillgänglighet för kommunens invånare har nämnden under året lanserat nya digitala tjänster. En ny e-tjänst för specialkost både underlättar för vårdnadshavarna och säkerställer måltidsverksamhetens hantering av specialkost. Mottagandet har överlag varit mycket positivt och i en kundenkät uppger 82 procent att de är nöjda med e-tjänsten.

Kontaktcenter lanserade sommaren 2023 en chattfunktion på molndal.se där kommunvägledare enkelt och snabbt kan besvara frågor vilket har minskat kötiden i telefon för invånare. Under året har kontaktcenter ökat lösningsgraden vilket innebär att fler invånare direkt får svar på sin fråga.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Fastigheter, antal m²			
Lokalvård	245 510	249 757	235 000
Förvaltning ¹	391 828	391 249	430 890
varav stadens egna lokaler	274 764	290 296	304 463
varav inhyrda lokaler	117 064	100 953	126 427
Måltider, antal ätande per dag			
Förskola ²	3 101	3 164	3 206
Grundskola ²	7 819	7 931	7 838
Gymnasium	310	345	350
Äldreboende	431	338	348
varav helpensioner	364	338	348
varav utomstående	67		28

1) Vaktmästeritjänster utförs i samtliga fastigheter medan fastighetsdrift endast utförs i stadens egna lokaler.

2) Utifrån antal inskrivna barn vid bokslutstillfället.



4 december 2023 uppmärksammades Städarnas dag. Cirka 100 lokalvårdare arbetar i Mölndal med att hålla våra skolor, boenden, arbetsplatser och andra verksamheter fina och välstädda varje dag.

Skolnämnden

Nämnden ansvarar för förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola och fritidshem. Nämnden ansvarar dessutom för annan pedagogisk verksamhet, elevhälsa samt för den kommunala kulturskolan.



Kajsa Hamnén (M)
Ordförande



Fredrik Hellsten
Förvaltningschef
skolförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Skolnämnden redovisade ett negativt resultat på 9,4 mnkr, eller 0,6 procent, mot budget. Med anledning av ett prognostiserat underskott på 14,0 mnkr, i samband med delårsrapporten, beslutades om besparingsåtgärder för att nå en ekonomi i balans. Måltidskostnaderna har ökat under året till följd av stigande livsmedelspriser och ökad åtgång av mat i verksamheten. Kommunstyrelsen har beslutat att budgeten under 2023 ska förstärkas med fyra mnkr för skolmåltider inom grundskola och förskola genom användande av skolnämndens eget kapital.

Grundskola och fritidshem redovisade ett underskott på 6,9 mnkr mot budget. Skolenheterna redovisade ett totalt underskott på 15,1 mnkr vilket främst hänförs till låg- och mellanstadium och främst beroende på färre elever och utökad behov av elevstöd. Även fritidsverksamheten inom anpassad grundskola visade ett större underskott. Antalet elever inom grundskola och förskoleklass blev 96 färre och inom fritidshem 130 fler än planerat. Det gav ett underskott på 3,6 mnkr för volymer samt köpta och sålda platser. Ovan nämnda ökade kostnader för måltider innebar ett underskott på 3,7 mnkr inom grundskoleverksamheten. Underskotten motverkas till viss del av diverse positiva avvikelser motsvarande drygt 15 mnkr. Här ingår sex mnkr i ej förbrukade medel för digitalisering, 1,7 mnkr i högre avgifter inom fritidshem än planerat och 0,9 mnkr i överskott från statsbidrag. Lokalanknutna kostnader redovisade ett överskott på 2,2 mnkr mot budget på helår främst beroende på tidsförskjutna investeringsprojekt. Övriga poster visade ett överskott på 4,7 mnkr främst för ledigheter och vakanser.

Förskola och pedagogisk omsorg redovisade ett underskott på 3,3 mnkr mot budget. Antalet barn inom verksamheten blev 13 fler än budgeterat. Det gav ett underskott på 5,1 mnkr för volymer samt köpta och sålda platser. Enheterna redovisade ett totalt underskott på 0,8 mnkr. Ovan nämnda ökade kostnader för måltider innebar ett underskott på 2,1 mnkr inom förskolan inklusive prishöjning på 1,7 mnkr under 2023 för pedagogiska måltider. Underskotten uppvägs delvis av positiva avvikelser om cirka fem mnkr varav 1,6 mnkr i ökade barnomsorgsavgifter, en mnkr i lägre lokalkostnader mot budget samt 2,1 mnkr i övriga positiva avvikelser, främst för ledigheter och vakanser.

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	40,6	39,8	39,1
Taxor och avgifter	72,4	77,0	81,4
Bidrag	112,0	112,1	113,8
Övriga intäkter			
Summa intäkter	225,0	228,9	234,3
Personalkostnader	-1 037,2	-1 074,1	-1 164,4
Lämnade bidrag	-0,3	-0,3	-0,1
Köp av verksamhet	-220,6	-226,9	-238,3
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-255,7	-267,4	-274,5
Materialkostnader	-20,2	-23,7	-21,7
Övriga kostnader	-167,7	-176,5	-193,6
Kapitalkostnader	-11,0	-10,2	-9,5
Summa kostnader	-1 712,7	-1 779,1	-1 902,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 487,7	-1 550,2	-1 667,8
Budget	1 522,2	1 569,9	1 658,4
Årets resultat	34,5	19,7	-9,4
Godkänd resultatpåverkan	-	-	4,0

I resultaträkningen har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Förskola, pedagogisk omsorg	445,8	-961,2	-512,1	-3,3
Grundskola Fritidshem	685,3	-1 731,3	-1 039,0	-6,9
Anpassad grundskola	33,0	-79,6	-45,3	-1,2
Kulturskola	12,3	-29,7	-17,3	-0,1
Nämnd, administration med mera	0,6	-43,1	-44,7	2,2
Summa	1 177,1	-2 844,8	-1 658,4	-9,4

Anpassad grundskola redovisade ett underskott på 1,2 mnkr. Enheterna redovisade ett underskott på 4,9 mnkr i och med svårigheten att klara elevpengen på små enheter. Underskottet uppvägs dels av att antalet elever inom verksamheten var 4 färre än budgeterat, vilket gav ett överskott på 2,4 mnkr för volymer samt köpta och sålda platser, dels att övriga poster visade ett överskott på 1,3 mnkr. Nämnd och administration redovisade ett överskott på 2,2 mnkr huvudsakligen beroende på vakanser. Kulturskolan redovisade ett underskott på 0,1 mnkr.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år
 Årets intäkter ökade med 5,4 mnkr, eller 2,4 procent, jämfört med år 2022. Intäktslaget försäljning minskade mellan åren med 0,7 mnkr främst i och med färre elever från andra kommuner. Intäktslaget taxor och avgifter ökade med 4,4 mnkr, varav fyra mnkr i ökade barnomsorgs- och fritidshemsavgifterna beroende på höjning av avgiften samt fler elever i fritidshemsverksamheten, och 0,5 mnkr i ökade intäkter inom kulturskolan.

Bidragen ökade med 1,7 mnkr och består av både tillkommande och avgående poster. Statsbidraget för högre sjuklönekostnader med anledning av pandemin avslutades 2022 och minskar därmed med 8,2 mnkr. Inom förskolan minskade statsbidraget för språkutveckling med 2,7 mnkr. Statsbidrag som ökade avsåg bland annat kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan med 4,6 mnkr, lärarassistenter med 2,5 mnkr och likvärdig skola med 1,1 mnkr inom grundskolan. Statsbidrag från Migrationsverket ökade med 2,1 mnkr och statsbidrag för läromedel tillkom med 3,5 mnkr. Övriga bidrag minskade sammanlagt med 1,2 mnkr.

Årets kostnader ökade med 123 mnkr, eller 6,9 procent, jämfört med 2022. Personalkostnaderna ökade med 90,3 mnkr. Av detta avsåg cirka 42 mnkr effekt av höjda pensionskostnader och cirka 34 mnkr påverkan från årets lönerrevision.

Köp av verksamhet ökade med 11,4 mnkr varav kostnaden för köpta barn- och elevplatser stod för 10,5 mnkr i och med indexuppräknings. Lokallyrorna ökade med 4,4 mnkr medan övriga fastighetskostnader ökade med 2,7 mnkr. Materialkostnaderna minskade med 2 mnkr där tidigare nämnda besparingsåtgärder har påverkat. Övriga kostnader ökade med 17,1 mnkr. Av dessa avsåg 11,9 mnkr ökade måltidskostnader och resterande avsåg leasing av IT-verktyg och licensavgifter.

Hänt i verksamheten

Barns och elevers delaktighet är en faktor som ökar motivation till lärande. I år var det 10-årsjubileum för Barns röster i staden som är ett sätt att utöva demokrati på stadens förskolor och se till att barns rätt att höras, synas och uttrycka sig inte stannar i förskolan. Årets tema för barnens uppfinningar var Kan robotar gråta?

Under året har fem förskolor genomgått lekcertyfiering och Mölndal har nu nio lekcertyfierade förskolor. Utbildningen syftar till att ta tillvara lekens språkutvecklande kraft och höja lekens värde.

Matematik och hur barn och elever kan inspireras och motiveras från förskolan till högstadiet har varit ett fokus för flera enheter. Genomgående är att på olika sätt öka barns och elevers intresse och självförtroende för matematik. Inom förskolan kan det byggas på lekfullhet och fantasi, i anpassade grundskolan att få möta konkret och laborativ matematik och i grundskolan att få öva på att räkna med flyt. Två skolor deltar också i projektet Mathivation där eleverna utmanas i problemlösning samtidigt som de utbildas inom matematik och programmering.

I slutet av året öppnade lärlabbet som erbjuder utlåning av digital utrustning, workshops och föreläsningar. Lärlabbet ska fungera som ett nav för den digitala utvecklingen i stadens pedagogiska verksamheter.

Mölndals stad har sedan flera år kulturgarantin som syftar till att ge alla barn likvärdig tillgång till kulturupplevelser och eget skapande. Under hösten utökades kulturgarantin till att även omfatta rytmik för 3-åringar.

Under året har flera av skolnämndens lokaler renoverats. Den pågående renoveringen av Krokslättsskolan har, tillsammans med en våg av inbrott, medfört stor påverkan på verksamheten och även påverkat elevernas skolsituation och miljö.

Organisationsförändringarna i Källered innebär att eleverna från och med hösten 2023 går i åk F-3 på Brattåsskolan och i åk 4-9 på Streteredsskolan. För att anpassa Streteredsskolan till yngre elever har lokaler renoverats. Däremot återstår arbetet med att rusta upp utemiljön och anpassa den för den nya målgruppen. Eleverna på Östergårdsskolan har flyttat till Brattåsskolan för att möjliggöra en ombyggnation till förskola.

Grundsärskolan har bytt namn till anpassad grundskola efter en lagändring.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Förskola, pedagogisk omsorg			
Antal barn folkbokförda i Mölndal			
Familjedaghem	132	135	109
varav köpta platser	11	15	0
Förskola	3 709	3 634	3 673
varav köpta platser	516	510	509
Antal öppna förskolor	5	5	5
Grundskola, fritidshem			
Antal elever folkbokförda i Mölndal			
Förskoleklass	870	867	850
varav köpta platser	77	75	76
Grundskola	7 926	7 959	7 880
varav köpta platser	1 110	1 125	1 107
Fritidshem	3 761	3 700	3 830
varav köpta platser	391	380	393
Anpassad grundskola			
Antal elever folkbokförda i Mölndal			
Anpassad grundskola	78	82	78
varav köpta platser	3	3	2
Kulturskola			
Antal elever folkbokförda i Mölndal			
Antal inskrivna elever	1 745	1 850	1 679

Social- och arbetsmarknadsnämnden

Nämnden ansvarar för stadens insatser enligt socialtjänstlagen inom individ- och familjeomsorg. Nämnden bidrar i sitt arbete till att minska effekterna av arbetslöshet och att öka integrationen i Mölndal.

Nämnden ansvarar även för att alkohol- och tobakslagstiftningen följs i staden.



Bernt A Runberg (S)
Ordförande



Helen Smith
Förvaltningschef
social- och arbetsmarknadsförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Nämnden redovisade ett positivt resultat för året på 29,6 mnkr vilket motsvarade 8,5 procent av den totala budgeten.

Den största positiva avvikelser återfanns inom kommunbidragsområde ekonomiskt bistånd med 22,2 mnkr och berodde till största delen på 16,6 mnkr i lägre utbetalningar av ekonomiskt bistånd mot budgeterat med anledning av färre antal hushåll och färre bidragsmottagare. Detta är en trend som håller i sig från tidigare år och ses även i övriga riket. Även köpta boenden inom ekonomiskt bistånd genererade ett överskott på 2,2 mnkr.

Kommunbidragsområdet flyktingmottagande redovisade ett positivt resultat på 4,1 mnkr. Det var främst högre kostnads täckning genom ersättningar från Migrationsverket gällande familjehem/jourfamiljehem för ensamkommande barn som bidrog till överskottet med 2,9 mnkr. Migrationsverket har även utbetalat en mnkr avseende statlig ersättning för asylsökande i ett ärende från 2019 som avgjorts i Förvaltningsrätten. Kommunbidrag Boende för nyanlända redovisar ett överskott på 1,2 mnkr.

Kommunbidragsområde nämnd, administration med mera visade ett överskott på 4,7 mnkr som berodde på flera poster som exempelvis vakanser, lägre it- och licenskostnader, ej nyttjad reserv och utrymme för en verksamhetsgenomgång som inte genomförts under året.

Kommunbidragsområde individ- och familjeomsorg redovisade ett underskott på 1,1 mnkr. Institutionsvård för barn och unga redovisar ett underskott motsvarande 1,4 mnkr med anledning av en högre genomsnittlig kostnad per placeringsdygn än budgeterat. Familjehemsvård i egen regi inklusive vårdnadshavare samt konsulentstött familjehemsvård redovisar ett sammanlagt överskott motsvarande en mnkr.

Köpt boende för vuxna med beroende redovisade en negativ avvikelse på 8,4 mnkr som förklaras av fler köpta årsplatser än budgeterat. Underskottet uppvägdes till stor del av överskott på 1,3 mnkr inom institutionsvård, familjehemsvård och kontaktpersoner för vuxna samt överskott i och med vakanser på 6,3 mnkr.

Kommunbidragsområde arbetsmarknadsåtgärder redovisade ett underskott på 1,5 mnkr vilket främst orsakas av att den statliga ersättningen inte fullt ut täcker nämndens kostnader för olika former av subventionerade anställningar. Personalkostna-

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	1,1	2,9	5,5
Taxor och avgifter	0,5	0,4	1,0
Bidrag	47,1	52,9	50,5
Övriga intäkter	16,2	16,2	15,9
Intäkter	64,9	72,4	72,9
Personalkostnader	-174,6	-174,5	-184,3
Lämnade bidrag	-59,3	-54,3	-48,4
Köp av verksamhet	-97,5	-77,1	-85,1
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-48,6	-47,2	-50,8
Materialkostnader	-2,2	-2,6	-2,0
Övriga kostnader	-16,1	-17,1	-19,2
Kapitalkostnader	-1,2	-1,0	1,1
Summa kostnader	-399,5	-373,8	-390,9
Verksamhetens nettokostnader	-334,6	-301,4	-318,0
Budget	341,7	338,7	347,6
Årets resultat	7,1	37,3	29,6
Godkänd resultatpåverkan	-	-	-

I resultaträkningen har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Arbetsmarknadsåtgärder	10,0	-31,5	-20,0	-1,5
Flyktingmottagande	32,7	-31,3	-2,8	4,1
Boenden, nyanlända	16,9	-24,9	-9,2	1,2
Nämnd, administration med mera	16,1	-39,2	-27,8	4,7
Individ- och familjeomsorg	11,5	-206,6	-194,0	-1,1
Ekonomiskt bistånd	8,0	-79,7	-93,8	22,2
Summa	95,2	-413,2	-347,6	29,6

derna redovisade ett överskott i och med vakanser. En satsning på utökad studie- och yrkesvägledning (SYV) har under året genomförts.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Årets intäkter har ökat med 0,5 mnkr eller 0,7 procent jämfört med 2022. Bidragen har minskat med 2,4 mnkr mellan åren varav statsbidragen har minskat med 3,5 mnkr främst avseende ersättning från Migrationsverket i och med lägre flykting-

mottagande. Samtidigt har särskild momsersättning ökat med 1,3 mnkr med anledning av återsökningsbara kostnader för ökat köp av huvudverksamhet. Intäktslaget försäljning har ökat med 2,6 mnkr främst avseende verksamheterna dödsbohandläggning, budget- och skuldrådgivning samt Mini-Maria.

Nämndens kostnader ökade med 17,1 mnkr eller 4,6 procent jämfört med 2022. Personalkostnaderna ökade med 9,8 mnkr varav 5,7 mnkr förklaras av höjda pensionskostnader. Ersättning till uppdragstagare, främst arvode till familjehem, ökade med två mnkr och löner till subventionerade anställningar och feriearbetare ökade med 1,8 mnkr.

Kostnadsslaget lämnade bidrag minskade med 5,9 mnkr främst beroende på lägre utbetalt ekonomiskt bistånd i och med färre hushåll och bidragmottagare. Kostnaden för köp av verksamhet var 8 mnkr högre än föregående år varav kostnaden för köpt institutionsvård för barn och unga ökade med 9,2 mnkr och kostnaden för köp av konsulentstödda familjehem minskade med 1,5 mnkr.

Hänt i verksamheten

Under hösten kunde de första Mölndalsborna flytta in i egen lägenhet genom stadens nya satsning Bostad först. Bostad först rekommenderas av Socialstyrelsen som insats för personer i hemlöshet med beroende. Utifrån boendet som en trygg och stabil grund i livet får personen möjlighet att formulera sitt behov av stöd och hjälp. Målet är att insatsen ska utökas under 2024.

Inom försörjningsstödet fortsätter trenden med att fler personer klarar sin försörjning på egen hand. Målgruppen erbjuds en bredd av insatser i samverkan med andra aktörer i staden såsom utbildning med jobbspår, arbetsträning, praktik och språkkurser. God effekt nås genom att insatser ges i kombination utifrån personens individuella behov. Under 2023 minskade antalet hushåll med långvarigt bistånd till ungefär 400 från ungefär 500 året innan. Samma utveckling syns också i landet i stort. Samtidigt finns indikationer på att fler Mölndalsbor kommer att vara i behov av hjälp framöver.

Inom barnområdet är ambitionen att nå barn och familjer med ett mer tillgängligt, tidigt och förebyggande stöd. Inom skolan har socialsekreterare fördelats över stadens fem rektorsområden för att underlätta samarbete. Resultat har märkts i att fler rektorer hör av sig och erfarenhetsutbytet och socialtjänstens närvaro i skolan har ökat. För barn i förskolan har socialsekreterare utbildat förskolepersonal och därmed ökat deras kännedomen om hur man upptäcker tecken på missförhållanden. Närvaron inom BVC har också ökat under året. Förväntad effekt är ett ökat antal anmälningar till socialtjänsten och därmed en möjlighet att tidigare kunna ge stöd till familjer i behov.

Under 2023 tog staden emot knappt 70 skyddsbehövande personer från Ukraina vilket var lägre än väntat. Därutöver tog Mölndal emot 47 personer som beviljats asyl i Sverige. Det är det lägsta antalet sedan bosättningslagen trädde i kraft 2016. Runt 330 personer bodde under 2023 i stadens tillfälliga boenden för flyktingmottagande, varav knappt 100 kunde erbjudas och flytta till en egen lägenhet.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Ekonomiskt bistånd			
Totalt antal bidragshushåll	837	950	719
Totalt antal bidragmottagare	1 477	1 700	1 320
Flyktingmottagande			
Mottagna flyktingar, totalt	70	85	47
varav vuxna	50	30	35
varav barn	20	55	12
Ensamkommande barn/ungdomar ankomstkommun	237	90	67
Köpt boende vuxna med flyktingstatus, antal årsplatser		1	
Arbetsmarknadsåtgärder			
Ungdomar upp till 25 år, totalt	104	120	105
varav aktuella på ekonomiskt bistånd	59	90	50
Vuxna över 25 år, totalt	400	400	403
varav från Arbetsförmedlingen	35	40	6
varav från social- och arbetsmarknadsförvaltningen	321	360	320
Feriejobb	306	270	305
Individ- och familjeomsorg			
Institutionsplaceringar, antal årsplatser	25	23	26
varav barn och unga	9	13	10
varav vuxna	16	10	16
Köpta boenden, antal årsplatser	61	50	54
varav barn och unga	6	2	4
varav vuxna	55	48	50
därav vuxna med missbruk	41	15	35
därav övriga vuxna	14	33	15
Familjehem, antal årsplatser	78	65	76
varav familjehem	42		37
varav jourhem	7		8
varav nätverkshem	13		13
varav vårdnadshavarhem	16		18
Kontaktpersoner/familjer, antal årsplatser	19	20	11
Antal inkomna anmälningar, barn ¹	2 569	2 300	2 673
varav 0–12 år	1 450		1 546
varav 13–17 år	1 055		1 055
varav 18–20 år	64		72
Antal inkomna ansökningar, barn	166	200	144
varav 0–12 år	75		54
varav 13–17 år	49		46
varav 18–20 år	42		44
Antal inledda utredningar, barn	1 175	1 000	981
varav 0–12 år	672		571
varav 13–17 år	463		360
varav 18–20 år	40		50

1) Inklusive alla utredningstyper från yttrande till lag med särskilda bestämmelser för vård av unga, LVU ansökningar, exklusive ensamkommande asylsökande barn.

Andra indikatorer av särskilt intresse

	2021	2022	2023
Ekonomiskt bistånd			
Försörjningsstöd totalt, bruttokostnad, mnkr	56,3	51,9	46,3

Tekniska nämnden

Nämnden ansvarar för stadens gator, parker och grönområden. I uppdraget ingår utveckling, planering, anläggning och drift samt information och föreskrifter. Nämnden ansvarar också för stadens vattenförsörjning och omhändertagande av avfall och återvinning samt för hållbart resande inklusive linjetrafik och färdtjänst. Nämnden är också stadens trafiknämnd.



Göran Isacson (M)
Ordförande



Elin Rosenberg
Elebring
Förvaltningschef
tekniska förvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Tekniska nämnden redovisar ett positivt resultat på 18,0 mnkr eller 7,5 procent, mot budget för 2023. De skattefinansierade verksamheterna visade tillsammans ett överskott på 23,2 mnkr. Inom hållbart resande uppvisades ett överskott på 9,3 mnkr. Kostnaden för färdtjänst var 3,5 mnkr lägre än budgeterat. Det beror på att antalet färdtjänstresor under året var väsentligt lägre än planerat och nivån var mycket lägre än de nivåerna som var före pandemin. Köp av seniorkort och fritidskort till ungdomar inom kollektivtrafiken redovisade totalt ett överskott på 1,8 mnkr. Tilldelat anslag på sammantaget 1,0 mnkr för Metro- och Citybuss användes nästan inte alls under 2023. Projektet Järnväg i Mölndal har delvis pausats i väntan på besked om vad Trafikverkets nya uppdrag innebär, vilket gav ett överskott på 2,3 mnkr.

Inom kommunbidragsområde stadsmiljö redovisades ett överskott på 13,9 mnkr. Av överskottet förklarades 8,7 mnkr av lägre projektrelaterade driftkostnader i samband med investeringsprojekt mot vad som planerats. Exempel på projekt som upparbetades under året är Mölndalsån. Samtidigt var kapitalkostnaderna 5,1 mnkr lägre än budgeterat. Detta motverkades till viss del av högre kostnader för vinterväghållningen på 3,5 mnkr.

De taxefinansierade verksamheterna visade tillsammans ett underskott på 5,2 mnkr mot budget. Det kommunala uppdraget inom återvinning och avfall visade en negativ avvikelse på 2,4 mnkr för helåret. Intäkterna blev knappt en mnkr högre än planerat och däri ingår effekt av den nya renhållningstaxan som började gälla 2023. Kostnaderna för reparationer och drivmedel var drygt 4 mnkr högre samtidigt som personalkostnaderna var lägre på grund av vakanser. Affärsverksamheten inom återvinning och avfall visade ett underskott på 2,6 mnkr. Intäkterna var 2,1 mnkr högre än väntat och bestod främst av avgifter för återvunnet material. Kostnaderna för reparationer och underhåll överskred budget med 2,8 mnkr. Destruktionsavgifterna var 2,5 mnkr högre än budget.

Inom vatten och avlopp redovisades en negativ avvikelse på 0,2 mnkr mot budget. Kostnaderna var 4,2 mnkr lägre än budgeterat, varav avgifterna för avloppsvatten till Gryaab stod för merparten. Ovanstående motverkades nästan helt av att intäkterna var 4,4 mnkr lägre än budgeterat. Det berodde i huvudsak på en minskad distribuerad mängd dricksvatten. Den delen av det statliga elstödet som avser VA-verksamheten har

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	92,8	44,0	51,7
Taxor och avgifter	235,6	243	256,4
Bidrag	9,9	16,6	29,1
Övriga intäkter	4,0	3,8	5,0
Summa intäkter	342,3	307,4	342,3
Personalkostnader	-137,3	-128,3	-142,3
Lämnade bidrag	-3,6	-0,8	-0,8
Köp av verksamhet	-82,1	-89,0	-72,4
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-100,3	-90,3	-120,8
Materialkostnader	-28,9	-26,5	-26,5
Övriga kostnader	-78,8	-82,3	-93,1
Kapitalkostnader	-91,3	-95,0	-108,6
Summa kostnader	-522,3	-512,2	-564,5
Verksamhetens nettokostnader	-180,0	-204,8	-222,2
Budget	175,7	215,1	240,2
Årets resultat	-4,3	10,3	18,0
Godkänd resultatpåverkan	-8,9	-	-

I resultaträkningen har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Stadsmiljö	79,6	-247,7	-182,0	13,9
Hållbart Resande	1,5	-49,4	-57,1	9,3
Vatten och avlopp	155,8	-156,0	-	-0,2
Återvinning och avfall, kommunala uppdraget	94,7	-97,1	-	-2,4
Återvinning och avfall, affärsverksamhet	43,9	-47,6	-1,1	-2,6
Summa	375,6	-597,8	-240,2	18,0

bokförts med 1,6 mnkr. Sedan tidigare år finns enligt beslut en VA-investeringsfond på 27 mnkr.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter ökade med 34,9 mnkr, en ökning på 10,1 procent. Taxor och avgifter har ökat med 13,5 mnkr. En förändring av taxan inom renhållningsverksamheten har tillsammans med ett ökat antal abonnemang bidragit till en intäktsökning på 8,2 mnkr. Motsvarande ökning för vatten och avlopp var 5,1 mnkr.

Försäljning har ökat med 7,7 mnkr, varav intäkter för utförda

arbeten mot entreprenör omfattade knappt 5 mnkr. En ökad försäljning på återbruket Kikås gav knappt 2 mnkr i ökade intäkter.

Bidrag ökade med 12,5 mnkr. Främsta förklaringen var att nämnden fick 10,3 mnkr mer i statligt bidrag från Länsstyrelsen till sanering av förorenad mark efter en kemptvätt i Skäggered som fanns mellan åren 1940 och 1971.

Kostnaderna ökade med 52,3 mnkr eller 10,2 procent. Personalkostnaderna har ökat med 14 mnkr. Av detta avsåg 8,3 mnkr effekt av höjda pensionskostnader samt påverkan från årets lönerrevision. Därutöver har vakanser tillsatts samt nyanställningar skett.

Köp av verksamhet samt övriga fastighetskostnader har tillsammans ökat med 13,9 mnkr. Kostnaderna för färdtjänst ökade med 4,3 mnkr beroende på ökat antalet resor samt ökad kostnad per resa. Avgiften till Gryaab var under 2023 tillfälligt sänkt och kostnaderna reducerades med 8,9 mnkr. Saneringskostnader har ökat med 12,6 mnkr, i huvudsak beroende på projektet med Kemptvätten i Skäggered. Elkostnaderna har ökat med 3 mnkr.

Ökningen av övriga kostnader på 10,7 mnkr förklaras till hälften av förändrade destruktionsavgifter. Kapitalkostnaderna har ökat med 13,7 mnkr och förklaras av ökade nettoinvesteringar.

Hänt i verksamheten

Runt om i kommunen har aktivitetsplatser, parker och naturområden rustats upp. Det bidrar till attraktiva stads- tätorts- och landsbygdsmiljöer genom att de ger invånare och besökare i områdena möjlighet till vila, reflektion och en aktiv fritid. Exempel på insatser är att Bohusleden har rustats upp och fått en ny mer tillgänglig sträckning med ökad närhet till service som butiker och hotell. Torrekulla friluftsområde har rustats upp, så även elljusspåret vid Torrekullagården. Lindome stadspark har börjat göras om och har fått ny belysning, plantering och träd.

Under året har nämnden testat att mäta live-temperatur i vatten på kommunens badplatser i samarbete med Mölndal Energi. Tyvärr har skadegörelse gjort att det inte fungerat, men nya alternativa försök planeras för att ge invånare denna service.

Ett medfinansieringsavtal har skrivits med Trafikverket om utbyggnad av gång- och cykelbanor längs Spårhagavägen och Gamla riksvägen. Utbyggnadsarbetet projektleds och byggs av Trafikverket och när det är klart ger det bättre resandemöjligheter.

Under ovädret Hans i augusti märktes att de åtgärder som genomförts i Stensjödämmet och Mölndalsån kom till användning och kunde minska vattentrycket från uppströms Mölndalsån. Arbetet med Årännan genom Forsåker fortgår och under året kunde den nya Forsebron invigas.

Under året har det varit stort fokus på förberedelser inför övergången till att kommunen har ansvaret för förpackningsinsamling samt kravet på insamling av matavfall, detta för att övergången från andra aktörer ska fungera så smidigt som möjligt. Nämnden har även arbetat med nivåmätning av sopkärl vilket tillsammans med en miljöstyrande taxa ger mer utsorterade förpackningar och mindre restavfall.

Energieffektivisering av gatubelysningen fortsätter där en mindre justering i tiden som belysningen är tänd har minskat elanvändningen med 118 963 kWh under 2023, eller ungefär 3 procent, utan att det inneburit någon försämring för invånarna.

Affärsdrivande verksamhet

	2021	2022	2023
VA-verksamhet			
Försäljning VA	156,2	146,0	155,8
Drift vatten	-38,9	-39,0	-44,5
Drift avlopp	-47,8	-47,6	-41,8
Övrigt	-47,8	-37,0	-43,8
Kapitalkostnader	-21,8	-22,7	-25,9
<i>Delsumma</i>	-0,1	-0,3	-0,2
Avräkning: VA-kollektivet	0,0	0,0	0,0
Resultat VA-verksamheten	-0,1	-0,3	-0,2
Återvinning och avfall			
<i>Kommunala uppdraget</i>			
Intäkter	81,0	87,3	94,7
Kostnader	-81,9	-91,1	-97,1
<i>Delsumma</i>	-0,9	-3,8	-2,4
Avräkning abonnenterna	0,0	0,0	0,0
Resultat kommunala uppdraget	-0,9	-3,8	-2,4
<i>Affärsverksamheten</i>			
Intäkter	44,5	40,9	43,9
Kostnader	-51,0	-43,1	-47,6
<i>Delsumma</i>	-6,5	-2,2	-3,7
Kommunbidrag	0,8	0,8	1,1
Resultat affärsverksamheten	-5,7	-1,4	-2,6
Totalt resultat återvinning och avfall	-6,6	-5,2	-5,0

Tabellen inkluderar nämndinternas kostnader och intäkter.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Stadsmiljö			
Kommunal körbaneyta, tusental m ²	2 363	2 379	2 374
Antal belysningspunkter	14 352	14 400	14 562
Naturmark, hektar yta	530	530	529
Intensivskött parkyta, hektar yta	225	223	224
Vatten och avlopp			
Abonnenter, antal	11 239	11 300	11 358
Distribuerad volym dricksvatten, tusental m ³	5 322	5 500	5 419
Uppmätta uttag och debiterad volym dricksvatten, tusental m ³	4 407	4 400	4 571
Överförd volym avloppsvatten till Gryaab, tusental m ³	8 251	9 900	10 284
Registrerad bräddad volym i pumpstationer och mätpunkter på nätet, tusental m ³	58	75	319
Återvinning och avfall			
Total mängd hushållsavfall på rullande tolv månader i kilo per person	391	400	369
Total mängd till materialåtervinning inkl. biologisk behandling av matavfallet på rullande tolv mån i kilo per person		160	168
Totalt kg återbrukat för perioden fram till per aktuellt datum		500 000	271 616
Hållbart resande			
Antal färdtjänstillstånd	2 323	2 400	2 373
Antal färdtjänstresor	65 056	104 000	67 807
varav arbetsresor	4 831	6 500	5 337
varav LSS	31 281	30 000	32 705
varav övriga	33 775	67 500	29 765
Cykelvägnätets längd i kilometer	144	149	145

Utbildningsnämnden

Nämnden ansvarar för gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och elevhälsa. Dessutom ansvarar nämnden för kommunal vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna och för utbildning i svenska för invandrare.



Jacob Wihlborg (S)
Ordförande



Jens Holm
Förvaltningschef
utbildnings-
förvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Utbildningsnämnden redovisade ett positivt resultat om 7,1 mnkr för 2023 vilket motsvarar 1,8 procent av den totala budgeten. Resultatet förklaras främst av lägre kostnader för köpta platser inom gymnasieskolan och högre intäkter än planerat inom vuxenutbildningen.

Gymnasieskolan redovisade ett positivt resultat om 7,9 mnkr. Antal folkbokförda elever var 115 färre än tilldelad budget motsvarande 12,5 mnkr. Nämnden ser en fortsatt ökning av elever inom det kommunala aktivitetsansvaret likt föregående år. Den egna verksamheten ökade inte antalet elever som planerat under året även om antal sålda platser ökade med 20 elever jämfört med budget. Högre kostnader för måltider och lokaler tillsammans med färre elever än planerat bidrog till att egna verksamheten inte kunde bära sina kostnader under året och redovisade ett negativt resultat med 5,2 mnkr.

Anpassade gymnasieskolan redovisade ett negativt resultat på 8,3 mnkr. Området hade 3 färre elever än tilldelad budget motsvarande 1,2 mnkr. Den egna verksamheten redovisade ett större negativt resultat på 5,3 mnkr varav 1,4 mnkr förklaras av etableringskostnader för paviljonger som färdigställdes i början av året. Tidigare års ökning av elever i behov av omfattande stödinsatser hade under året en fortsatt påverkan på organisationen i form av högre bemanning och begränsning i antagande av ytterligare sålda platser. Området hade också avvikelser för elevresor.

Vuxenutbildningen redovisade ett positivt resultat med 6,2 mnkr. Efter en längre period av ökat antal elever såg verksamheten en minskning under året förutom inom svenska för invandrare, sfi, där antal studerande ökade med över 100 jämfört med föregående år. Antal studerande inom yrkes- och lärlingsutbildningar inom GR-samverkan minskade mellan åren men översteg planerad budget vilket innebar högre intäkter men 5,9 mnkr. Området påbörjade under året en satsning på elevstöd och ett lärcentrum vilket medförde ökade hyreskostnader samt kostnader för anpassning av lokaler med 2,6 mnkr. Under året inkom oplanerade statsbidragsintäkter avseende tidigare år vilket bidrog till det positiva resultatet med 1,4 mnkr för området.

Nämnd och administration redovisade ett positivt resultat på 1,3 mnkr vilket förklaras av lägre personalkostnader än planerat under året samt inkomna statsbidrag.

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	87,2	101,4	101,1
Taxor och avgifter	0,1	0,2	0,2
Bidrag	33,5	28,9	33,6
Övriga intäkter		0,1	0,1
Summa intäkter	120,8	130,6	135,0
Personalkostnader	-130,6	-152,8	-176,3
Lämnade bidrag	-0,5	-0,6	-0,7
Köp av verksamhet	-259,2	-260,4	-272,3
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-21,1	-23,1	-28,9
Materialkostnader	-7,3	-5,2	-5,3
Övriga kostnader	-44,7	-47,1	-43,4
Kapitalkostnader	-1,6	-2,0	-1,8
Summa kostnader	-465,0	-491,2	-528,7
Verksamhetens nettokostnader	-344,2	-360,6	-393,7
Budget	353,3	371,5	400,8
Årets resultat	9,1	10,9	7,1
Godkänd resultatpåverkan	-6,5	-	-

I resultaträkningen har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Gymnasieskola	137,5	-441,8	-312,2	7,9
Anpassad gymnasieskola	43,3	-77,6	-26,0	-8,3
Vuxenutbildning	59,3	-97,4	-44,3	6,2
Nämnd, administration	18,9	-35,9	-18,3	1,3
Summa	259,0	-652,7	-400,8	7,1

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Utbildningsnämndens nettokostnader ökade med 33,1 mnkr eller 9,2 procent jämfört med föregående år. Intäkterna ökade med 4,4 mnkr mellan åren varav bidragen med 4,7 mnkr. Bidrag erhöles för bland annat Erasmus-projekt inom gymnasiet, ökad tilldelning för karriärtjänster samt att vuxenutbildningen fick utbetalt 1,4 mnkr för projekt avseende föregående år. Verksamheten erhöles 0,9 mnkr mer än föregående år för stadens projekt kring sociala investeringar.

Nämndens kostnader ökade med 37,5 mnkr. Personalkostnaderna ökade med 23,5 mnkr varav 2023 års löneöversyn på 2,3 procent motsvarade 4,1 mnkr och höjda sociala avgifter 4,7 mnkr där höjda pensionskostnader påverkade kraftigt. Antalet anställda ökade med 19 mellan åren. Köp av huvudverksamhet ökade med 11,9 mnkr mellan åren i och med 44 fler köpta platser inom gymnasieskolan och indexuppräknning av GR-prislistan med 4,5 procent. Lokalkostnaderna ökade med 5,8 mnkr varav nya lokaler i verksamheterna uppgick till 3,8 mnkr, utökad lokalvård 1,2 mnkr och lokalanpassningar 0,8 mnkr mer än föregående år. Övriga kostnader minskade med 3,7 mnkr för färre köpta konsulttimmar inom vuxenutbildningen och lägre etableringskostnader för paviljonger på Frejagymnasiet jämfört med föregående år.

Hänt i verksamheten

Avslutad gymnasieutbildning är avgörande för individens etablering på arbetsmarknaden bekräftar flera studier. Mölndal har en strategi i att öka utbudet och kvaliteten på gymnasie- och vuxenutbildning i egen regi i syfte att förstärka Mölndals roll som regional utbildningsaktör och möta den ökade efterfrågan på utbildning. Genom en satsning på bland annat fler efterfrågade program, såsom lärlingsutbildningar, samt satsningar på skolornas attraktivitet, studerar fler elever i Mölndal jämfört med föregående år. Under 2023 studerade rekordmånga, över 400 elever, på Krokslättsgymnasiet.

Utbildningsnämndens verksamheter har under året utvecklats i enlighet med målet att verksamheten ska främja individens möjligheter till vidare studier och etablering på arbetsmarknaden. 77 procent av eleverna i Mölndals regionala yrkesvuxenutbildning är i arbete eller studier efter avslutad utbildning inom 6 månader, att jämföra med 41 procent innan utbildningen. Inom yrkeshögskolan i Mölndal var 75 procent av eleverna i arbete efter avslutade studier.

Genom det kommunala aktivitetsansvaret, KAA, är kommunerna skyldiga att uppmärksamma och erbjuda insatser till ungdomar under 20 år som inte studerar, i syfte att återuppta studierna. Under 2023 etablerades projektet ”fullföljda studier” vilket ökade samverkan med de närliggande kommunerna Kungsbacka och Härryda i syfte att genomföra tidiga insatser för elever som riskerar att hamna inom ramen för det kommunala aktivitetsansvaret.

Under 2023 har en ny gymnasieskola i Mölndal planerats. Den nya gymnasieskolan, med Mölndals stad som huvudman, kommer att erbjuda elever en attraktiv profil inom internationella affärer och relationer. Skolans namn kommer vara Andénska gymnasiet och erbjuder ekonomi- och samhällsprogrammet.

Nämnden har under 2023 förstärkt förutsättningarna för elever att få ökat stöd inom vuxenutbildningen genom bland annat utökning av elevstödsteamet samt en större möjlighet till flexibla lösningar, såsom flex- och distanskurser samt kvällsundervisning.

Projektet ”Samverkan bästa skola” utvecklades under året i samarbete med Skolverket och Karlstads universitet. Projektet bidrar till huvudmannens och enheternas systematiska kvalitetsarbete med målsättning att öka andelen elever som tar examen.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Gymnasieskola			
Antal elever folkbokförda i Mölndal, totalt	2 520	2 659	2 544
varav i stadens regi	239	283	249
varav i andra huvudmäns regi, kommun och region	1 443	1 486	1 395
varav i andra huvudmäns regi, fristående skolor	838	890	900
Antal inom det kommunala aktivitetsansvaret	152	140	174
Asylsökande elever boende i Mölndal	11	8	15
Antal elever i stadens regi, totalt	610	662	650
varav från andra kommuner	364	373	393
varav asylsökande	7	6	10
Anpassad gymnasieskola			
Antal elever folkbokförda i Mölndal, totalt	50	54	51
varav i stadens regi	27	30	31
varav i andra huvudmäns regi	23	24	20
Antal elever i stadens regi, totalt	54	57	51
varav från andra kommuner	27	27	20
Vuxenutbildning			
Antal helårsplatser ¹			
Gymnasial utbildning, egen regi	155	250	123
varav från andra kommuner	10	15	13
Grundläggande utbildning, egen regi	73	70	43
varav från andra kommuner	3	15	4
Gymnasial utbildning, externt anordnad	144	150	113
Grundläggande utbildning, externt anordnad	75	70	73
Gymnasial utbildning, i andra kommuner	8	10	15
Grundläggande utbildning, i andra kommuner	5	10	5
Gymnasial utbildning med yrkesinriktning inom GR-samverkan, delfinansieras genom statsbidrag	627	500	527
Särvux, antal studerande	32	30	25
Svenska för invandrare, sfi, antal studerande i stadens regi	844	902	949
varav från andra kommuner	30	25	101

1) En helårsplats motsvarar 800 gymnasiepoäng.

Andra indikatorer av särskilt intresse

	2020	2021	2022
Gymnasieskola; examensgrad gymnasieskola			
Andel med examen inom 4 år, hemkommun, procent	73,2	75,8	78,6
Andel med examen inom 4 år, yrkesprogram kommunala skolor, procent	76,5	83,3	77,8
Vuxenutbildning; språkstödsutbildning, Mölndal som anordnarkommun			
Andel i arbete innan studier, procent	23	30	31
Andel i arbete efter studier, procent	69	70	71
Gymnasial yrkesutbildning, Mölndal som anordnarkommun			
Andel som 6 månader efter avslutad utbildning gått vidare till arbete och/eller studier, procent	76	76	78

Vård- och omsorgsnämnden

Nämnden ansvarar för insatser enligt socialtjänstlagen, SoL, genom att ge vård och omsorg till äldre personer och till personer med funktionsnedsättning. Dessutom ansvarar nämnden för insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, och för kommunal hälso- och sjukvård enligt hälso- och sjukvårdslagen, HSL, och enligt avtal med Västra Götalandsregionen.



Ove Dröscher (S)
Ordförande



Eva Klang Vänerklint
Förvaltningschef
vård- och
omsorgsförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Vård- och omsorgsnämnden redovisade ett negativt resultat på 24,9 mnkr för året. Avvikelsen berodde främst på kostnader som inte är i balans med budget utifrån arbetet med omställningen för att anpassa verksamheten till mölndalsbornas ändrade behov och konsekvenser av reformen god och nära vård.

Inom äldreomsorg redovisades ett underskott på 31,7 mnkr. Reformen God och nära vård bedömdes till en kostnad på ca 16,8 mnkr varav 11,9 mnkr inom hälso- och sjukvård och 4,9 mnkr inom hemtjänst. Äldreboenden i både extern och intern regi redovisade ett underskott om 56,7 mnkr inklusive särskilda avgifter för ej verkställda beslut på 3,5 mnkr. Underskottet för äldreboende i egen regi var 32,4 mnkr. Under året pågick ett omfattande omställningsarbetet för att möta ökat behov av platser med kognitiv sjukdom vilket gav ett ökat antal tomtygn och högre personalkostnader än behovet. Utöver detta hade fler dygn i intern regi beställts mot budget motsvarande 20,7 mnkr. Entreprenader redovisade ett underskott på 1,8 mnkr. Beläggningen var högre än budgeterat både på entreprenader och i intern regi. Hemtjänsten redovisade ett underskott om 12,7 mnkr som främst berodde på en ökning med cirka 4 800 timmar per månad eller minus 11,9 mnkr mot budget på grund av ökat behov. Den interna hemtjänsten redovisade ett underskott på 1,1 mnkr, främst avseende overtidskostnader och svårigheter att anpassa bemanningen efter verksamhetens behov. Hälso- och sjukvården redovisade ett överskott på 5,3 mnkr, varav 3,2 mnkr kunde härledas till statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor inom äldreboenden för prestationer under 2022. Resterande del av överskottet berodde på vakanta tjänster. Reserverade budgetmedel om 55,6 mnkr fanns för främst omställningsarbetet som pågått men även för personal redovisad under förvaltningsledning och stab. Reserven finansierade inte omställningen fullt ut.

Inom nämnd och förvaltningsledning redovisades ett negativt resultat på 20,1 mnkr. Huvudorsaken var högre personalkostnader varav 11,1 mnkr inom uppdragsenheten vilket dels förklaras av ökad frekvens av uppföljningar i beslut, dels ett ökat inflöde av ärenden att hantera. Resterande berodde främst på att ledningsfunktioner inom äldreomsorg och funktionsstöd redovisats under förvaltningsledning under året. I underskottet ingick även 0,2 mnkr för evakuering av administrativa lokaler.

Resultaträkning

mnkr	2021	2022	2023
Försäljning	6,0	4,6	8,0
Taxor och avgifter	53,8	56,9	60,6
Bidrag	89,9	103,6	90,1
Övriga intäkter	50,3	49,7	50,9
Summa intäkter	200,0	214,8	209,6
Personalkostnader	-798,3	-801,7	-871,0
Lämnade bidrag	-35,8	-36,5	-33,2
Köp av verksamhet	-222,4	-274,6	-277,2
Lokalhyror och övriga fastighetskostnader	-117,1	-124,5	-135,2
Materialkostnader	-41,6	-29,0	-27,8
Övriga kostnader	-98,3	-105,0	-117,6
Kapitalkostnader	-3,7	-6,4	-7,5
Summa kostnader	-1 317,2	-1 377,7	-1 469,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 117,2	-1 162,9	-1 259,9
Budget	1 133,9	1 156,3	1 235,0
Årets resultat	16,7	-6,6	-24,9
Godkänd resultatpåverkan	-	-	-20,0

I resultaträkningen har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

mnkr	Intäkt	Kostnad	Kommunbidrag	Resultat
Kommunbidragsområde				
Nämnd, förvaltningsledning och stab	5,3	-101,9	-76,4	-20,1
Funktionsstöd	277,7	-789,1	-538,2	26,9
Äldreomsorg	440,5	-1 092,5	-620,3	-31,7
Summa	723,6	-1 983,5	-1 235,0	-24,9

Kommunbidragsområde funktionsstöd redovisade ett positivt resultat på 26,9 mnkr. Boendestöd bidrog med 2,4 mnkr på grund av svårigheter att rekrytera ny personal. Korttidsboende SoL redovisade ett överskott på 1,6 mnkr som bland annat berodde på att aktivt arbete med att minska antalet köpta korttidsplatser bland annat startade ett korttidsboende SoL i egen regi under september. Den största negativa avvikelsen fanns inom bostad med särskild service motsvarande 10,6 mnkr. Verksamheten arbetade under året med anpassning till en ny resursfördelningsmodell, vilket inte helt genomfördes. En kompetenssatsning för 30 utbildade stödassistenter under året försämrade resultatet med 2,4 mnkr då bidrag för insatsen

inte ersatte vikariekostnader. Reserverade budgetmedel om 34,0 mnkr fanns under året för ovan nämnda omställning inom boende funktionsstöd men även för att finansiera upphandling av trygghetsskapande teknik som avbröts under året, digitalt först och arbete med e-arkiv.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år
Nämndens intäkter minskade med totalt 5,2 mnkr, motsvarande 2,4 procent. Bidragen minskade med 13,5 mnkr varav den största förklaringen var sjuklönersättningen för Covid-19 under 2022. Intäkter i form av taxor, avgifter och hyror ökade mellan åren.

Kostnaderna ökade totalt med 91,8 mnkr, motsvarande 6,7 procent. Personalkostnaderna ökade med 69,3 mnkr varav höjda pensionskostnader stod för cirka 30 mnkr. Lönerrevisionen under 2023 motsvarade i genomsnitt en höjning på 3,4 procent. Inom äldreomsorgen fanns volymökningar i verksamheten som till viss del motverkades i och med ny resursfördelningsmodell inom funktionsstöd.

Köp av huvudverksamhet ökade med 2,6 mnkr. Minskning av kostnader återfanns inom funktionsstöd med 9,5 mnkr i och med aktivt arbete med att minska de köpta placeringarna samt att ett korttidsboende i egen regi startats upp. Inom äldreomsorgen ökade kostnaderna med 13,9 mnkr där äldreboenden i extern regi och entreprenaderna stod för de största ökningarna på grund av högre beläggning samt prisjustering.

Lokalkostnaderna ökade med 10,7 mnkr, varav hyror stod för 9,1 mnkr. Ökningen återfanns inom samtliga områden främst på grund av prishöjning och utökning av nya lokaler på Pedagogen Park inom daglig verksamhet samt att Parkgårdsvägens gruppboende varit i helårsdrift.

Övriga kostnader ökade med 12,6 mnkr. En stor del av kostnadsökningen berodde på omställningen inom äldreboenden så som förbättringsarbeten i lokaler och flyttkostnader. Sanktionsavgifter för ej verkställda beslut ökade med 3,5 mnkr till följd av svårigheter att verkställa beslut för kognitiv sjukdom och interna IT-kostnader ökade med 2,6 mnkr på grund av ökad volym samt ny kostnadsmodell för mobiltelefoner.

Hänt i verksamheten

Under året har ett större omställningsarbete genomförts i syfte att anpassa utbudet till mölndalsbornas behov. Samtidigt har satsningar skett på kompetensutveckling och specialisering som bidrar till att befintliga boenden får tydligare inriktningar för att fortsätta kunna driva bästa möjliga vård och omsorg. Omställningsarbetet har inneburit att stora resurser lagts på att planera, genomföra och minska negativa effekter både för brukare och medarbetare. Cirka 90 brukare fått nya boenden och medarbetare har bytt arbetsplats och/eller arbetslag med ny inriktning på verksamheten. Omställningen har varit och är fortfarande en stor förändringsresa där mångas vardag blivit påverkad. Som resultat av omställningen har äldreboendena nu cirka 98 procent beläggning.

Den demografiska utmaningen liksom mer komplexa vårdärenden innebär ökade och förändrade krav på verksamheten, och med det behov av satsningar på olika digitala lösningar. Exempelvis finns det nu möjlighet att använda läkemedelsrobotar. Arbetet med en så kallad Hälsoportalen pågår, där brukaren/patienten själv

kan vara delaktig med att till exempel lägga in olika värden såsom blodtryck, vikt och smärtskattning men också att få möjlighet till en digital direktkontakt, det vill säga distansvård.

Teknikbussen, som är en uppsökande verksamhet, erbjuder brukare och medarbetare möjlighet att sprida digital välfärds-teknik till fler personer inom funktionsstödsområdet. Utvärderingen visar bland annat att brukare upplever en ökning i meningsfull vardag genom möjlighet till nya aktiviteter och likaså en minskad social isolering genom användandet av smart teknik.

Projektet Förebyggande hembesök har genomförts där seniorer som söker bistånd för första gången fått hembesök i syfte att möjliggöra ökad hälsa och självständighet och på så sätt minska behovet av en biståndsbedömd insats. Insatsen har fått ett positivt gensvar hos de som deltagit och att i princip samtliga deltagare vidtagit en eller flera åtgärder för att öka sin självständighet.

Inom daglig verksamhet har en ny enhet startats under sommaren med fokus på att bedriva så kallad arbetsplats-förlagd praktik. Verksamheten riktar sig mot brukare som står längre från ordinarie arbetsmarknad. Enhetens brukare har redan börjat bedriva caféverksamhet i det nya Åbybadet och på Fässbergs äldreboende.

Mölndals stads första ansökan att genomföra särskilt boende enligt LOV har behandlats och Norlandia GoCare har godkänts som utförare. Verksamheten startar i februari 2024.

Volymmått

	2022	Budget 2023	2023
Funktionsstöd			
Bostäder med särskild service, antal årsplatser	258	261	253
varav platser i egen regi	228	243	224
varav köpta platser	30	18	29
Korttidsboende SoL, antal årsplatser	21	24	16
Daglig verksamhet, antal årsplatser	275	290	273
Personer med personlig assistans enligt SFB, antal personer i snitt per månad	79	79	74
varav i egen organisation	7	7	5
Personlig assistans enligt SFB, antal timmar utförda i egen regi, snitt per månad	4 953	5 300	3 650
Personlig assistans enligt LSS, utförda timmar totalt, snitt per månad	4 638	6 500	3 756
Äldreomsorg			
Äldreboende, egen regi, antal årsplatser	291	327	271
Äldreboende, egen regi, antal tomställda årsplatser	20	18	32
Äldreboende, extern regi, antal årsplatser	169	180	177
Biståndsbedömt trygghetsboende	18	35	32
Korttidsvård egen regi, antal årsplatser	22.5	21.0	28.0
Korttidsvård extern regi, antal årsplatser	9.0	9.0	7.6
Utskrivningsklara, antal årsplatser	0.6	1.0	0.9
Köpt plats, äldreomsorg inklusive hospiceplats	5	3	3
Beviljade hemtjänsttimmar, antal i snitt per månad	32 466	30 500	35 335



Revisionsberättelse

Kommunens revisorer granskar verksamheten och prövar om den bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisorerna i Mölnåls stad

2024-03-28

Till
Fullmäktige i Mölnåls stad

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och reglemente för revisorerna. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer att kommunstyrelsen inte har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Kommunstyrelsen har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att förbättra de brister i lokalförsörjningen som finns och som varit kända under många års tid. Lokalförsörjningsprocessen är enligt vår bedömning varken fullständig, förankrad, tydlig eller effektiv. Det innebär stora konsekvenser för tillgången till ändamålsenliga lokaler för stadens verksamheter, vilket leder till fördyrande tillfälliga lösningar.

Vi bedömer att övriga nämnder i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, i enlighet med det sakkunniga biträdets yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter.

Vi bedömer med undantag för kommunstyrelsens hantering av lokalförsörjningsprocessen, att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, att resultatet i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.

Vi riktar anmärkning mot kommunstyrelsen för bristande måluppfyllelse i verksamheten samt bristande styrning och intern kontroll av verksamheten.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Kommunrevisionen

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.

Dennis Jeryd har på grund av jäv inte deltagit i granskning av miljönämnden respektive vård- och omsorgsnämnden.

Annika Bjerrhede har på grund av jäv inte deltagit i granskning av kultur- och fritidsnämnden.

Mölnåls den 28 mars 2024

Dennis Jeryd

Annika Bjerrhede

Peter Eckerström

Thomas Svensson

Alexander de la Cuadra

Marita Gustafsson

Inger Schale

Åke Nises

Susann Andersson

Bilagor:

Redogörelse för revisionen år 2023

Det sakkunniga bitrådets yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskrav

Revisionsberättelsen är undertecknad digitalt och saknar därför namnunderskrifter.

Mölnadal stad

... ligger söder om Göteborg och har en befolkning på 70 534 personer. Befolkningsmässigt är Mölnadal den tredje största kommunen i Västra Götalandsregionen och den 34:e största i landet.

Staden består av storstadsnära tätort men också av vidsträckt naturområden. Gunnebo Slott och trädgårdar, Mölnadal museum och Kvarnbyn är kulturmiljöer av riksintresse.

Mölnadal företagsklimat rankas bland de bättre i Sverige. Ungefär 46 000 personer är sysselsatta inom stadens gränser varav ungefär 5 100 är anställda av Mölnadal stad.

Under 2023 producerade staden kommunala tjänster för 5,7 miljarder kronor. Det ekonomiska resultatet blev 353 miljoner kronor. Stadens tillgångar motsvarade vid årsskiftet 9,4 miljarder kronor.

Mölnadal stad bedriver också verksamhet i bolagsform. Här dominerar distribution av el och fjärrvärme genom koncernen Mölnadal Energi samt produktion och förvaltning av bostäder genom Mölnadal bostäder AB och Förbo AB. Totala intäkter för staden inklusive bolagen uppgick till 2 648 miljoner kronor och resultatet till 96 miljoner kronor.

År 2023 betalade Mölnadalborna 31,99 kronor per intjänad hundralapp i kommunal skatt, varav 20,51 kronor går till Mölnadal stad och 11,48 kronor går till Västra Götalandsregionen. För år 2024 har både Mölnadal stad och regionen beslutat om oförändrad skattesats.

Av 100 kronor i kommunalskatt gick 46 kronor till skola, 35 kronor till vård och omsorg, 5 kronor till gator, parker och färdtjänst, 5 kronor till kultur- och fritidsverksamhet och 9 kronor till räddningstjänst, miljö- och hälsoskydd, planverksamhet samt övrigt.

