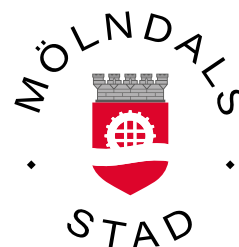


Årsredovisning 2022

Mölndals stad



Omslagsbilden visar Mölndalsdagarna – en tredagars festival för att fira att Mölndal fyllde 100 år. Den 4–6 juni fylldes Mölndals innerstad med musik, mat, kultur, loppis, aktiviteter, standup, poesi, konst, dans, trolleri, allsång, litteratur, cirkus, tävlingar, lek och spel.

Foto där inget annat anges: Mölndals stad.

Mölndals stads årsredovisning 2022 är producerad av stadsledningsförvaltningen.

Layout och original: Nowa Kommunikation AB.

Innehåll

Årsredovisning Mölndals stad 2022

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, medborgare 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 2022 | 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 | 16 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten | 20 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 29 |
| Balanskravsresultat | 38 |
| Väsentliga personalförhållanden | 39 |
| Förväntad utveckling | 41 |

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 | 44 |
| Kassaflödesanalys | 44 |
| Balansräkning | 45 |
| Noter | 46 |

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 | 58 |
| Investeringsredovisning – kommun | 61 |

VERKSAMHETSREDOVISNING

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

| | |
|---|----|
| Bolag inom kommunkoncernen | 66 |
| Byggnadsnämnden | 70 |
| Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder | 72 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 75 |
| Miljönämnden | 78 |
| Servicenämnden | 80 |
| Skolnämnden | 82 |
| Social- och arbetsmarknadsnämnden | 85 |
| Tekniska nämnden | 88 |
| Utbildningsnämnden | 91 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 94 |

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 | 98 |
|---------------------|----|

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)
Glenn Grimhage (L)

Plan- och exploaterings- utskottet

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)

Med fokus på Mölndalsbornas bästa!

Under hösten tillträdde Samverkan för Mölndal med en tydlig linje för hur Mölndal ska styras framåt. Det är med stor ödmjukhet vi axlar förtroendet att leda kommunen genom den verklighet vi befinner oss i med krig i Europa, ökad inflation och ökad ekonomisk osäkerhet för våra Mölndalsbor.

Året började med en oerhört ansträngd situation i kärnverksamheten med mycket höga sjuktal på grund av pandemin. Vi rustade för att bemanna våra verksamheter och lyckades ta oss igenom det tack vare engagerade medarbetare. Kort därefter utbröt krig i Europa. För att möta det akuta mottagningsbehovet av människor som flydde från Ukraina bidrog staden med 176 evakueringsplatser och tog tillfälligt emot 137 ensamkommande barn. I och med det förändrade säkerhetsläget i omvärlden inriktades arbetet även mot IT-säkerhet och civilt försvar. Under året blev 93 flyktingar anvisade och välkomnades till Mölndal.

Parallellt med detta startade också stadens jubileumsår där vi firade 100 år med stadsprivilegier. Det kom att bli en fantastisk stadsfest med många lyckostunder utspridda över året. Kanske var det precis det vi behövde när läget är turbulent. Alla i kommunen – medarbetare och medborgare – arbetade tillsammans för att göra Mölndal helt hundra.

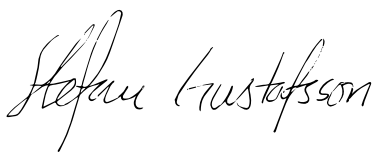
Under året har staden även fått fler fina utmärkelser. Vi prisades både som tillväxtkommun och superkommun. Ett kvitto på att det arbete vi bedriver är riktigt bra!

Staden har under flera år uppvisat starka resultat, delvis med

anledning av pandemin, och så var fallet även under 2022. En av anledningarna var att kommunerna har fått statliga bidrag för att klara effekterna av pandemin. Men återhämtningen för kommunsektorn gick snabbare än väntat och det befarade låga skatteunderlaget blev betydligt högre än budgeterat. Det starka resultatet för 2022 berodde även på att staden fick in drygt 200 mnkr i engångsintäkter som hängde samman med exploateringsverksamheten. Samtidigt bidrog läget i omvärlden till brist på varor, höga elpriser och ökad inflation. De långsiktiga effekterna av omvärldsläget är svåra att bedöma men inflationen har redan påverkat med kraftigt ökade pensionskostnader från 2023. Till det kommer utvecklingen av priser och räntor samt tidigare kända utmaningar som förändringen av demografin i riket och en hög investeringstakt.

VÅRT STÖRSTA FOKUS ligger på att prioritera kärnverksamheten och att förverkliga kommunens viktigaste närings- och stadsutvecklingsprojekt. Under året klassades inte längre covid-19 som allmän- och samhällsfarlig sjukdom. Det viktiga arbetet inom vård och omsorg fortsätter givetvis för att skydda våra sköraste mot sjukdomen och vi värnar den välbehövliga återhämtningen i våra kärnverksamheter efter pandemin. Ytterligare arbete vi fortsatte med är den stora översynen kring kommunens organisation. Vi arbetar med omfattande förändringar som påverkar många av stadens medarbetare för att kunna arbeta smartare och mer effektivt.

Det är med stor uppskattning till allt hårt arbete som vi lämnar 2022 och går in i ett nytt år med mer utvecklingsarbete för att forma ett ännu bättre Mölndal.



Stefan Gustafsson (S)
Kommunstyrelsens ordförande



Mölnดาลsåret 2022



Mölnadal prisas som tillväxtkommun och superkommun

Mölnadal är en av Sveriges starkaste tillväxtkommuner och kom i februari på delad andraplats i kategorin Årets tillväxtkommun på Fastighetsgalan som arrangeras av World in Property AB och Lokalguiden Sverige AB. Mycket på grund av det intensiva arbete som

pågår i staden med utveckling av stads- och infrastrukturprojekt.

I somras fick Mölnadal dessutom återigen en pallplats som Årets superkommun med en hedrande bronsplats i Dagens samhälles ranking av landets 290 kommuner.

Varje kilowattimme räknas

Kraftigt ökade elpriser kombinerat med risk för elbrist i Sverige innebar en ansträngd energisituation som påverkade hela samhället. Under 2022 såg vi över elenergiebesparingar i alla verksamheter med fokus på genomtänkta och ansvarstagande aktiviteter som inte gav konse-

kvenser på trygghet och säkerhet. Tillsammans behöver vi hjälpas åt för att minska konsekvenserna. Mölnalds stad arbetar löpande med att energieffektivisera verksamheten och hålla nere elkostnaderna. Alla åtgärder, även små, gör skillnad. För varje kilowattimme räknas.

Gratis mensskydd på skolorna

Det ska vara lätt för våra elever att få tag på mensskydd. Under 2022 satte vi därför upp behållare med gratis tamponger och bindor på skoltoaletter i Mölnadal. Behållarna finns nu på alla mellan- och högstadieskolor samt på Krokslättsgymnasiet och Franklins gymnasium.



Mölnadal fyllde

100

2022 var det hundra år sedan Mölnadal fick sina stadsprivilegier. Det firade vi hela året med en rad olika jubileumssatsningar; stadsfestival, aktiviteter, evenemang, utställningar och projekt. Överallt i kommunen syntes jubileet, i stort och i smått. Mölnaldsdagarna lockade en storpublik i strålande solsken och staden smyckades med konst. Mölnaldsbarnas favoritplatser blev en jubileumskarta och så fick vi en alldeles egen jubileumsbakelse.

Att skapa jubileet ihop med de som bor och verkar i staden var ett framgångsrecept och tillsammans gjorde vi Mölnadal helt 100.



70 109

personer bor i Mölnadal

Mölnadal är den 34:e största kommunen i Sverige och den tredje största i Västra Götalands län. Här samsas moderna bostadsområden med vidsträckt naturområden och idyllisk landsbygd.

Spadtag i Lindome

I december 2022 togs det första spadtaget för ombyggnationen av Almåsskolan. En satsning i Lindome centrum där biblioteket, skolmat-salen och fritidsgården får nya lokaler. Byggnaden ska vara klar till skolstarten 2024 och får en yta på drygt 680 kvm.



Kikås blir återbruk

2022 fick Kikås återvinningscentral en ny inriktning och blev Återbruket Kikås. Med större fokus på att återbruka i stället för att skicka allt till materialåtervinning eller förbränning. Vi öppnade också Bruksbutiken i Kikås där det går att köpa återbrukade produkter inom bygg och trädgård. På så sätt förlänger vi livet på många varor och minskar samtidigt klimat- och miljövstrycken.

Återbruket gör även skillnad i våra egna verksamheter. Inredning och material som blivit över läggs in i en återbruksapp och sedan lagras allt på Återbruket Kikås i väntan på att användas på nytt. I det nybyggda köket på Fässbergsskolan sitter exempelvis en diskho som tidigare fanns på Bifrosts förskola. Detta arbete är en viktig del i att nå stadens klimatlöften.



Mottagande av flyktingar från Ukraina

Rysslands invasion ledde till att många av Ukrainas invånare fick fly från sina hem. Mölndal var bland de första kommunerna i Sverige som tog emot flyktingar på evakueringsplatser. Vid årsskiftet var det strax under tvåhundra flyktingar från Ukraina som bodde i Mölndal, varav omkring åttio i kommunal regi.

Flera delar av staden har samarbetat kring mottagandet och social-

och arbetsmarknadsförvaltningen har hållit ihop arbetet med att ta emot flyktingarna.

– Jag tycker att vi gemensamt i staden har hanterat situationen på ett väldigt bra och lösningsfokuserat sätt. Situationen och informationen har förändrats längs vägen och vi har fått gå och göra samtidigt, säger Helen Smith, social- och arbetsmarknadschef.



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.

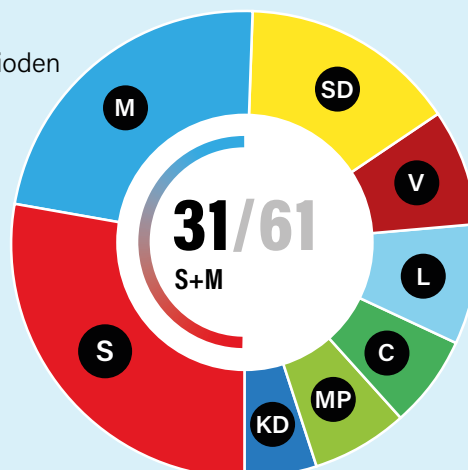
4 kronor till kultur- och fritidsverksamhet.

10 kronor går till räddningstjänst, miljö- och hälsoskydd, planverksamhet samt övrigt.

Mandat Mölndal

Mölndal styrs under mandatperioden 2022 – 2026 av koalitionen Samverkan för Mölndal 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 |





MÖLNDAL HELT 100:

Spännande samarbeten nyckeln till framgång

Att ge alla chansen att bidra och samtidigt öppna upp för nya samarbeten. Det är formeln som lyfte jubileet till en annan nivå.

- Vi har uppnått så mycket mer tillsammans än vad vi skulle ha gjort på egen hand, säger projektledaren Astrid Ekermo.

Kreativitet, hållbarhet och mod. Det var ledorden för hela jubileumsåret. Att utgå från detta ramverk, förankrat i Mölndals vision, gjorde att planeringen fick en tydlig riktning. Det berättar Astrid Ekermo, kultursamordnare och projektledare för 100-årsjubileet.

- Detta gjorde att vi redan från början exempelvis tänkte till om vilken klimatpåverkan olika projekt hade.

Astrid beskriver arbetet med jubileet som väldigt roligt, men att det också krävde mycket jobb. Men insikten hon bär med sig är att det brukar löna sig att gå den långa vägen.

Som exempelvis jubileumsbakelsen. I stället för att bara låta en konditor ta fram en bakelse arrangerade man *Nästan hela Mölndal bakar*, en tävling med elever på Frejagymnasiets bageri- och restaurangprogram där det vinnande bakverket utsågs till jubileumsbakelsen. Tävlingen sändes dessutom på stadens YouTube-kanal.

- Vi tog en omväg, men det gjorde också att bakelsen betydde så mycket mer i slutändan. Det finns 100 flera sådana exempel under jubileet och det är helt klart en av de viktigaste insikterna för mig.

En annan insikt är kraften i att låta många samlas kring ett gemensamt projekt. Målet med firandet var att inkludera alla och under året har en rad nya kontaktytor och samarbeten uppstått.

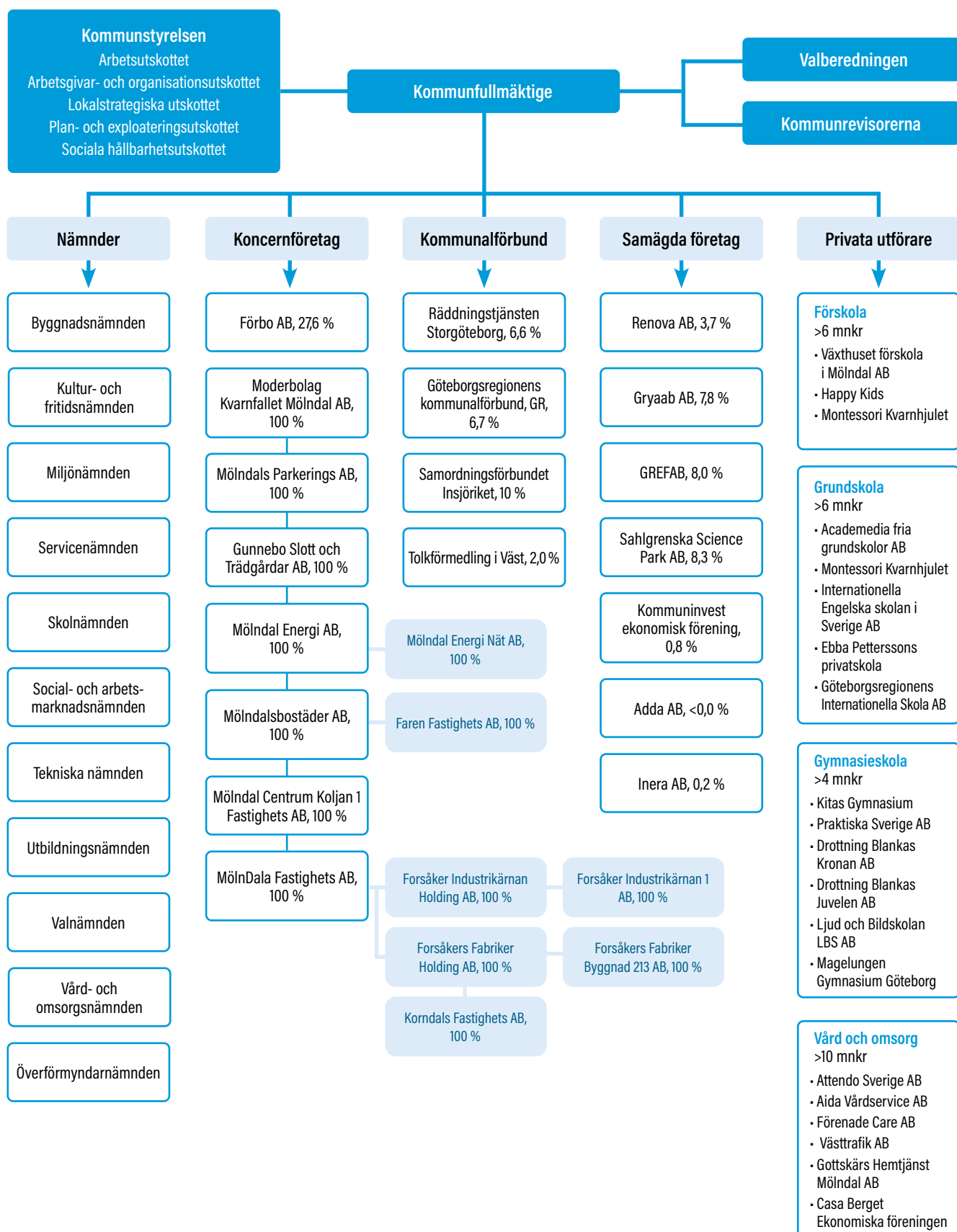
Ett exempel är *Måla Mölndal* där elever i årskurs 6 skapade offentlig konst tillsammans med en street art-konstnär. Syftet var att uppmuntra ungas kreativitet och ge dem möjlighet att påverka sin närmiljö. Gångtunnlar, transformatorstationer och murväggar smyckades med färgsprakande gatukonst och projektet var ett samarbete mellan tekniska nämnden, skolnämnden och Mölndals Energi AB.

- Jag hoppas verkligen att det som skedde under jubileet leder till fler spännande samarbeten framöver.

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

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 2 321,1 | 2 414,4 | 2 207,1 | 2 999,0 | 2 962,0 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 5 237,2 | 5 349,7 | 5 234,4 | 5 990,8 | 6 416,8 |
| Årets resultat, mnkr | 142,2 | 357,0 | 467,4 | 613,0 | 332,8 |
| Soliditet, procent ¹ | 38,5 | 39,8 | 41,1 | 42,8 | 41,5 |
| Soliditet inklusive total pensionsförpliktelse, procent | 26,6 | 28,6 | 30,6 | 33,4 | 33,2 |
| Nettoinvesteringar, mnkr ¹ | 1 132,5 | 989,6 | 933,6 | 1 092,5 | 1 414,8 |
| Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar, procent ^{1,2} | 45,1 | 75,3 | 96,7 | 97,1 | 56,1 |
| Långfristiga skulder kreditinstitut, mnkr | 4 498,4 | 4 676,6 | 4 848,4 | 5 001,6 | 5 516,4 |
| Antal årsarbetare | 4 260 | 4 380 | 4 443 | 4 502 | 4 648 |

Kommun

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Antal invånare | 68 152 | 69 364 | 69 901 | 69 943 | 70 109 |
| Kommunal skattesats, kronor | 20:26 | 20:26 | 20:51 | 20:51 | 20:51 |
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 973,0 | 1 027,5 | 1 042,8 | 1 392,1 | 1 258,5 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 4 240,6 | 4 328,4 | 4 418,9 | 4 685,2 | 4 944,1 |
| Årets resultat, mnkr | 93,5 | 339,4 | 393,9 | 620,4 | 430,0 |
| Soliditet, procent | 70,3 | 69,9 | 68,4 | 70,1 | 69,2 |
| Soliditet inklusive total pensionsförpliktelse, exkl. koncernkonto, procent | 48,1 | 50,2 | 51,2 | 55,6 | 55,1 |
| Nettoinvesteringar, mnkr ¹ | 642,9 | 482,6 | 677,1 | 801,1 | 952,1 |
| Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar, procent ^{1,2} | 44,7 | 111,0 | 101,6 | 106,5 | 73,4 |
| Antal årsarbetare ³ | 3 983 | 4 087 | 4 152 | 4 205 | 4 356 |

1) Uppgift justerad mot tidigare års handlingar på grund av ändrad redovisningsprincip.

2) Exklusive finansiell leasing.

3) År 2018 till 2021 avser tillsvidareanställda per 1 november. År 2022 avser tillsvidareanställda per 31 december.

Vid årsskiftet 2022/2023 hade staden 70 109 invånare. Invånarantalet passerade 70 000 redan under 2021, men föll tillbaka något fram till förra årsskiftet. Årets ökning stannade på 166 personer eller 0,2 procent vilket var mycket lågt sett i ett långt perspektiv, även om ökningstakten 2021 var ännu lägre. Det årliga medelvärdet för befolkningsökningen under 2000-talet har hittills varit en procent. Under den senaste femårsperioden har det varierat mycket kraftigt mellan åren. Under 2018 uppnåddes en rekordökning på 2 031 personer eller 3,1 procent och även 2019 var ett år med mycket stark befolkningsökning på 1 212 personer eller 1,8 procent. Under just de åren sammanföll färdigställandet av ett stort antal bostäder inom flera områden i staden.

Mölnalds 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 exploateringsersättningarna har intäkterna ökat med 6 procent under femårsperioden.

Kommunens verksamhetskostnader har ökat med 16,6 procent under femårsperioden eller 3,3 procent i årstakt, medan

skatteintäkter och utjämning ökat med 22,6 procent under motsvarande period. Det vill säga med 4,5 procent i årstakt, vilket märks genom att det så kallade strukturella resultatet för den ordinarie löpande verksamheten varit betydligt starkare 2019 och framåt än 2018. Studeras resultaten under femårsperioden är samtliga år starkt påverkade av markförsäljning och exploateringsverksamheten vilket främst påverkar utvecklingen av verksamhetens intäkter. Det underliggande, strukturella, resultatet för den ordinarie löpande verksamheten var positivt med 9,4 mnkr 2018, medan motsvarande resultat var i genomsnitt 220 mnkr högre övriga år.

De största intäkterna i koncernen, förutom kommunens, genererades från Mölndal Energi AB:s el- och fjärrvärmeförsäljning och från Mölndalsbostäder AB:s hyresintäkter. Personalkostnaderna stod för nästan hälften av kommunkoncernens kostnader och knappt en femtedel var inköp av material och varor. Intäkterna för kommunkoncernen har under en femårsperiod ökat med 27 procent medan kostnaderna ökat med 23 procent.

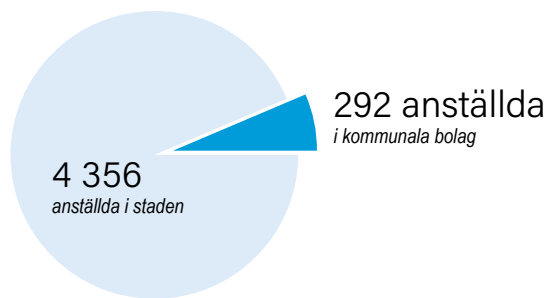
De starka resultaten är även förklaringen till att soliditeten har kunnat hållas på en relativt jämn nivå trots att investeringsnivåerna under den senaste femårsperioden legat betydligt högre än tidigare. Under många år har självfinansieringsgraden överstigit 100 procent i kommunen och den ökande investeringsvolymen har kunnat finansieras med upparbetad likviditet fram till hösten 2022 då viss del finansierats genom externa lån.

Nettoinvesteringarna för kommunkoncernen låg under 2022 på en rekordhög nivå, drygt 1,4 miljarder kronor, vilket påver-

kade självfinansieringsgraden och den sjönk kraftigt jämfört med tidigare år.

De långfristiga skulderna till kreditinstitut uppgick inom kommunkoncernen till 5,5 miljarder kronor varav 5,2 miljarder ligger inom koncernbolagen och huvuddelen rör investeringar i bostäder och energisektorn. Kommunen har från 2022 tagit upp lån om 300 mnkr och har dessförinnan under lång tid varit lågt exponerad för ränteförändringar.

Antalet årsarbetare i kommunen har ökat med 373 personer och i koncernen med 388 personer under femårsperioden och uppgår 2022 till 4 356 personer i kommunen och 4 648 personer i koncernen. 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.



I slutet av året hade staden 70 109 invånare.

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

I februari anfalls Ukraina av Ryssland. Kriget bidrog till en försämring av den globala konjunkturen och den starka återhämtningen efter pandemin stannade av. Inflationen steg under 2022 till rekordnivåer och Europa drabbades av en energikris i samband med utfasningen av rysk gas och olja. För att komma till rätta med inflationen så höjde centralbanker världen över styrräntorna. Den penningpolitiska åtstramningen gjorde att räntorna steg och bidrog till att dämpa efterfrågan i de flesta ekonomier. Världsekonomin har dock hitintills visat sig relativt motståndskraftig och flera bedömare tror att en mer betydande nedgång, där även arbetsmarknaden påverkas, kommer under 2023. I Europa finns även en underliggande risk kopplad till det osäkra geopolitiska läget.

Många av de störningar i globala leveranskedjor som uppstod under pandemin fortsatte delvis under 2022. Inför 2023 väntas dock utvecklingen förbättras, speciellt eftersom Kina har avskaffat tidigare pandemirestriktioner. Erfarenheterna från pandemin och Ukrainakriget har dock medfört en ökad trend mot deglobalisering där samarbete och produktion av viktiga komponenter alltmer planeras till det relativa närområdet.

Enligt Handelsbanken ökade globalt BNP med 2,8 procent under 2022. Under 2023 väntas BNP öka med 2,4 procent, 2024 med 2,9 procent och 2025 med 3,4 procent. Globalt BNP brukar vanligtvis öka med ungefär 3,5 procent per år.

Sveriges ekonomiska förutsättningar

Den svenska ekonomin följer i stort världsekonomin. Inflationen uppgick enligt SCB, konsumentprisindex med fast ränta, KPIF, i januari 2023 till 9,3 procent jämfört med ett år innan. Riksbanken höjde styrräntan i februari 2023 till 3,0 procent i syfte att uppnå inflationsmålet på 2 procent. Fler höjningar är att vänta.

Under 2022 har samtliga samhällsdelar påverkats av den höga inflationen. Hushållen drabbades tidigt hårt då den totala kostnadsökningen från exempelvis livsmedel, energi, drivmedel och räntor varit högre än nivån på löneökningarna. Svenska hushåll är dessutom, enligt Konjunkturinstitutet, mer räntekänsliga än hushåll i de flesta andra länder på grund av hög belåningsgrad och korta räntebindningstider. Under senare delen av året har hushållens pessimism även börjat sprida sig till näringslivet, främst till bygg- och tjänstesektorerna. På sikt ris-

kerar företagen att få svårt att hålla lönsamheten uppe samtidigt som investeringar tenderar att skjutas på framtiden. Eftersom svensk exportindustri är starkt omvärldsberoende påverkas den negativt när världshandeln minskar. Visserligen medför den svaga kronkursen att svenska produkter blir förhållandevis billiga men det leder även till att råvaror och komponenter som köps från utlandet blir dyrare. Även i Sverige har arbetslösheten varit på en förvånansvärt låg nivå under 2022. Både SKR och SCB bedömer dock att den kommer att öka under 2023.

Lågkonjunktur möts i regel av en aktiv finanspolitik med omfattande statliga satsningar och stimulanser. Den typen av åtgärder riskerar nu att bli kontraproduktiva eftersom inflationen då skulle drivas på ytterligare. Detta återspeglades i regeringens budget som presenterades under hösten. Budgeten beskrivs som återhållsam trots att Sverige egentligen har goda statsfinanser.

Även nivån på löneökningarna påverkar inflationen. Traditionellt sett har löneökningarna i Sverige hållits på en nivå där de inte har bidragit till en ökad inflation. Inför 2023 års förhandlingar mellan fack och arbetsgivare påverkar dock de stigande priserna arbetstagarnas förväntningar på högre löneökningar och det är i skrivande stund oklart på vilken nivå som lönerevisionen hamnar.

Enligt SKR ökade svensk BNP med 2,7 procent under 2022. 2023 väntas BNP sjunka med -1,0 procent, för att sen öka med 1,6 procent 2024 och 2,5 procent 2025. Uppskattningen är samstämmig med bedömningar från andra institut.

Kommunernas ekonomiska förutsättningar

De svenska kommunerna har under de senaste åren haft rekordresultat men i takt med den tilltagande lågkonjunkturen väntas trenden, enligt SKR, brytas under 2023 och 2024. Skatteintäkterna, som är kommunernas viktigaste intäktskälla, utvecklade sig starkare än väntat under 2022 i huvudsak beroende på den snabba återhämtningen efter pandemin. Skatteintäkterna väntas enligt SKR fortsätta att öka nominellt under 2023 men det reala skatteunderlaget kommer att minska. Kommunernas köpkraft beräknas därmed att sjunka. Köpkraften påverkas av en allmänt högre kostnadsbild och högre räntor men även genom effekten av ett nytt pensionsavtal och inflationens inverkan på pensionsskuldens värdesäkring. Det starka utgångsläget medför dock att neddragningar kan undvikas på kort sikt. Genom skatteutjämningsystemet är det utvecklingen av skatteunderlaget i hela riket som styr storleken på skatteintäkter och inkomstutjämnings respektive kommun.

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 demografien 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. Under pandemin tillfördes kommunerna omfattande generella statsbidrag. Som nämnts ovan är den statliga budgeten återhållsam. Större statliga satsningar kommer troligen främst att tillfalla andra sektorer så som Försvarsmakten och rättsväsendet. Befolkningstillväxten i riket har dessutom avtagit vilket bidrar till att skatteintäkterna inte utvecklas i samma takt som förut.

Kommunerna står generellt inför stora investeringsvolym, dels kopplade till befolkningsutvecklingen, dels för att renovera eller ersätta äldre lokaler. Inflationen och de stigande räntorna 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

Vid årets slut var folkmängden i Sverige drygt 10,5 miljoner. Under 2022 var folkökningen något lägre än året innan, men migrationen ökade något. Utmärkande var att antalet födda var ovanligt lågt i Sverige. I Mölndal var ökningstakten på folkmängden fortfarande blygsam jämfört med tidigare år under 2010-talet. Sista december 2022 räknades 70 109 Mölndalsbor, vilket är en ökning på 166 personer under året. Likt året innan flyttade fler ut ur kommunen än in.

Under senare år har den demografiska sammankopplingen blivit tydligare. Pandemi och krig har påverkat både Sverige och enskilda kommuner. Mölndal har tagit ansvar för flyktingar från Ukraina, anpassat verksamheter utifrån smittskyddsläget och förbereder för de utmaningar som en åldrande befolkning medför.

I november 2022 blev den globala populationen åtta miljarder enligt FN. Tillväxttakten för jordens befolkning minskar dock, 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. Barnafödandet i Europa är på en nivå som innebär en krympande folkmängd, vilket får konsekvenser för ekonomin och kompetensförsörjningen på lång sikt.

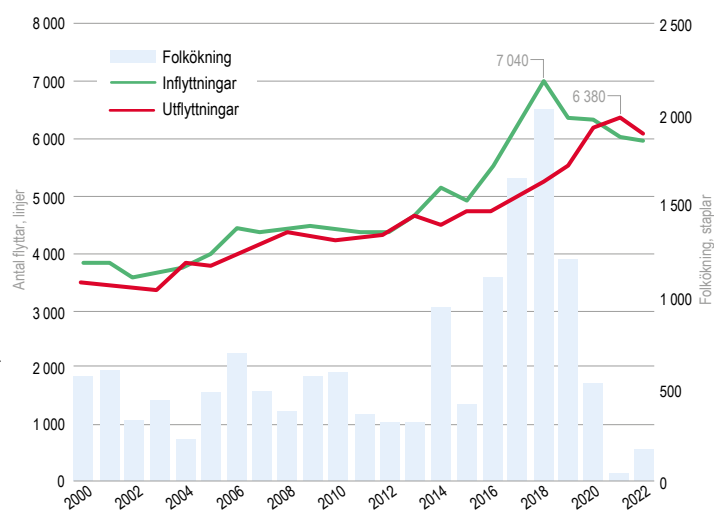
Krig, brist på livsnödvändiga resurser, naturkatastrofer och växande ekonomiska klyftor kan komma att sätta fler människor på flykt framöver. UNHCR uppskattar att ungefär åtta miljoner ukrainare är på flykt i Europa. Ungefär 40 000 ukrainare är inskrivna hos Migrationsverket varav 60 procent är 20–64 år. Av dessa bor cirka 170 i Mölndal, varav 93 är anvisade. Massflyktsdirektivet innebär särskilda rättigheter till den som kommer till Sverige som asylsökande. Flera av dessa påverkar det kommunala uppdraget, som rätten till skolgång för barn och rätten till visst ekonomiskt stöd. De har också rätt att arbeta och att söka grundläggande vård.

Idag är den folkrikaste generationen i Sverige, räknat i tioårsperiod, de som är födda 2010 eller senare. Även i Mölndal utgör de yngre den största andelen av befolkningen. Det var 17 år sedan som det föddes så få barn som under 2022 i Sverige. Antalet barn per kvinna har också sjunkit och har aldrig varit två eller högre under 2000-talet. Mölndal har normalt sett en

något högre barnafödande jämfört med riksgenomsnittet medan Göteborg har något lägre.

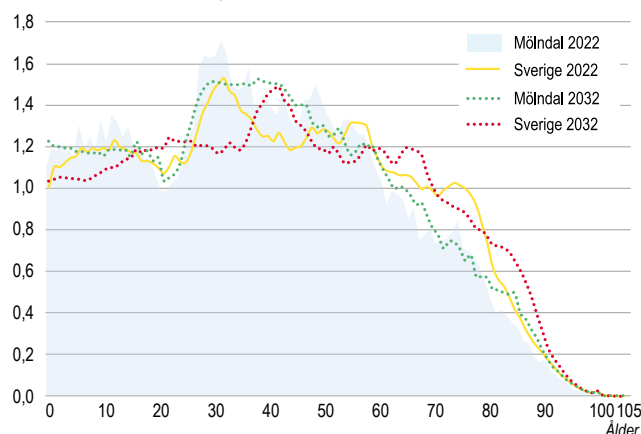
Mölndal är en kommun med hög rörlighet. Dels är pendlingen hög över kommungränsen, dels är bostadsmarknaden integrerad med omgivningen vilket innebär att Göteborgs utveckling är viktig för Mölndal. Göteborg och Mölndal är varandras största förändringsfaktorer vad gäller flyttar. Under de senaste fyra åren är Göteborg den kommun i Sverige som ökat mest befolkningsmässigt. Göteborg växte mest både 2021 och 2022, vilket är kopplat till bostadsbyggande. En förklaring till Mölndals inbromsning i folkökning är just Göteborgs bostadsutveckling och kopplingen till den.

Flyttningar och folkökning i Mölndal under 2000-talet



Åldersfördelning

Procent, andel av befolkningen



Bostadsmarknad

Förutsättningarna för bostadsmarknaden har på kort tid förändrats både regionalt och nationellt. Höga kostnader för energi och räntor påverkar många svenska hushåll samtidigt som inflationen minskar möjligheterna till konsumtion och sparande. Boendekostnaderna påverkar inte bara husägare, under 2023 väntas lägenhetshyrorna öka med fyra procent och bostadsrättsavgifterna med fem procent enligt Konjunkturinstitutet. För bostadsbyggandet finns en osäkerhet i hur hushållens efterfrågan utvecklas framöver.

I Mölndal var nybyggnationen av bostäder väldigt hög åren kring 2018. Antalet påbörjade lägenheter sjönk därefter under en period samtidigt som färdigställandet var relativt högt. Själva byggtiden gör att antalet färdigställda bostäder var lågt under

2021 och 2022. Framåt antyder antalet påbörjade bostäder att nybyggnationen stiger kommande år. Samtidigt bör det påpekas att investeringsstödet för hyresrätter upphörde vid årsskiftet vilket delvis kan förklara en ökad tillväxt i bygglov inför 2022 års slut.

Mölnadal är i hög grad integrerat med den regionala omgivningen. Sett till åren 2019–2022 är Göteborg den kommunen med flest nybyggda bostäder i riket med totalt 19 000 nya bostäder. Även i Härryda har byggtakten varit hög senaste åren i relation till storlek. För bostadsmarknaden i Göteborgsområdet har förutsättningarna gått från att vara väldigt goda till att indikera ett överutbud. Byggtakten har varit hög sedan 2016 och toppade 2021. Göteborgsregionen har det senaste året haft det största prisraset jämfört med Stockholm och Malmö. Många påbörjade bostäder tyder också på att avmattningen sannolikt ligger några år bort. Sammantaget ökar troligen utbudet snabbare än efterfrågan regionalt, vilket också indikerats av SBAB Booli Housing Market Index för tredje kvartalet 2022. Fallande bostadspriser och kraftigt ökade byggkostnader kommer sannolikt bromsa viljan till nyproduktion. Enligt Boverket kommer antalet nyproducerade bostäder i Sverige hålla hög takt under 2023 och inbromsningen bedöms synas först 2024.

För hushållen har bolåneräntorna gått från historiskt låga nivåer 2021 till stigande under 2022 och 2023. Med en väldigt hög andel rörliga bolån utgör den totala lånesumman på över fyra tusen miljarder en extremt viktig faktor för marknadsförutsättningarna och konjunkturen. Omsättningen på Hemnet minskade snabbt under 2022 vilket har gjort att utbudet ökat. De svenska hushållens förtroende för den egna ekonomin har under 2022 rasat till lägsta nivån någonsin uppmätt enligt Konjunkturinstitutet. Både konsumtionen och sparandet minskar. Samtidigt är det hushållen i hyresrätter som lägger störst andel av den disponibla inkomsten på boende trots att de inte har de högsta boendutgifterna. Boende i äganderätt är de hushåll som lägger lägst andel.

Arbetsmarknad och sociala förutsättningar

Svenska hushåll är väldigt känsliga för ränteförändringar, vilket nämnts ovan. Hushållens minskade disponibla reala inkomster innebär sannolikt att efterfrågan på arbetskraft sjunker som följd av en minskad konsumtion. Ökad arbetslöshet är därför ett sannolikt scenario den kommande tiden.

Vid 2023 års början är sysselsättningen i Sverige hög och arbetslösheten låg. Antalet långtidsarbetslösa har minskat under 2022. I euroområdet har arbetslösheten nyligen sjunkit till historiskt låga nivåer. Även i Sverige var det den högsta sysselsättningstillväxten någonsin under ett helår enligt SCB. Många företag rapporterar fortfarande om brist på arbetskraft, men dystrare tider kommer. Fördröjningen på arbetsmarknaden kan innebära att vissa effekter på sysselsättningen kommer först under 2024. Eftersom sysselsättningsgraden på många sätt är demografiskt driven kan den utvecklas olika regionalt. Yngre och äldre har normalt sett en lägre sysselsättningsgrad.

I januari 2023 var inflationen i Sverige 11,7 procent enligt konsumentprisindex i årstakt och livsmedelspriserna hade ökat med 20,4 procent under året. Hushållens reallöner motsvarar nu nivån 2014 efter att lönerna steg med 2,7 procent under 2022, vilket var en lägre utveckling än i omvärlden. Innan reallönerna började sjunka har Sverige haft en längre period av stigande inkomster. Mediansvenskens ekonomiska standard

har ökat varje år sedan 90-talet och fattigdomen har minskat. Inkomsterna är dock ojämnt fördelade. Mätt i Gini-koefficient var skillnaden i fördelning av inkomster 0,33, den högsta sedan mätningarna startade i Sverige. Mölnadal har motsvarande 0,27, vilket innebär att befolkningens inkomster är jämnare fördelad jämfört med andra kommuner.

Personer med sämre socioekonomiska förutsättningar har som grupp sämre hälsa, medan personer med goda förutsättningar har bättre hälsa. I Mölnadal är utbildningsnivån hög och arbetslösheten relativt låg. Många har goda levnadsvillkor och goda levnadsvanor. De flesta Mölnaldsbor har därmed god hälsa. De flesta barn och ungdomar mår övervägande bra, trivs med livet och har framtidstro. Skolresultaten är generellt höga. De mönster och skillnader som finns nationellt finns dock även i Mölnadal.

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. Mölnalds stad står bakom den regionala målsättningen om att bli en fossiloberoende region till år 2030. För Mölnalds del innebär det att alla klimatutsläpp inom kommunens geografiska område måste minska med i genomsnitt 16 procent årligen. Av Mölnalds 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 Mölnadal 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

Mölnadal har ett attraktivt näringslivsklimat som starkt bidrar till Göteborgsregionens tillväxt. Ett internationellt och diversifierat näringsliv bidrar till stadens och regionens fortsatta utveckling. Näringslivet skapar arbetstillfällen och tillväxt medan staden arbetar med att skapa de förutsättningar som företagen efterfrågar. Kompetensförsörjning, gynnsam infrastruktur samt god dialog och samverkan med näringslivet vid upphandling är fortsatt viktiga frågor. Under 2022 fanns det cirka 44 000 arbetstillfällen, fördelat på knappt 8 000 arbetsställen inom drygt 500 olika branscher i Mölnadal. Det är fler som pendlar in för att jobba i kommunen än ut. Under 2021 var det drygt 32 000 som pendlade in, 25 000 ut och 12 000 som jobbade och bodde i Mölnadal. Det bör ställas i relation till folkmängden på ungefär

70 000 personer. Av de som arbetade i Mölndal jobbade cirka 19 procent inom handel, 16 procent inom företagstjänster och 14 procent inom vård och omsorg.

Enligt stadens näringslivspolitiska program ska det skapas ytterligare tiotusen arbetstillfällen fram till år 2035. Stadens näringsliv har under det gångna året fortsatt utvecklas inom Life Science & Health Tech och antalet anställda inom området väntas fortsätta öka i takt med GoCo:s fortsatta utveckling. Det attraktiva näringslivsklimatet medför 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 resebehov och färdmedelsanvändning 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 början av 2023 lämnade berörda kommuner i stråket Göteborg-Borås, tillsammans med VGR och Swedavia, in ett positions-papper som bland annat trycker på vikten av en station i Mölndal. Västkustbanan kommer på sikt att byggas ut och få fyra spår till Varberg, vilket kommer att ha en positiv inverkan på stadens tre stationssamhällen. Vänd- och uppställnings-spår för Västlänken kommer att byggas söder om Mölndals centrum, i Pilekrogen. De planeras vara klara i slutet av 2028 och kommer att innebära fler tågavgångar.

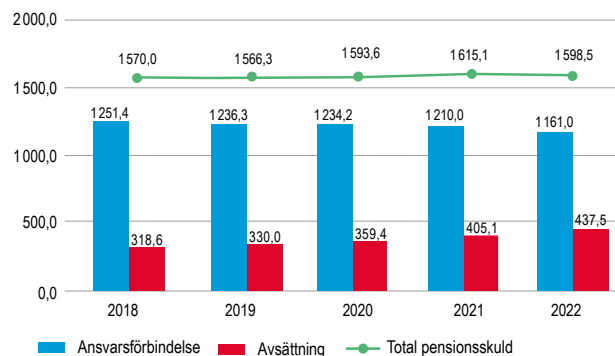
Pensioner

Pensionsåtagande

Stadens pensionsåtagande uppgick till 1 598,5 mnkr, inklusive löneskatt, vid utgången av 2022. Förpliktelsen redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen. Det betyder att pensioner som tjänats in före 1998 inte är en del av redovisningen utan anges i stället som en ansvarsförbindelse. Hela pensionsförpliktelsen återlånas i verksamheten i enlighet med den av kommunfullmäktige antagna finanspolicyn.

Pensionsåtagandet minskade med 16,6 mnkr jämfört med samma period 2021. Den största delen, 1 161,0 mnkr, utgjordes av ansvarsförbindelsen, resterande del av avsättningar. Ansvarsförbindelsen var 49,0 mnkr lägre än i fjol. Trenden är att ansvarsförbindelsen minskar över tid eftersom det inte tillkommer något nytt intjänande. Under 2022 fanns det även en förändring bland förtroendevalda i samband med ny mandatperiod. Avsättningarna uppgick till 437,5 mnkr, en ökning med 32,4 mnkr. Förändringen berodde främst på ökade kostnader för förmånsbestämd pension, ökade finansiella kostnader för värdesäkring av pensionskulden samt uttag av visstidspension i samband med ny mandatperiod.

Pensionsåtagande¹, mnkr

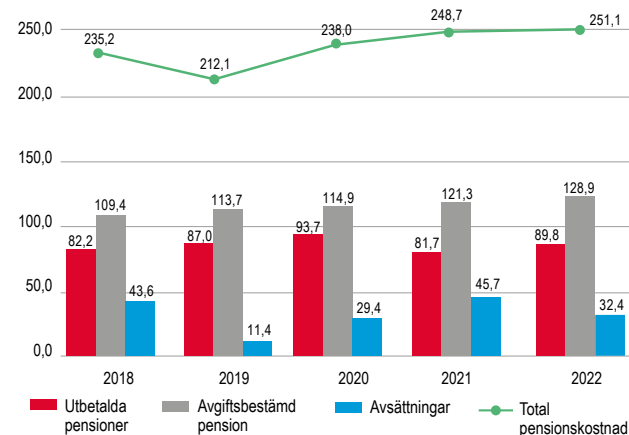


1) Inklusive löneskatt och finansiella poster.

Årets pensionskostnad

Årets pensionskostnad uppgick till 251,1 mnkr, varav finansiella poster motsvarade 10,2 mnkr, en total ökning med 2,4 mnkr mot 2021. Utbetalningarna uppgick till 89,8 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 2022 till 128,9 mnkr, den 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 32,4 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. Pensionskulden 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, något som bidrar till ryckigheten i utfall samt osäkerheten i prognoserna framöver. Ytterligare en osäkerhet är att aktualiseringsgraden uppgår till 97 procent. Från och med den 1 januari 2023 kommer ett nytt pensionsavtal, A-KAP-KR, att införas för samtliga anställda förutom de som har rätt till förmånsbestämd pension eller tjänade 44 375 kr per den 31 december 2022. Det nya avtalet innebär bland annat att kommunerna får ökade kostnader eftersom pen-

sionsavsättningen 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 ungefär 130 mnkr under 2023 jämfört med tidigare beräkningar. Den avgiftsbestämda delen kommer att öka och den förmånsbestämda delen minska. På sikt leder detta till att pensionskostnaderna kommer att bli enklare att förutse. Mer information om det nya pensionsavtalet finns i avsnittet *Händelser av väsentlig betydelse*.

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 2022 hade kommunkoncernens långfristiga skulder till kreditinstitut på 4 616 mnkr, medan de finansiella tillgångarna uppgick till 65 mnkr. Nettoskulden har under året ökat med 922 mnkr till 4 551 mnkr. Staden har under året lånat för första gången på många år. Skulderna uppgick till 300 mnkr vid årets slut, medan de finansiella tillgångarna var 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.

Räntebindingstiden 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 2 686 mnkr för att säkra ränterisk i låneportfölj.

Enligt riktlinjerna ska den genomsnittliga räntebindingstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 1,5 år och bör inte överstiga 5 år. Per den 31 december 2022 uppgick den genomsnittliga räntebindingstiden för kommunkoncernens upplåning till 2,9 år.

Under en lång tid har räntekostnaderna varit onormalt låga och en kombination av ökade räntor och ökade lån kan komma att slå hårt mot verksamheten. Riksbanken höjde i februari 2023 styrräntan till 3,0 procent. Styrräntan, som ligger till grund för bankernas utlåningsränta, har ökat från 0,25 procent sen i somras. Enligt flera bedömare är ytterligare höjningar att vänta.

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 18 procent av kommunkoncernens låneskuld motsvarande förfall. Riktlinjerna säger också att den genom-

snittliga kapitalbindingstiden i låneportföljen ska vara minst 1 år och max 5 år samt att enskilda lån inte får ha en längre kapitalbindingstid än 10 år. Den genomsnittliga kapitalbindingstiden för kommunkoncernens lån var 2,9 år och inget lån hade en längre bindning än 10 år.

Likviditeten för staden var vid årsskiftet 220 mnkr samtidigt fanns en kortfristig placering på 65 mnkr. Det fanns också en likviditetsreserv i form av en kreditlimit på stadens koncernkonto med 800 mnkr, vilket var en tidsbegränsad höjning på grund av den volatila elmarknaden. 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 minska. 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 65 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 4,7 miljarder kronor och det domineras helt av borgen för bolagens finansiering. Utöver borgensåtaganden för den egna koncernen finns ytterligare 8 mnkr i borgensåtagande för regionala bolag, en enstaka förening samt en solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. Stadens del i borgensansvaret motsvarade 71 mnkr.

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.

Året började med fokus på pandemin

Vid årets slut präglade inte längre pandemin varken kommunens verksamhet eller ekonomi, inte heller i media och samhällsdebatten fanns pandemin så ofta på agendan. Vid en återblick på året 2022 måste det dock nämnas att pandemin hade mycket stor påverkan på stadens verksamheter i början av året. Även för ekonomin 2022 märktes fortfarande en påtaglig påverkan från pandemin. Den största effekten var det stora överskottet för skatteintäkterna, men staden fick också sjuklöneersättningar en bit in på våren 2022 och för flera verksamheter har efterfrågan legat under normalnivåer och ökat i långsam takt, sådana exempel är färdtjänst och efterfrågan på särskilt boende.

Paradoxalt nog fick pandemin kraftigt positiva effekter på stadens resultat och ekonomiska ställning för åren 2020–2021. Kommunsektorn som helhet uppvisade rekordresultat, vilket var motsägelsefullt med tanke på de stora utmaningar som verksamheterna hade att hantera tillsammans med både en negativ BNP-utveckling och minskad sysselsättning. Kommunerna har fått stora tillfälliga statsbidrag för att möta pandemin samtidigt som återhämtningen av skatteunderlaget har skett betydligt snabbare än väntat och det gäller alltså även bokslutet för 2022. De budgeterade skatteintäkterna grundade sig på SKR:s prognoser hösten 2021, men återhämtningen gick betydligt snabbare och den prognos över rikets skatteunderlag 2022 som tillämpats i bokslutet låg på en avsevärt högre nivå än de bedömningar som låg till grund för budget 2022. Detta var den främsta anledningen till att stadens intäkter från skatt och utjämning låg 130 mnkr högre än budget. Utöver de positiva effekterna från en starkare skatteunderlagsutveckling än prognostiserat i budget, fick kommunsektorn dessutom statliga bidrag. Omfattningen på det stödet beslutades i ett läge då skatteprognoserna såg som mörkast ut och landade därför avsevärt högre än bortfallet av skatteintäkter vilket därmed förstärkte intäktssidan redan i budget 2022. En annan fortsatt följd av pandemin har varit bristen på komponenter som halvledare, vilket i sin tur inneburit prispåverkan och fördröjda leveranser av teknik som till exempel datorer, skärmar och annan teknisk utrustning.

Invasjonen av Ukraina

Samtidigt som restriktionerna kring pandemin lättade kom nästa stora utmaning då Ryssland invaderade Ukraina. EU aktiverade massflyktsdirektivet och Migrationsverket bad initialt kommunerna om hjälp med evakueringsplatser. Flera förvalt-

ningar mobiliserade för att ordna boende, skolgång och socialt stöd till skyddsbehövande från Ukraina och under våren bidrog staden med evakueringsplatser.

Invasjonen inleddes den 24 februari och ledde till ett försämrat säkerhetsläge i vår omvärld. Staden startade snabbt upp arbetet med att se över beredskapen och förbereda för olika scenarier. Arbetet inriktades mot tre områden; flyktingmottagande, kontinuitetshandling/IT-säkerhet och fortsatt arbete med civilt försvar. Samtidigt inleddes förberedelser för mottagande av skyddsbehövande. Fördelningstalet för hur många personer som förväntas bli anvisade till Mölndal är nu 207 och vid årets slut hade 93 personer blivit anvisade. Inledningsvis bidrog staden med 176 evakueringsplatser och tog tillfälligt emot 137 ensamkommande barn. Stadens kostnader har finansierats genom bidrag från Migrationsverket.

Det är omöjligt att bedöma de långsiktiga ekonomiska effekterna av det pågående kriget. Ansvaret för att ta hand om skyddsbehövande är ett uppdrag som kommunerna utför med finansiering från staten. Däremot blev konsekvenserna på den globala ekonomin snabbt märkbara, inte minst genom bristen på varor, där kriget i Ukraina är en av förklaringarna. Under året har det drivit upp priserna på flera viktiga råvaror och skapat allvarliga störningar på energimarknaderna i Europa, vilket tidvis fått el- och gaspriser att stiga till mycket höga nivåer. Under hösten har vissa råvarupriser i Europa dock återgått till nivåer som rådde före kriget, det gäller till exempel insatsvaror till industrin och livsmedelsindustrin. Även råvarupriserna på olja och gas som framför allt påverkar energipriserna har sjunkit något, men är fortsatt höga inom Europa. Energipriserna slår mot både hushållens och företagets ekonomi och på flera håll införs statliga kompensationer. Leveransproblem av naturgas hotar dessutom varuproduktionen och tillsammans med mindre lönsam export sänks realinkomsterna i Europa och BNP bedöms minska under 2023.

Det försämrade säkerhetsläget påverkar också prioriteringen av de offentliga utgifterna, inte minst på statlig nivå.

Nytt pensionsavtal i kombination med inflationseffekter

Vid årsskiftet 2021/2022 meddelades att SKR och de fackliga organisationerna förhandlat fram ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, som träder i kraft den 1 januari 2023. Kommuner och regioner övergår då från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionssystem. Det innebär att pensionsavsättningarna höjs samtidigt som kommuner och regioner får bättre möjligheter att förutse pensionskostnaderna.

Pensionsavsättningen till de anställda höjs från 4,5 procent till 6 procent på den pensionsgrundande lönen upp till 7,5 inkomstbasbelopp eller 44 375 kronor i 2022 års nivå. Det innebär att 1,2 miljoner medarbetare i välfärden kommer



Vid årsskiftet kom beskedet att ett nytt pensionsavtal ska införas. Det innebär att medarbetare får högre och tryggare pensioner.

att få högre och tryggare pensioner, vilket gör sektorn till en mer attraktiv arbetsgivare och bidrar därmed till den framtida kompetensutmaningen. SKR påtalar också att avtalet bidrar till en mer jämställd arbetsmarknad då fyra av fem anställda inom sektorn är kvinnor som nu får mer pension. Det tidigare pensionsavtalet har inneburit intjänande av en förmånsbestämd pension för löneandelar över 7,5 inkomstbasbelopp, medan även den delen blir avgiftsbestämd i det nya avtalet, vilket i sin tur motverkar de inlåsnings effekter som funnits med den tidigare konstruktionen.

Det nya avtalet innebär att kommuner och regioner får ökade kostnader och den effekten inträder nu samtidigt som inflationen innebär en mycket kraftig ökning av pensionskostnaderna. Bakgrunden är att pensionerna värdesäkras med prisbasbeloppet som sätts i juni året före och inför 2023 sker en rekordstor ökning. SKR har bedömt att sektorns pensionskostnader ökar med 45 miljarder 2023 och för 2024 med en ytterligare kraftig ökning på cirka 19 miljarder. Av ökningen bedöms cirka 75 procent sammanhånga med inflationen.

Beräkningarna för Mölndal innebär att pensionskostnaderna 2023 bedöms öka med cirka 130 mnkr jämfört med tidigare bedömningar.

Flera stora exploateringsprojekt under full byggnation

Under 2022 har flera större projekt pågått parallellt. I Tingshuset växer GoCo Health Innovation City upp i anslutning

till AstraZeneca och flera verksamheter har nu öppnat sina portar. I Källered centrum pågår byggnation av både Viktoriahems lägenheter och Skandia fastigheters tre lamellhus längs Streteredsvägen samtidigt som arbetet i Pedagoger Park är i full gång. I Mölndals innerstad börjar Riksbyggen närma sig färdigställande av sin sista etapp av bostadsrätter och NCC fortsätter byggnationen av MIMO (Mitt i Mölndal) med 40 000 kvm moderna må-bra kontor och handelsytor. Den totala investeringen i egna anläggningar inom exploateringsområdena summerades till 248 mnkr under 2022. Finansiering skedde dels genom exploateringsersättningar och av de nära 180 mnkr som ingick i årets driftresultat härrörde sig nära 140 mnkr till Forsåker och drygt 20 mnkr till Pedagoger Park. Ytterligare exploateringsarbeten på drygt 30 mnkr genomfördes inom VA-verksamheten. Resultatet för årets markförsäljningar stannade på 25 mnkr och dominerades av Pedagoger Park.

Detaljplanen för nya näringslivsområdet Lunnagården antogs av kommunfullmäktige i december 2022, men överklagades. Byggstart förväntas ske under 2024. Arbetet med detaljplanen för Forsåkers första etapp har fortsatt under 2022 och detaljplanen planeras att antas under 2023. Forsåker är ett av Västsveriges största stadsutvecklingsprojekt och staden bedriver utvecklingsarbetet genom sitt helägda exploateringsbolag, MölnDala Fastighets AB.



Under hösten 2022 blev Mölndals stad ägare till villa Korndal via det helägda bolaget Mölndala Fastighets AB.

Järnvägsprojektet avvaktar nya statliga besked

Järnvägsprojektet Göteborg–Borås berör både stadsbyggnad, trafikprojekt och anläggningsprojekt i Mölndal. När Mölndal blir en regional knutpunkt växer arbetsmarknaden, näringslivet utvecklas och fler får möjlighet att leva och trivas i Mölndal. Projektet Järnväg i Mölndal var under året inne i ett intensivt skede där mycket kraft bland annat lades på planprogram för stationsområdet. Den 23 december 2022 beslutade regeringen att pausa planerna på en ny järnväg Göteborg–Borås. I väntan på besked om vad Trafikverkets nya uppdrag innebär pausades vissa delar av arbetet kopplat järnvägen i Mölndal, till exempel samrådet av planprogrammet för det nya stationsområdet som skulle ha skett under våren 2023. Exempel på arbete som fortsätter är planeringen för uppställningsspår Pilekrogen och andra större trafik- och anläggningsprojekt.

Den 10 februari 2023 hölls ett möte mellan kommunerna på sträckan Göteborg–Borås, Swedavia, Västra Götalandsregionen och kommunförbunden där parterna enades om åtta punkter i ett positionspapper. Den viktigaste punkten för Mölndal är att en station inom staden ska ingå i planerna. Positionspapperet redovisades för riksdagens trafikutskott 15 februari 2023.

Villa Korndal, en strategisk fastighetsaffär till glädje för Mölndalsborna

Mitt i centrala Mölndal, precis i anslutning till nya Forsäkersområdet, ligger fastigheten Forsåker 1:139 med sin slottliktande villa och vackra park. Under hösten 2022 blev Mölndals stad ägare till fastigheten via sitt helägda bolag Mölndala Fastighets AB, som fungerar som exploateringsbolag för Forsäkersområdet. Formellt sett skedde köpet genom att Mölndalas dotterbolag Forsåker Fabriker Holding AB köpte

samtliga aktier i Korndals Fastighets AB till en köpesumma av drygt 150 mnkr, villkorat med att nuvarande hyresgäst under några år får vara kvar som hyresgäst. Då köpet ansågs vara av principiell beskaffenhet har det även tillstyrkts av kommunfullmäktige.

Fastigheten bedöms som mycket strategisk för Forsäkersprojektet, men även för hela centrala Mölndal. Det kan bland annat möjliggöra en publik park samt tydligare och bättre kopplingar mellan östra Mölndal med Forsäkersområdet, Mölndals bro och innerstaden för både gång-, cykel- och kollektivtrafik. En annan fördel är att det underlättar planeringen vid utbyggnad av järnvägen.

Tanken är att bevara den befintliga huvudbyggnaden, Villa Korndal, med tillhörande garage och grindstuga samt att göra hela eller delar av parken tillgänglig för allmänheten. Villan är en del av Mölndals industrihistoria och byggdes 1870 åt industrimannen David Otto Francke och kallades då Villa Korndal. Senare blev huset disponentbostad åt pappersbruket Papyrus ledare och kallades då Villa Papyrus.

Val med majoritetsskifte

Valet i september 2022 innebar att det bildades en ny politisk majoritet i Mölndal. Samverkan för Mölndal, SfM, är namnet på den majoritetssamverkan mellan Socialdemokraterna och Moderaterna som tillsammans avser styra Mölndal under mandatperioden 2022–2026. Majoritetssamverkans politiska överenskommelse presenteras i dokumentet ”Samverkan för Mölndal – Inriktning och ramverk för mandatperioden 2022–2026”. Tillsammans har den samverkande majoriteten 31 av kommunfullmäktiges 61 mandat. Den nya kommunstyrelsen tillträdde i oktober 2022, de nya nämnderna i januari 2023.

MÖLNDAL HELT 100:

Succén med Mölndalsdagarna gav mersmak

20 000 besökare, 150 programpunkter och dessutom strålande solsken. För projektledaren Daniel Pawholm var Mölndalsdagarna en av de absoluta höjdpunkterna under jubileumsåret.
– Det är helt ofattbart att vi fick ett så stort gensvar.

Under tre junidagar 2022 berikades Mölndals innerstad med något som aldrig tidigare skådats. En maxad stadsfestival med musik, mat, allsång, trolleri, poesi, cirkus och så mycket mer. För de som arrangerade Mölndalsdagarna blev både själva festivalen och vägen dit en minst sagt oförglömlig upplevelse.

– Detta är helt klart en av de största sakerna jag har gjort i livet, säger projektledaren Daniel Pawholm som till

vardags är samordnare för evenemang och produktion.

Daniel berättar att han har lärt sig enormt mycket av att ro i land ett sådant här mastodontprojekt. En av insikterna är hur komplext det är att arrangera riktigt stora evenemang. En annan är att man verkligen behöver vara ute i god tid, samtidigt som det är viktigt att snabbt kunna ställa om när något inte går som planerat. Exempelvis både försvann och tillkom det många nya programpunkter under resans gång.

Dessutom fanns det länge en osäkerhet kring om det ens var möjligt att anordna ett så här stort evenemang med en pandemi hängandes över oss.

– Men nu har vi i alla fall krattat manegen. Så om vi någon gång i framtiden

får göra ett liknande event så finns organisationen och erfarenheten.

För det är många som efterfrågar en repris på Mölndalsdagarna. Daniel berättar att han och hans kollegor enbart har fått höra positiva reaktioner från besökare och den vanligaste frågan är "blir det Mölndalsdagarna nästa år igen?"

Även om Mölndalsdagarna blev intensiva för Daniel, med jobb från morgon till kväll, så hann han också ta del av några programpunkter. En extra minnesvärd upplevelse var Frida Hyvönens konsert i Åbybergsparken.

– Åbybergsparken är en väldigt vacker plats. Att få vara där och lyssna i solnedgång och uppleva en så fantastisk stämning, ja, det var verkligen en av mina absoluta höjdpunkter.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I avsnittet beskrivs väsentliga aspekter avseende styrning och uppföljning av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet. Stadens målstyrning utgår ifrån Mölndal vision.

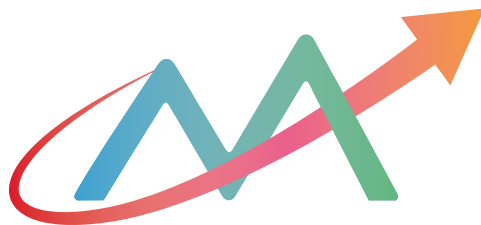
Vägen mot en ny vision

Mölndals vision beskriver en framtida målbild för hur kommunen ska utvecklas. Den tidigare visionen gällde fram till 2022. Därför har visionen uppdaterats utifrån omvärldens förutsättningar, bland annat den regionala utvecklingsstrategin och Agenda 2030.

Revideringen involverade en mängd olika personer som bor och verkar i Mölndal. Denna samverkan lägger en

god grund för att vi tillsammans utvecklar Mölndal mot den nya visionen.

I april 2022 beslutade kommunfullmäktige att anta den reviderade visionen, nu 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.

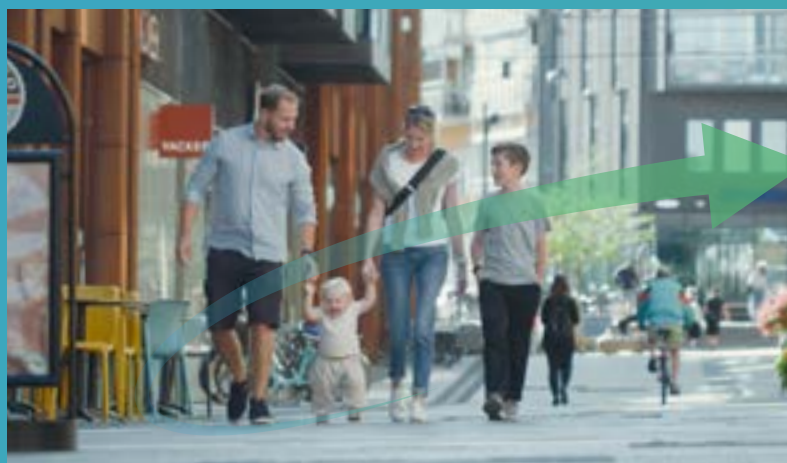


MÖLNDAL VISION 2040

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



Mölndal vision 2040 ger en gemensam bild av hur Mölndal ska vara år 2040. Visionen gäller för alla som bor och verkar i staden.

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.

Hur gick det för vision Mölndal 2022?

Mölndal vision 2022 antogs av kommunfullmäktige år 2013. Visionen innehöll förutom visionsförklaring även tre fokusområden med tillhörande strategier samt visionsindikatorer som visade på önskad utveckling inom ett antal områden och gav en gemensam bild av utvecklingen mot visionen. Nedan följer en överblick över utfallet för de sex indikatorerna.

Fler än två av tre invånare rekommenderar starkt Mölndal som bostadsort.

Medborgarundersökningen från hösten 2021 visar att långt över två av tre invånare, 78 procent, rekommenderar andra att flytta till kommunen. Därtill anser 95 procent av invånarna att kommunen är en bra plats att bo och leva på. I jämförelse med både riket och regionen kommer Mölndalsbornas rekommendation fram som starka resultat. Även tidigare medborgarundersökningar från 2015 fram till 2019 visar en ökning över tid i invånarnas rekommendation till vänner och bekanta att flytta till kommunen.

Mölndal har ett positivt varumärke som har stärkts över tid.

Den senaste varumärkesundersökningen från 2019 visade att sju av tio Mölndalsbor har en positiv bild av staden, vilket är en ökning jämfört med år 2014. De mest tydliga attributen i Mölndals varumärke är stadens tillväxt samt det attraktiva läget för boende.

Fler än nio av tio unga tjejer och killar i Mölndal mår bra och har framtidstro.

Andelen unga i Mölndal som anser sig må bra har minskat från 2013 till senaste mätningen 2020, både i årskurs 8 och gymnasiet år 2, enligt Lupp-enkäten. År 2020 svarade sju av tio unga i årskurs 8 att de mår bra vilket är en minskning från 2013 då cirka åtta av tio unga angav motsvarande. Vidare utmärktes en skillnad mellan pojkars och flickors mående där uppemot nio av tio pojkar, 87 procent, anser sig ha en bra eller mycket bra hälsa medan knappt sex av tio, 58 procent, flickor anser detsamma. Jämfört med undersökningarna 2013 och 2017 visar resultatet 2020 att det främst är flickors mående som försämrats. Vad gäller framtidstro ser strax under nio av tio unga, 87 procent, positivt på framtiden enligt 2020 års resultat. Detta är en ökning från 2013 då motsvarande resultat visade på åtta av tio unga, 80 procent. Framtidstron i årskurs 8 är återkommande något mer positiv hos pojkarna än flickorna.



Fler än hälften av Mölndalsbornas resor görs med hållbara färdssätt.

Tidigare medborgarundersökningar från 2012 till 2019 visar att Mölndalsborna över åren haft en relativt jämn inställning till stadens utbud av hållbara färdssätt. Medborgarundersökningen från 2021 visar att 80 procent av Mölndalsborna anser att det finns bra möjligheter att använda kollektivtrafiken på ett enkelt sätt i vardagen. Enligt Göteborgsregionens resvaneundersökning från 2017 görs 41 procent av Mölndalsbornas resor med cykel, gång eller kollektivt.

Mölndal är en av Sveriges främsta näringslivskommuner.

SKR genomför årligen mätningen Insikt, en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning inom sex områden. Sedan 2013 har Mölndal höjt sitt NKI-resultat från 66 till att år 2016 ligga över 70 fram till 2020. I den senaste mätningen från 2021 fick Mölndal ett totalt NKI-resultat på 81 och positionerade sig på plats 21 bland Sveriges kommuner samt som toppkommun i Göteborgsregionen.

Vi är fler än 70 000 Mölndalsbor.

Vid visionens start, år 2013, var det enligt SCB strax under 62 000 Mölndalsbor i staden. Sedan dess har storleken på befolkningen ökat årligen och från februari 2022 var det fler än 70 000 Mölndalsbor i staden. Enligt Mölndals stads senaste befolkningsprognos, hösten 2022, förväntas folkmängden fortsatt öka och nå omkring 77 000 invånare år 2032.

Uppföljning av verksamhetsmål

En kommuns uppgifter är främst grundade på lagstiftning. Den lokala tillämpningen i Mölndals stad uttrycks i planer i form av budget och andra styrdokument.

Stadens målstyrning

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

Kommunfullmäktiges mål följs upp i ett stadenövergripande arbete via så kallade analysteam. Teamen består av representanter från samtliga nämnder och leds av stadsdirektörens ledningsgrupp. Arbetet mot målen är långsiktigt. Målen följs upp utifrån de inriktningar som uttrycks i målbeskrivningarna. Uppföljningen baseras på aktuella undersökningar, indikatorer som är viktiga för respektive mål samt nämndernas analyser. Utifrån analys av styrkor och utvecklingsområden görs en bedömning av målluppfyllnaden.



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.





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

Under årets första halvår påverkades verksamheterna dels fortsatt av pandemin med mycket hög frånvaro bland personal och elever, dels av flyktingström när Ryssland invaderade Ukraina. Kommunens nyanlända ukrainare fick ett gott mottagande tack vare nära samarbete mellan bland annat skolnämnden och social- och arbetsmarknadsnämnden som bidrog till att barnen och familjerna fick snabb introduktion till förskola och skola.

Kompetensförsörjning

I Mölndal är idag andelen behöriga förskollärare och lärare hög i samtliga utbildningsformer, men det finns stora utmaningar med kommande pensionsavgångar. Inom utbildningsområdet kommer det enligt Skolverkets prognos från 2021 saknas omkring 12 000 behöriga lärare och förskollärare fram till 2035. Att ha tillgång till behöriga lärare är en av de viktigaste faktorerna för att säkra en bra kvalitet i verksamheten och ge förutsättningar för elevernas kunskapsutveckling. För att hantera bristen på kvalificerad kompetens i framtiden arbetar skolförvaltningen utifrån en handlingsplan för strategisk kompetensförsörjning. En del är att arbeta med kompletterande kompetenser såsom förskoleassistenter och resurspedagoger i grundskolan. Tanken med att anställa andra kompetenser till förskola, skola och gymnasium är att frigöra mer tid till pedagogers kärnuppdrag.

Trygghet och värdegrund

Under året har ett digitalt system implementerats i samtliga skolformer för en mer effektiv och kvalitetssäkrad hantering av kränkingsärenden. Systemet synliggör och sammanställer hur och var kränkningar har skett. Genom detta stöd kan ett mer träffsäkert och därmed effektivare arbete bedrivas. Det åligger samtliga utbildningsformer att göra såväl främjande som förebyggande och åtgärdande insatser för att motverka diskriminering och kränkande behandling i verksamheten, för att skapa ett mer tillåtande klimat mellan barn och elever och främja demokratiska värderingar.

Antalet inkomna ärenden till huvudman indikerar mer att anmälningssystemet är enkelt att använda och implementerat än att det förekommer fler kränkningar på enheter med många anmälningar. En skola med många anmälningar kan vara en trygg skola, en skola med lågt antal anmälningar kan vara en skola med bristande rutiner.

Varje barns/elevs potential

Förutsättningarna för lärande i Mölndals förskolor och skolor är goda vad gäller barn och elevers socioekonomiska bakgrund och personalens formella kompetens. Den bakgrundsfaktor som

nationellt har störst betydelse för kunskapsresultat är föräldrarnas utbildningsnivå, följt av om elever har utländsk bakgrund. Även om förutsättningarna är goda finns det olika barn- och elevsammansättningar och skillnader mellan enheter i hur barn och elever lyckas med sitt lärande och studier. Tidiga samordnade insatser och riktad resursfördelning utifrån barn och elevers olika förutsättningar är identifierade områden framåt för att i än högre grad lyckas med det kompensatoriska uppdraget.

Grundskoleelever som bor i Mölndals stad har sammantaget höga studieresultat jämfört med riket och liknande kommuner, även om studieresultaten har gått tillbaka till nivån innan pandemin. Samma utveckling har skett på nationell nivå, även om skillnaderna varit mindre år till år. Elevernas bakgrund, framför allt föräldrarnas utbildningsnivå, har fått större betydelse för hur väl elever lyckas. Det är även större skillnad mellan flickor och pojkars betyg efter pandemin.

Andel gymnasieelever med Mölndals stad som hemkommun som fullföljer gymnasiet inom tre år ligger högre än riket, liksom elever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola. Inom gymnasieskolan i kommunal regi är genomströmningen lägre. En anledning till det är att en hög andel av eleverna går på introduktionsprogram.

Livslångt lärande

Vuxenutbildningen har under året levererat ett antal uppdragsutbildningar men också fokuserat på att bygga nätverk och samarbete med näringslivet och andra arbetsgivare för fortsatt utveckling av verksamheten. Inom gymnasieområdet fortsätter arbetet med att utveckla ett koncept för en ny gymnasieskola i syfte att stärka attraktiviteten i Mölndal och öka valmöjligheten av lokala gymnasieutbildningar för invånarna i Mölndals stad.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSOMRÅDEN:

- ✓ Förutsättningarna för livslångt lärande i Mölndal är goda. Lärare inom samtliga utbildningsområden har hög behörighet men det kommer bli utmaningar i framtiden utifrån lärarbrist nationellt samt pensionsavgångar.
- ✓ Tidiga samordnade insatser och riktad resursfördelning utifrån barn och elevers olika förutsättningar är identifierade områden framåt för att i än högre grad lyckas med det kompensatoriska uppdraget.
- ✓ Genom digitalt och systematiskt arbete finns bättre möjligheter att forma ett förebyggande arbete för att motverka kränkningar och diskriminering.
- ✓ 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.

Fortsatt goda förutsättningar för näringslivet

Mölndal har ett internationellt och diversifierat näringsliv med framstående företag som starkt bidrar till Göteborgsregionens tillväxt. De flesta sektorer inom näringslivet har återhämtat sig efter pandemin. Det som oroar framgent är det oroliga världsläget med krig i Ukraina och en hög inflation som påverkar köpkraften för konsumenterna, vilket kraftigt kan påverka handeln i Mölndals innerstad. I dialogen med näringslivet har trygghet och brottsförebyggande arbete, liksom ökad medvetenhet om krishantering varit aktuella frågor under 2022.

Under 2022 fanns det i Mölndal 44 000 arbetstillfällen och antalet arbetsställen närmar sig 8 000, inom drygt 500 olika branscher. Antal sysselsatta inom Life Science & Health Tech ökar i takt med utvecklingen av GoCo Health Innovation. Mölnlyckes etablering i området medför ytterligare 800 arbetstillfällen i Mölndal. Antalet etableringsförfrågningar överskrider fortfarande stadens tillgång på planlagd mark.

En sammanställning av de tre största näringslivsmätningarna 2022 gav ett ytterligare bevis på Mölndals goda företagsklimat när Mölndal placerade sig högst i regionen och på åttonde plats i hela landet gällande företagsklimat.

Låg arbetslöshet men tecken på vändning

Mölndal har en hög andel förvärvsarbetsande invånare, runt 84 procent, med enbart liten skillnad mellan kvinnor och män. Andelen arbetslösa har varit strax under 4 procent under hela 2022 och i januari 2023 uppmättes 3,7 procent i Mölndal enligt Arbetsförmedlingen. Andel långtidsarbetslösa minskade från 2,7 procent 2021 till 2,0 procent 2022. Under hösten började dock antalet varsel, liksom antalet konkurser öka något i Mölndal. En begynnande lågkonjunktur påverkar främst många småföretagare. I takt med att konjunkturen går ned förväntas arbetslösheten öka och då också antalet långtidsarbetslösa. Fler invånare kommer behöva ta del av utbildningsinsatser och subventionerade anställningar. De som drabbas mest kommer vara de som redan nu står längst från arbetsmarknaden, såsom nyanlända invånare. Även unga vuxna bedöms få svårare att få arbete. Samtidigt finns rekryteringsbehov, där företag har svårt att rekrytera till yrken som kräver utbildad arbetskraft. Bristen på kompetens har inom vissa yrken nått rekordnivåer.

Samverkan för att ta tillvara kompetens och arbetskraft

Under året har staden levererat uppdragsutbildningar till näringslivet och även ett flertal lärlingsutbildningar har startats upp. Yrkehögskolan har under året beviljats medel för tre nya utbildningar: IT-projektledare, aktiveringspedagog inom LSS samt CAD-konstruktör plast/mekanik. Ett samarbete med Lise-

berg för förberedande utbildning inom hotell/våningsservice har utvecklats för start i början av 2023. En utbyggnad av uppdragsutbildningar är ett sätt att bidra till företagets kompetensförsörjning och stärka förutsättningarna för näringslivet. I samverkan har så kallade jobbspår, det vill säga snabbutbildning inom bristyrken och med språkstöd tagits fram, utifrån GR:s befintliga utbildningsutbud och bedömning av behov, gällande exempelvis lokalvård, måltidsbiträde och butiksbiträde.

I juni antog fullmäktige en policy för stärkt samverkan med sociala företag. Många av dessa företag är arbetsintegrerande och kan bidra till en breddad arbetsmarknad och till att fler Mölndalsbor når egen försörjning.

Fler insatser för att fler ska nå egen försörjning

Antalet ärenden inom ekonomiskt bistånd har minskat under 2022, från ungefär 500 i januari till 440 i december. Även om ekonomiskt bistånd också minskar nationellt bedöms det nya arbetssättet, med ett tydligt fokus på självförsörjning, ha stärkt utvecklingen. Under 2022 har drygt 550 personer erbjudits arbetsmarknadsinsatser som arbetsträning, praktik, språkpraktik och utbildning. Av de knappa 340 personer som avslutat insatserna vid årets slut har en tredjedel gått vidare till arbete eller studier.

Stadens sociala investeringssatsning, *Hon kan!* syftar till att fler utrikesfödda kvinnor ska stärka sina förutsättningar att komma i arbete. Nya arbetssätt utvecklas med kombination av praktik, språkinläring, kunskap om hälsa och svensk arbetsmarknad och sociala normer. Sedan starten har 31 personer deltagit och 18 kvinnor har avslutat kursen. Hittills syns snabba språkinläring och runt hälften av deltagarna har kommit vidare i utbildning.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSOMRÅDEN:

- ✓ Mölndal har ett starkt näringsliv där samarbeten utvecklas mellan näringsliv, forskning, staden och andra offentliga aktörer. Utmaningar finns i att kunna möta alla de företag som önskar etablera sig i Mölndal.
- ✓ Mölndal har ett brett utbud och en stor efterfrågan på vuxenutbildningar, utmaningen är dels finansiering, dels lokaler. En framgångsfaktor för att fler ska få tillgång till arbetsmarknaden är en nära och strategisk samverkan mellan det lokala näringslivet och staden.
- ✓ Staden har låg arbetslöshet och totalt sett få invånare som är i behov av ekonomiskt bistånd. Med en vikande konjunktur bedöms fler personer behöva ta del av kommunens stöd.
- ✓ 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

Kommunen samverkar med bland andra näringsliv, kollektivtrafik, väktare och polis för att minska upplevd otrygghet. En nyligen avslutad studie stärker bilden av att otryggheten minskat både på och under Mölndals bro, även om det finns kvarstående problem. Rapporten väcker också frågor om hur trygghetsarbetet kan bli mer inkluderande och i mindre grad bygga på att hålla isär olika grupper. Antalet anmälda brott i Mölndal har minskat jämfört med de senaste åren. Mest minskar cykelstölder, samtidigt som klotter och skadegörelse ökar. Inte minst i Lindome, där det finns en oro för ungdomar i riskzon. Andelen invånare som avstår från att gå ut ensamma varken ökar eller minskar enligt den nationella undersökningen Hälsa på lika villkor.

Boendemiljö efter livssituation

Andelen hyres-, bostads- och äganderätt är jämnt fördelad sett till hela kommunen, men ojämn mellan kommundelarna. I kommundel Mölndal är 25 procent äganderätt och resten är jämnt fördelad mellan hyres- och bostadsrätt. I både Källered och Lindome är mer än hälften av bostäderna äganderätt och hyresrätter är dessutom 2–3 gånger vanligare än bostadsrätter. I Hällesåker finns inga bostadsrätter och bara enstaka hyresrätter. Bostadsmarknaden i Mölndal präglas av hög rörlighet, inte minst unga vuxna och barnfamiljer flyttar ofta över kommungränsen.

Förändringar sker långsamt eftersom nya bostäder under ett år bara motsvarar ett par procent av det befintliga bostadsbeståndet. Under 2022 tillkom 173 bostäder i kommundelen Mölndal, 22 i Källered och 11 i Lindome. Sett på en femårsperiod 2016–2021 har antalet bostäder ökat med 3 617, vilket motsvarar 13 procent. Den största ökningen har skett i kommundel Mölndal där 3 166 av de nya bostäderna tillkommit, över 90 procent hyres- och bostadsrätt.

Om byggtakt och den rådande situationen

Stigande inflation och räntehöjningar har lett till ökade byggkostnader. I Mölndal har några projekt som skulle byggstarta under 2020 blivit pausade, såsom 400 lägenheter vid Åbybergsgatan och ett par kvarter i Pedagoger park. Stadens planprocesser har dock fortsatt med oförminskat intresse från marknaden att investera i Mölndal.

Resa hållbart

Under 2022 var 56 procent av nya bostäder inom ett område med god kollektivtrafik. Det är betydligt lägre än de senaste åren och beror på två nya områden: Hills villastad och Nilssons berg. Medianavståndet för Mölndalsborna till jobb eller studier är cirka fem kilometer fågelvägen.

Balans mellan byggnation och naturområden

94 procent av alla bostäder i Mölndal har nära till ett grönområde enligt grönsplanen, eller till ett större naturområde. I den större bilden av grönsstruktur kan det konstateras att den antagna detaljplanen vid Lunnagården kommer att leda till en avsmalning av den gröna korridoren i Sandsjöbacka-kilen.

Under året har satsningar på det offentliga rummet skett på flera håll. Exempelvis görs Bohusleden mer attraktiv och tillgänglig med kollektivtrafik, och nya ridspår och gångvägar ska möta de nya reservatbestämmelserna i Änggårdssbergen. Genom att separera cyklister, hästar och gående är målsättningen att öka tryggheten för berörda grupper. Även Herkules fritidsområde har genomgått en renovering av spår, skyltning och ny grillplats. Lindome stadspark är under utveckling.

Källered & Lindome

I Källered centrum pågår utbyggnad av cirka 400 bostäder. Arbeten sker också i Källered köpstad, och väster om köpstaden pågår planarbete för drygt 350 bostäder.

I Lindome pågår planarbete för bostäder och verksamheter, både nära och längre ifrån centrum, och i Hällesåker finns ett positivt planbesked för ett mindre antal småhus. Planarbeten och byggande utanför tätorterna i de södra kommundelarna är ofta mer komplicerat då arbetet måste beakta sådant som naturvärden, jordbruksmark och geoteknik.

Samhällsservice och infrastruktur i takt med tillväxt

Under året har det varit ett intensivt arbete med järnvägsprojektet ny stambana Göteborg–Borås. Året avslutades dock med ett besked från regeringen att Trafikverket ska göra ett omtag på sträckan Göteborg–Borås. Projektet är pausat fram till september 2023.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSOMRÅDEN:

- ✓ Trots den rådande konjunkturen är det fortsatt attraktivt för exploatörer att investera i och bidra till byggandet. Det råder en osäkerhet kring förutsättningarna för byggande inte minst i och med pausen för järnvägsutbyggnaden.
- ✓ Mölndal är en relativt trygg kommun med minskande trender i flera brottstyper. Ett utvecklingsområde är trygghetsarbetet i Lindome.
- ✓ Målet bedöms delvis uppfyllt.



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

Mölnadalborna 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 psykiska 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

Hälsa och ett aktivt liv

I Mölnadal har en stor andel av befolkningen tillgång till ett självständigt, gott och aktivt liv. 77 procent av Mölnadalborna uppskattar sitt hälsotillstånd som bra eller mycket bra, och är därmed den kommun med högst resultat i Västra Götaland. Resultatet är en ökning jämfört med föregående år och förändringen syns framför allt hos kvinnor, vilka som grupp närmar sig lika starka självskattade hälsosiffror som män.

Fysisk aktivitet har stor betydelse för välmående och minskar risken för livsstilssjukdomar. En stor andel av Mölnadalborna är fysiskt aktiva och tränar återkommande på sin fritid, unga vuxna och äldre invånare i mindre utsträckning än andra åldersgrupper. Det finns också signaler om ohälsosamt stillasittande liksom ökad andel invånare med övervikt och fetma, främst bland män. För att nå ett mer rörelserikt samhälle görs pilotsatsningen Region in Movement i samverkan med GoCo, Riksidrottsförbundet och idrottsrörelsens studieförbund SISU. Förstudien Fler friska år leder till insatser för att ge fler äldre Mölnadalbor en god hälsa och självständighet högt upp i åldrarna. För unga med behov av att hitta sociala sammanhang och fysisk aktivitet har hälsolotsar erbjudits under hösten. Intresseanmälningarna blev fler än beräknat. Genom samarbete med hälso- och sjukvården utvecklas insatserna vidare. Föräldraskapsstöd och suicidprevention är andra tidiga och förebyggande insatser som kommunen utvecklar.

Högt valdeltagande och tillit

En bidragande faktor till hälsa är människors tillgång till och upplevelse av delaktighet, inflytande och egenmakt. Med ett valdeltagande på 83,8 procent av de röstberättigade invånarna i valet av kommunfullmäktige, är valdeltagandet högre i Mölnadal än nationellt. För såväl Mölnadal som Sverige syns samtidigt en viss minskning av deltagandet. Tappet är mindre i Mölnadal vilket dels kan förklaras av en högre andel invånare med eftergymnasial utbildning, dels av det traditionellt starka föreningslivet som under året uppmärksammade valet på olika sätt, liksom att många aktiva lokalpolitiker mötte invånarna runt om i kommunen.

Tilliten till andra är fortsatt högre i Mölnadal än i landet i stort. En större andel av Mölnadalborna upplever att kommunen sköter sina olika verksamheter bra jämfört med Sveriges befolkning i stort, visar SCB:s medborgarundersökning.

Ökad tillgång till och nyttjande av sociala sammanhang

Den sociala infrastrukturen har under året stärkts genom bland annat fortsatt aktivt stöd till och samverkan med civilsamhället och föreningslivet. Strategiska förändringar har genomförts med

mål att öka invånarnas nyttjande av kommunens olika öppna verksamheter såsom bibliotek, fritidsgårdar, stadens museum samt mötesplatser i Åby och Bifrost. Träffpunktsverksamheten har inlett en samverkan med kyrkan för att i högre grad motverka ofrivillig ensamhet. Flytt av bibliotek och fritidsgårdsverksamhet samt en ny mötesplats i Balltorp har bidragit till ett ökat nyttjande av kultur- och fritidsutbudet. Samarbetet med Passalen har under året bidragit till inkludering inom fritidsgårdverksamheten. Tillfälliga aktiviteter, så som jubileumsfirandets arrangemang och projekt, har nått och engagerat många invånare och kommunens avgiftsfria lovaktiviteter hade ett rekorddeltagande genom bland annat SummerHoops. För att fler ska få tillgång till ett självständigt, gott och aktivt liv i Mölnadal är en utmaning att förebygga risken att erbjudanden och verksamheter inte utformas med hänsyn till de med störst behov och därmed inte heller når fram till dessa.

En viktig förutsättning för ett självständigt liv är ett eget boende. Under året har ytterligare tio lägenheter i trygghetsboende färdigställt. Inom funktionsstöd har nya boendeformer skapats där boendestödjare stöttar så att en egen lägenhet blir möjligt i form av biståndsbedömt eget boende. Inom LSS kvarstår dock utmaningar med tillgången på lämpliga boenden och det är lång väntetid.

Inom äldreomsorgen har ett stort arbete gjorts för att säkerställa delaktigheten. Förbättringar har påvisats inom flera områden såsom upplevelsen kring måltidsituationen, nöjdheten kring aktiviteter och upplevelsen av delaktighet. Genom fortsatt stöd till anhängvårdare och volontärverksamhet stärks möjligheten för fler att leva ett gott och aktivt liv.

STYRKOR OCH UTVECKLINGSOMRÅDEN:

- ✓ Mölnadal har ett rikt kultur- och fritidsliv.
- ✓ Kommunen anses sköta sina verksamheter bra och har ett högt valdeltagande, men liksom övriga samhället behöver kommunen värna medborgarens intresse för och möjlighet att påverka i det samhälle man bor.
- ✓ En stor andel av befolkningen har tillgång till god hälsa och ett självständigt gott och aktivt liv. En utmaning är att utforma verksamheter så att de blir tillgängliga och träffar rätt utifrån invånarnas behov.
- ✓ God tillgång till öppna verksamheter, mötesplatser och positiva sociala sammanhang är en viktig faktor för ett socialt sammanhållet samhälle. Detta behöver fortsatt utvecklas i samverkan med andra aktörer.
- ✓ 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.

Klimat och energi

Växthusgasutsläppen från Mölndal minskade med 9 procent mellan år 2019 och år 2020, vilket är det senaste året som uppmätts på grund av eftersläpning i statistiken. Minskningen var som störst i transportsektorn som står för cirka 80 procent av de utsläpp som sker inom Mölndals geografiska område. En stor anledning till att utsläppen från transporter minskade antas vara pandemin.

Inom de närmsta åren bedöms effektuttaget i det lokala elnätet öka och med viss sannolikhet öka kraftigt. Det bedrivs ett aktivt arbete för att förbättra situationen genom att säkra mer eleffekt och öka flexibiliteten i elnätet.

Andelen fossiloberoende fordon i stadens fordonsflotta är 71 procent. För att staden fortsatt ska kunna öka andelen fossiloberoende fordon krävs en viss övergång till elbilar. Då krävs även en utbyggd laddinfrastruktur. Mölndal är den sjätte mest elbilstäta kommunen i landet. 22 procent av alla personbilar som är registrerade i Mölndal är laddbara och andelen har ökat snabbt de senaste åren. 141 publika laddpunkter ger en kvot på 0,02 laddpunkter per laddbar bil, vilket är under rekommenderade kvoten på 0,1 och därmed behövs fortsatt utbyggnad av laddinfrastruktur.

På Kikås sluttäckta deponi har en deponigasanläggning varit i drift sedan år 2020. Deponigasen som har cirka 45 procent metanhalt har väsentligt större påverkan på växthuseffekten än till exempel koldioxid, varför insamling och användning av gasen ger betydande minskade växthusgasutsläpp. Sedan anläggningen togs i drift har utsläppen minskat med motsvarande drygt 5700 ton koldioxidekvivalenter, genom att fackla respektive använda gasen till uppvärmning.

Hållbara transporter och aktiv mobilitet

Fram till år 2020 var det en trend med ökande antal cykelresor. Under 2021 minskade cykelresorna med 14 procent, troligen på grund av pandemin och ökat distansarbete, för att sedan öka igen med 15 procent under 2022. Förhoppningen är att den ökande trenden kommer hålla i sig.

Resandestatistiken 2022 för kollektivtrafik visade en ökande resandetrend där hösten innehöll klart fler resor än våren. 2022 års omgång av På egna ben avslutades i oktober. Utmaningen pågick under fem veckor och eleverna samlade poäng genom att gå, cykla och åka kollektivt till skolan. Tillsammans tog de sig 13 400 kilometer och sparade 2,38 ton koldioxid.

Cirkulär ekonomi

Under 2022 var möjligheten att renovera skolmöbler begränsad på grund av brist på fungerade verkstad. I stället har mindre renoveringsåtgärder utförts på byggnader som varit i behov av åtgärder. Flera projekt gällande byggåterbruk har startat

upp med hjälp av återbruksplattformen CCBUILD. Återbrukspotentialen i de genomförda projekten har varit hög och de inventeringar som genomförts visar att mycket av det som skulle kunna ha återbrukats i stället går till förbränning.

Matsvinn i Mölndals stads verksamheter var under 2022 42 gram per portion. Därmed nås målet i klimatlöftet om att svinn ska vara mindre än 45 gram per portion. Målet i avfallsplanen är att matsvinnet ska minska till 30 gram per portion.

Inköp av ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet var 34 procent under 2022. Eftersom kostnaden för matinköp har ökat med 20 procent det senaste året har förändringar genomförts för att klara de stigande kostnaderna: fler vegetariska rätter, mer fryst och mindre färsk fisk, mindre mejeriprodukter i maten och färre rätter med kyckling.

Ekosystemtjänster och biologisk mångfald

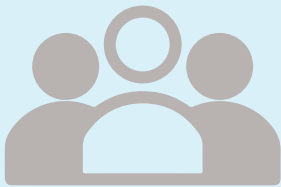
75 procent av ytvattenförekomsterna, det vill säga sjöar och vattendrag i kommunen, uppnår inte god ekologisk status enligt Vatteninformation i Sverige. Eftersom staden har ett stort ansvar i frågan inrättades det 2022 en vattenförvaltningsgrupp i staden, för att ta fram lokala åtgärdsprogram för prioriterade vattendrag samt initiera arbete för att bidra till att god ekologisk status uppnås.

Mölndal ställer, där det är lämpligt, om gräsytor till ängsmark för att öka förutsättningar för biologisk mångfald och ytorna har successivt ökat. Under 2023 kommer ytan dock att minska eftersom ängsytor som provades i Kyrkbacken i Lindome kommer att ersättas av en hundrastgård. Stora ytor som naturligt passar är redan hittade och omställda, vilket innebär att nästa steg blir att anlägga och då har staden bara möjlighet till mindre ytor.

| Omställning av gräsytor till ängsmark (inom offentlig plats) | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|--------|--------|--------|---------|
| Ängsslätter, kvm | 0 | 33 700 | 43 900 | 62 100 | 129 100 |

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 arbetssätt.

Kompetensförsörjning och rekrytering

Kompetensförsörjning är en avgörande fråga för Mölndals stad under de kommande åren. Mölndals geografiska läge ger staden en konkurrensfördel i att kunna attrahera kompetent personal. Med ökade och förändrade kompetensbehov tillsammans med nationellt minskande tillgång på arbetskraft kommer det dock bli hård konkurrens om personal framöver och därmed fortsatt viktigt att vara en attraktiv arbetsgivare. Under året påbörjades arbetet med att ta fram en ny kompetensförsörjningsstrategi för att ge stadens nämnder vägledning och riktning i arbetet med att möta kompetensutmaningarna.

Staden arbetar också aktivt med att ta vara på möjligheterna som den partsgemensamma omställningsfonden ger och har bedrivit flera olika kompetensförsörjnings- och omställningsinsatser med finansiering från fonden. En av årets insatser, som syftade till en långsiktig kompetenshöjning av funktionsstödsverksamheten inom vård- och omsorgsnämnden, tilldelades dessutom utmärkelsen som årets kompetensutveckling 2022 av Omställningsfonden.

Ett led i att säkra kompetensförsörjningen och vara en attraktiv arbetsgivare är också att arbeta med kompetensbaserad rekrytering. Under året har fortsatta utbildningar genomförts för stadens chefer för att skapa bättre möjligheter att rekrytera rätt kompetens för uppdragen i staden.

God arbetsmiljö för ett hållbart arbetsliv

Inom arbetsmiljöområdet präglades året av förbättringsarbete till följd av den inspektion som Arbetsmiljöverket genomförde hösten 2021 och staden arbetade med att åtgärda de brister som uppmärksammades. Förbättringsarbetet skedde tillsammans med de fackliga parterna och under året utvecklades och fastslogs bland annat nya anvisningar för hantering av tillbud i staden samt årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Under hösten 2022 gjorde Arbetsmiljöverket uppföljande inspektioner i stadens verksamheter och efter en begäran om komplettering avslutades inspektionen i december. Inspektionen har satt ljus på vikten av att förenkla och tydliggöra de styrande delarna för att säkerställa ett arbetsmiljöarbete som bidrar till hälsosamma arbetsplatser och skapar goda förutsättningar för stadens medarbetare.

Digitalisering är en del i detta och arbetet med att undersöka hur ett IT-stöd kan bidra till förenkling och bättre systematik i arbetsmiljöarbetet har påbörjats.

Sjukfrånvaron för helåret 2022 var i genomsnitt 8,2 procent av ordinarie arbetad tid, men varierade stort mellan olika förvaltningar och var framför allt hög i början av året till följd av pandemins effekter i hela samhället.

En viktig del i arbetsmiljöarbetet är att förebygga hot och våld och under året genomfördes en insats för att stärka det arbetet. Insatsen vände sig till chefer och skyddsombud från många olika verksamheter i staden och därtill har verksamheten fått tillgång till en webbutbildning inom området för att fortsätta att fördjupa kunskapen under hela 2023.

Ledarskap och tillitsbaserat arbetssätt

Chefers förutsättningar är fortsatt en fråga staden arbetar med för att komma till rätta med flera av de utmaningar som framkommer inom arbetsmiljöområdet. En del i arbetet är att utveckla arbetssätt och metoder för att systematiskt undersöka och arbeta med chefers arbetsmiljö och genom det förbättra förutsättningarna för ett modigt och tillitsfullt ledarskap. Under året har en utvecklingsinsats utifrån stadens ledarplattform genomförts bestående av en 360-graders utvärdering för alla chefer. Det övergripande resultatet visade ett generellt högt utfall som indikerar en god medarbetartrivsel och ett ledarskap som är inkluderande, respektfullt och prestigelöst och där stadens chefer leder med högt invånarfokus. Några av utvecklingsområdena utifrån resultatet var chefernas förmåga att förmedla och bryta ner mål och visioner samt uppföljning av mål och feedback på individnivå.

Med syfte att stärka stadens ledarförsörjning har under året en andra omgång av det interna ledarförsörjningsprogrammet "Framtidens chef" startats upp och genomförts i samverkan med Göteborgsregionen. Vidare har stadens samtliga chefer utbildats och tränats i ett tillitsbaserat ledarskap i praktiken med syfte att skapa goda förutsättningar för cheferna att utöva ett tillitsbaserat ledarskap i vardagen.

STYRKOR OCH UTMANINGAR:

- ✓ Styrkor inom arbetsgivarmålet är ett inkluderande och respektfullt ledarskap hos stadens chefer som leder med högt invånarfokus vilket främjar medarbetartrivsel och bidrar till förutsättningar för delaktighet och påverkansmöjligheter bland medarbetarna.
- ✓ Utmaningar återfinns inom arbetsmiljöområdet där psykisk överbelastning är en utmaning i flera delar av organisationen vilket tar sig i uttryck i såväl rapporterade arbetsskador och tillbud som i sjukfrånvaron.
- ✓ 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 2022 fastställt verksamhetsmål och finansiella mål samt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. För mer information kring målföljning, se avsnittet Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Finansiella mål i budget 2022

- 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 2022 5,2 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Enligt ställningstagande i budget 2022 finns särskilda skäl att eliminera driftkostnader i samband med järnvägsprojektet vid avstämning mot det finansiella målet.

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 ingår i avstämningen. Det är med andra ord inte samma resultatmål som tillämpas vid analys av balansen mellan kostnader och intäkter

för den ordinarie löpande verksamheten, det så kallade strukturella resultatet. Motivet är att de tillfälliga tillskott som förekommit under åren, till exempel i form av stora statsbidrag och de övriga positiva effekter som uppstått kopplat till pandemin, ska kunna användas för att i budgetläget finansiera tillfälliga satsningar respektive hantera behov av kostnadsanpassningar över en längre period. I samband med beslut om budget/plan 2022–2024 var den positiva resultatutvecklingen för 2021 redan känd och kunde beaktas vid ställningstagande till resultatnivå i budget och plan. På motsvarande sätt hanterades de stora och snabbt uppkomna inflationseffekterna i budget 2023.

Målet att behålla soliditeten på en relativt jämn nivå över tid är också uppfyllt. Vid ingången av den senaste femårsperioden låg soliditeten inklusive hela pensionskulden men exklusive effekten av koncernkontot på 48,1 procent och vid utgången av 2022 var nivån 55,1 procent. De senaste årens starka resultat har därmed uppvägt effekten av den högre investeringsvolymen.

Avstämning av finansiellt mål för resultatet

Genomsnitt rullande sexårsperioder

| mnr | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-------------|
| Nettokostnader inklusive finansnetto | -3 326 | -3 448 | -3 482 ¹ | -3 572 ¹ | -3 509 | -3 912 |
| Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag | 3 438 | 3 542 | 3 822 | 3 966 | 4 130 | 4 342 |
| Årets resultat | 112 | 94 | 339 | 394 | 620 | 430 |
| Justering av särskilda skäl ² | | 22 | 21 | 18 | 18 | 4 |
| Avgår resultat fastighetsförsäljning, exploateringsersättningar ³ | -68 | -54 | -128 | -131 | -373 | -207 |
| Resultat för avstämning finansiellt mål, mnr | 44 | 62 | 233 | 281 | 266 | 227 |
| Resultat i förhållande till skatt och generella statsbidrag, procent | 1,3 | 1,7 | 6,1 ¹ | 7,1 ¹ | 6,4 | 5,2 |
| Genomsnitt sex år, 2017–2022 | | | | | | 4,79 |

1) Uppgift justerad mot tidigare års handlingar på grund av ändrad redovisningsprincip.

2) 2018: Nedskrivning Åbybadet, utrantering datorer. 2019: Medfinansiering statlig infrastruktur. 2020: Sanering och rivning nytt badhus. 2021: Förändrat livslängdsantagande pensioner. 2022: Drift projekt Järnväg i Mölndal.

3) Bruttobeloppen nettokostnader/avgår exploateringsersättningar har ej ändrats p.g.a. ny redovisningsprincip då avstämningen ej påverkas.

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

minimnivån. 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 exploateringsintäkter i form av exploateringsersättningar och markförsäljning. Över den senaste sexårsperioden var det genomsnittliga resultatet 4,8 procent av skatteintäkter och utjämnings, 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 5,2 procent för det enskilda året 2022 och 4,2 procent för den senaste sexårsperioden. 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 investeringsplaner, 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 en betydligt långsammare skatteunderlagsutveckling med anledning av pandemin än vad som senare blivit fallet.

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 2022. 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 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. Bolagen ska i sina affärsplaner precisera relevanta mål med mätbara indikatorer i förhållande till kommunfullmäktiges uppsatta mål.

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.

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 förvaltningssform och i bolagsform. Det ligger också till grund för bedömningen av om staden uppfyller kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. På koncernnivå sker endast en övergripande analys av det som avser kommunen eftersom det finns en mer detaljerad beskrivning under egen rubrik.

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.

Resultat och kapacitet

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

Årets resultat

Kommunkoncern

Kommunkoncernens resultat uppgick till 332,8 mnkr, vilket var drygt 280 mnkr sämre än föregående år. Det minskade resultatet kom framför allt från staden, vilket till stor del berodde på lägre intäkter från exploateringsverksamheten med närmare 170 mnkr. Även bolagssektorn gjorde tillsammans ett sämre resultat. Mölndal Energi AB bidrog med den största försämringen, vilket förklaras av att elpriserna fluktuerat våldsamt vilket lett till svårigheter upprätthålla lönsamhet i elhandelsaffären. Kostnaden för låneräntor bidrog till kommunkoncernen ökade det negativa finansnettot med drygt 15 mnkr. Eliminering av koncerninterna poster på resultatnivå har gjorts med 215 mnkr och berörde främst mellanhavanden mellan Mölndala Fastighets AB och staden rörande utbyggnaden av Forsåkersområdet.

De totala intäkterna för kommunkoncernen uppgick till närmare 3 miljarder kronor, vilket var på ungefär samma nivå som föregående år. Koncernen Mölndal Energis intäkter har ökat med 187 mnkr samtidigt som stadens minskat med 130 mnkr.

Eliminering av koncerninterna intäkter som el, hyror och försäljning av mark har gjorts med 412 mnkr. Utfallen för bolagen redovisas mer utförligt i *Verksamhetsredovisningen*.

Resultat per enhet, kommunkoncernen

| mnkr | 2021 | | 2022 | |
|---|------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | Verksamhetens intäkter | Resultat efter finansiella poster | 2021 | 2022 |
| Mölnadal stad | 1 392,1 | 1 258,5 | 620,4 | 430,0 |
| Kvarnfallet Mölnadal AB | 0,1 | 0,1 | -25,2 | -26,5 |
| Koncernen Mölnadal Energi AB | 1 257,5 | 1 444,2 | 104,4 | 89,0 |
| Mölnadal bostäder AB | 408,9 | 426,5 | 46,9 | 45,1 |
| Gunnebo Slott och Trädgårdar AB | 27,3 | 30,0 | -17,7 | -18,7 |
| Mölnadal Parkering AB | 31,3 | 33,5 | 9,5 | 10,1 |
| MölnDala Fastighets AB | 13,2 | 11,0 | -10,2 | -17,1 |
| Mölnadal Centrum Koljan 1 Fastighets AB (vilande bolag) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Förbo AB ¹ | 158,6 | 170,3 | 25,7 | 36,2 |
| Koncerninterna elimineringar, uppskjuten skatt och bolagsskatt ² | -290,0 | -412,1 | -140,8 | -215,3 |
| Summa | 2 999,0 | 2 962,0 | 613,0 | 332,8 |

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

2) Uppgift justerad mot föregående års handling.

Kommun

Resultatet för den löpande verksamheten eller det så kallade strukturella resultatet uppgick till 227 mnkr, vilket var 38 mnkr lägre jämfört med föregående år. Årets totala resultat summerade dock till 430 mnkr beroende på drygt 200 mnkr i form av nettointäkter som sammanhänger med exploateringsverksamheten. Jämfört med 2021 var det totala resultatet försämrat med drygt 190 mnkr, varav 167 mnkr förklaras av lägre nettointäkter från exploateringsverksamheten.

I årets intäkter från exploateringsverksamheten ingick resultat från försäljning av mark med 26 mnkr, att jämföra med 187 mnkr 2021. Årets exploateringsersättningar ingick med 209 mnkr samtidigt som 28 mnkr i exploateringsrelaterade driftkostnader belastade resultatet, vilket är i nivå med motsvarande post 2021. Därutöver betraktas stadens driftkostnader för arbete med framtida järnvägsprojekt som en post av engångskaraktär och avgår därför vid stadens egna analys av resultatet för den löpande verksamheten, det så kallade strukturella resultatet. Vid avstämningen av det strukturella resultatet för 2021 avgick 18 mnkr i form av ökade pensionskostnader till följd av ändrat livslängdsantagande vid beräkning av pensionsavsättningen.

Resultatmått

| mnkr | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | |
|---|---------------|------------------|-------|-------|-------|-------|------|--|------|--|
| | Kommunkoncern | 142,2 | 357,0 | 467,4 | 613,0 | 332,8 | | | | |
| Mölnadal stad, blandmodell | 93,5 | 339,4 | 393,3 | 620,4 | 430,0 | | | | | |
| Mölnadal stad, strukturellt resultat ¹ | 9,4 | 165,4 | 258,9 | 265,8 | 227,4 | | | | | |
| Mölnadal stad, strukturellt resultat i förhållande till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, procent | 0,3 | 4,4 ² | 6,6 | 6,4 | 5,2 | | | | | |

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

2) Uppgift justerad mot tidigare års handlingar på grund av ändrad redovisningsprincip.

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 94,8 procent, vilket är en ökning med 1,2 procentenheter jämfört med 2021. Den senaste femårsperioden blev den genomsnittliga nettokostnadsandelen för det strukturella resultatet drygt 95 procent.

Under 2022 uppgick ökningen av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning till 5,1 procent. Samtidigt ökade nettokostnaderna för den ordinarie verksamheten med 6,5 procent, vilket förklarar att det strukturella resultatet försämrats med 38 mnkr eller från 6,4 till 5,2 procent av skatteintäkter och utjämning jämfört med föregående år.

Både skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning respektive nettokostnaderna för den löpande ordinarie verksamheten ökade i snabbare takt 2022 än 2021. Det året låg ökningstakten för skatt och utjämning på 4,7 procent om effekten av eftersläpningsersättningen 2020 exkluderas. Samtidigt ökade nettokostnaderna enligt det strukturella resultatet i motsvarande takt, eller med 4,8 procent.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

| Procent | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetens nettokostnader | 92,3 | 86,4 | 85,1 | 79,7 | 84,9 |
| Avskrivningar | 5,8 | 5,4 | 5,7 | 6,0 | 5,9 |
| Nettokostnadsandel | 98,1 | 91,8 | 90,8 | 85,7 | 90,8 |
| Finansnetto | -0,7 | -0,7 | -0,7 | -0,7 | -0,7 |
| Nettokostnadernas andel inklusive finansnetto | 97,4 | 91,1 | 90,1 | 85,0 | 90,1 |
| varav resultat exploateringsverksamhet | 2,7 | 3,4 | 3,3 | 9,0 | 4,8 |
| Nettokostnadsandel strukturellt resultat¹ | 99,7 | 95,6² | 93,4 | 93,6 | 94,8 |

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

2) Uppgift justerad mot tidigare års handlingar på grund av ändrad redovisningsprincip.

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.

Kommunkoncern

I kommunkoncernen uppgick nettoinvesteringarna till 1 415 mnkr, varav staden stod för 952 mnkr. Största delen av investeringarna i bolagssektorn var ombyggnation och renoveringar av bostäder hos Förbo AB, ett LSS-boende som färdigställt av Mölnadal bostäder AB samt Mölnadal Energi AB:s

investeringar i form av anläggning för fjärrkyla och solpark Kikås. I genomsnitt har kommunkoncernen investerat 1,1 miljarder per år de senaste fem åren. Med de 1,4 miljarderna låg därmed 2022 års investeringsvolym på en avsevärt högre nivå och är också en av de högsta nivåerna hittills. Även kommande år är den planerade investeringsvolymen mycket hög. Det gäller för både staden och bolagssektorn. Självfinansieringsgraden för nettoinvesteringar uppgick i kommunkoncernen till 56 procent vilket i det närmaste är en halvering jämfört med 2021 års nivå. Halveringen kan främst förklaras av det lägre resultatet på cirka 300 mnkr i kombination med den höga investeringsvolymen. Nivån bör jämföras med genomsnittet för självfinansieringsgraden de senaste fem åren som är 72,2 procent. Staden har inte längre kunnat genomföra investeringarna utan extern lånefinansiering och tillsammans med bolagen har skuldvolymen under året ökat med drygt 500 mnkr.

Nettoinvesteringar

| mnkr | 2018 | 2019 ¹ | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------|-------------------|-------|--------|---------|
| Kommunkoncernen | 1 132,5 | 989,6 | 933,6 | 1092,5 | 1 414,8 |
| Kommunen | 642,9 | 482,6 | 677,1 | 801,1 | 952,1 |
| varav finansiell leasing | | | 86,8 | 8,3 | 42,6 |
| Kommunens investeringsvolym, exklusive finansiell leasing, i förhållande till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, procent | 18,2 | 12,6 | 14,9 | 19,2 | 20,9 |

1) Uppgift justerad mot tidigare års handlingar på grund av ändrad redovisningsprincip samt beräkning utifrån nettoinvesteringar exklusive finansiell leasing.

Självfinansieringsgrad investeringar

| mnkr | 2018 ¹ | 2019 ¹ | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| Kommunkoncernen, procent | 45,1 | 75,3 | 96,7 | 97,1 | 56,1 |
| Kommunen, procent ¹ | 44,7 | 111,0 | 101,6 | 106,5 | 73,4 |
| Kommunen, utrymme för självfinansiering | | | | | |
| Avskrivningar/ investeringsbidrag | 194,1 | 196,2 | 206,0 | 224,3 | 232,0 |
| Försäljningar samt resultat från exploateringsverksamhet | 28,1 | 123,7 | 116,3 | 374,4 | 212,2 |
| Resultat före extraordinära poster exklusive exploateringsverksamheten | 65,4 | 215,7 | 277,6 | 246,1 | 223,3 |
| Summa utrymme för självfinansiering¹ | 287,6 | 535,6 | 599,9 | 844,8 | 667,5 |

1) Uppgift justerad mot tidigare års handlingar på grund av ändrad redovisningsprincip samt beräkning utifrån nettoinvesteringar exklusive finansiell leasing.

Kommun

Årets nettoinvesteringar uppgick till 952 mnkr, varav 43 mnkr avsåg finansiell leasing och 3 mnkr avsåg anläggningar utan ersättning. Det var en ökning med 151 mnkr jämfört med föregående år, och innebar en investeringsnivå på 13 579 kr per invånare, vilket kan jämföras med 11 454 kr per invånare år 2021. Nettoinvesteringarna låg under 2022 på en nivå som är närmare 500 mnkr högre än tre år tidigare, vilket är bakgrunden till att självfinansieringsgraden har sjunkit.

Investeringensvolymen var 176 mnkr lägre än planerat. I avvikelserna mot budget måste beaktas den generella neddragning av investeringsutgifterna på 162 mnkr som gjordes i budget 2022. Det antagandet baserades på en lägre förväntad genomförandegrad av investeringar på grund de förskjutningar av projekt som erfarenhetsmässigt brukar innebära att investeringsutgifterna

blir lägre än den totala budget som fördelats per projekt. Utan neddragningen hade avvikelserna på nettoinvesteringarna därmed varit över 300 mnkr. Det var genomgående positiva avvikelser inom samtliga områden förutom inom exploateringsverksamheten. Bakgrunden var främst förseningar hos några av de större projekten på fastighetssidan, exempelvis Hälsten och Bifrost förskolor, samt inom den tekniska verksamheten. Under 2022 stod det nya badhuset, Mölndalsån samt exploateringsverksamheten, framför allt Forsåkersprojektet och Pedagogen park, för en stor del av årets investeringar. Under 2023 slutförs byggnationen av nytt badhus och under kommande år kommer exploateringsinvesteringarna att fortsätta ligga på en hög nivå tillsammans med de nya projekt som planeras i budget.

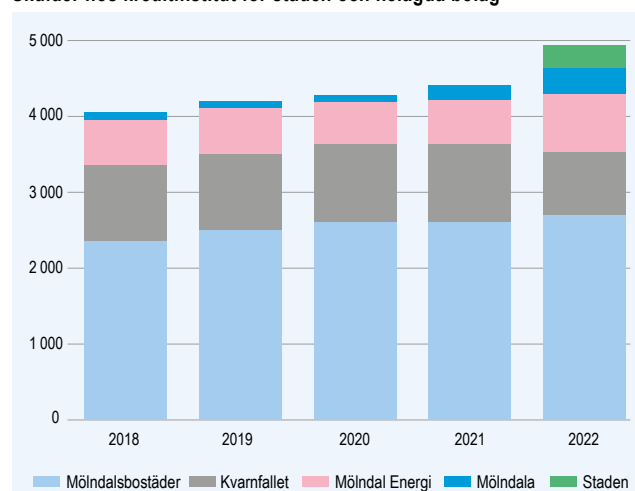
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar exklusive finansiell leasing sjönk kraftigt under 2022 med 33 procentenheter och uppgick till cirka 73 procent. De tre föregående åren har självfinansieringsgraden legat över 100 procent. Förändringen förklaras med att den del av utrymmet för självfinansiering som består av nettointäkter från exploateringsersättningar och markförsäljning har minskat med över 160 mnkr samtidigt som nettoinvesteringarna exklusive finansiell leasing har ökat med drygt 100 mnkr. Därutöver har även bidraget från kvarstående delar i resultatet minskat något.

Över åren har investeringarna i stor utsträckning varit självfinansierade. Fram till föregående år har staden, exklusive bolagen, inte behövt låna till investeringar. Läget förändrades under 2022, då staden tog upp 300 mnkr i nya lån. Genomsnittet för självfinansieringsgraden av investeringar de senaste fem åren uppgick till drygt 86 procent, vilket tidigare har kunnat mötas med likvida medel. För mer detaljerad genomgång av årets investeringar hänvisas till avsnittet Investeringsredovisning.

Skuldsättningsgrad samt lånefinansiering

Skuldsättningsgraden mäter hur stor andel av tillgångarna som finansieras med främmande kapital och är soliditetens motsats.

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.

Kommunkoncern

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. Tillsammans med övriga bolag inom kommunkoncernen har skulder till kreditinstitut under året ökat med 515 mnkr för att vid årets slut vara 5,5 miljarder kronor. Av dessa finansieras 80 procent hos Kommuninvest. Räknet per invånare var skulden till kreditinstitut 79 tkr, en ökning med 6 tkr. Huvuddelen av lånen rör investeringar i bostäder och energisektorn. Kommunkoncernens skulder till kreditinstitutet har de fem senaste åren ökat med drygt 20 procent eller över en miljard.

Skuldsättningsgraden uppgick för kommunkoncernen till 66,8 procent, vilket jämfört med föregående år är en ökning med 0,2 procentenheter. Ökningen berodde på 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 2,9 år och räntebindningstiden till 3,1 år. Den genomsnittliga räntan under året uppgick till 1,5 procent. Genom den upplåning som finns i både staden och inom bolagssektorn är kommunkoncernen utsatt för finansiell risk främst för ett höjt ränteläge, men även till viss del för kapitalanskaffningen. Bolagen arbetar sedan länge med räntesäkringar för att utjämna ränterisken över flera år.

| Skuldsättningsgrad | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------|---------|
| mnkr | 2018 ¹ | 2019 ¹ | 2020 ¹ | 2021 | 2022 |
| Total skuldsättningsgrad inklusive hela pensionsåtagandet | | | | | |
| Kommunkoncern | 73,4 | 71,4 | 69,4 | 66,6 | 66,8 |
| Kommun | 51,9 | 49,8 | 48,8 | 44,4 | 44,9 |
| varav kortfristiga skulder | 14,4 | 12,4 | 13,7 | 11,8 | 11,4 |
| varav långfristiga skulder ¹ | 7,1 | 9,1 | 9,4 | 9,0 | 13,0 |
| varav avsättningar ¹ | 0,5 | 0,8 | 0,6 | 0,6 | 0,4 |
| varav pensionsskuld, totalt | 29,9 | 27,5 | 25,1 | 23,0 | 20,1 |
| Skulder till kreditinstitut, mnkr | | | | | |
| Kommunkoncern | 4 498,4 | 4 676,6 | 4 848,4 | 5 001,6 | 5 516,4 |
| Kommun | - | - | - | - | 300,0 |

1) Uppgift justerad mot tidigare års handlingar på grund av ändrad redovisningsprincip.

Kommun

Stadens långfristiga skuld uppgick vid årsskiftet till 1 037 mnkr, varav 300 mnkr avsåg skulder till kreditinstitut i form av nya lån under 2022 och 214 mnkr avsåg leasingaskuld för finansiella leasingavtal. Av resterande del avsåg 496 mnkr anläggningsavgifter samt offentliga investeringsbidrag som fördelas som en intäkt över tillgångens nyttjandetid, medan 27 mnkr var VA-investeringsfond. Skulden avseende leasing omfattar inte alla stadens avtal och inventering pågår för att korrigera redovisningen med den skulden. Se vidare redovisningsprinciper i not 1.

Senaste året staden tog upp lån var i form av 200 mnkr år 2008. Det lånet övertogs året därpå av Kvarnfallet Mölndal AB. Staden i förvaltningsform har därmed 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 marginellt förändrats från 44,4 procent till 44,9 procent jämfört med föregående år och förklaras av årets nyupplåning. Den effekten påverkas samtidigt av att det starka resultatet, inklusive höga exploateringsintäkter, bidrog till att finansiera tillgångsökningen och begränsa ökningen av skulder.

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 Mölndals stad och bolagen inom koncernen Kvarnfallet Mölndal 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.

Kommunkoncern

Kassalikviditeten för kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 108,5 procent och sjönk jämfört med föregående år. Det förklaras av snabbare ökning av kommunkoncernens kortfristiga skulder än motsvarande ökning av omsättningstillgångarna. I de kortfristiga fordringarna fanns en större post som avser slutavräkning av skatteintäkter vilket motsvarar en stor del av förändringen av kassalikviditeten mellan åren.

Betalningsberedskapen för hela kommunkoncernen med tillgängliga likvida medel var knappt fyra veckor vid årsskiftet. Checkkrediten har under året tillfälligt utökats till 800 mnkr med anledning av elhandelssituationen. Inkluderas även den i likviditeten utökas betalningsberedskapen kraftigt och är ungefär tio veckor.

Liksom föregående år var betalningsberedskapen god. Kostnaderna har ökat i samma grad som likviditeten och därmed blir betalningsberedskapen oförändrad. Inom kommunkoncernen planeras stora investeringar kommande år och därmed kommer likviditeten framöver att påverkas negativt.

| Likviditet | | | | | |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Kassalikviditet, procent | | | | | |
| Kommunkoncernen | 82,4 | 99,7 | 110,3 | 122,5 | 108,5 |
| Kommunen | 73,3 | 95,8 | 99,7 | 108,4 | 125,1 |
| Likvida medel, mnkr | | | | | |
| Kommunkoncernen | 256,9 | 453,7 | 677,2 | 436,9 | 468,4 |
| Kommunen inklusive koncernkonto | 240,3 | 436,5 | 652,6 | 345,2 | 204,9 |
| varav kommunen | 178,2 | 340,3 | 494,4 | 232,4 | 220,2 |
| Beviljad checkkredit koncern | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 800,0 |

Kommun

Mölndals stads egen betalningsförmåga på kort sikt var vid årsskiftet drygt 2 veckor i relation till verksamhetens kostnader, vilket nästan var en halvering av antal veckor jämfört föregående år. Vid behov kan kort upplåning ske från koncernkassan i kombination med utnyttjande av checkkredit. 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, vid årsskiftet låg på en närmast oförändrad nivå då minskningen jämfört med föregående års saldo stannade på drygt 12 mnkr 2022. Under samma period har 33 mnkr tillförts genom förfall av kortfristiga placeringar, vilket ökat kassaflödet från den löpande verksamheten. Årets investeringsverksamhet exklusive finansiell leasing låg 387 mnkr högre än kassaflödet från den löpande verksamheten och har i princip finansierats med 300 mnkr i form av nyupplåning samt med 86 mnkr genom att Kvarnfallet Mölndal AB har amorterat ned sin skuld till staden. Resterande del av likviditetsminskningen på bestod av amortering av skulder för bokförd finansiell leasing med drygt 10 mnkr samt 1 mnkr i form av utbetalning av bidrag för statlig infrastruktur.

Årets resultat är betydligt högre än budget, främst beroende på att skatteprognosen som ligger till grund för bokförda intäkter blev mycket starkare än den som tillämpades för budget. 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. På motsvarande sätt har exploateringsersättningar bokförts som upplupna och hade därmed inte påverkat likviditeten i samband med årsskiftet. De posterna har därför minskat kassaflödet och bara delvis uppvägs av att nämndverksamheten redovisat ett överskott på cirka 25 mnkr.

De likvida medlen exklusive bolagen låg vid årets slut på 220,2 mnkr vilket var cirka 170 mnkr högre än vad som bedömdes i budget 2022. De viktigaste förklaringarna till den högre likviditeten jämfört med vad som beräknades i budgetläget var att den ingående likviditeten 2022 låg närmare 30 mnkr högre än beräknat i budget samt att årets nettoinvesteringar exklusive finansiell leasing stannade på 924 mnkr, vilket var drygt 160 mnkr lägre än planerat i budget. Resterande del består av övriga förändringar av fordringar och skulder som inte sammanhänger med ovanstående överskott avseende skatteintäkter som slutavräknas först 2024.

Stadens finansiella nettotillgångar var negativa med 351 mnkr vid årsskiftet, vilket innebar en minskning med 326 mnkr jämfört med 2021. I måttet ingick de finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen som staden beräknas omsätta på medellång sikt, cirka 10–20 år. Bakgrunden till att de finansiella nettotillgångarna minskade under året förklaras främst av stadens nyupptagna lån på 300 mnkr samtidigt som den långfristiga utlåningen till bolagssektorn har minskat.

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.

Kommunkoncern

Kommunkoncernens soliditet uppgick till 41,5 procent, vilket jämfört med föregående år var en minskning med 1,4 procentenheter. Förändringen berodde på att kommunkoncernen gjorde ett sämre resultat 2022. Inkluderas stadens pensionsåtagande sjunker soliditeten till 33,2 procent.

Vid beräkning av soliditet används bokförda värden. I regel är summan av anläggningstillgångarnas 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 uppgick till 4 616 mnkr. Soliditeten beräknad med hänsyn tagen till dessa övervärden uppgick då i stället till 56 procent, exklusive pensionsåtagande.

| Soliditet | 2018 ¹ | 2019 ¹ | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|------|------|------|
| Procent | | | | | |
| Kommunkoncernen inklusive pensionsåtagande | 26,6 | 28,6 | 30,6 | 33,4 | 33,2 |
| Kommunen inklusive pensionsåtagande, exklusive effekter av koncernkontot | 48,1 | 50,2 | 51,2 | 55,6 | 55,1 |
| Kommunen enligt blandmodellen | 70,3 | 69,9 | 68,4 | 70,1 | 69,2 |
| Soliditet exklusive effekter av koncernkontot | 71,9 | 72,0 | 70,6 | 72,9 | 69,7 |

1) Uppgift justerad mot tidigare års handlingar på grund av ändrad redovisningsprincip.

Kommun

Stadens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och exklusive koncernkontoeffekten för 2022 uppgick till 55,1 procent, vilket var en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med föregående år. Minskningen av soliditeten kan bland annat förklaras av en lägre resultatnivå och innebar även att staden inte har kunnat självfinansiera sina investeringar i samma utsträckning som de föregående åren. Vid en jämförelse med andra kommuners soliditet är det viktigt att beakta stadens upplägg i form av koncerngemensam likviditetshantering, vilket innebär att bolagens likviditet och därmed stadens fordringar respektive skulder gentemot de olika bolagen ingår i kommunens balansräkning. Det medför att omslutningen ökar och soliditeten minskar i och med att det är ett relativt mått.

Tidigare tabell illustrerar utvecklingen av soliditeten och därmed relationen eget kapital och tillgångar. De samlade resultaten under den senaste femårsperioden innebar att den redovisade soliditeten, det vill säga enligt den så kallade blandmodellen, vid utgången av 2022 var cirka en procentenhet lägre än vid ingången av perioden. Anledningen är att de samlade resultaten under den perioden inte uppgick till en tillräckligt hög andel av tillgångsökningen för att bibehålla andelen eget kapital enligt det soliditetsmättet.

Stadens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser har däremot stärkts och ökat med 7 procentenheter till 55,1 procent den senaste femårsperioden, vilket främst kan förklaras av höga resultatnivåer. Genomsnittet för riket uppgick till 26

procent år 2021. Även vid en jämförelse av soliditetsnivåerna mellan kommunerna i Västra Götaland och Halland under 2021 har Mölndal en hög soliditetsnivå relaterat till genomsnittet.

Kommunalskatt

Under den senaste femårsperioden har skattesatsen ökat med 25 öre, vilket skedde år 2020. År 2022 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. Jämfört med rikets genomsnitt, 33:16, är Mölndals totala skattesats 1,17 kr lägre. Nivån på de primärkommunala skattesatserna inom riket är däremot inte helt jämförbara. Bakgrunden är att uppgiftsfördelning och skatteväxling mellan kommun och region varierar.

| Kommunalskatt | | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Skattesats kommunen | 20:26 | 20:26 | 20:51 | 20:51 | 20:51 |
| Totalt | 31:74 | 31:74 | 31:99 | 31:99 | 31:99 |

Pensionsförpliktelse

De totala pensionsförpliktelserna för Mölndals stad uppgick till 1,6 miljarder kronor och jämfört med föregående år har förpliktelsen minskat med 17 mnkr. Den största delen, 73 procent, eller knappt 1,2 miljarder, bestod av ansvarsförbindelse och resterande del avsåg avsättningar för pensioner. Förändringen av den del av pensionsskulden som inte redovisas i balansräkningen innebär att skulden minskade med 49 mnkr under 2022, därmed ökade avsättningen med 32 mnkr. 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 4,7 miljarder kronor 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 mnkr i borgensåtagande. Här ingår regionala bolag: Gryaab, Renova AB och Räddningstjänstförbundet, för såväl större investeringar som pensionsåtaganden. Därutöver ingår en enstaka förening. Nämda 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 0,91 procent, vilket motsvarade 71 mnkr.

Budgetföljsamhet

| Budgetföljsamhet | | | | | |
|--|------|-------|-------|-------|-------|
| mnkr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Budgeterat resultat ^{1,2} | 10,3 | 28,4 | 42,7 | 40,7 | 69,2 |
| Strukturellt resultat, utfall ¹ | 9,4 | 165,4 | 258,9 | 265,8 | 227,4 |
| Nämndernas budgetavvikelser ¹ | 20,9 | 78,0 | 148,2 | 90,7 | 25,4 |

1) Resultat och budget exklusive engångsposter.

2) Budgeterat resultat 2018 var 20,3 mnkr inklusive tio mnkr avseende byggbonus som klassificerats som engångsposter och därmed inte ingår i utfall enligt tabellen.

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. Årets budgeterade resultat uppgick till 69,2 mnkr då resultat från exploateringsverksamheten i form av markförsäljning och exploateringsersättningar exkluderats. Det strukturella resultatet, eller resultatet för den löpande ordinarie verksamheten, efter det att exploateringsverksamheten och övriga engångsposter har eliminerats, uppgick till 227 mnkr. Det innebar ett positivt utfall jämfört med budget på 158 mnkr och ett resultat på 5,2 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 en starkare skatteprognos än den som gällde hösten 2021 när budgeten togs fram. I det skedet väntade SKR, tillsammans med övriga tunga prognosmakare, en betydligt långsammare återhämtning i skatteunderlagsutvecklingen än vad som senare har blivit fallet. Den utvecklingen gällde även utifrån den skatteprognos som tillämpades för budget 2021 och är därmed en avgörande anledning till kommunsektorns starka resultat sammanhängande med pandemin. Den långsammare skatteunderlagsutveckling som prognostiserats har ju samtidigt kompenseras med tillfälliga statsbidrag. De högre skatteintäkterna för 2022 har påverkat positivt med cirka 130 mnkr samtidigt som nämnderna, totalt sett, lämnade ett överskott på 25 mnkr eller 0,7 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. Under 2022 uppstod en negativ budgetavvikelse på 44 mnkr inom kommunstyrelsens verksamhetsområde. Bakgrunden var höga nivåer för evakuerings-, rivnings- och saneringskostnader sammanhängande med pågående investeringsprojekt. Den uppvägdes av att det huvudsakligen redovisades överskott inom övriga nämnder. Det var främst social- och arbetsmarknadsnämnden, följt av skolnämnden samt tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet som redovisade positiva avvikelser på 37 mnkr, 20 mnkr respektive 16 mnkr. De positiva avvikelserna berodde till exempel på lägre utbetalningar än budget avseende försörjningsstöd och positivt utfall inom flyktingområdet, att antalet elever blev lägre än beräknat inom skolverksamheten samt att det uppstod överskott i förhållande till färdtjänstbudgeten och budgeten för projektrelaterade driftkostnader sammanhängande med investeringar på det tekniska området. Att en del utrymmen för olika satsningar inte förbrukats samt att en del verksamheters kostnader blivit betydligt lägre sammanhängande fortfarande med pandemin som hade stor verksamhetspåverkan i början av året. Fram till och med mars utgick dessutom fortfarande statlig ersättning som kompenserade staden för högre sjuklönekostnader.

För mer detaljerad genomgång av budgetavvikelser per nämnd hänvisas till nämndernas *Verksamhetsredovisning*.

Sammantagen bedömning av resultat och ekonomisk ställning

Kommunkoncern

Kommunkoncernen redovisade en ekonomi i balans.

Resultatet för kommunkoncernen har i genomsnitt de fyra

senaste åren varit närmare 450 mnkr, med ett historiskt starkt resultat på 613 mnkr år 2021. Resultatutvecklingen för kommunkoncernen är nära sammanhängande med stadens utveckling. De senaste två åren har stadens resultat varit högre än kommunkoncernens och år 2022 var det närmare 100 mnkr högre än kommunkoncernens.

Flera omvärldsfaktorer har inverkan på kommunkoncernen. Den historiskt höga inflationen påverkar prisnivån som gör att färre varor och tjänster kan anskaffas. Elpriserna har under 2022 fluktuerat våldsamt, vilket lett till svårigheter att upprätthålla lönsamhet i elhandelsaffärerna och utgör även fortsättningsvis en risk. Samtidigt har ränteläget under året påverkats av höjd styrränta från Riksbanken vilket ger effekt på kommunkoncerns låneportfölj.

Utifrån kommunkoncernens framtida planerade investeringar kommer självfinansieringsgraden att minska och därmed ökar behovet av att låna. Det högre ränteläget tillsammans med ökade energi- respektive byggpriser riskerar att fördyra och förskjuta investeringarna i kommunkoncernen.

Kommun

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. Dessförinnan har år med en lägre självfinansieringsgrad kunnat mötas genom ingående likvida medel från tidigare år med högre självfinansieringsgrad och staden har fram till och med 2021 kunnat finansiera sina investeringar utan främmande kapital. Nuvarande investeringsplanering innebär dock att staden går in i en period där det krävs extern upplåning.

Vid en analys och värdering av det finansiella läget för den ordinarie verksamheten bör exploateringsintäkter och liknande poster exkluderas. Ur ett ekonomiskt perspektiv är det viktigt att nettokostnadsförändringen är i balans med ökningen av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Nettokost-

nadsandelen i form av hur stor andel av skatt och utjämning som förbrukats inom den löpande verksamheten har de senaste åren förstärkts genom att stanna på lägre nivåer. För 2022 stannade andelen på 94,8 procent. 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 låg 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 25 mnkr. Den verksamhet som bedrivs hos nämnderna har därmed totalt sett bedrivits på en något 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 2022 har legat på en kontrollerad nivå och har förstärkts enligt beslutat lånetak i budget 2022. Likviditeten låg vid årsskiftet på 220 mnkr för kommunen. Den långsiktiga betalningsförmågan befinner sig, som tidigare nämnts, på en god och stabil nivå.

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.



Bifrosts nya förskola väntas stå klar till vårterminens start 2025.

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 hur 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.

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 polär-diagram. 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 2022 presenteras under hösten 2023 och därför är det Mölndals profil för perioden 2019–2021 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 2019–2021 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. Mölndals stad låg över genomsnittet för samtliga fyra perspektiv både i jämförelse med riket och kommunerna i Västra Götalandsregionen och Halland. Kommunens poäng för de fyra perspektiven har för båda jämförelsegrupperna varit i princip oförändrade under perioden. I jämförelse med riket har det finansiella nyckeltalet för skattefinansieringsgraden försämrats med en poäng, vilket uppvägs av att nyckeltalet för resultat har stärkts i motsvarande grad. I jämförelse med kommunerna i de båda regionerna försämrades nyckeltalen för skattefinansieringsgrad och kassalikviditet med vardera en poäng, vilket inte fick märkbar påverkan på kommunens poäng för perspektiven. En förstärkning av resultatnivån under perioden innebar att Mölndal redovisade ett genomsnittligt resultat per år i förhållande till verksamhetens kostnader på 9,6 procentenheter. Detta kan jämföras med snittet för regionerna under perioden på 3,6 procent per år. Det bör dock uppmärksammas att de stora pågående exploateringsprojekten innebär att det under den senaste treårsperioden flutit in mycket höga resultatpåverkande intäkter i form av exploateringsersättningar och resultat vid markförsäljning.

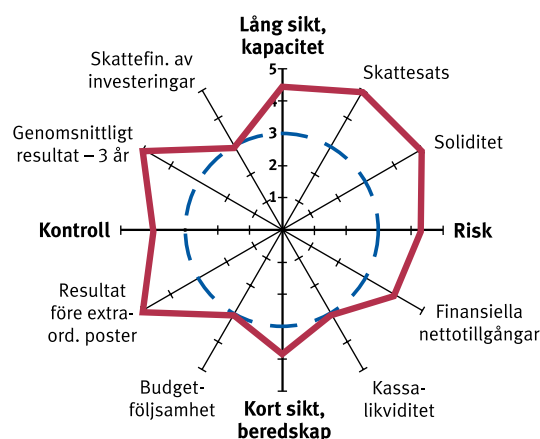
Mölndal hade 2021 en soliditet inklusive pensionsförpliktelse på över 50 procent, vilket därmed låg på en högre nivå jämfört med snittet i länen som låg på 27 procent. Mölndal har

en hög investeringstakt. Investeringsvolymen för Mölndal uppgick till i genomsnitt 20 procent i relation till verksamhetens kostnader under perioden, och låg därmed på samma nivå som Kungsbacka och ungefär i nivå med kommuner som Skövde, Göteborg och Halmstad som redovisade 1–2 procentenheter lägre volym. Genomsnittet för Västra Götalandsregionen och Region Halland uppgick till 12 procent. Sammanfattningsvis visar rapporten att kommunen fortsatt har en finansiell profil som totalt sett är starkare än genomsnittet för samtliga fyra perspektiv både jämfört med riket och snittet i regionerna. Det kan främst förklaras av att en stark resultatnivå hittills har uppvägt en fortsatt hög investeringsnivå.

I rapportens avslutande kommentarer uttalas att Mölndal har ett fortsatt stabilt och kontrollerat finansiellt läge med ett starkt underliggande löpande resultat. KFI har sedan tidigare uttalat att det på grund av de stora jämförelsestörande engångsposterna blir extra viktigt för staden att exkludera dessa poster både när man mäter resultatmålet och när god ekonomisk hushållning diskuteras. Slutsatsen är att det är extra viktigt att de stora exploateringsintäkterna under perioden 2019–2021 och framöver hanteras på ett adekvat sätt i analys och styrning. Det påtalas även hur viktigt det är att man i den finansiella analysen fortsatt beaktar det underliggande resultatet. 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 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 eftersom de närmaste åren fortfarande förväntas bli tuffa på grund av att kommunerna står inför utmaningar som fortsatt ökade investeringar, arbetskraftsbrist och ökade verksamhetsbehov hänförliga till befolkningsförändringar.

Finansiell profil Mölndals stad 2020

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, vilket avser poster som uppstått vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till en god ekonomisk hushållning, till exempel kostnadsbesparingar i framtiden.

Dessutom kan en återföring ske för realiserade 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 enligt resultaträkningen som uppgick till 430,0 mnkr. En återföring av realiserade förluster till följd av marknadsvärdering av stadens placeringar i finansiella värdepapper innebär en justering av balanskravsresultatet med 1,3 mnkr. Efter en återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper på grund av en reaförlust under året justeras slutligen resultatet med ytterligare 0,1 mnkr.

Balanskravsresultatet för 2022 uppgick efter samtliga justeringar till 431,2 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 | 2021 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Årets resultat enligt resultaträkning | 620,4 | 430,0 |
| - Samtliga realisationsvinster | -1,3 | 0,0 |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter | - | - |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter | - | - |
| -/+ Realiserade vinster och förluster i värdepapper | 0,5 | 1,3 |
| -/+ Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper | - | -0,1 |
| = Årets resultat efter balanskontojusteringar | 619,6 | 431,2 |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv ¹ | - | - |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv ¹ | - | - |
| = Balanskravsresultat | 619,6 | 431,2 |

1) Mölndals stad tillämpar inte resultatutjämningsreserv, RUR.



Fotograf: Lina Iksø

Stensjön en stilla morgon.

Väsentliga personalförhållanden

Mölnadal 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

Mölnadal stad hade 5 059 månadsanställda medarbetare den 31 december 2022. Det var 58 personer fler än motsvarande period 2021. Ökningen av antalet anställda återfanns främst inom skolnämnden men den relativa ökningen var störst vid kommunstyrelsen och utbildningsnämnden. Vid kommunstyrelsen bestod ökningen av ett antal återrekryteringar av tjänster som varit vakanta samt av ökningar inom exempelvis HR och juridik och vid utbildningsnämnden återfanns ökningen inom framför allt gymnasie- och gymnasiesärskolan. Variation i antal medarbetare kan ha flera orsaker, såsom utökning eller stängning av verksamhet eller att verksamhet läggs ut på entreprenad alternativt återgår i kommunal regi. Antalet månadsanställda var runt sju procent i relation till stadens invånare. Av stadens månadsanställda var 4 612 personer tillsvidareanställda.

Andelen som arbetar deltid i staden har sjunkit de senaste åren och utgjorde 14 procent per den 31 december 2022. Störst andel medarbetare med deltidsanställning återfanns inom vård- och omsorgsnämnden där andelen uppgick till 30 procent år 2022, vilket var en minskning med cirka tre procentenheter jämfört med 2021. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i staden var 96,5 procent, vilket var en ökning från 95,8 procent 2021.

Personalomsättningen inklusive pensionsavgångar har ökat under 2022, från 12,0 procent till 13,7 procent. Den skiljer sig ganska mycket mellan nämnderna och kan, framför allt i de mindre nämnderna, också variera mycket från år till år.

Stadens anställda utgjordes av 22,9 procent män och 77,1 procent kvinnor. Stadens yrken och verksamheter var, liksom många kommuners, relativt könssegregerade med ytterligheterna vård- och omsorgsnämnden samt skolnämnden som hade 81,7 respektive 83,4 procent kvinnor och tekniska nämnden med 73,3 procent män.

Att skapa goda arbetsförhållanden

Sjukfrånvaron för helåret 2022 uppgick till 8,2 procent, vilket var en ökning med 0,1 procentenheter mot 2021. Ökningen bestod framför allt av en ökad korttidsfrånvaro som var fortsatt hög under året, vilket huvudsakligen berodde på effekter av pandemin. Korttidsfrånvaron var väldigt hög i början av året för att sedan minska succesivt när smittspridning och restriktioner lättade. Även långtidsfrånvaron ökade något under året och där är frånvaro till följd av psykisk överbelastning en

Månadsanställd personal per nämnd

| Antal ¹ | 2020 ² | 2021 ² | 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Byggnadsnämnden | 35 | 38 | 42 |
| Kf, ks och övriga nämnder | 228 | 232 | 252 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 142 | 146 | 148 |
| Miljönämnden | 25 | 24 | 24 |
| Serviceämnden | 326 | 321 | 333 |
| Skolnämnden | 2 009 | 2 034 | 2 069 |
| Social- och arbetsmarknadsnämnden | 234 | 238 | 245 |
| Tekniska nämnden | 223 | 227 | 231 |
| Utbildningsnämnden | 207 | 241 | 270 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 1 489 | 1 500 | 1 445 |
| Summa | 4 918 | 5 001 | 5 059 |

1) Mätdatum 31 december respektive år.
2) Uppgift justerad mot föregående år.

Andel deltidsanställda per nämnd

| Procent ¹ | 2020 ² | 2021 ² | 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------|
| Byggnadsnämnden | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kf, ks och övriga nämnder | 1,8 | 1,7 | 1,2 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 19,0 | 18,5 | 19,0 |
| Miljönämnden | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Serviceämnden | 9,8 | 10,9 | 7,5 |
| Skolnämnden | 9,5 | 9,4 | 8,4 |
| Social- och arbetsmarknadsnämnden | 2,1 | 2,1 | 2,0 |
| Tekniska nämnden | 1,3 | 0,9 | 0,5 |
| Utbildningsnämnden | 20,3 | 20,3 | 15,6 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 35,4 | 33,5 | 30,1 |

1) Mätdatum 31 december respektive år.
2) Uppgift justerad mot föregående år.

utmaning i flera delar av organisationen, vilket också återspeglas i rapporterade arbetsskador och tillbud.

Staden erbjuder anställda friskvårdsbidrag om 2 000 kronor per år. Under 2022 har 67 procent av de personer som tilldelats bidraget använt det till någon del, vilket var 7 procent lägre jämfört med nivån för 2021.

Kommunstyrelsen fattade under 2022 beslut om att stadens medarbetare skulle få ta ut en extra ledig dag som en uppskattning för sitt arbete under de ansträngda förhållanden som rådde under pandemin. Den extra lediga dagen skulle tas ut någon gång under 2022 och 3 367 av stadens medarbetare nyttjade erbjudandet och den totala lönekostnaden för detta uppgick till 5,2 mnkr exklusive eventuella vikariekostnader.

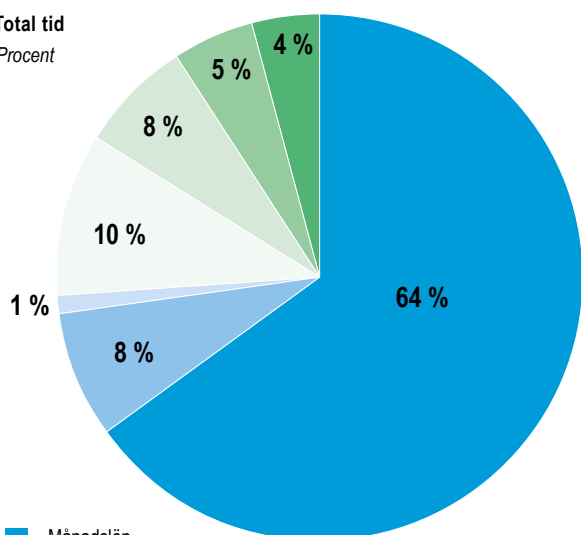
Lönekostnader

De flesta av stadens verksamheter är mycket personalintensiva. Under 2022 utgjorde personalkostnaderna 58 procent av de externa driftkostnaderna. De totala lönekostnaderna, inklusive arvoden och arbetsgivaravgifter, uppgick till 2 884,6 mnkr, vilket var en ökning med 97,2 mnkr jämfört med samma period föregående år. Lönerrevisionen gav ett

genomsnittligt utfall på 2,32 procent att jämföra med 2,43 procent för 2021 och 2,28 procent för 2020. Utöver ordinarie lönerevision så påverkades även lönekostnaderna av fler antal anställda. Arvoden till förtroendevalda ökade med 0,6 mnkr. Under året har antalet fysiska möten ökat efter pandemin och utbildningar har genomförts i samband med den nya mandatperioden. Personalomkostnaderna uppgick under 2022 totalt till 39,25 procent. Det var en minskning jämfört med 2021 och 2020 då de uppgick till 40,15 procent. Förändringen bestod av

minskat pålägg för pensioner. Årets pensionskostnad uppgick till 240,9 mnkr, exklusive finansiella poster under 2022, jämfört med 242,6 mnkr i fjol. För mer information se stycket pensioner i avsnittet *Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning*. Sjuklönekostnaderna uppgick till 48,4 mnkr, en ökning med 1,6 mnkr jämfört med 2021. Detta bör dock ses i relation till 2019, före pandemin, då sjuklönekostnaderna uppgick till 33,0 mnkr. Semesterlöneskulden minskade med 3,8 mnkr och uppgick vid helåret till 152,3 mnkr.

Total tid
Procent



- Månadslön
- Timlön
- Fyllnadstid och övertid
- Semester
- Sjukdom
- Föräldraledighet och vård av barn
- Övrig frånvaro

Sjukfrånvaro, andel av avtalad tid

| Procent | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|
| Kvinnor | 9,7 | 8,8 | 9,0 |
| Män | 5,9 | 5,4 | 5,6 |
| Samtliga | 8,9 | 8,1 | 8,2 |
| -29 år | 9,1 | 7,2 | 7,2 |
| 30-49 år | 8,6 | 7,8 | 7,6 |
| 50 år- | 9,1 | 8,6 | 9,3 |
| Andel av sjukfrånvaro som avser 60 dagar eller mer | 37,5 | 38,9 | 40,1 |

Lönekostnader

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Lönekostnader | 1 713,7 | 1 802,3 | 1 875,8 |
| Obekvämt arbetstid | 50,8 | 50,9 | 48,0 |
| Ersättningar | 7,5 | 6,8 | 7,6 |
| Arvoden för förtroendevalda | 9,1 | 8,3 | 8,9 |
| Övertid | 11,3 | 14,1 | 18,6 |
| Jour och beredskap | 7,7 | 7,8 | 8,0 |
| Beredskapsavtalet | 10,9 | 13,6 | 8,6 |
| Sjuklön | 50,1 | 46,8 | 48,4 |
| Arbetsgivaravgifter | 570,7 | 591,8 | 617,3 |
| Försäkringspremier | 2,3 | 2,4 | 2,5 |
| Pensioner ¹ | 228,8 | 242,6 | 240,9 |
| Summa | 2 662,9 | 2 787,4 | 2 884,6 |

1) Exklusive finansiell kostnad.



Fotograf: Lina Ikse

I slutet av året hade Mölndals stad 5 059 månadsanställda medarbetare.

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*.

Inflation, räntehöjningar och global oro skapar osäkerhet i bedömningar

Efter ränte- och inflationschocken 2022 märks i början av 2023 ett svagare resursutnyttjande och det är hushållens lägre konsumtion tillsammans med vikande bruttoinvesteringar som främst bidrar till produktionsminskningen. Det sista kvartalet 2022 sjönk BNP och SKR prognostiserar att BNP för helåret 2023 blir en procent lägre än året innan. En stor svängning jämfört med att prognosen för ett år sedan antog en BNP-ökning på 1,6 procent 2023. Landet står inför en lågkonjunktur och i de bedömningar som nu råder väntas inte konjunkturen vända uppåt under de närmaste två åren. Inflationen gör att kommunsektorns pensionskostnader fördubblas från 2022 till 2024 och det ekonomiska läget ser kärvt ut de närmaste två åren. Även för en kommun som Mölndal, med ett starkt ekonomiskt utgångsläge, räcker det inte med att planera hur de långsiktiga utmaningarna ska hanteras, utan nu behövs ett arbete med ekonomin på både kort och lång sikt. Som helhet har staden fått betydligt svårare att driva den befintliga verksamheten inom budget eftersom priserna på både material och tjänster i många fall redan har eller väntas öka till nivåer som överstiger den uppräknade av anslagen som skett mellan åren. Det bekräftas också av att den aktuella skatteprognosen från SKR innebär att den reala skatteunderlagsökningen bedöms bli negativ med nästan 3 procent 2023. Det betyder att skatteunderlaget reallt sett inte återhämtar sig under hela beräkningsperioden fram till 2026, trots ett antagande om en rejäl ökning av det reala skatteunderlaget 2025.

I budgetframskrivningarna ser det följaktligen ut att ljusna 2025 och det är många kommuner som, liksom Mölndal, valt att tillfälligt sänka resultatkraven. Detta för att inte möta den snabba svängningen i förutsättningar med omfattande och kanske kortsiktiga åtgärder eller intäktsökningar precis efter de senaste årens rekordresultat. Samtidigt bygger nuvarande prognoser på att ekonomin ska återhämta sig mot balans 2025 och att inflationen i så fall skulle gå ned mot inflationsmålet på två procent. SKR har dock varnat och uttrycker att det finns några stora orosmoln i en sådan ljus prognos och att det sannolikt är flera år av osäkerhet att vänta. Den globala oron och krigets utveckling i Ukraina är av stor betydelse och inflationens utveckling sammanhänger starkt med energitillgång och avtalsrörelse. Blir löneökningarna höga finns risk för en pris-

och lönespiral. Nuvarande prognoser bygger till exempel på att den inflationsdrivna takten i pensionskostnadsökningarna ska bromsa in och därmed frigöra ett ekonomiskt utrymme 2025. För Mölndals del grundas den nuvarande ekonomiska planen på att en lägre inflationstakt i juni 2024 leder till att pensionskostnaderna minskar med drygt 100 mnkr mellan 2024 och 2025.

De förhållandevis positiva framskrivningarna av ekonomin 2025 i kombination med de senaste årens starka resultat tydliggör hur angeläget det är att analysera beståndsdelarna i det ekonomiska resultatet för att bedöma och styra med utgångspunkt från hur ekonomin ser ut i form av balans mellan kostnader för den löpande ordinarie verksamheten och skatteintäkterna. En viktig del i den analysen är just nu hur osäkra bedömningarna är för 2025 och hur stor betydelse de lägre pensionskostnaderna har i det sammanhanget. Effekterna från pandemin har också inneburit tillfälliga överskott från verksamhetseffekter och tidsbegränsade statliga stöd. I resultaten finns även andra engångsposter och inte minst intäkter från exploateringsverksamheten. Överskottet från den betydligt starkare skatteutvecklingen än vad som låg till grund för budget 2022 har in-tecknats i budget 2023 och även delar av nämndernas överskott 2022 bedöms fortfarande som tillfälliga effekter av pandemin, samtidigt som flera verksamheter haft prisökningar utöver kompensation som slår igenom med helårseffekt 2023.

De utmaningar som fanns före pandemin finns i stort fortfarande kvar vilket gör att det behov av besparingar och omstruktureringar som det talades om före pandemin i grunden kvarstår. Nu ska det strukturella problemet hanteras samtidigt som den snabba inflationen och det osäkra konjunkturläget kräver kloka överväganden och val i verksamheternas dagliga ekonomistyrning. Det behöver finnas beredskap för olika scenarier för den ekonomiska utvecklingen.

Demografiska utmaningar kräver långsiktighet i både ekonomi och kompetensförsörjning

Av flera olika anledningar är demografiska frågor högaktuella i Sverige. Ett demografiskt gap innebär bekymmer både för samhällets finansiering och för kompetensförsörjningen. Pandemin satte fokus på boende, livsvillkor och dödlighet. Krig i närområdet innebär människor på flykt och att samhällen måste anpassa sig. SCB:s befolkningsprognos visar nu på en betydligt lägre befolkningstillväxt än tidigare prognoser. Det har länge varit ett känt faktum att välfärdens finansiering står inför en minskande befolkning i arbetsför ålder samtidigt som andelen äldre över 80 år är den grupp som ökar allra snabbast. I Mölndal väntas inte en lika snabb ökning som för riket som genomsnitt, men belastningen fördelas lika mellan kommunerna genom kostnadsutjämnningssystemet.

Under 2019 presenterade Finansdepartementet en analys

som visade att med ett oförändrat välfärdsåtagande skulle gapet mellan kommunsektorns intäkter och kostnader öka till 90 miljoner kronor år 2026. Sedan dess har det visserligen kommit statliga besked om nya stöd i form av både generella och riktade statsbidrag men det är marginella justeringar jämfört med den beräkningen. Men det är inte bara de ekonomiska förutsättningarna som förändras genom den demografiska utvecklingen, en stor utmaning väntas genom den minskade tillgången på arbetskraft och kompetens. Det är tydligt att det nu kommer att krävas ett betydande arbete med att effektivisera och omforma den kommunala verksamheten.

Mölnåls stad har en digitaliseringsstrategi och har utrett potentialen för effektivisering genom digitalisering. Nu pågår konkreta utvecklingsprojekt och samtidigt har initiativ tagits för att öka takten.

Stadsutveckling, investeringar och ny översiktsplan

Omfattande investeringsbehov och stora stadsbyggnadsprojekt är faktorer som måste hanteras vid stadens planering på både kortare och längre sikt. Investeringsbehoven ökar även som en konsekvens av att många kommunala anläggningar är byggda under 60-, 70- och 80-talet och nu är i stort behov av ombyggnad och renoveringar. Stadens investeringsvolymerna väntas därför ligga på höga nivåer under många år framöver. Mölnåls är en tillväxtkommun med en befolkning som ökar och de stora stadsbyggnadsprojekt som är aktuella kräver en omfattande utökning av service och infrastruktur. Parallellt med planeringen måste det också finnas en beredskap för justeringar. De senaste prognoserna över stadens befolkningsutveckling visar att ökningen kommer att mattas av och befolkningsantalet i de olika åldersgrupperna har reviderats ned, vilket påverkar i vilken takt nya behov kommer att uppstå.

Under de senaste åren 2016 till och med 2019 hade staden en kraftig befolkningstillväxt, vilket i grunden är positivt, men det uppstår också krav och förväntningar. Möjligheten att styra och kontrollera tillväxten är viktig och här är översiktsplanen ett betydelsefullt instrument för att leda stadens arbete i rätt riktning på lång sikt. Utbyggnadsordningen i staden ska möta behovet av en ekologisk, ekonomisk och socialt hållbar tillväxt. Mölnåls har en unik möjlighet i form av tre stationslägen och de kommande åren kommer mer planeringsresurser att läggas på utvecklingen av stationsområdena Lindome och Kålleröd vid sidan av fortsatt utveckling av centrala Mölnåls. En ny översiktsplan kommer att behandlas av kommunfullmäktige våren 2023.

Gott utgångsläge - styrka vid snabba svängningar och värdefullt i långsiktigt arbete

Mölnåls stads ekonomiska resultat har under en lång period och med få undantag legat på nivåer som varit betydligt starkare än stadens finansiella mål. I kommunfullmäktiges beslut om budget och ekonomisk plan för 2023–2025, som togs i november 2022, har den historiken kunnat användas för att möta det snabbt förändrade kostnadsläget, pensionssmällen och de förändrade konjunkturbedömningarna med betydligt sänkta resultatkrav. Det strukturella resultatet, det vill säga resultatet för den ordinarie verksamheten exklusive effekten av intäkter från exploateringsverksamheten, stannar där kring nollresultat

för både 2023 och 2024, vilket har möjliggjorts genom de starka resultat staden har haft under tidigare år. Det är en styrka att något lugnare kunna avvakta utvecklingen i nuvarande svårbedömda läge, även om det fortfarande bedöms krävas anpassningar för att nämndverksamheten ska kunna bedrivas inom budget. För att åstadkomma långsiktighet är det dock angeläget att fortsätta planera och utvärdera ekonomin över tid och inte fokusera på enskilda år.

Stadens ekonomiska ställning och utgångsläge inför kommande utmaningar är stabilt, men samtidigt som utgångsläget är gott visar planeringen inför kommande år att det finns oros-tecken kring finansieringen av den ordinarie löpande verksamheten. I och med de höga investeringsvolymerna som planeras har staden under 2022 gått in i en period av lånefinansiering. Storleksordningen på upplåningen och därmed behovet av framtida ekonomiskt utrymme för finansiella kostnader samt exponeringen för ränterisker, påverkas i sin tur av resultatnivån. Det kommer att vara angeläget att upprätthålla ett starkt resultat för en hållbar finansiering av kraftigt ökade investeringar och driftskostnader kopplat till stadens planerade utbyggnad och befolkningstillväxt. Ett tillräckligt utrymme i resultatet är även en förutsättning för att möta snabba förändringar i samhällsekonomin, så som ränterisker och konjunkturutveckling. Betydelsen av den beredskapen har blivit uppenbar under 2022.

Trend- och omvärldsanalys

och långsiktig finansiell analys som grund för strategier

För tredje året har staden tagit fram en samordnad trend- och omvärldsanalys. Den syftar till att skapa en gemensam plattform för det strategiska arbetet. Genom en systematisk bevakning av trender och förändringar i vår omvärld är syftet att bli bättre rustade för att möta framtiden. Den kunskap en omvärldsanalys bidrar med kan bli extra betydelsefull i en framtid med krympande kommunal verksamhet. Arbetet har utgått från de trender som SKR och Kairos Future identifierar som viktiga för det kommunala uppdraget, men har prioriterat och valt ut tio trender utifrån vad som är relevant för Mölnåls del. De utvalda trenderna är; Globalisering, Demografisk utveckling, Klimatförändringar, Värdeförändringar, Teknikutveckling, Ökat behov av livslångt lärande, Att bevara och stärka ett sammanhållet samhälle, Komplexa samhällsutmaningar, Ökande psykisk ohälsa, Ökad medvetenhet om samhällets sårbarhet – Cybersäkerhet.

För att öka långsiktigheten och få ytterligare underlag för diskussioner rörande politiska prioriteringar, ambitioner, konsekvenser och vägval har staden även tagit fram en långsiktig finansiell analys. Det rör sig inte om detaljplanering utan handlar om olika alternativa scenarier och handlingsalternativ på tio års sikt. Kalkylen bekräftar det goda utgångsläget men också att staden står inför många utmaningar och risker. Analysen visar att både driftkostnadskonsekvenser och finansieringsbehov beroende på investeringar skulle kräva betydande åtgärder för att möta de förutsättningar kring skatteunderlagsutveckling, befolkningsutveckling med mera som prognostiseras.

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 | |
|--|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Verksamhetens intäkter | 3 | 1 392,1 | 1 258,5 | 2 999,0 | 2 962,0 |
| Verksamhetens kostnader | 4, 23, 25 | -4 685,2 | -4 944,1 | -5 990,8 | -6 416,8 |
| Avskrivningar | 5 | -246,2 | -257,7 | -460,3 | -474,5 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -3 539,3 | -3 943,3 | -3 452,1 | -3 929,3 |
| varav jämförelsestörande poster | 6 | | | | |
| Skatteintäkter | 7 | 3 852,2 | 4 134,3 | 3 852,2 | 4 134,3 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 7 | 277,3 | 207,5 | 277,3 | 207,5 |
| Verksamhetens resultat | | 590,2 | 398,5 | 677,4 | 412,5 |
| Finansiella intäkter | 8 | 41,5 | 49,1 | 3,0 | 7,4 |
| Finansiella kostnader | 8 | -11,3 | -17,6 | -67,4 | -87,1 |
| Resultat efter finansiella poster | | 620,4 | 430,0 | 613,0 | 332,8 |
| Extraordinära poster | | | | | |
| Årets resultat | | 620,4 | 430,0 | 613,0 | 332,8 |
| varav jämförelsestörande poster | 6 | | | | |

Kassaflödesanalys

| Belopp i mnkr | Not | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|-----|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Den löpande verksamheten | | | | | |
| Årets resultat | | 620,4 | 430,0 | 613,0 | 332,8 |
| <i>Justeringar gjorda för:</i> | | | | | |
| Justering för ej likvidpåverkande poster | 9 | 322,2 | 309,2 | 566,0 | 574,3 |
| Övriga likviditetspåverkande poster | 9 | -20,1 | -22,6 | -20,1 | -22,6 |
| Poster som redovisas i annan sektion | 9 | -1,3 | 0,0 | -1,3 | 0,0 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet | | 921,2 | 716,6 | 1 157,6 | 884,5 |
| Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag | 9 | 30,6 | 74,4 | 30,6 | 74,4 |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar | | -310,0 | -240,3 | -453,7 | -70,6 |
| Ökning/minskning av förråd, varulager samt elcertifikat | | -6,2 | -18,5 | -54,1 | -44,4 |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder | | -47,1 | 79,7 | 1212,7 | -150,5 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 588,5 | 611,9 | 1 893,1 | 693,4 |
| Investeringsverksamheten | | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | 10 | -1,2 | -3,2 | -1,2 | -3,2 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | 10 | -842,7 | -1 037,3 | -1 142,4 | -1 512,6 |
| varav investering i finansiell leasing | 10 | -8,3 | -42,6 | -8,3 | -12,6 |
| Försäljning av anläggningstillgångar | 10 | 1,4 | 5,5 | 1,4 | 5,5 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | | -6,4 | -6,4 | -6,4 | -13,6 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -848,9 | -1 041,4 | -1 148,6 | -1 523,9 |
| Finansieringsverksamheten | | | | | |
| Förändring av långfristiga fordringar | | | 86,0 | 7,4 | -35,9 |
| Förändring av långfristiga skulder | | | 300,0 | -996,6 | 889,0 |
| Nyupptagna lån leasing | | 8,3 | 42,6 | 8,3 | 12,6 |
| Amortering av skulder finansiell leasing | | -8,3 | -10,2 | -2,2 | -3,6 |
| Förändring av bolagens koncernkontobehållning | 21 | -45,3 | -128,2 | | |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -45,3 | 290,2 | -983,1 | 862,1 |
| Bidrag till infrastruktur | | | | | |
| Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur | | -1,7 | -1,0 | -1,7 | -1,0 |
| Årets kassaflöde | | -307,4 | -140,3 | -240,3 | 30,6 |
| Likvida medel vid årets början | | 652,6 | 345,2 | 677,2 | 436,9 |
| Likvida medel vid årets slut | 16 | 345,2 | 204,9 | 436,9 | 467,5 |

Balansräkning

| Belopp i mnkr | Not | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|--------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Tillgångar | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 10 | 6,6 | 10,4 | 10,5 | 11,8 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 10, 25 | 4 841,8 | 5 603,2 | 10 537,7 | 11 557,9 |
| Maskiner och inventarier | 10 | 192,9 | 203,4 | 217,1 | 228,6 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Aktier och andelar | 11 | 534,0 | 540,4 | 83,8 | 97,4 |
| Långfristig utlåning | 11 | 494,9 | 408,9 | 33,6 | 69,5 |
| Summa anläggningstillgångar | | 6 070,2 | 6 766,3 | 10 882,7 | 11 965,2 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 12 | 6,7 | 6,0 | 6,7 | 6,0 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Utsläppsrätter och elcertifikat | | | | 0,3 | 2,0 |
| Förråd | 13 | 18,8 | 37,3 | 455,4 | 498,1 |
| Fordringar på koncernbolag, koncernkonto | 21 | 160,4 | 70,6 | | |
| Fordringar | 14 | 585,9 | 859,4 | 913,1 | 1 016,9 |
| Kortfristiga placeringar | 15 | 98,5 | 65,3 | 98,5 | 65,3 |
| Kassa och bank | 16 | 345,2 | 204,9 | 436,9 | 467,5 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 208,8 | 1 237,5 | 1 904,2 | 2 049,8 |
| Summa tillgångar | | 7 285,7 | 8 009,8 | 12 793,6 | 14 021,0 |
| Eget kapital, avsättningar och skulder | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Årets resultat | 17 | 620,4 | 430,0 | 613,0 | 332,8 |
| Övrigt eget kapital | | 4 490,3 | 5 110,7 | 4 867,3 | 5 480,3 |
| Summa eget kapital | | 5 110,7 | 5 540,7 | 5 480,3 | 5 813,1 |
| Avsättningar | | | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 18 | 405,1 | 437,5 | 405,1 | 437,5 |
| Uppskjuten skatt | | | | 175,8 | 222,9 |
| Andra avsättningar | 19 | 41,3 | 34,5 | 41,3 | 34,5 |
| Summa avsättningar | | 446,4 | 472,0 | 622,2 | 694,9 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 20 | | 300,0 | 3 727,4 | 4 616,4 |
| Övriga långfristiga skulder | 20 | 630,6 | 737,4 | 531,5 | 614,9 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Skulder till koncernbolag, koncernkonto | 21 | 273,3 | 55,3 | | |
| Kortfristiga skulder | 22 | 824,7 | 904,4 | 2 432,2 | 2 281,7 |
| Summa skulder | | 1 728,6 | 1 997,1 | 6 691,1 | 7 513,0 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | | 7 285,7 | 8 009,8 | 12 793,6 | 14 021,0 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | 24 | 4 530,3 | 4 743,6 | 54,3 | 31,5 |
| <i>Ansvarsförbindelser</i> | | | | | |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar | 24 | 1 210,0 | 1 161,0 | 1 210,0 | 1 161,0 |
| Övriga ansvarsförbindelser | 24 | 50,4 | 50,1 | 0,4 | 0,1 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Ändrade redovisningsprinciper

Inga förändringar av redovisningsprinciper har skett under året.

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. Dessutom redovisades ökade kostnader för ändrat livslängdsantagande för pensioner som jämförelsestörande kostnader för 2021.

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 2022.

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 från år 2020 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 exploatör, alternativt av ansvarig projektledare och redovisas 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. Avskrivningstiden baseras på bedömd nyttjandeperiod uppdelat per komponent.

Från och med 2017 tillämpas 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 prövas 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. Pensionsavsättningen för 2021 inkluderar effekten av förändrat livslängdsantagande. 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

De avtal avseende leasing och hyra av fast respektive lös egendom som tecknats från och med januari 2020 redovisar Mölndals stad i enlighet med RKR R5 Leasing. Det innebär att leasingavtal innan 2020 har klassificerats som operationell leasing, med undantag för hyra av biblioteket i Mölndals innerstad som redovisas som finansiellt leasingavtal utifrån väsentlighetskriteriet. Under året har två nya hyresavtal klassificerats som finansiell leasing.

Avtal som klassificerats som finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Utvecklingsarbete pågår avseende klassificering av avtal gällande fast egendom som finansiell leasing. Resultatet innebär att ett stort antal befintliga avtal med största sannolikhet kommer att klassificeras som finansiell leasing, vilket då kommer att få stor påverkan på

stadens redovisning. Under året har samtliga inhyrningsavtal av fast egendom inventerats. För respektive avtal har beräknats minimileaseavgifter och driftkostnader samt förslag på preliminär klassificering. Dessutom har bedömningar gjorts av avtalens nyttjandetider. Arbetet beräknas bli slutfört under 2023. Enligt nuvarande bedömning skulle detta innebära cirka 643 mnkr i ökade långfristiga skulder och motsvarande 617 mnkr i nya anläggningar på tillgångssidan vilket medför en resultateffekt på cirka 26 mnkr vid det nya klassificeringstillfället. I närtid innebär det en årlig negativ resultateffekt på cirka 1,7 mnkr jämfört med om avtalen klassas som operationella.

Övriga avtal som avser leasing och hyra klassificeras som operationella avtal och tas inte upp som anläggningstillgång utan redovisas endast som not.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Inga väsentliga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen 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 mellanhanden 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 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Försäljningsintäkter | 7,9 | 10,8 | 128,8 | 149,1 |
| Taxor och avgifter | 380,8 | 404,4 | 355,4 | 376,4 |
| Hyror och arrenden | 98,0 | 101,6 | 574,5 | 546,7 |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten | 214,7 | 249,5 | 214,7 | 249,5 |
| Bidrag från privata aktörer ¹ | | 2,8 | | 2,8 |
| EU-bidrag | 0,5 | 0,8 | 0,5 | 0,8 |
| Övriga bidrag | 89,9 | 77,1 | 92,0 | 80,7 |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 195,9 | 175,2 | 195,9 | 175,2 |
| Intäkter från exploateringsverksamhet | 403,1 | 236,3 | 300,6 | 68,3 |
| Realisationsvinster på anläggningstillgångar | 1,3 | | 1,3 | |
| El- och fjärrvärmeintäkter | | | 1135,3 | 1312,5 |
| Summa verksamhetens intäkter | 1 392,1 | 1 258,5 | 2 999,0 | 2 962,0 |

1) Anläggningar erhållna utan ersättning.

Not 4 Verksamhetens kostnader

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Personalkostnader exklusive pensionskostnader | 2 593,1 | 2 690,6 | 2 801,4 | 2 909,4 |
| Pensionskostnader ¹ | 194,3 | 194,0 | 212,7 | 212,6 |
| Lämnade bidrag | 119,7 | 113,2 | 119,7 | 113,2 |
| Köp av verksamhet | 904,2 | 950,9 | 904,2 | 950,9 |
| Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader | 399,3 | 474,8 | 339,5 | 364,7 |
| Inköp av material och varor | 148,9 | 153,7 | 1071,3 | 1 264,2 |
| Inköp av tjänster | 188,2 | 217,1 | 188,2 | 217,1 |
| Realisationsförluster och utrangeringar | 1,3 | 1,4 | 6,8 | 3,4 |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter | 10,3 | 4,1 | 10,3 | 4,1 |
| Övriga verksamhetskostnader | 125,9 | 144,3 | 307,3 ² | 340,9 |
| Bolagsskatt | | | 29,4 | 36,3 |
| Summa verksamhetens kostnader | 4 685,2 | 4 944,1 | 5 990,8 | 6 416,8 |

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

2) Uppgift justerad mot föregående års handling.

Not 5 Av- och nedskrivningar

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Avskrivning immateriella tillgångar | 1,8 | 2,3 | 4,7 | 4,9 |
| Avskrivning byggnader och anläggningar | 201,9 | 207,2 | 404,4 | 57,1 |
| Avskrivning maskiner och inventarier | 43,2 | 48,2 | 51,9 | 412,5 |
| Återföring av nedskrivning byggnader och anläggningar | -0,7 | | -0,7 | |
| Summa av- och nedskrivningar | 246,2 | 257,7 | 460,3 | 474,5 |
| varav avskrivningar leasing | 9,7 | 11,7 | 2,2 | 3,7 |

Not 6 Jämförelsestörande poster

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|--------------|--------------|---------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Jämförelsestörande intäkter | | | | |
| Försäljning av exploateringsfastigheter och reavinst kopplade till exploateringsverksamhet | 197,2 | 30,2 | 195,4 | 30,2 |
| Exploateringsersättningar, gåvor med mera | 205,9 | 208,9 | 103,4 | 40,9 |
| Summa jämförelsestörande intäkter | 403,1 | 239,1 | 298,8 | 71,1 |
| Jämförelsestörande kostnader | | | | |
| Ändrat livslängdsantagande pensioner | 18,4 | | 18,4 | |
| Projektrelaterade driftkostnader exploatering | 19,8 | 28,3 | 19,8 | 28,1 |
| Anskaffningskostnad försäld exploateringsfastighet | 10,3 | 4,1 | 10,3 | 4,1 |
| Summa jämförelsestörande kostnader | 48,5 | 32,4 | 48,5 | 32,2 |

Not 7 Skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning med mera

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Skatteintäkter | | | | |
| Preliminär kommunalskatt | 3 760,8 | 4 029,9 | 3 760,8 | 4 029,9 |
| Preliminär slutavräkning för innevarande år | 80,0 | 82,1 | 80,0 | 82,1 |
| Slutavräkningsdifferens för föregående år | 11,4 | 22,3 | 11,4 | 22,3 |
| Summa skatteintäkter | 3 852,2 | 4 134,3 | 3 852,2 | 4 134,3 |

Utdebitering i Mölndals stad var 20:51 för år 2021 och 2022.

SKR:s skatteprognos i december 2022, cirkulär 22:54, ger en preliminär slutavräkning för 2022 års skatteintäkter på 1 171 kronor per invånare per den 1 november 2021.

Slutligt taxeringsutfall för 2021 innebär att slutavräkningen blir 1 462 kronor per invånare per den 1 november 2020. Mellanskillnaden mellan den prognos som bokförts under 2021 och utfallet är 319 kronor per invånare.

Generella statsbidrag och utjämning

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Inkomstutjämning | 89,9 | 37,6 | 89,9 | 37,6 |
| Kostnadsutjämning | -176,2 | -180,8 | -176,2 | -180,8 |
| Regleringsbidrag | 208,1 | 193,5 | 208,1 | 193,5 |
| Kommunal fastighetsavgift | 121,3 | 126,5 | 121,3 | 126,5 |
| Bidrag/avgift för LSS-utjämning | -3,7 | 13,2 | -3,7 | 13,2 |
| Tillfälliga generella statsbidrag | 29,7 | 17,5 | 29,7 | 17,5 |
| Övriga bidrag, införandebidrag | 8,2 | | 8,2 | |
| Summa generella statsbidrag och utjämning | 277,3 | 207,5 | 277,3 | 207,5 |

Not 8 Finansiella poster

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Finansiella intäkter | | | | |
| Utdelning från koncernföretag | 11,6 | 13,1 | | |
| Utdelning aktier och andelar övriga | 1,6 | 3,7 | 1,6 | 3,7 |
| Ränteintäkter från koncernföretag | 4,8 | 7,1 | | |
| Övriga ränteintäkter | 0,7 | 0,8 | 1,1 | 2,5 |
| Borgensavgifter | 21,7 | 22,3 | | |
| Övriga finansiella intäkter | 1,1 | 2,1 | 0,3 | 1,2 |
| Summa finansiella intäkter | 41,5 | 49,1 | 3,0 | 7,4 |
| Marknadsvärden ränteswappar | | | | |
| Säkrad låneskuld | | | 2 845,8 | 2 685,8 |
| Marknadsvärde ränteswappar | | | -96,0 | 189,7 |
| Finansiella kostnader | | | | |
| Räntor på lån | | 0,7 | | 0,7 |
| Räntekostnader leasing | 3,5 | 3,8 | 0,2 | 0,2 |
| Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar | 6,1 | 10,2 | 6,1 | 10,2 |
| Förlust vid försäljning av finansiella instrument | | 0,3 | | 0,3 |
| Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument | 0,5 | 1,2 | 0,5 | 1,2 |
| Övriga finansiella kostnader | 1,2 | 1,4 | 60,6 | 74,5 |
| Summa finansiella kostnader | 11,3 | 17,6 | 67,4 | 87,1 |

Not 9 Noter till kassaflödesanalysen

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Justering för ej likvidpåverkande poster | | | | |
| Uppskjuten skatt | | | 22,8 | 47,1 |
| Avskrivningar | 246,9 | 257,7 | 461,0 | 474,5 |
| Nedskrivningar/återföring nedskrivningar | -0,7 | | -0,7 | |
| Utrangeringar | 1,3 | 1,3 | 7,5 | 1,1 |
| Förkastade projekt | 0,1 | 0,3 | 0,7 | 1,7 |
| Gjorda avsättningar | 70,4 | 49,7 | 70,4 | 49,7 |
| Återförda avsättningar | -0,5 | -0,3 | -0,5 | -0,3 |
| Omklassning avsättning till kortfristig skuld | | -0,2 | | -0,2 |
| Upplösning av bidrag till infrastruktur | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster | 4,0 | 0,0 | 4,1 | 0,0 |
| Summa ej likvidpåverkande poster | 322,2 | 309,2 | 566,0 | 574,3 |
| Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten | | | | |
| Utbetalning av avsättning för pensioner | -15,1 | -16,1 | -15,1 | -16,1 |
| Utbetalning av övriga avsättningar (exklusive bidrag till infrastruktur) | -5,0 | -6,5 | -5,0 | -6,5 |
| Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten | -20,1 | -22,6 | -20,1 | -22,6 |
| Poster som redovisas i annan sektion | | | | |
| Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar | -1,3 | 0,0 | -1,3 | 0,0 |
| Summa poster som redovisas i annan sektion | -1,3 | 0,0 | -1,3 | 0,0 |
| Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag | | | | |
| Årets investeringsbidrag och anläggningsavgifter | 42,8 | 88,4 | 42,8 | 88,4 |
| Periodiserade investeringsbidrag och anläggningsavgifter | -12,2 | -14,0 | -12,2 | -14,0 |
| Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag | 30,6 | 74,4 | 30,6 | 74,4 |

Not 10 Immateriella och materiella anläggningstillgångar

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Förvärvade immateriella tillgångar | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 17,4 | 18,9 | 38,6 | 40,3 |
| Inköp | 1,2 | 3,2 | 1,2 | 3,2 |
| Årets överföringar från pågående | 0,7 | 8,2 | 0,7 | 8,5 |
| Utrangeringar | -0,9 | | -0,9 | -0,7 |
| Försäljningar | | -5,3 | | -5,3 |
| Överföringar | 0,5 | | 0,7 | |
| Utgående anskaffningsvärde | 18,9 | 25,0 | 40,3 | 46,0 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -11,4 | -12,3 | -26,0 | -29,8 |
| Utrangeringar | 0,9 | | 0,9 | 0,5 |
| Överföringar | | | | |
| Årets avskrivningar | -1,8 | -2,3 | -4,7 | -4,9 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -12,3 | -14,6 | -29,8 | -34,2 |
| Ingående ackumulerade nedskrivningar | | | | |
| Årets nedskrivningar/återföringar | | | | |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | | | | |
| Utgående redovisat värde | 6,6 | 10,4 | 10,5 | 11,8 |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod | 6,3 år | 5,0 år | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 5 991,1 | 6 429,3 | 13 978,5 | 14 677,7 |
| Inköp, inklusive leasing ¹ | 2,0 | 48,7 | 18,7 | 203,5 |
| Årets överföring från pågående | 445,7 | 385,7 | 756,3 | 610,1 |
| Försäljningar | -1,6 | 0,0 | -1,6 | |
| Utrangeringar | -3,9 | -3,7 | -70,2 | -9,7 |
| Överföringar | | | | |
| Omklassning till omsättningstillgångar | -4,0 | | -4,0 | 0,0 |
| Utgående anskaffningsvärde | 6 429,3 | 6 860,0 | 14 677,7 | 15 481,6 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -2 209,2 | -2 406,6 | -4 735,6 | -5 074,7 |
| Försäljningar | | | | |
| Utrangeringar | 4,5 | 2,8 | 65,4 | 6,9 |
| Överföringar | | | | |

| | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Årets avskrivningar ² | -201,9 | -207,2 | -404,5 | -412,5 |
| Ackumulerade avskrivningar | -2 406,6 | -2 611,0 | -5 074,7 | -5 480,3 |
| Ingående ackumulerade nedskrivningar | -0,8 | | -0,8 | |
| Årets nedskrivningar/återföringar | 0,8 | | 0,8 | |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | 0,0 | | 0,0 | |
| Utgående redovisat värde | 4 022,7 | 4 249,0 | 9 603,0 | 10 001,3 |
| varav finansiell leasing | 164,0 | 195,2 | 465,3 | 444,6 |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod | 33,9 år | 34,1 år | | |
| <i>Linjär avskrivning tillämpas för byggnader och tekniska anläggningar.</i> | | | | |
| Pågående projekt | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 483,4 | 819,1 | 636,8 | 934,7 |
| Inköp | 782,2 | 929,7 | 1 058,2 | 1 243,6 |
| Överföringar | -446,4 | -394,3 | -759,6 | -620,0 |
| Förkastade projekt | -0,1 | -0,3 | -0,7 | -1,7 |
| Utgående anskaffningsvärde | 819,1 | 1 354,2 | 934,7 | 1 556,6 |
| Maskiner och inventarier | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 438,0 | 481,0 | 534,8 | 581,3 |
| Inköp, inklusive leasing | 58,5 | 58,9 | 65,5 | 65,5 |
| Överföring från pågående | | 0,4 | 1,9 | 1,4 |
| Försäljningar | -10,6 | -0,2 | -11,3 | -0,3 |
| Utrangeringar | -4,4 | -9,4 | -9,1 | -11,3 |
| Överföringar | -0,5 | | -0,5 | |
| Utgående anskaffningsvärde | 481,0 | 530,7 | 581,3 | 636,6 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -259,4 | -288,1 | -332,0 | -364,2 |
| Försäljningar | 10,5 | 0,0 | 11,0 | 0,1 |
| Utrangeringar | 4,0 | 9,0 | 8,1 | 13,2 |
| Överföringar | | | 0,6 | |
| Årets avskrivningar | -43,2 | -48,2 | -51,9 | -57,1 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -288,1 | -327,3 | -364,2 | -408,0 |
| Ingående ackumulerade nedskrivningar | | | | |
| Årets nedskrivningar/återföringar | | | | |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | | | | |
| Utgående redovisat värde | 192,9 | 203,4 | 217,1 | 228,6 |
| varav finansiell leasing | 13,9 | 13,5 | 13,9 | 13,5 |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod | 8,5 år | 8,4 år | | |
| <i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier.</i> | | | | |
| Nedskrivningar | | | | |
| Ingående nedskrivningar | 0,8 | | 0,8 | |
| Årets nedskrivningar/återföringar | | | | |
| Villavagnar Åby camping ³ | -0,8 | | -0,8 | |
| Ackumulerade nedskrivningar | 0,0 | | 0,0 | |

1) Anläggningar som erhållits utan ersättning ingår med 2,8 mnkr.

2) Årets avskrivningar 2021 i kommunkoncernen har reducerats med 25 mnkr hänförligt till en justering av tidigare eliminering av internvinster.

3) Tre villavagnar som skrevs ned 2020 med 0,8 mnkr, såldes 2021 och har därmed återförts.

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|----------------------------|--------|-------|---------------|------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 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 | 64,5 | 70,9 | 64,5 | 70,9 |
| Bostadsrätter | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| HB Källeredes fastigheter | | | 9,1 | 0,2 |
| Markexploatering | | | 7,5 | 7,7 |
| Heljered Holding | | | | 15,8 |
| Hus Byggnadsvaror Förening | | | | 0,1 |

| | | | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| VÄRMEK | | | | 0,0 |
| Brf Tandådalen | | | 0,6 | 0,6 |
| Johanneberg Science Park | | | 0,1 | 0,1 |
| Summa aktier och andelar | 534,0 | 540,4 | 83,8 | 97,4 |
| Långfristig utlåning | | | | |
| Kvarnfallet Mölndal AB | 376,0 | 290,0 | | |
| MölnDala Fastighets AB | 118,8 | 118,8 | | |
| Övrig långfristig fordran | 0,1 | 0,1 | 33,6 | 69,5 |
| Summa långfristig utlåning | 494,9 | 408,9 | 33,6 | 69,5 |

Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|------------|------------|---------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Medfinansiering utbyggnad av E20 ¹ | 1,4 | 0,9 | 1,4 | 0,9 |
| Medfinansiering åtgärder kring Fässbergsmotet ² | 4,0 | 3,8 | 4,0 | 3,8 |
| Medfinansiering Spårhagavägen ³ | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| varav årets upplösningar | -0,7 | -0,7 | -0,7 | -0,7 |
| Summa bidrag till statlig infrastruktur | 6,7 | 6,0 | 6,7 | 6,0 |

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. Utbetalningar beräknas påbörjas år 2023 enligt preliminär utbetalningsplan. Revidering av avtalet avseende Spårhagavägen är under framtagande 2023.

Not 13 Förråd

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Exploateringsområden | 15,0 | 32,2 | 424,0 ¹ | 464,5 |
| Tekniska förvaltningens förråd | 3,4 | 4,6 | 3,4 | 4,6 |
| Övriga förråd/lager | 0,4 | 0,5 | 28,0 | 29,0 |
| Summa förråd | 18,8 | 37,3 | 455,4 | 498,1 |

1) Uppgift justerad mot föregående års handling.

Not 14 Fordringar

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|--------------|--------------|---------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Kundfordringar | 147,2 | 125,0 | 211,9 | 185,9 |
| Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar | 137,8 | 105,1 | 137,8 | 105,1 |
| Kommunalskattfordringar | 42,1 | 184,7 | 42,1 | 184,7 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 60,6 | 70,3 | 99,1 | 107,7 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 198,3 | 374,4 | 422,2 | 433,5 |
| Summa fordringar | 586,0 | 859,5 | 913,1 | 1 016,9 |

Not 15 Kortfristiga placeringar

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Obligationer, förlagsbevis med mera | 78,6 | 65,3 | 78,6 | 65,3 |
| Anskaffningsvärde | 79,0 | 67,0 | 79,0 | 67,0 |
| Värdereglering | -0,4 | -1,7 | -0,4 | -1,7 |
| 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 | 19,9 | 0,0 | 19,9 | 0,0 |
| Anskaffningsvärde | 20,0 | 0,0 | 20,0 | 0,0 |
| Värdereglering | -0,1 | 0,0 | -0,1 | 0,0 |
| Anskaffningsvärde vid årets slut | 99,0 | 65,3 | 99,0 | 65,3 |
| Orealiserad värdeminskning vid årets slut | -0,5 | -1,7 | -0,5 | -1,7 |
| Summa kortfristiga placeringar | 98,5 | 65,3 | 98,5 | 65,3 |

Not 16 Kassa och bank

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Bank- och plusgiro | 345,2 | 204,9 | 436,9 | 467,5 |
| Summa kassa och bank | 345,2 | 204,9 | 436,9 | 467,5 |
| varav staden | 232,3 | 220,2 | 232,3 | 220,2 |
| varav bolag | 112,9 | -15,3 | 204,6 | 247,3 |

Koncernkontots saldo den 31 december 2022 var 204,9 mnkr. Stadens behållning uppgick till 220,2 mnkr. Kreditinstitut är Nordea Bank AB och Swedbank AB. Koncernbolagens saldo framgår av not 21. Beviljad checkkredit uppgår till 800 mnkr.

Not 17 Eget kapital

| | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Belopp i mnkr | | | | |
| Ingående eget kapital | 4 490,3 | 5 110,7 | 4 867,3 | 5 480,3 |
| Justering eget kapital | | | | |
| Avrundning | | | | |
| Årets resultat | 620,4 | 430,0 | 613,0¹ | 332,8 |
| Eget kapital 31 december | 5 110,7 | 5 540,7 | 5 480,3 | 5 813,1 |

1) Uppgift justerad mot föregående års handling.

Not 18 Avsättningar för pensioner

| | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Belopp i mnkr | | | | |
| Ingående avsättning | 359,4 | 405,1 | 359,4 | 405,1 |
| Nyintjänad pension | 28,9 ¹ | 30,9 | 28,9 ¹ | 30,9 |
| Förändrat åtagande, livslängdsantagande | 14,8 | 0,0 | 14,8 | 0,0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräkring | 4,9 | 8,0 | 4,9 | 8,0 |
| Övrig post | 0,4 ¹ | 0,2 | 0,4 ¹ | 0,2 |
| Årets utbetalningar | -10,7 | -11,7 | -10,7 | -11,7 |
| Årets utbetalningar, särskild avtals-/visstidspension | -1,5 | -1,3 | -1,5 | -1,3 |
| Förändring av löneskatt | 8,9 | 6,3 | 8,9 | 6,3 |
| Utgående avsättning | 405,1 | 437,5 | 405,1 | 437,5 |
| varav ålderspension med mera | 319,5 | 339,5 | 319,5 | 339,5 |
| varav särskild avtals-/visstidspension | 6,5 | 12,6 | 6,5 | 12,6 |
| varav särskild löneskatt | 79,1 | 85,4 | 79,1 | 85,4 |
| Antal förtroendevalda med visstidspension enligt PBF | 4 ¹ | 4 | 4 ¹ | 4 |
| Aktualiseringsgrad, procent | 97,0 | 97,0 | 97,0 | 97,0 |

1) Uppgift justerad mot föregående års handling.

Not 19 Andra avsättningar

| | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Belopp i mnkr | | | | |
| Medfinansiering åtgärder i Fässbergsmotet | 5,2 | 5,2 | 5,2 | 5,2 |
| Medfinansiering Spårhagavägen | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| Medfinansiering Källeredsmotet | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Medfinansiering Tingshuset 13 med mera | 21,0 | 21,0 | 21,0 | 21,0 |
| Medfinansiering stängselåtgärder Kust till kustbanan | 0,5 | 0,3 | 0,5 | 0,3 |
| Medfinansiering E20 | 3,6 | 2,9 | 3,6 | 2,9 |
| Återställningskostnader lägenheter | 0,0 | | 0,0 | |
| Mölnåls innerstad | 8,7 | 3,6 | 8,7 | 3,6 |
| Övriga avsättningar | 0,8 | 0,0 | 0,8 | 0,0 |
| Summa andra avsättningar | 41,3 | 34,5 | 41,3 | 34,5 |

Avsättning för medfinansiering av statlig infrastruktur

| | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Redovisat värde vid årets början | 33,9 | 31,8 |
| Nya avsättningar | | |
| lanspråkta avsättningar | -1,7 | -1,0 |
| Omvärdering av avsättning | -0,4 | |
| Förändring av nuvärdet | | |
| Utgående avsättning | 31,8 | 30,8 |

Avsättning för medfinansiering av statlig infrastruktur. Se även not 12. Utbetalningar för avsättning kopplat till medfinansieringsavtal för statlig infrastruktur för Tingshuset 13 på 21 mnkr beräknas påbörjas tidigast år 2025 enligt preliminär utbetalningsplan. Avsättningen kopplat till medfinansiering Källeredsmotet beräknas att avslutas år 2023.

Avsättning för återställande av lokaler

| | | |
|----------------------------------|------------|--|
| Redovisat värde vid årets början | 3,6 | |
| Nya avsättningar | | |
| lanspråkta avsättningar | -3,6 | |
| Utgående avsättning | 0,0 | |

Avsättningen avser återställande av lokaler enligt avtal med Förbo samt förlusttäckning av uppsagt hyresavtal har avslutats under året.

Avsättning för sanering, rivning etc. Mölnåls innerstad

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

Avsättning för rivning, sanering och återuppbyggnad av skyddsrum enligt avtal på mark som staden sålt. Beräknas avslutas under 2023.

Andra avsättningar

| | | |
|----------------------------------|------------|------------|
| Redovisat värde vid årets början | 1,4 | 0,8 |
| Nya avsättningar | 0,8 | |
| lanspråkta avsättningar | -0,6 | -0,6 |
| Omklassning till skuld | | -0,2 |
| Omvärdering av avsättning | -0,8 | |
| Utgående avsättning | 0,8 | 0,0 |

Ingående balans består av avsättning för risk för vite kopplat till LSS-boende med mera som har avslutats under året, varav 0,2 mnkr har klassats om till kortfristig skuld då beloppet har fastställts av domstol och betalas ut under 2023.

Not 20 Långfristiga skulder kreditinstitut

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|------------|--------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Långfristiga skulder kreditinstitut | | | | |
| Ingående skuld | | | 4 724,1 | 3 727,4 |
| Omrubricering mellan kortfristig och långfristig skuld beroende på kapitalförfalltid | | | -1 150,0 | -875,7 |
| Nyupplåning | | 300,0 | 177,6 | 1 800,0 |
| Amortering | | | -24,3 | -35,3 |
| Summa förändring | | 300,0 | -996,7 | 889,0 |
| Utgående skuld | | 300,0 | 3 727,4 | 4 616,4 |
| Räntebindningstid och ränta på låneskuld | | | | |
| Genomsnittlig räntesats, procent | | 2,95 | 1,30 | 1,49 |
| Genomsnittlig räntebindningstid, år | | 2,13 | 3,40 | 3,10 |
| Låneskuldens förfallostruktur, belopp i mnkr | | | | |
| därav förfall inom 1–2 år | | 150,0 | 997,4 | 808,2 |
| därav förfall inom 2–3 år | | 100,0 | 651,2 | 1 046,1 |
| därav förfall inom 3–4 år | | 50,0 | 626,1 | 733,0 |
| därav förfall inom 4–5 år | | | 425,4 | 1 070,9 |
| därav förfall 5 år och senare | | | 1 027,3 | 958,2 |
| Summa | 0,0 | 300,0 | 3 727,4 | 4 616,4 |

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 | 182,4 | 214,7 | 14,0 | 22,9 |
| Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter | 288,9 | 321,3 | 288,9 | 321,3 |
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag | 132,3 | 174,4 | 132,3 | 174,4 |
| VA Investeringsfond ¹ | 27,0 | 27,0 | 27,0 | 27,0 |
| Summa långfristiga skulder | 630,6 | 737,4 | 531,5 | 614,9 |

1) I årsredovisningen 2021 låg VA Investeringsfond som en avsättning. En ny bedömning är gjord där posten klassas som en långfristig skuld då beloppet är känt.

Not 21 Fordringar/skulder till koncernbolag, koncernkonto

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|--------------|-------------|---------------|------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Gunnebo Slott och Trädgårdar AB | 2,1 | 3,6 | | |
| Möndal Energi koncern | 158,3 | 67,0 | | |
| Summa fordringar till koncernbolag | 160,4 | 70,6 | | |
| Kvarnfallet Möndal AB | 13,5 | 7,0 | | |
| Möndalsbostäder AB | 119,7 | 21,0 | | |
| MölnDala Fastighets AB | 120,1 | 14,2 | | |
| Möndals Centrum Koljan 1 Fastighets AB | 0,1 | 0,1 | | |
| Möndals Parkerings AB | 19,9 | 13,0 | | |
| Summa skulder till koncernbolag | 273,3 | 55,3 | | |

Not 22 Kortfristiga skulder

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut | | | 1 274,2 | 900,0 |
| Leverantörsskulder | 350,0 | 415,9 | 443,4 | 519,4 |
| Personalens skatter, avgifter och avdrag | 40,2 | 93,6 | 47,6 | 101,2 |
| Semester- och övertidslöneskuld | 111,4 | 109,3 | 127,5 | 125,3 |
| Retroaktiva löner och OB-ersättningar | 20,6 | 21,3 | 20,6 | 21,3 |
| Kommunalskatteskulder | | | | |
| Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 251,5 | 210,8 | 410,0 | 495,8 |
| Övriga kortfristiga skulder | 51,0 | 53,5 | 108,9 | 118,7 |
| Summa kortfristiga skulder | 824,7 | 904,4 | 2 432,2 | 2 281,7 |

Not 23 Pensioner

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Årets pensionskostnad | | | | |
| Avgiftsbestämd ålderspension med mera | 97,6 | 103,8 | 97,6 | 103,8 |
| Utbetalning ålderspension | 60,1 | 67,5 | 60,1 | 67,5 |
| Utbetalning pension till efterlevande med mera | 3,2 | 3,5 | 3,2 | 3,5 |
| Utbetalning särskild avtals-/visstidspension | 1,5 | 1,3 | 1,5 | 1,3 |
| Förändring avsättning | 36,8 | 26,1 | 36,8 | 26,1 |
| Särskild löneskatt | 49,5 | 48,9 | 49,5 | 48,9 |
| Summa | 248,7 | 251,1 | 248,7 | 251,1 |
| varav finansiell kostnad | 6,1 | 10,2 | 6,1 | 10,2 |
| Pensionsförpliktelser | | | | |
| Avsättningar för pensioner, se not 18 | 405,1 | 437,5 | 405,1 | 437,5 |
| Ansvarsförbindelse, se not 24 | 1 210,0 | 1 161,0 | 1 210,0 | 1 161,0 |
| Summa pensionsförpliktelser | 1 615,1 | 1 598,5 | 1 615,1 | 1 598,5 |

Not 24 Ställda panter och ansvarsförbindelser

| Belopp i mnkr | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|----------------|----------------|---------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Borgensförbindelser | | | | |
| Tecknade gentemot stadens bolag: | | | | |
| Mölnadsbostäder AB | 2 600,0 | 2 700,0 | | |
| MölnDala Fastighets AB | 200,0 | 350,0 | | |
| MölnDal Energi AB | 579,6 | 755,4 | | |
| Kvarnfallet | 1 130,0 | 930,0 | | |
| Tecknade gentemot övriga: | | | | |
| HSB, Brf Wennerberg | 12,4 | | 12,4 | |
| Föreningar | 6,4 | 6,4 | 6,4 | 6,4 |
| Övriga regionala bolag | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 1,8 |
| Småhus | 0,1 | | 0,1 | |
| Borgensåtagande Fastigo | | | 0,8 | 0,8 |
| Borgensåtagande lån till medlemmar kooperativ förening | | | 22,9 | 22,5 |
| Delägaransvar handelsbolag Blixåsberget, Källeredsfastigheter och Bostadsexploatering | | | 9,9 | 0,0 |
| Summa borgensförbindelser | 4 530,3 | 4 743,6 | 54,3 | 31,5 |

Mölnads stad ingick i januari 2017 i en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och landsting/regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Mölnads stads ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540,4 mdkr och totala tillgångar till 537,0 mdkr. Mölnads del i borgensansvaret är 0,91 procent vilket motsvarar 70,9 mnkr.

Ansvarsförbindelser

| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Ansvarsförbindelse för pensioner | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Ingående ansvarsförbindelse | 1 234,2 | 1 210,0 | 1 234,2 | 1 210,0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 17,2 | 27,8 | 17,2 | 27,8 |
| Övrig post | -8,0 | -2,9 | -8,0 | -2,9 |
| Årets utbetalningar | -58,9 | -59,5 | -58,9 | -59,5 |
| Förändrat åtagande, livslängdsantagande | 30,4 | | 30,4 | |
| Förändrade åtaganden, särskild avtals-/visstidspension | 0,4 | -4,1 | 0,4 | -4,1 |
| Förändrade åtaganden, räddningstjänstförbundet | -0,6 | -0,7 | -0,6 | -0,7 |
| Löneskatt | -4,7 | -9,6 | -4,7 | -9,6 |
| Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser | 1 210,0 | 1 161,0 | 1 210,0 | 1 161,0 |
| varav pensionsförpliktelser intjänade före 1998 | 961,3 | 926,7 | 961,3 | 926,7 |
| varav pensionsförpliktelser särskild avtals-/visstidspension | 4,2 ¹ | 0,1 | 4,2 ¹ | 0,1 |
| varav pensionsförpliktelser räddningstjänstförbundet | 8,2 ¹ | 7,6 | 8,2 ¹ | 7,6 |
| varav särskild löneskatt | 236,3 | 226,7 | 236,3 | 226,7 |

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 18.

Övriga ansvarsförbindelser

| | | | | |
|----------------------------------|------|------|-----|-----|
| Kapitaltäckningsgaranti | | | | |
| Kvarnfallet MölnDal AB | 50,0 | 50,0 | | |
| Förvaltningsuppdrag | | | | |
| Förvaltade stiftelser och fonder | 0,4 | 0,1 | 0,4 | 0,1 |

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

1) Uppgift justerad mot föregående års handling.

Övriga ansvarsförbindelser:

Risk finns för att vite kommer att utkrävas från IVO avseende ej verkställda beslut för BMSS (bostäder för särskild service).

| Not 25 Leasing | Kommun | | Kommunkoncern | |
|--|--------|-------|---------------|-------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Belopp i mnkr | | | | |
| Finansiella leasingavtal över 3 år | | | | |
| Fastigheter och tekniska anläggningar | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 207,0 | 248,7 | 130,3 | 158,3 |
| Framtida finansiella kostnader | -38,6 | -47,6 | -13,8 | -29,1 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifter | 168,4 | 201,1 | 144,0 | 129,2 |
| därav förfall inom 1 år | 6,2 | 7,3 | 24,2 | 24,4 |
| därav förfall inom 1–5 år | 26,3 | 31,0 | 96,0 | 96,9 |
| därav förfall senare än 5 år | 135,9 | 162,8 | 23,8 | 7,8 |
| Maskiner och inventarier | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 14,2 | 13,9 | 14,2 | 13,9 |
| Framtida finansiella kostnader | -0,3 | -0,3 | -0,3 | -0,3 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifter | 13,9 | 13,6 | 13,9 | 13,6 |
| därav förfall inom 1 år | 2,9 | 3,4 | 2,9 | 3,4 |
| därav förfall inom 1–5 år | 11,0 | 10,2 | 11,0 | 10,2 |
| därav förfall senare än 5 år | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år | | | | |
| Minimileaseavgifter | 51,2 | 55,7 | 51,2 | 55,7 |
| med förfall inom 1 år | 29,6 | 28,5 | 29,6 | 28,5 |
| med förfall inom 1–5 år | 21,6 | 27,0 | 21,6 | 27,0 |
| med förfall senare än 5 år | 0,0 | 0,2 | 0,0 | 0,2 |
| Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal uthyrning | | | | |
| Minimileaseavgifter | 688,3 | 873,6 | 688,3 | 873,6 |
| med förfall inom 1 år | 137,6 | 98,8 | 137,6 | 98,8 |
| med förfall inom 1–5 år | 327,9 | 335,8 | 327,9 | 335,8 |
| med förfall senare än 5 år | 222,8 | 439,0 | 222,8 | 439,0 |

| Not 26 Kostnader för räkenskapsrevision | Kommun | | Kommunkoncern | |
|---|------------|------------|---------------|------|
| | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 |
| Belopp i mnkr | | | | |
| Sakkunnigt biträde | 0,2 | 0,2 | | |
| Förtroendevalda revisorer | 0,3 | 0,3 | | |
| Total kostnad för räkenskapsrevision | 0,5 | 0,5 | | |
| Kostnad för övrig revision | | | | |
| Sakkunnigt biträde | 1,3 | 1,3 | | |
| Förtroendevalda revisorer | 0,6 | 0,6 | | |
| Total kostnad för övrig revision | 1,9 | 1,9 | | |
| Total kostnad för revision | 2,4 | 2,4 | | |

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

Not 27 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. Särredovisningen lämnas till Energimarknadsinspektionen (Ei). Särredovisningarna finns tillgängliga hos Mölndal Energi Nät AB.



MÖLNDAL HELT 100:

Smart planering lade grunden till jubileumsuccén

Att planera ett 100-årsjubileum under en pandemi innebar både utmaningar och en hel del osäkerhet. När sedan allting löste sig på bästa möjliga sätt blev det extra mäktigt för Annika Stedner, kultur- och fritidschef. – Jag är helt överväldigad av engagemanget och det mottagande vi har fått.

I början av 2022 fanns det stort frågetecken om delar av 100-årsjubileumet ens skulle kunna gå att genomföra. Antalet coronafall steg kraftigt och vi hade fortfarande kvar restriktioner som exempelvis ett deltagartak för arrangemang.

Annika Stedner, kultur- och fritidschef, berättar att de länge fick jobba med både plan a och plan b. En plan b var att filma och livesända Mölndalsdagarna. Men det hade förstås inte blivit samma sak. Så när restriktionerna släppte och corona inte längre klassades som en samhällsfarlig sjukdom var det en stor sten som lyftes.

– Allting har klaffat helt fantastisk bra. Att få uppleva denna folkfest med bara glada miner.

Enkätundersökningen bekräftar denna känsla. 8,7 i snittbetyg av besökarna och 100 procent skulle vilja uppleva något liknande igen.

– Detta har verkligen gett mersmak, säger Annika.

Fröet till jubileet såddes redan för drygt sex år sedan men det var först när budgeten var på plats 2020–2021 som planeringen kunde börja på allvar. Kultur- och fritidsnämnden blev projektansvarig men Annika är noga med att påpeka att detta i högsta grad varit ett gemensamt projekt där alla förvaltningar jobbat tillsammans och skapat ett jubileum som kommer gå till historien.

Dessutom har engagemanget i staden varit enormt och listan på alla som bidragit kan göras oändligt lång. Att skapa jubileet tillsammans med de som bor och verkar i staden gav firandet en extra dimension.

– Många av de fantastiska idéerna under det här året har inte uppstått i kommunhuset.

En av Annikas personliga favoriter är jubileumskartan, där Mölndalsborna bidrog med sina favoritplatser. Listan blev sedan en karta med 100 utmärkta platser att besöka.

– Det var dessutom många som tog på sig att besöka alla 100 platserna på kartan, berättar Annika imponerat.

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

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

Årets driftbudget

I november 2021 beslutade kommunfullmäktige om budget 2022 och fastställde driftbudgeten till 3 721,4 mnkr.

I driftbudgeten ingick 82,3 mnkr i kompensation för uppräknings, varav 5,9 mnkr avsattes centralt hos kommunstyrelsens arbetsgivar- och organisationsutskott för att vid behov fördelas ut till nämnderna. Det fanns även 7,7 mnkr för drifteffekter av investeringar och finansiell leasing hos kommunstyrelsens fastighetsavdelning att fördela ut till nämnderna. I driftbudgeten var nämndernas personalomkostnadspålägg nedreviderat med 0,4 procent eller 7,4 mnkr avseende sänkta pensionskostnader. Tillkommande ändring på 0,5 procent eller 9,3 mnkr gjordes i mars då SKR signalerat ytterligare sänkning. Justering gjordes mot stadens centrala finansverksamhet. I mars fördelades även 5,7 mnkr av lönepotten ut och 3,2 mnkr gavs i kompensation till nämnderna för ökade kapital- och leasingkostnader i verksamhetslokaler. Det budgeterade positiva resultatet från exploateringsverksamheten uppgick till 185,2 mnkr.

Under året beslutades om tillskott på 14,8 mnkr till nämnderna till följd av att statsbidrag för skolmiljarden, utökad bemanning sjuksköterskor och kommuners medverkan vid allmänna val klassificerades som generella statsbidrag. Driftbudgeten 2022 uppgick därmed till 3 736,2 mnkr.

Årets budget

Belopp i mnkr

| | |
|--|----------|
| Beslutad driffram i kf 17/11 2021 | -3 721,4 |
| Beslut om utökad ram till följd av klassificering som generella statsbidrag ¹ | -14,8 |
| Nämndernas driffram 31/12 2022 | -3 736,2 |

¹ Skolnämnd och utbildningsnämnd fick utökad ram till följd av att statsbidraget skolmiljarden klassats som generellt statsbidrag. Dessutom fick vård- och omsorgsnämnden utökad ram till följd av att statsbidraget utökad bemanning sjuksköterskor klassats som generellt statsbidrag. Beslut om utökad ram skedde i ks den 2022-06-01, 2022-06-13, 2022-08-17 samt 2022-11-23.

Ekonomiuppföljningar under året

Nämnderna följer löpande upp ekonomin och rapporterar till kommunstyrelsen, under 2022 per februari, mars, april, maj, augusti, oktober, november och december. Nedan beskrivs ekonomiuppföljningen av den ordinarie löpande verksamheten, det så kallade strukturella resultatet.

Årets första uppföljning per februari visade ett negativt prognostiserat resultat på 14,8 mnkr. Fyra nämnder redovisade avvikelser som totalt summerade till en negativ avvikelse på 28,6 mnkr. I början på året prognostiseras vanligen en margi-

nell avvikelse mot nämndernas budget. Längre fram på året är tendenserna tydligare och det går att göra säkrare bedömningar. Vid första prognosen visades dock ett större underskott för driftkostnader kopplat till investeringsprojekt. Detta vägdes delvis upp av positiva avvikelser för pensioner och intäkter i form av kalkylerade kapitalkostnader.

Tertialrapporten per april pekade på ett samlat underskott på 20,3 mnkr för driftverksamheten. Nämndverksamheten prognostiserade ett underskott på 33,4 mnkr. Förutom kommunstyrelsen prognostiserade nu även vård- och omsorgsnämnden en större negativ avvikelse.

I delårsrapporten per augusti, vände prognosen till ett överskott på 0,6 mnkr. Nämndernas sammanlagda prognostiserade resultat var fortsatt negativt men endast med 10,8 mnkr. Kommunstyrelsen stod fortsatt för en större negativ avvikelse medan social- och arbetsmarknadsnämnden visade en positiv avvikelse. Övrig avvikelse bestod av högre intäkter för interna kapitalkostnader.

I årets sista uppföljning per november så uppgick det prognostiserade driftresultatet till 30,4 mnkr. Nämnderna redovisade en positiv prognos som uppgick till 29,2 mnkr. Övrig avvikelse bestod av högre intäkter för interna kapitalkostnader men också högre pensionskostnader.

Årets uppföljningar¹

| Belopp i mnkr | Budget | Prognos | Avvikelse |
|---------------|----------|----------|-----------|
| Februari | -3 901,6 | -3 916,4 | -14,8 |
| Mars | -3 901,6 | -3 932,9 | -31,3 |
| April | -3 901,6 | -3 921,9 | -20,3 |
| Maj | -3 901,6 | -3 899,0 | 2,6 |
| Augusti | -3 913,4 | -3 912,8 | 0,6 |
| Oktober | -3 913,4 | -3 882,4 | 31,0 |
| November | -3 916,4 | -3 886,0 | 30,4 |

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 2022 redovisade nämndernas verksamhet ett överskott på 25,4 mnkr mot budget, vilket motsvarade 0,6 procent av budgetomslutningen på 4 131 mnkr.

De största avvikelserna återfanns inom kommunstyrelsen, social- och arbetsmarknadsnämnden och skolnämnden och inkluderade både negativa och positiva avvikelser. Bakgrunden till den stora negativa avvikelsen på drygt 44 mnkr inom kommunstyrelsen var höga nivåer för evakuerings-, rivnings- och saneringskostnader i pågående investeringsprojekt. Social- och arbetsmarknadsnämnden redovisade en positiv avvikelse på drygt 37 mnkr, där bland annat lägre utbetalningar av försörjningsstöd och positivt utfall inom flyktingområdet bidrog. Skolnämnden och utbildningsnämnden redovisade överskott på närmare 20 respektive 11 mnkr där del av överskotten berodde på färre elever mot budget inom grundskola och gymnasium. Inom yrkes- och lärlingsutbildningarna var eleverna fler än pla-

nerat och inom skolan fanns ett större överskott för ej nyttjade digitaliseringsresurser. Även tekniska nämnden lämnade ett överskott om 10 mnkr, bland annat avseende färdtjänst och projektrelaterade driftkostnader. Vård- och omsorgsnämnden och servicenämnden redovisade underskott om cirka 7 respektive 5 mnkr, medan övriga nämnder redovisade mindre avvikelser. I de kommungemensamma posterna finns externa poster som bland annat fördelas ut på nämnderna i form av personalomkostnadspålägg och internränta. Under 2022 uppgick personalomkostnadspålägget till 39,25 procent och internräntan till 1,0 procent, vilket innebar sänkningar med 0,9 respektive 0,25 procentenheter jämfört med 2021. Dessa poster uppskattas och

fastställs inför året och schabloniseras sedan ut i verksamheterna men avvikelser uppstår mot faktiskt utfall.

De kommungemensamma posterna avvek sammantaget negativt från budget med 25 mnkr. Resultatet från exploateringsverksamheten stod för 22 mnkr. Intäkterna från nämnderna för kalkylerad pension översteg budget med 8 mnkr och intäkterna från kapitalkostnader med 3 mnkr. De faktiska pensionskostnaderna överskred budget med 16 mnkr bland annat på grund av fler anställda med rätt till förmånsbestämd pension samt avgångar vid avslutad mandatperiod. Förändringen av timlöner och stadens semesterlöneskuld avvek sammantaget positivt med närmare 8 mnkr då uttaget av semesterdagar var större än väntat.

Driftredovisning kommun

| Belopp i mnkr | Intäkter 2021 | Kostnader 2021 | Utfall 2021 | Intäkter 2022 | Kostnader 2022 | Utfall 2022 | Budget 2022 | Resultat 2022 | Procent |
|--|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-------------|
| Byggnadsnämnden | 22,5 | -37,1 | -14,6 | 24,6 | -40,2 | -15,6 | 17,0 | 1,4 | 8,2% |
| Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen | 565,4 | -776,8 | -211,4 | 588,5 | -894,7 | -306,2 | 262,0 | -44,2 | -16,9% |
| Kultur- och fritidsnämnden | 29,0 | -201,6 | -172,6 | 34,2 | -212,8 | -178,6 | 180,6 | 2,0 | 1,1% |
| Miljönämnden | 6,6 | -18,0 | -11,4 | 6,1 | -20,1 | -14,0 | 13,1 | -0,9 | -6,9% |
| Servicenämnden | 254,3 | -256,0 | -1,7 | 264,0 | -275,3 | -11,3 | 6,8 | -4,5 | -66,2% |
| Skolnämnden | 225,0 | -1 712,7 | -1 487,7 | 228,9 | -1 779,1 | -1 550,2 | 1 569,9 | 19,7 | 1,3% |
| Social- och arbetsmarknadsnämnden | 64,9 | -399,5 | -334,6 | 72,4 | -373,8 | -301,4 | 338,7 | 37,3 | 11,0% |
| Tekniska nämnden | 342,3 | -522,3 | -180,0 | 307,4 | -512,2 | -204,8 | 215,1 | 10,3 | 4,8% |
| Utbildningsnämnden | 120,8 | -465,0 | -344,2 | 130,6 | -491,2 | -360,6 | 371,5 | 10,9 | 2,9% |
| Vård- och omsorgsnämnden | 200,0 | -1 317,2 | -1 117,2 | 214,8 | -1 377,7 | -1 162,9 | 1 156,3 | -6,6 | -0,6% |
| Summa nämndverksamhet | 1 830,8 | -5 706,2 | -3 875,4 | 1 871,5 | -5 977,1 | -4 105,6 | 4 131,0 | 25,4 | 0,6% |
| Övriga kommungemensamma poster | | | | | | | | | |
| Kapitalkostnader | | 290,0 | 290,0 | | 295,3 | 295,3 | -292,6 | 2,7 | |
| Övriga kommuninterna poster | -808,9 | 808,9 | 0,0 | -852,1 | 852,1 | 0,0 | | 0,0 | |
| Kalkylerad personalomkostnad | | 164,3 | 164,3 | | 153,1 | 153,1 | -145,3 | 7,8 | |
| Årets pensionskostnad | | -242,6 | -242,6 | | -240,9 | -240,9 | 224,5 | -16,4 | |
| Förändring av tim- och semesterlöneskulden | | -6,0 | -6,0 | | 2,6 | 2,6 | 5,0 | 7,6 | |
| Resultat från exploateringsverksamheten ¹ | 403,1 | -30,1 | 373,0 | 239,1 | -32,4 | 206,7 | -185,2 | 21,5 | |
| Övrigt | -32,9 | 36,5 | 3,6 | | 3,2 | 3,2 | -1,2 | 2,0 | |
| Summa övriga kommungemensamma poster | -438,7 | 1 021,0 | 582,3 | -613,0 | 1 033,0 | 420,0 | -394,8 | 25,2 | |
| Summa driftredovisning | 1 392,1 | -4 685,2 | -3 293,1 | 1 258,5 | -4 944,1 | -3 685,6 | 3 736,2 | 50,6 | |

¹ Nämndverksamheten är nämndinterna poster eliminerade

1) Resultat från försäljning av mark- och exploateringstillgångar, gatukostnads- och exploateringsersättningar, projektrelaterade driftkostnader från 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 6,5 procent mellan 2021 och 2022, vilket motsvarade 251,2 mnkr. Beloppet var en nettoeffekt av många bruttoförändringar och för att analysen ska bli mer rättvisande ingick inte jämförelsestörande poster, affärsdrivande verksamhet och justeringar för strukturellt resultat.

Den största nettokostnadsförändringen återfanns inom **övrigt, nämnder och administration**, som ökade med 114,8 mnkr eller 32,1 procent, att jämföra med 2021 då nettokostnaderna ökade med 33,8 mnkr eller 10,4 procent. Av dessa var 74 mnkr hänförliga till verksamhetslokaler där evakuerings-, rivnings- och

saneringsarbeten för utbyggnad av förskolor och skolor ökade kraftigt. Utöver ordinarie lönerevision ökade personalkostnaderna för diverse nya tjänster bland annat gjordes en engångssatsning på myndighetsområdet inom vård- och omsorgsnämnden. Servicenämnden tillfördes medel för utökning av kontaktcenter och påverkades även av inflationsrelaterade kostnader så som livsmedel, förbrukningsmaterial och drivmedel.

Inom stadens budgetmässigt största verksamhet **grundskola och fritidshem** ökade nettokostnaderna med 42,9 mnkr eller 4,4 procent mellan 2021 och 2022, att jämföra med en ökning på 27,9 mnkr eller 3,0 procent mellan 2020 och 2021. Personalkostnaderna ökade med 27,5 mnkr. Utöver ordinarie lönerevision, anställdes fler och antalet elever ökade mellan åren. Medel har bland annat tillförts för allmän resursförstärkning inom verksamheten, stärkt särskilt elevstöd samt avlastning för lärare.

Nettokostnaderna inom **funktionsstöd** ökade med 26,0 mnkr

eller 5,5 procent jämfört med 2021. Personalkostnaderna ökade med cirka 14,8 mnkr som utöver löneöversynen var en effekt av nya bostäder med särskild service och daglig verksamhet som öppnade 2021 och 2022. Lokalkostnaderna ökade med 4,4 mnkr på grund av de nya verksamheterna.

Nettokostnaderna för de **centrala posterna** ökade med 25,2 mnkr eller 131,3 procent. Pensionskostnaderna ökade med 16,7 mnkr mellan åren samtidigt som intäkterna från det interna pålägget för pension minskade med 11,2 mnkr. Nettot för avskrivningar och intäkter, i form av det interna pålägget för kapitalkostnader, ökade med 5,5 mnkr mellan åren. Dock minskade semesterlöneskulden till de anställda jämfört med i fjol.

Inom **gymnasieskola**, exklusive interkommunala skolersättningar, ökade nettokostnaderna med 20,3 mnkr eller 20,1 procent, att jämföra med 2021 då ökningen var 13,0 mnkr eller 14,7 procent. Främst var det personalkostnaderna som ökade, både inom gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i och med fler elever i egen regi samt ökade behov. Dessutom ökade hyreskostnaderna på grund av en ny paviljong samt kostnaderna för måltider på grund av volymer.

Nettokostnaderna inom **gator, vägar och parker** steg med 17,9 mnkr eller 12,9 procent jämfört med 2021. Förändringen bestod till stor del av ökade kostnader för rivnings- och saneringsentreprenader på grund av förändrade redovisningsprinciper samt driftkostnader för tillkommande ytor.

Nettokostnaderna inom **förskola och pedagogisk omsorg** ökade med 17,5 mnkr eller 3,7 procent jämfört mellan 2021 och 2022, att jämföra med en ökning på 11,7 mnkr eller 2,6 procent mellan 2020 och 2021. Personalkostnaderna ökade med 7,8 mnkr. Utöver ordinarie lönerevision tillfördes medel för bland annat avlösare i samband med förskolelärares planeringstid samt till allmän resursförstärkning inom verksamheten. Hyres- och lokalrelaterade kostnader ökade med 7,5 mnkr mellan åren, bland annat på grund av helårseffekt för Gärdesängens förskola.

Nettokostnaderna för **äldreomsorgen** ökade med 12,2 mnkr eller 2,1 procent. Kostnaderna för köpt verksamhet ökade då Lackarebäckshemmet övergått till entreprenad men samtidigt minskade personalkostnaderna som en effekt av detta. Helårseffekt för den nya verksamheten *Trygg hemgång*, som startade 2021, samt ökade volymer av utförda hemtjänststimmar på grund av fler hemtjänsttagare bidrog till högre kostnader.

Nettokostnaderna inom **hållbart resande** ökade med 8,2 mnkr eller 23,9 procent jämfört med 2021, vilket kan jämföras med en minskning om 4,0 mnkr eller 10,4 procent under 2021. Detta orsakades bland annat av högre kostnader för köp av verksamhet inom färdtjänsten samt för seniorkort och fritidskort till ungdomar inom kollektivtrafiken. De senaste åren har kostnaderna för färdtjänst sjunkit på grund av minskat resande som en effekt av pandemin.

Nettokostnaderna inom **kultur- och fritidsverksamheten** ökade med 6,0 mnkr eller 3,5 procent. Det förklarades av diverse olika anledningar så som investeringar i idrottsanläggningar, tillfälligt dubbel hyreskostnad för Kållereds bibliotek och utökat öppethållande på fritidsgårdar och badanläggningar. Nettokostnadsökningen motverkades till viss del av högre intäkter bland annat från höjda taxor för hyra av idrottslokaler samt av fler besökare i badanläggningarna.

Vuxenutbildningens nettokostnader minskade med 1,1 mnkr eller 3,4 procent jämfört med i fjol, att jämföra med 2021 då nettokostnaderna ökade med 3,5 mnkr eller 12,5 procent. Särskilda utbildningsinsatser under pandemin har avslutats och arbete med anpassning till kommande lägre volymer och statsbidrag påbörjades under året.

Det positiva **finansnettot** ökade med 1,3 mnkr eller 4,3 procent jämfört med 2021. Här ingår bland annat högre utdelningar och ränteintäkter men även högre finansiella kostnader för pensioner.

De **interkommunala skolersättningarna** inom gymnasie- och gymnasiesärskolan minskade med 5,0 mnkr, eller 2,5 procent jämfört med föregående år. Kostnaderna för köpta platser ökade något, främst på grund av prisuppräkning, men nettokostnaderna för de interkommunala ersättningarna minskade totalt sett. Det berodde på att antalet sålda platser i stadens gymnasieskolor ökade jämfört med i fjol.

Inom **boenden nyanlända** minskade nettokostnaderna med 5,6 mnkr eller 29,1 procent vilket berodde på högre ersättning från Migrationsverket för tomhyror samt lägre lokalkostnader. Inom **flyktningmottagandet** minskade nettokostnaderna med 6,8 mnkr jämfört med i fjol, även det för högre kostnadstäckning genom ersättningar från Migrationsverket.

Nettokostnaderna för **ekonomiskt bistånd** minskade med 10,0 mnkr eller 11,8 procent, att jämföra med 2021 då de ökade med 4,0 mnkr eller 5,0 procent. Utbetalt försörjningsstöd minskade liksom antalet bidragstagare.

Nettokostnaderna inom **individ- och familjeomsorg** minskade med 13,1 mnkr eller 7 procent, att jämföra med 2021 då de steg med 20,5 mnkr eller 12,2 procent. Minskningen berodde främst på lägre kostnader för institutionsvård, för barn och unga samt för vuxna, på grund av färre antal köpta årsplatser.

Nettokostnadsförändring 2021 – 2022

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

| | mnkr | procent |
|--|--------------------|-------------------|
| Övrigt nämnder, administration | 114,8 ¹ | 32,1 ¹ |
| Grundskola och fritidshem | 42,9 | 4,4 |
| Funktionsstöd | 26,0 | 5,5 |
| Centrala poster | 25,2 | 131,3 |
| Gymnasieskola exklusive interkommunal skolersättning | 20,3 | 20,1 |
| Gator, vägar och parker | 17,9 | 12,9 |
| Förskola och pedagogisk omsorg | 17,5 | 3,7 |
| Äldreomsorg | 12,2 | 2,1 |
| Hållbart resande | 8,2 | 23,9 |
| Kultur och fritid | 6,0 | 3,5 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 2,5 | 17,3 |
| Räddningstjänsten | 0,6 | 1,4 |
| Vuxenutbildning | -1,1 | -3,4 |
| Finansnetto | -1,3 | 4,3 |
| Interkommunal skolersättning | -5,0 | -2,5 |
| Boenden, nyanlända | -5,6 | -29,1 |
| Flyktningmottagande | -6,8 | ² |
| Ekonomiskt bistånd | -10,0 | -11,8 |
| Individ- och familjeomsorg | -13,1 | -7,0 |
| Totalsumma | 251,2 | 6,5 |

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 uppgick till drygt 1 mdkr, varav cirka 45 mnkr avsåg finansiell leasing av fastigheter och bilar samt anläggningar erhållna utan ersättning, så kallade gåvor, som inte påverkar likviditeten. Jämfört med 2021 ökade investeringsutgifterna med nästan 200 mnkr. Investeringsinkomsterna ökade också under 2022 jämfört med 2021 och uppgick till drygt 88 mnkr, en dubbling mot knappa 43 mnkr 2021. Totalt landande nettoinvesteringarna på 952 mnkr, cirka 150 mnkr mer än 2021 och en positiv avvikelse mot budget på knappt 168 mnkr. I avvikelsen mot budget ska också den generella neddragning av investeringsutgifterna på 162 mnkr som gjordes i budgeten 2022 beaktas. Detta var kopplat till lägre förväntad genomförandegrad av investeringar på grund av förskjutningar av projekt som erfarenhetsmässigt brukar påverka investeringsutgifterna. Utan neddragningen hade avvikelsen på nettoinvesteringarna därmed varit över 300 mnkr. Det var genomgående positiva avvikelser inom samtliga områden förutom inom exploateringsverksamheten.

Exempel på större utgiftsposter 2022 var årets investeringar i det nya badhuset på 211 mnkr, åtgärder kopplat till exploateringsprojektet Forsåker på 158 mnkr samt åtgärder mot översvämning i Mölnadsån på 48 mnkr. Av stadens totala investeringsutgifter stod den skattefinansierade verksamheten för drygt 90 procent eller 939 mnkr, varav cirka 28 procent eller 261 mnkr var relaterat till exploateringsverksamheten. Den avgiftsfinansierade verksamheten stod för 101 mnkr eller knappt 10 procent av årets investeringsutgifter, varav största delen avsåg VA-verksamhet.

Stadens investeringsutgifter har ökat kraftigt de senaste fem åren till att ligga på i snitt över 730 mnkr per år, samtidigt som det planeras för betydligt högre investeringsvolym under de kommande åren. Samtidigt bör det noteras att flera investeringar avser stadens egna anläggningar i olika exploateringsprojekt vilka till stor del kan finansieras av försäljningsintäkter samt exploateringsersättningar.

Årets bruttoinvesteringar motsvarade 14 841 kronor per invånare. Det kan jämföras med rikssnittet som 2021 låg på 7 029 kronor per invånare och snittet för kommunerna i Storstockholm på 7 438 kronor per invånare.

Investeringar inom den skattefinansierade verksamheten

Investeringarna inom den skattefinansierade verksamheten, exklusive exploateringsverksamhet och finansiell leasing, ökade

med 142 mnkr eller cirka 20 procent och uppgick under året till 636 mnkr. Ökningen var främst hänförlig till det nya badhuset och ny isstadion som sammanlagt står för cirka 100 mnkr av förändringen. Investeringar i fleråriga projekt inom förskola och skola steg något trots att några av de stora fleråriga projekten försenats.

Reinvesteringar lokaler och anläggningar

Under året uppgick reinvesteringar i lokaler till 83 mnkr, en ökning med cirka 20 mnkr jämfört med föregående år. Reinvesteringar i förskolor och skolor uppgick till 39 mnkr, idrottsanläggningar till 13 mnkr och resterande 31 mnkr i övriga lokaler.

Skolor och förskolor

Investeringar i ny-, om- och tillbyggnation av grund- och förskolor uppgick till 110 mnkr, vilket var en ökning med 45 mnkr jämfört med 2021. Ökningen till trots var utfallet en avvikelse mot budget på cirka 102 mnkr. Av avvikelsen förklarades 85 mnkr av att vissa fleråriga projekt försenats, så som Hålstén och Bifrost förskolor och därmed inte genomfördes som planerat. Detta motverkades bland annat av att budgeten för Västerbergs-skolan överskreds med cirka 20 mnkr på grund av att vissa markarbeten kunde ske tidigare än väntat.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Investeringarna inom idrotts- och fritidsanläggningar blev 278 mnkr, vilket var 95 mnkr högre än 2021. Större delen av utgifterna, 211 mnkr, avsåg uppbyggnad av det nya badhuset. Totalanslaget är 500 mnkr vilket inkluderar projektrelaterade driftkostnader om 13 mnkr och anläggningen beräknas stå klar år 2023. En annan stor del av utfallet, cirka 63 mnkr, utgjordes av den inbyggda isstadion inom Åby Arenastad. Projektet var dock delvis försenat och redovisade en positiv avvikelse mot årets budget på cirka 51 mnkr.

Övriga förvaltningsfastigheter, inventarier och maskiner

Investeringar i övriga förvaltningsfastigheter uppgick till knappt två mnkr vilket främst avsåg investeringar i Gunnebo Slott och Trädgårdar. Utfallet för finansiell leasing av fast egendom uppgick till 40 mnkr och avsåg två nya avtal. Utfallet för inventarier och maskiner samt immateriella anläggningstillgångar summerade till cirka 63 mnkr, där nya finansiella leasingavtal gällande fordon utgjorde 3 mnkr, vilket var en ökning med 5 mnkr jämfört med 2021.

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 103 mnkr, vilket var en minskning med 22 mnkr jämfört med i fjol. Jäm-

fört med budget var det en avvikelse på 70 mnkr, där genomförandegraden varit generellt låg på alla områden förutom park- och naturområden. Detta har delvis orsakats av personell resursbrist men delvis även överklaganden, där investeringarna i exempelvis Lunnagården blev senarelagda och orsakade en avvikelse på 23 mnkr. Vissa projekt har senarelagts till 2023 i väntan på besked kring vissa offentliga bidrag, till exempel GC-väg i Lindome som hade en avvikelse på sju mnkr.

Det största projektet under året var åtgärder mot översvämning i Mölndalsån med ett utfall brutto på 48 mnkr, en positiv avvikelse på 12 mnkr mot budget på grund av att vissa arbeten kommer att genomföras under 2023. Större delen av åtgärderna togs i bruk under 2022 och totala utgifter för projektet beräknas till slut landa på cirka 228 mnkr, vilket delvis finansieras av ett bidrag från Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap om cirka 75 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 2022 till drygt 239 mnkr brutto och 206 mnkr netto efter kostnader för markförsäljning samt driftrelaterade projektkostnader som saneringskostnader. Intäkterna var mycket lägre än 2021, vilket berodde på att staden sålde mark vid Åbybergsgatan för 190 mnkr under 2021. Exploateringsersättningarna uppgick till 209 mnkr, varav Forsåker stod för nästan 80 procent eller 165 mnkr. Årets intäkter samt resultat från markförsäljningen finansierade över 100 procent av årets exploateringsutgifter samt övriga projektrelaterade driftkostnader.

Exploateringsutgifterna uppgick till 261 mnkr, vilket var en negativ avvikelse på 66 mnkr. 27 mnkr förklaras av att en del av neddragningen till följd av lägre förväntad genomförandegrad, som tidigare nämnts, avsåg exploateringsutgifter. Den största andelen av utgifterna kommer från Forsåker där utfallet uppgick till 158 mnkr vilket innebar en negativ avvikelse på drygt 63 mnkr. Projektet hade under året driftkostnader på 26 mnkr till följd av främst saneringsåtgärder. Den stora avvikelsen berodde dels på att det under detaljprojekteringen upptäcktes ytterligare arbeten som inte hade beaktats, dels en allmän

prisökning. Dessa ökade utgifter täcktes av ökade exploateringsersättningar från Mölndala Fastighets AB. Andra stora projekt under året har varit Pedagogen park med ett utfall på 73 mnkr, cirka 13 mnkr mer än budget samt Källered centrum med ett utfall på 13 mnkr, en avvikelse på 12 mnkr vilket berodde på en förskjutning av utgifter från 2021 till 2022. Dessa avvikelser motverkas till viss del av bland annat förseningar i projektet Tingshuset med en avvikelse på 11 mnkr.

Forsåkersområdet

Detaljplanarbetet pågår inom Forsåkersområdet och första detaljplanen beräknas antas under 2023. Genom avtal avseende förtida projektering och genomförande har staden påbörjat arbetet med vattenanläggningen och att projektera huvudledningsstråk för VA för att möjliggöra en snabb byggstart när detaljplanen vinner laga kraft.

Övriga områden

Utvecklingen av Mölndals innerstad fortsatte under 2022. Riksbyggen börjar närma sig färdigställande av sin sista etapp av bostadsrätter och NCC fortsätter byggnationen av MIMO (Mitt i Mölndal) med 40 000 kvm moderna må-bra kontor och handelsytor.

När det gäller GoCo:s Health Innovation City i Åbroområdet fortsätter utbyggnationen och GoCo räknar med att välkomna fler nya hyresgäster under 2023. I Källered Centrum pågick byggnation av både Viktoriahems lägenheter och Skandia fastigheters tre lamellhus längs Streteredsvägen.

Detaljplan för nya näringslivsområdet Lunnagården antogs av kommunfullmäktige i december 2022, men överklagades. Byggstart förväntas ske under 2024.

Investeringar inom den avgiftsfinansierade verksamheten

Investeringarna inom den avgiftsfinansierade verksamheten finansieras till stor del av anläggningsavgifter inom VA-verksamheten. Bruttoinvesteringarna landade på drygt 100 mnkr, och 57 mnkr netto vilket var nästan en halvering jämfört med 2021 och en budgetavvikelse på 93 mnkr. Som övriga investeringar inom tekniska förvaltningen påverkades utfallet mycket av resursbrist som medfört senareläggning av vissa projekt. Senareläggning orsakas därtill av myndighetsbeslut, anpassning till andra projekt och att staden inte fått tillgång till erforderlig mark för att till exempel kunna bygga ut planerade VA-system. De största investeringarna utgörs bland annat av utbyggnaden av VA inom exploateringsområdet Pedagogpark där utfallet blev strax över 21 mnkr.

Investeringsbudgeten för återvinning och avfall uppgick till nio mnkr och utfallet landade på sex mnkr. Under den övergripande kategorin för inventarier utgör återvinning och avfall en lite större del där inköp av fordon i verksamheten landade på närmare 18 mnkr 2022.

| Belopp i mnkr | Utgifter sedan projektens start ¹ | | | | Varav årets investeringar | | | |
|---|--|--------------------|---------------|-----------|---------------------------|----------------|-----------------|--------------|
| | Beslutad totalutgift | Ackumulerat utfall | Total prognos | Avvikelse | Utfall 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse |
| Investeringsutgifter | | | | | | | | |
| Inventarier och immateriella anläggningar | | | | | -57,6 | 84,5 | -62,9 | 21,6 |
| varav investeringar i nya finansiella leasingavtal, lös egendom | | | | | -8,3 | 6,5 | -3,0 | 3,5 |
| Investeringar i nya finansiella leasingavtal, fast egendom | | | | | | 26,0 | -39,6 | -13,6 |
| Kommunstyrelsen lokaler och anläggningar | | | | | -311,7 | 638,5 | -473,4 | 165,1 |
| varav reinvesteringar | | | | | -61,6 | 88,0 | -83,4 | 4,6 |
| varav förskolor och skolor | | | | | -65,2 | 212,3 | -110,4 | 101,9 |
| därav Förskola Hålstén ² | 140,0 | 8,1 | 140,0 | 0,0 | -5,0 | 70,0 | -2,8 | 67,2 |
| därav Förskola Bifrost ³ | 161,0 | 18,9 | 161,0 | 0,0 | -1,0 | 35,0 | -17,1 | 17,9 |
| därav Västerbergsskolan ³ | 361,0 | 36,2 | 361,0 | 0,0 | -5,7 | 8,0 | -28,5 | -20,5 |
| varav idrottsanläggningar | | | | | -182,8 | 335,2 | -277,9 | 57,3 |
| därav Nytt badhus Åby Arenastad ⁴ | 487,0 | 429,0 | 477,0 | 10,0 | -161,0 | 214,0 | -210,9 | 3,1 |
| därav inbyggd isstadion Åby Arenastad ⁵ | 188,6 | 73,3 | 188,6 | 0,0 | -0,4 | 114,0 | -63,1 | 50,9 |
| varav övriga förvaltningsfastigheter | | | | | -2,1 | 3,0 | -1,7 | 1,3 |
| Tekniska nämnden skattefinansierad verksamhet | | | | | -125,0 | 172,9 | -102,9 | 70,0 |
| varav hållbart resande | | | | | -12,4 | 29,3 | -10,2 | 19,1 |
| varav gator och vägar | | | | | -36,6 | 59,8 | -33,4 | 26,4 |
| varav park- och naturområden | | | | | -6,0 | 12,8 | -11,1 | 1,7 |
| varav vattendrag | | | | | -70,0 | 71,0 | -48,2 | 22,8 |
| därav Mölndalsån, åtgärder mot översvämningar ⁶ | 226,0 | 175,8 | 228,5 | -2,5 | -68,5 | 60,0 | -47,7 | 12,3 |
| Exploateringsområden, egna anläggningar m.m.⁷ | | | | | -206,8 | 222,6 | -261,1 | -38,5 |
| varav erhållna anläggningar utan ersättning (gåvor) | | | | | | | -2,8 | -2,8 |
| Summa skattefinansierad verksamhet | | | | | -709,4 | 1 144,5 | -939,9 | 204,6 |
| Återvinning och avfall | | | | | -17,1 | 8,5 | -6,0 | 2,5 |
| VA exklusive exploateringsområden | | | | | -58,7 | 102,6 | -61,9 | 40,7 |
| VA exploateringsområden | | | | | -58,8 | 70,0 | -32,7 | 37,3 |
| Summa avgiftsfinansierad verksamhet (tekniska nämnden) | | | | | -134,6 | 181,1 | -100,6 | 80,5 |
| Generell neddragning p.g.a. bedömd lägre genomförandegrad ⁸ | | | | | | -162,0 | | |
| Summa investeringsutgifter kommunen | | | | | -844,0 | 1 163,6 | -1 040,5 | 123,1 |
| varav finansiell leasing | | | | | 8,3 | 32,5 | -42,6 | -10,1 |
| varav erhållna anläggningar utan ersättning (gåvor) | | | | | | 0,0 | -2,8 | -2,8 |
| Summa investeringar, exklusive finansiell leasing och gåvor | | | | | -835,7 | 1 131,1 | -995,1 | 136,0 |
| Investeringsinkomster | | | | | | | | |
| Hållbart resande, gator och park och naturområden samt vattendrag | | | | | 0,8 | -13,4 | 45,0 | 31,6 |
| Övrig skattefinansierad verksamhet | | | | | 8,5 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| Summa skattefinansierad verksamhet | | | | | 9,3 | -13,4 | 45,1 | 31,7 |
| Anläggningsavgifter (VA-verksamhet) | | | | | 33,5 | -30,3 | 43,3 | 13,0 |
| Summa avgiftsfinansierad verksamhet | | | | | 33,5 | -30,3 | 43,3 | 13,0 |
| Summa investeringsinkomster kommunen | | | | | 42,8 | -43,7 | 88,4 | 44,7 |
| Nettoinvesteringar | | | | | -801,2 | 1 119,9 | -952,1 | 167,8 |
| Exploateringsverksamheten, samlad bild drift- och investeringsredovisningen | | | | | | | | |
| Exploateringsersättningar inklusive erhållna anläggningar utan ersättning och investeringsbidrag ⁹ | | | | | 205,9 | -154,1 | 208,9 | 54,8 |
| Försäljningar av fastigheter | | | | | 197,2 | -53,9 | 30,2 | -23,7 |
| Summa intäkter exploateringsverksamheten från driftredovisningen | | | | | 403,1 | -208,0 | 239,1 | 31,1 |

1) OBS! För de fleråriga projekten är det totalanslagen som är fastställda enligt beslutad budget/plan 2022–2024, medan årsbudgeten är en bedömning av hur utfallet kommer att fördelas mellan år, dvs som grund för den finansiella planeringen.

2) Enligt beslut i kf 2021-03-24 §42. Beslut om utökat anslag för Hålsténs förskola.

3) Enligt beslut i kf 2022-09-21 §131. I beslut ingår driftkostnader. Totalt anslag Bifrost förskola 184,2 mnkr samt Västerbergsskolan 375,0 mnkr.

4) Enligt beslut i kf 2020-06-17 §35. I beslut ingår driftkostnader. Totalt anslag nytt badhus Åby Arenastad 500 mnkr.

5) Enligt beslut i kf 2022-09-21 §131. Beslut om inbyggd isstadion; totalt anslag 194,5 mnkr, varav prognos investeringar 188,6 mnkr.

6) Enligt beslut i budget/plan 2023–2025 uppgår totalt anslag till 226 mnkr. Anslag för statliga investeringsbidrag till projektet uppgår till 56,5 mnkr, netto 169,5 mnkr.

7) Budget och utfall avser utgifter i form av anläggningstillgångar. I budget/plan 2022–2024 ligger även utgifter för omsättningstillgångar.

8) Generell neddragning av investeringsutgifter i budget/plan 2022–2024 utifrån bedömd lägre genomförandegrad. 27,2 mnkr avser inkomster och utgifter kopplat till exploatering och är justerat i den samlade bilden av exploateringsverksamheten.

Fullt av liv i Åbybergsparken

Den 4-6 juni bjöd staden till jubileumsfestival och fyllde innerstaden med musik, mat, kultur, loppis, aktiviteter, ståuppkomiker, poesi, konst, dans, trolleri, allsång, litteratur, cirkus, tävlingar, lek och spel, med mera. Åbybergsparken var en av platser som samlade många Mölndalsbor.

Under stadsfestivalen Mölndalsdagarna fyllde Åbybergsparken med strålande solsken

och aktiviteter för alla. På lördagen riktades allt ljus på kommunens unga. Klockan 16 öppnade området och alla välkomnades till att uppträda och spela. Här fanns skumdisco, gamingtält, pingisbord, photo booth, fotbollsspel, airhockey, fotbollspiltavla, basket, sumobrottning, mekanisk tjur, bungy run, grill och kafé. Kvällen avslutades med konserter. Programmet hade stadens fritidsledare arbetat fram tillsammans med unga runtom i kommunen.

Söndagens program bjöd bland annat på Mölndalsrevyn med sång, musik och sketcher från de gångna årens föreställningar. I tornet i Björckska villan genomfördes jubileumsvigslar. När sommarkvällen kom så var det många som bredde ut sina picknickfiltar för att njuta av en intim och stark konsertupplevelse när Frida Hyvönen spelade.



VERKSAMHETSREDOVISNING

Verksamhetsredovisningen omfattar bolagen och nämnderna och skildrar ekonomisk utveckling samt resultat. Gällande nämnderna beskrivs även personalförutsättningar samt 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: **Kristian Vramsten**

Verkställande direktör: **Mio Saba Sjösten**



Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Rörelseintäkter | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Rörelsekostnader | -2,0 | -3,0 | -2,2 |
| Finansnetto | -23,9 | -22,3 | -24,4 |
| Resultat efter finansiella poster | -25,8 | -25,2 | -26,5 |
| Koncernbidrag | 32,4 | 42,5 | 40,5 |
| Skatt | -4,6 | -5,7 | -6,6 |
| Årets resultat¹ | 2,0 | 11,6 | 7,4 |
| Eget kapital ² | 321,2 | 326,7 | 326,7 |
| Balansomslutning | 1 728,0 | 1 735,8 | 1 450,5 |
| Soliditet, procent | 18,6 | 18,8 | 22,5 |
| 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. Under året har både ny verkställande direktör och en vice verkställande direktör utsetts för Kvarnfallet Mölndal AB.

Moderbolaget redovisade en förlust efter finansiella poster på 26,5 mnkr, vilket var 1,3 mnkr lägre än föregående år. Det försämrade resultatet beror framför allt på att räntekostnaderna blev högre än föregående år. Moderbolaget redovisade ett eget kapital på 326,7 mnkr. Soliditeten har ökat från 18,8 procent till 22,5 procent. Ökningen förklaras av att lån amorterats på 286 mnkr, varav 86 mnkr var en skuld gentemot staden. 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 69,5 mnkr. Gunnebo Slott och Trädgårdar AB och MölnDala Fastighets AB har fått koncernbidrag på sammanlagt 29,0 mnkr.

Kvarnfallet Mölndal AB följer Allbolagen (2010:879), vilket innebär att koncernbidraget från Mölndalsbostäder AB till största delen förs vidare till staden i form av utdelning och används där till bostadssociala åtgärder.

Koncernen Mölndal Energi AB

Styrelseordförande Mölndal Energi AB

och Mölndal Energi Nät AB: **Peter Librell**

Verkställande direktör: **Christian Schwartz**



Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------|--------------|-------------|
| Rörelseintäkter | 776,2 | 1 257,5 | 1 444,2 |
| Rörelsekostnader | -704,5 | -1 144,3 | -1 343,1 |
| Finansnetto | -8,8 | -8,8 | -12,1 |
| Resultat efter finansiella poster | 62,9 | 104,4 | 89,0 |
| Koncernbidrag | -47,0 | -50,0 | -54,0 |
| Skatt | -3,3 | -6,6 | -7,3 |
| Årets resultat¹ | 12,6 | 47,8 | 27,7 |
| Eget kapital ² | 703,6 | 751,4 | 779,1 |
| Balansomslutning | 1 714,0 | 2 035,3 | 2 295,1 |
| Soliditet, procent | 41,1 | 36,9 | 33,9 |
| Antal anställda | 110 | 117 | 114 |

1) Upplösning av bokslutsdispositioner har eliminerats mot resultatet.

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

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 laddinfrastruktur. Bolaget äger även tre vindkraftverk.

Resultat efter finansiella poster för koncernen uppgick till 89 mnkr och för moderbolaget till 83,9 mnkr. Koncernens resultat var 15,4 mnkr lägre jämfört med föregående år. Det något lägre resultatet 2022 förklaras bland annat av att elpriserna fluktuerat våldsamt, vilket lett till svårigheter att upprätthålla lönsamhet i elhandelsaffärerna. I samband med de höga elpriserna som tog fart i augusti, har bolaget haft betydande likviditetsrisker, dessa har hanterats genom en tillfälligt utökad checkkredit. Bolagets långfristiga skulder har under året ökat med 106 mnkr och avser investeringar.

Bolagets rörelseintäkter har ökat med 187 mnkr medan

dess kostnader har ökat med närmare 200 mnkr. Finansnettot har samtidigt ökat med 3,3 mnkr. Koncernen utsätts genom sin verksamhet för ett flertal finansiella risker: marknadsrisk såsom elprisrisk, valutarisk och ränterisk samt kreditrisk.

Koncernens investeringar uppgick under året till 161,7 mnkr, vilket är en ökning med 33 mnkr. Under året har stora investeringar skett i el- och fjärrvärmenätet, i anläggning för fjärrkyla samt kraftvärmeverket. En solpark i Kikås har påbörjats. Investeringarna kommer innebära att säsongsvariationerna i bolagets försäljning minskar.

Mölnadalsbostäder AB

Styrelseordförande: **Linus Hedberg**

Verkställande direktör: **Marie Werner**



| Resultaträkning | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
| Rörelseintäkter | 391,0 | 408,9 | 426,5 |
| Rörelsekostnader | -293,3 | -315,4 | -329,0 |
| Finansnetto | -50,1 | -46,6 | -52,4 |
| Resultat efter finansiella poster | 47,6 | 46,9 | 45,1 |
| Koncernbidrag | -8,9 | -11,0 | -11,0 |
| Skatt | -9,6 | -11,4 | -13,9 |
| Årets resultat¹ | 29,1 | 24,5 | 20,2 |
| Eget kapital ² | 520,5 | 541,1 | 565,4 |
| Balansomslutning | 3 526,9 | 3 570,7 | 3 489,9 |
| Soliditet, procent | 14,8 | 15,2 | 16,2 |
| Antal anställda | 92 | 91 | 90 |

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 Mölnadals stad. Mölnadalsbostäder har ett vilande helägt bolag utan verksamhet, Faren Fastighets AB.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till 45,1 mnkr, vilket är i nivå med föregående år. Resultatet blev bättre än budgeterat. Både räntekostnaderna och rörelsekostnaderna blev vardera cirka 5 mnkr högre än budgeterat samtidigt som hyresintäkterna blev 13 mnkr högre. Hyresförhandlingen innebar en höjning med i genomsnitt på 2,15 procent.

Soliditeten har förbättrats med en procentenhet och uppgår till 16,2 procent. Därmed uppfylls ägarens krav om 15 procents soliditet. Vid utgången av 2022 bedömdes marknadsvärdet på fastighetsbeståndet till 7,0 mdkr, vilket motsvarar en nedgång mellan åren på cirka 5 procent. Det bokförda värdet uppgick vid samma tidpunkt till 3,4 mdkr. Belåningsgraden på fastigheterna är hög och uppgick till 79,4 procent. Bolagets låneskuld uppgick vid utgången av året till 2,7 mdkr, vilket innebär att bolagets största ekonomiska risk är höjda räntor. En ökning av genomsnittsräntan med en procentenhet skulle för kommande 12 månader påverka bolaget med cirka 8 mnkr i ökade kostnader.

Utvecklingen av byggpriser har under 2022 fortsatt att öka kraftigt. Orsaker kan vara effekter av pandemin, kriget i Ukraina med dess följd effekter på energipriser och räntekostnader. Utvecklingen är oroande och kan omkullkasta eller förskjuta bolagets framtida planer på att nyproducera hyreslägenheter.

Bolagets investeringar i fastigheter uppgick till 107 mnkr, varav ett nytt LSS boende har färdigställt och i kvarteret Fiskarna har ett större ventilationsarbete samt installation av en solcellsanläggning slutförts. Under året har fastighetsunderhåll på drygt 9 mnkr utförts.

Gunnebo Slott och Trädgårdar AB

Styrelseordförande: **Johan Ahlsell**

Verkställande direktör:

Ann-Christin Sande



Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Rörelseintäkter | 22,8 | 27,3 | 30,0 |
| Rörelsekostnader | -41,6 | -45,0 | -48,6 |
| Finansnetto | -0,1 | 0,0 | -0,1 |
| Resultat efter finansiella poster | -18,9 | -17,7 | -18,7 |
| Koncernbidrag | 19,0 | 18,0 | 19,0 |
| Skatt | 0,0 | 0,0 | -0,1 |
| Årets resultat | 0,1 | 0,3 | 0,2 |
| Eget kapital | 1,1 | 1,3 | 1,6 |
| Balansomslutning | 12,1 | 11,6 | 12,6 |
| Soliditet, procent | 9,1 | 11,2 | 12,7 |
| Antal anställda | 42 | 43 | 44 |

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. Det negativa redovisade resultatet efter finansiella poster är 18,7 mnkr, att jämföras med det budgeterade underskottet på 17 mnkr. Intäktsökningen mellan åren är 2,7 mnkr och beror främst på att restriktionerna på grund av pandemin tagits bort. Försäljning i restaurang och butik har ökat och aktiviteter har kunnat genomföras. En nyhet under året var att tre konserter arrangerades under sommaren. Rörelsekostnaderna har ökat med 3,6 mkr, varav personalkostnaderna stod för hälften av ökningen.

Gunnebo hyllade Mölnadals stad genom utställningen om slottets sista privata ägare Hilda Sparre och livet på slottet 1922. Förutom utställningen var även invigningen av orangeriet en hyllning till Mölndal 100 år. Rekonstruktionen av orangeriet startade år 2013. Projektet har totalt kostat 30 mnkr, varav 16 mnkr är finansierat av externa aktörer. Bolaget har en självständig yrkeshögskola för trädgårdsmästare som under året kompletterats med ytterligare utbildningar.

Bolaget har under året fortsatt den omställning som är nödvändig för att möta moderbolagets önskan om ett minskat beroende av koncernbidrag. Varumärkesplattformen är implementerad, en distansutbildning har lanserats och arbetet att utveckla samarbeten fortsätter.

MölnDals Parkerings AB

Styrelseordförande: Bertil Levin

Verkställande direktör: Mathias Winberg



| Resultaträkning | | | |
|--|------------|------------|-------------|
| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
| Rörelseintäkter | 25,4 | 31,3 | 33,5 |
| Rörelsekostnader | -21,3 | -21,5 | -23,3 |
| Finansnetto | -0,4 | -0,3 | -0,1 |
| Resultat efter finansiella poster | 3,7 | 9,5 | 10,1 |
| Koncernbidrag | -2,0 | -2,5 | -4,5 |
| Skatt | -0,4 | -1,4 | -1,2 |
| Årets resultat¹ | 1,3 | 5,6 | 4,4 |
| Eget kapital ² | 22,2 | 27,7 | 32,1 |
| Balansomslutning | 64,0 | 61,8 | 53,1 |
| Soliditet, procent | 34,7 | 44,8 | 60,5 |
| Antal anställda | 17 | 17 | 16 |

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 10,1 mnkr, vilket var 0,6 mnkr högre än föregående år. Rörelsekostnaderna ökade med knappt 2 mnkr och berodde på högre el- och hyreskostnader samt ökning av markarrenden. Intäkterna steg med sju procent och är ett resultat av högre efterfrågan på besöksparkering, jämfört med pandemiåren. Under året har ett lån från moderbolaget Kvarnfallet amorterats med 11 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 satsar på infrastruktur för att möjliggöra laddning av elbilar då behovet av laddplatser ökar i hela staden, under året har beslut tagits om att investera i mer laddinfrastruktur under 2023. Bolaget har tillsammans med MölnDals Energi AB och stadens tekniska förvaltning tagit fram en plan för att erbjuda fler publika laddplatser på strategiska platser runt om i kommunen. Under året har samarbetet med MölnDalsbostäder fortsatt att utvecklas och bolaget har tagit över samt digitaliserat uthyrningen av P-platser till MölnDalsbostäders hyresgäster.

Koncernen MölnDala Fastighets AB

Styrelseordförande: Hans Broberg

Verkställande direktör: Bjarne Fjellanger



| Resultaträkning | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
| Rörelseintäkter | 10,3 | 13,2 | 11,0 |
| Rörelsekostnader | -19,6 | -19,8 | -22,6 |
| Finansnetto | -3,3 | -3,6 | -5,5 |
| Resultat efter finansiella poster | -12,6 | -10,2 | -17,1 |
| Koncernbidrag | 6,5 | 3,0 | 10,0 |
| Skatt | 0,6 | 0,8 | 0,4 |
| Årets resultat | -5,5 | -6,4 | -6,7 |
| Eget kapital | 63,0 | 56,5 | 68,6 |
| Balansomslutning | 458,2 | 631,9 | 891,6 |
| Soliditet, procent | 13,7 | 8,9 | 7,7 |
| Antal anställda | 11 | 11 | 9 |

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 omstrukturerats och har numera endast två dotterbolag; Forsåkers Fabriker Holding AB respektive Forsåker Industrikärnan Holding AB, vars dotterbolag är Forsåker Industrikärnan 1 AB. Forsåkers Fabriker Holding AB har i sin tur två dotterbolag; Forsåkers Fabriker Byggnad 213 AB samt det under året förvärvade bolaget Korndals Fastighets AB.

Resultat efter finansiella poster uppgick för koncernen till ett underskott på 17,1 mnkr. Den budgeterade förlusten var 13,3 mnkr. Förlusten blev högre än budgeterat, främst beroende på ökade kostnader för el och räntor.

Bolaget har under året fortsatt med skadeförebyggande åtgärder på befintliga byggnader i den gamla Industrikärnan och har ett särskilt uppdrag kopplat till omdaning av den gamla industrimiljön samt skapandet av en mobilitetslösning för hela området. Arbetet med ombyggnationen av MölnDals-ån inom området har intensifierats under året. Under 2023 planeras den första detaljplanen antas av kommunfullmäktige. Arbetet med planering av genomförandet kommer fortsätta och intensifieras. Under 2023 skrivs de första exploateringsavtalen och genomförandeaftalen i projektet. Första detaljplanen förväntas byggas ut under en 8–10 års period.

Förbo AB

Styrelseordförande: **Anders Halldén**

Verkställande direktör: **Peter Granstedt**



Resultaträkning

| mnr | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------|-------------|--------------|
| Rörelseintäkter | 523,7 | 574,5 | 617,0 |
| Rörelsekostnader | -407,1 | -464,1 | -460,3 |
| Finansnetto | -24,0 | -17,4 | -25,7 |
| Resultat efter finansiella poster | 92,6 | 93,0 | 131,0 |
| Koncernbidrag | - | - | - |
| Skatt | -25,2 | -19,0 | -27,6 |
| Årets resultat¹ | 67,4 | 74,0 | 103,4 |
| Eget kapital ² | 1 120,7 | 1 174,6 | 1 258,0 |
| Balansomslutning | 3 449,1 | 3 593,6 | 3 712,0 |
| Soliditet, procent | 32,5 | 32,7 | 33,9 |
| Antal anställda | 68 | 66 | 67 |

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.

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 ägar-kommunernas bostadsförsörjning. Verksamheten ska bedrivas affärsmässigt och med möjlighet till boendeflytande, förenat med ett etiskt, miljömässigt och socialt ansvarstagande. Huvuddelen av fastighetsbeståndet utgörs av bostäder.

Bolagets totala resultat efter finansiella poster uppgick till 131 mnkr, vilket är 40 mnkr högre än föregående år. Rörelseintäkterna ökade med drygt 40 mnkr och huvuddelen är hyresintäkter. Hyresförhandlingen innebar en höjning med i genomsnitt 1,8 procent. Under året har fastighetsunderhåll motsvarande 246 mnkr utförts, vilket är närmare 90 mnkr högre än föregående år. Endast 2 mnkr har investerats i nyproduktion.

Soliditeten har förbättrats med drygt en procentenhet och uppgår till 33,9 procent. Vid utgången av 2022 hade marknadsvärdet på fastighetsbeståndet ökat med cirka 2 procent till 7,2 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 2,1 mdkr.

En översyn av Förbos ägardirektiv genomfördes under året och beslut väntas tas i kommunfullmäktige i respektive kommun i början av 2023. I de föreslagna ägardirektiven har kommunerna angivit tre ekonomiska mål som innebär att direktavkastningen ska uppgå till minst 3,5 procent, soliditeten ska vara minst 20 procent samt att konkurrenskraftiga hyror i Göteborgsregionen ska eftersträvas.

Våren 2021 drabbades en fastighet på Tåbrovägen i Lindome av en omfattande brand som innebar att 40 hushåll fick evakueras. En majoritet av de drabbade kunde flytta tillbaka allt eftersom brandsaneringen blev klar. En del av fastigheten behövde återuppbyggas helt på nytt. Under hösten 2022 blev lägenheterna i nyproduktionsstandard klara för inflyttning igen.

Under året slutfördes försäljningen av fler bostäder i

Säteriet, Mölnlycke vilket syftar till att få in blandade upplåtelseformer i området. Förbo behåller ett bostadskvarter för att bygga ett fyrtiotal hyresrättslägenheter och ett parkeringsgarage.

Under året var hyresgäster i Balltorp med och skapade mosaikkonst som sattes upp på husväggar i området för att fira Mölndal 100 år. Konceptet för områdesutveckling på Förbovis pågår i Lindome centrum. Renoveringen av bostadsområdet i Lindome centrum pågår samtidigt som planarbetet fortskrider i syfte att tillskapa fler hyresrätter och hyresrättsradhus i området.

Vilande bolag

Mölndal Centrum Koljan 1 Fastighets AB

Styrelseordförande: **Kristian Vramsten**

Verkställande direktör: **Mio Saba Sjösten**



Resultaträkning

| mnr | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------|------------|------------|
| Rörelseintäkter | | | |
| Rörelsekostnader | | | 0,0 |
| Finansnetto | | 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 vilande utan materiella tillgångar. Bolaget kommer att behållas till dess att ett skattemässigt underskott på fastigheter kan nyttjats inom koncernen. Bolaget har tillsatt en ny verkställande direktör under året.

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 geografiska informationssystem, närings- och kartverksamhet samt resurser till lantmäterimyndigheten.



Adam F Laurén (KD)
Ordförande



Björn Marklund
Förvaltningschef
stadsbyggnads-
förvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Byggnadsnämnden redovisade ett överskott på 1,4 mnkr, eller 8,2 procent, mot budget. Intäkterna var totalt 1,0 mnkr högre än planerat. Bygglovsavgifterna var 0,8 mnkr högre och försäljningsintäkter från exempelvis kartor, mätupdrag samt byggsanktionsavgifter var 1,0 mnkr högre än budgeterat. Nämnden fick dessutom 0,3 mnkr från kommunstyrelsen för utvecklandet av datadriven bostadsprognos. Lantmäteriets förrättningsavgifter var dock 1,0 mnkr lägre än väntat på grund av ett lågt antal ärenden.

Kostnaderna var 0,4 mnkr lägre än budget. Av överskottet berodde 1,3 mnkr på att bostadsanpassningsbidragen var lägre än planerat till följd av ändrade regler och ytterligare 1,3 mnkr på vakanser. Detta motverkades till viss del av högre IT-relaterade kostnader på 1,2 mnkr, återbetalning av sanktionsavgift på 0,3 mnkr och högre kapitalkostnader på 0,2 mnkr samt diverse mindre negativa avvikelser mot budget.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Intäkterna ökade med 2,1 mnkr, eller 9,3 procent, jämfört med förra året. Taxor och avgifter ökade med 2,6 mnkr. Bygglovsavgifter ökade med 3,1 mnkr och planavgifter med 1,3 mnkr på grund av många beslut i större ärenden, exempelvis Åbybergsgatan, Pedagoger Park, Tingshuset, Hills Villastad och Kållereds Centrum. Intäkterna från lantmäteriaavgifter minskade dock med 1,7 mnkr vilket har nämnts ovan. Försäljningsintäkter minskade med 0,8 mnkr, varav en tidigare avskriven kundfordran som inkom under 2021 svarade för 0,5 mnkr. Försäljningen av kartor och intäkter från mätupdrag minskade med 0,2 mnkr vardera medan byggsanktionsavgifter ökade med 0,2 mnkr. Som nämnts ovan erhöles 0,3 mnkr i bidrag för utvecklandet av datadriven bostadsprognos.

Kostnaderna ökade med 3,1 mnkr, eller 8,4 procent, mot 2021. Personalkostnaderna ökade med 1,1 mnkr varav 0,5 mnkr berodde på ordinarie lönerrevision. Resterande 0,6 mnkr förklarades av volymökning bland annat helårseffekt av en bygglovshandläggare som anställdes under 2021. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 0,1 mnkr för detta. Lämnade bidrag visade 1,4 mnkr i högre kostnader jämfört med förra året, vilket är hänförligt till bostadsanpassningsbidragen. Övriga kostnader ökade med 0,3 mnkr. Kurs- och konferens-

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Försäljning | 6,0 | 6,2 | 5,4 |
| Taxor och avgifter | 14,3 | 16,3 | 18,9 |
| Bidrag | 0,2 | | 0,3 |
| Övriga intäkter | | | |
| Summa intäkter | 20,5 | 22,5 | 24,6 |
| Personalkostnader | -22,3 | -24,5 | -25,6 |
| Lämnade bidrag | -4,0 | -4,5 | -5,9 |
| Köp av verksamhet | | | |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -1,7 | -1,6 | -1,7 |
| Materialkostnader | -0,3 | -0,3 | -0,3 |
| Övriga kostnader | -5,3 | -5,8 | -6,1 |
| Kapitalkostnader | -0,4 | -0,4 | -0,6 |
| Summa kostnader | -34,0 | -37,1 | -40,2 |
| Verksamhetens nettokostnader | -13,5 | -14,6 | -15,6 |
| Budget | 13,9 | 16,2 | 17,0 |
| Årets resultat | 0,4 | 1,6 | 1,4 |
| Godkänd resultatpåverkan | - | - | - |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|----------------------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Byggnadsnämnden | 24,6 | -40,2 | 17,0 | 1,4 |
| Summa | 24,6 | -40,2 | 17,0 | 1,4 |

avgifter samt konsultkostnader ökade med 0,2 mnkr vardera medan ovan nämnda återbetalning av sanktionsavgift uppgick till 0,3 mnkr. Däremot minskade IT-relaterade kostnader med 0,2 mnkr. Här ingick tillkommande poster för datadriven bostadsprognos på 0,3 mnkr samt avgående poster på ungefär 1 mnkr kopplade till införandet av ärendehanteringssystem under 2021. Kostnaderna för inhyrd personal minskade med 0,2 mnkr eftersom bygglovshandläggare i stället anställdes. Kapitalkostnaderna ökade med 0,2 mnkr mellan åren beroende på system inom GIS- samt kart- och mätverksamheten.

Personal

Den del av stadsbyggnadsförvaltningen som ligger under byggnadsnämnden omfattar cirka 40 medarbetare varav de

flesta har en kvalificerad utbildning. Rekryteringar har överlag varit enkla med många sökande. Nämndens personalomsättning var 9 procent inklusive pensionsavgångar vilket var ungefär på samma nivå som tidigare år.

Sjukfrånvaron för nämnden var 4,1 procent och i samma nivå som 2021. Frisknärvaron, det vill säga andelen medarbetare med 0–5 sjukdagar, var 71 procent vilket även det är i samma nivå som 2021. Nämnden arbetar systematiskt med arbetsmiljön inklusive uppföljning av arbetsskador och tillbud. Under 2022 hade nämnden inga rapporterade arbetsskador eller tillbud.

Utifrån det förändrade arbetssättet under pandemin ses det nu som normalt att ha möten på distans och att arbeta i hemmet delar av arbetstiden. Nämnden utvecklar arbetssätt för att bli ännu bättre på arbete och möten på distans.

Hänt i verksamheten

Under 2022 har bygglov givits för 612 bostäder att jämföra med 536 år 2021. Större ärenden kommer i takt med att detaljplaner vinner laga kraft och bygglov söks, och detaljplaner vinner laga kraft med ojämna mellanrum varför antalet varierar mellan åren. Antal slutbesked, det vill säga inflyttningsklara bostäder, har varierat kraftigt på senare år. 2022 lämnades slutbesked för 205 bostäder att jämföra med 19 år 2021. 2020 var den siffran 724. Ojämnheten på senare år är normal och beror inte på vare sig pandemi eller geopolitisk oro.

Bostadsanpassningen har haft något fler uppdrag än föregående år.

Under året har byggnadsnämnden varit engagerad i det intensiva arbetet med en kommunövergripande översiktsplan.

GIS-funktionen, geografiska informationssystem, har fortsatt arbeta med digitalisering och verksamhetsutveckling. Främst inom geodata, det vill säga geografiskt bunden information, för staden som helhet. Under året utvecklade och driftsatte GIS-funktionen verktyg för visning av Mölndal i 3D samt driftsatte stadens första metadatabas.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|--|-------|-------------|-------|
| Antal beslut, paragrafer, i byggnadsnämnden | 145 | 120 | 135 |
| Antal delegeringsbeslut, utom bostadsanpassning | 1 522 | 1 500 | 1 469 |
| Antal avslutade tillsynsärenden olovligt byggande med mera | 133 | 100 | 48 |
| Antal avslutade bostadsanpassningsärenden | 331 | 350 | 394 |

Andra indikatorer av särskilt intresse

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|-----------------|------|
| Antal bygglovgivna bostäder | 82 | 536 | 612 |
| Antal färdigställda bostäder ¹ | 724 | 23 ² | 205 |
| Befolkningstillväxt, procent | 0,8 | 0,0 | 0,2 |
| Median handläggningstid lov/förhandsbesked från komplett ansökan, dagar | 29 | 18 | 20 |
| Antal ärenden med nedskrivna avgift på grund av lång handläggningstid | 19 | 38 ² | 31 |

1) Antal i helt färdigställda byggprojekt. Pågående ärenden avslutas efterhand. I stora projekt tar det ofta ett–två år efter bygglov tills bostäderna är färdigställda.
2) Uppgift justerad mot föregående års handling.



Under 2022 var 205 nya bostäder klara för inflyttning.

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, skatt samt vilka mål och riktlinjer som kommunen ska arbeta efter. Kommunrevisionen, överförmyndarnämnden och valnämnden redovisas under egna kommunbidragsområden.

Kommunstyrelsen leder och har det övergripande ansvaret 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
Stadsbyggnads-
chef

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder redovisade tillsammans ett negativt resultat på 44,2 mnkr, vilket motsvarade 16,9 procent av budget.

Stadsledningsförvaltningen redovisade ett negativt resultat på 54,2 mnkr varav ett underskott på 59,5 mnkr inom stadens fastighetsverksamhet. Detta berodde främst på 50,1 mnkr i högre kostnader, mot de 32,9 mnkr som var budgeterade för driftkostnader vid investering i form av evakuerings-, rivnings- och saneringskostnader. Detta avsåg främst Bifrosts förskola och Almåsskolan. Utöver det blev kapitalkostnaderna för Bifrosts förskola 7,4 mnkr högre än budgeterat på grund av snabbare avskrivningstakt kopplat till att lokalen revs i förtid. Media, så som fjärrvärme, el, vatten och avlopp, överskred budget med 3 mnkr och reparationer och underhåll överskred med 1 mnkr. Samtidigt blev kapitalkostnaderna för reinvesteringar 2,5 mnkr lägre än budgeterat. Övrigt överskott inom stadsledningsförvaltningen uppgick till 5,3 mnkr varav personalkostnader stod för drygt 8 mnkr beroende på vakanser och glapp vid rekrytering samt diverse övrigt frånvaro. Kostnaderna har samtidigt ökat främst kopplat till att IT- och digitaliseringsavdelningen övertagit inköpen av stadens mobiltelefoner från nämnderna under 2022, för vilket nämnden har beviljats nyttjande av eget kapital.

Anslaget för kommunstyrelsens förfogande har varit extra förstärkt sedan 2021 med anledning av digitaliseringsinsatser och pandemin. Anslaget uppgår till 10 mnkr varav 2,3 mnkr nyttjades under året. Räddningstjänsten lämnade ett överskott på 1,8 mnkr dels på grund av sänkt medlemsavgift, dels en större återbetalning som aviserades i början på 2023, båda kopplat till pensionskostnader. Överförmyndarnämnden redovisade ett överskott på 0,7 mnkr på grund av lägre volymer mot budgeterat för arvoden till god man, men även lägre personalkostnader mot budgeterat.

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Försäljning | 87,5 | 96,5 | 98,5 |
| Taxor och avgifter | 10,5 | 6,3 | 11,6 |
| Bidrag | 7,1 | 5,7 | 6,4 |
| Övriga intäkter | 452,7 | 456,9 | 472,0 |
| Summa intäkter | 557,8 | 565,4 | 588,5 |
| Personalkostnader | -157,9 | -168,0 | -185,2 |
| Lämnade bidrag | -9,6 | -9,1 | -7,7 |
| Köp av verksamhet | -40,3 | -40,9 | -42,2 |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -299,3 | -305,2 | -384,0 |
| Materialkostnader | -7,2 | -8,1 | -15,8 |
| Övriga kostnader | -78,9 | -75,0 | -90,9 |
| Kapitalkostnader | -161,6 | -170,5 | -168,9 |
| Summa kostnader | -754,8 | -776,8 | -894,7 |
| Verksamhetens nettokostnader | -197,0 | -211,4 | -306,2 |
| Budget | 216,6 | 231,0 | 262,0 |
| Årets resultat | 19,6 | 19,6 | -44,2 |
| Godkänd resultatpåverkan | -3,0 | -2,5 | -62,6 |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Kommunfullmäktige | | -3,6 | 3,8 | 0,2 |
| Kommunrevision | | -2,6 | 2,7 | 0,1 |
| Valnämnd | | -2,8 | 3,1 | 0,3 |
| Överförmyndarnämnd | 14,9 | -20,5 | 6,3 | 0,7 |
| Stadsledningsförvaltning | 586,2 | -801,1 | 160,7 | -54,2 |
| Plan och exploatering | 21,2 | -33,6 | 12,8 | 0,4 |
| Räddningstjänst | | -40,6 | 42,4 | 1,8 |
| Ks och dess utskott | | -11,3 | 9,8 | -1,5 |
| Ks Förfogande | | -2,3 | 10,0 | 7,7 |
| Ks övrigt | | -10,1 | 10,4 | 0,3 |
| Summa | 622,3 | -928,5 | 262,0 | -44,2 |

Plan och exploatering redovisade en positiv avvikelse på 0,4 mnkr. Intäkterna blev dock drygt 1,6 mnkr lägre än budgeterat då bygglov inte ansöktes i den takt som förväntades samt att markförsäljning inom projektet Pedagogen Park förskjutits till 2023. Större delen av årets planavgifter kom från Forsåker, Stadsdelen Pedagogen Park, Hills Villastad och Mölndals Innerstad. De lägre intäkterna motverkades av cirka 2 mnkr lägre kostnader mot budgeterat beroende på lägre personalkostnader i och med sjukskrivningar, övrig ledighet samt svårigheter att rekrytera kompetens. Kommunbidraget beviljades under året att täcka ett befarat underskott om 2 mnkr med eget kapital.

Valnämnden redovisade ett överskott på 0,3 mnkr kopplat till 2022 års val då utökade statsbidrag för valet fastställdes sent under 2021. Kommunfullmäktige, kommunrevision och kommunstyrelsen övrigt redovisade överskott med totalt 0,6 mnkr för bland annat lägre arvoden och konsultbehov. Kommunstyrelsen och dess utskott redovisade ett underskott på 1,5 mnkr med anledning av ny mandatperiod.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Intäkterna ökade mellan åren med totalt 23,1 mnkr eller 4,1 procent. Övriga intäkter ökade med 15,1 mnkr varav hyreshöjningarna stod för 15,8 mnkr och nya uthyrningar 13,5 mnkr. Däremot motverkades ökningen av lägre intäkter i och med slutavskrivningar och sänkning av internräntan med 14,2 mnkr. Försäljningsintäkterna ökade med 2 mnkr vilket är ett netto mellan ökade intäkter inom stadens IT-modell under 2022 och att staden fick en större försäkringsersättning under 2021. Bidragen ökade med 0,7 mnkr främst kopplat till statsbidrag från myndigheten för samhällsskydd och beredskap.

Kostnaderna ökade med 117,9 mnkr eller 15,2 procent jämfört med i fjol. Personalkostnaderna ökade med drygt 17 mnkr varav lönerrevisionen stod för cirka 4 mnkr, förändringar kopplat till nya mandatperioden drygt 1 mnkr och valåret 2022 knappt 2 mnkr. Resterande volymökningar berodde dels på omfördelning av uppdrag inom staden till HR samt utökning av tjänster inom bland annat juridik, HR, stadsbyggnads- och fastighetsområdet, dels på tillsatta vakanser mot 2021. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 1 mnkr för detta.

Kostnaderna för lokal- och bostadshyror inklusive finansiell leasing ökade med 16 mnkr mot 2021. Av detta stod hyreshöjningar för 8 mnkr och nya inhyrningar för ytterligare 8 mnkr. Kostnaderna minskade för uppsagda avtal, samtidigt ökade hyran för evakueringslösningar i investeringsprojekt. Övriga fastighetskostnader ökade med närmare 63 mnkr. Cirka 58 mnkr av ökningen berodde på högre kostnad för driftkostnader vid investering, där också verksamheten överskridit budgeten år 2022, 2,4 mnkr på ökade kostnader för media samt 2,7 mnkr för planerat underhåll, tillsyn och skötsel.

Kostnadsslaget övrigt ökade med 15,9 mnkr beroende på flertalet poster. Bland annat ökade kurser, konferenser och resor med 2,6 mnkr från låga nivåer under pandemin, skatter och avgifter för detaljplaner och rivningslov med 1,4 mnkr och inom planverksamheten ökade behovet av konsulter med 4,2 mnkr. Licenskostnaderna ökade med 3,6 mnkr vilket är hänförligt till främst IT-området men även till nytt system för beslutsstöd i

staden. Utöver allmänna prisökningar bestod övrig förändring av kostnader för larm, inhyrd personal och övriga konsulter.

Materialkostnaderna ökade med 7,7 mnkr till stor del beroende på ökat inköp av IT-utrustning i och med ett uppdämt behov kopplat till bristsituationen under pandemin. Stadsledningsförvaltningen har även tagit över hela stadens inköp av mobiltelefoner. Köp av verksamhet ökade med 1,3 mnkr i och med 2022 års allmänna val till riksdag, region- och kommunfullmäktige. Lämnade bidrag minskade med 1,4 mnkr då kommunstyrelsens förfogandeanslag nyttjades i lägre omfattning 2022. Kapitalkostnaderna minskade med 1,6 mnkr. Inom fastighetsområdet minskade kostnaderna med 3,4 mnkr varav slutavskrivningar och internräntesänkning stod för 10,9 mnkr medan nyinvesteringar i anläggningar ökade kostnaderna, exempelvis för nya konstgräsplaner och Gärdesängens förskola. Internränta på mark minskade med 0,4 mnkr mellan åren och övriga avskrivningar ökade med cirka två mnkr där investeringar inom IT-området står för övervägande delen.

Personal

Personalomsättningen vid stadsledningsförvaltningen har ökat under året och hamnade för helåret på 21,4 procent exklusive pensionsavgångar. Det är en tydlig ökning från 2021 då motsvarande personalomsättning var 8,7 procent. En del av ökningen kan troligtvis förklaras av att pandemin har släppt sitt grepp under året och allt fler väljer att söka nya utmaningar, som tidigare kan ha avvaktat på grund av pandemin. Sjukfrånvaron för stadsledningsförvaltningen har ökat något och hamnar för helåret på 3,8 procent, jämfört med 2,3 procent för 2021. Den största ökningen är kopplad till långtidssjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron inom plan- och exploateringsverksamheten har ökat jämfört med 2021, från 2,8 procent till 7,6 procent. Korttidsfrånvaron har dubblats och långtidsfrånvaron har flerdubblats. Under 2022 har nästan all personal fortsatt arbeta hemma i högre eller lägre grad. Rutiner och utrustning har tagits fram så att hemarbete nu uppfattas som ganska normalt. Ledarskap på distans har gett skjuts till tillitsbaserat ledarskap genom att det har fordrat tillit till medarbetarnas vilja och förmåga att arbeta självständigt.

Hänt i verksamheten

Stadsutveckling

Flera större planprojekt har tagit stora steg framåt under året: den första detaljplanen för Forsåker har arbetats fram för att kunna antas 2023 och detaljplan för Lunnagården antogs av kommunfullmäktige i december. Järnvägsprojektet med ny stambana mellan Göteborg och Borås har under året gått in i ett intensivt skede där mycket kraft lagts på bland annat planprogram för stationsområdet. Året avslutades dock med ett besked från regeringen att de vill att Trafikverket ska göra ett omtag på sträckan Göteborg-Borås, för att ta fram en lösning som bättre gynnar regiontrafik och gods. Projektet är därför pausat fram till september 2023. Konsekvenser av detta återstår att analysera men det uppenbara är att resurser behöver omfördelas och att planprojekt i anslutning till järnvägen behöver pausas eller omprövas tills läget har klarnat.

Ny vision

Mölnåls vision beskriver en framtida målbild för hur kommunen ska utvecklas. Den tidigare visionen gällde fram till 2022. Därför har visionen uppdaterats utifrån omvärldens förutsättningar, bland annat den regionala utvecklingsstrategin och Agenda 2030. Revideringen involverade en mängd olika personer som bor och verkar i Mölnåls.

Val 2022

Under hösten genomfördes de allmänna valen 2022 till riksdag, kommunfullmäktige och regionfullmäktige. Utbildning av röstmottagare och andra som tjänstgör under valet var av stor vikt och ledde till att valen genomfördes rättssäkert och effektivt, utan några större incidenter, både under förtidsröstningen, valdagen och den så kallade onsdagsräkningen.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|--|---------|-------------|---------|
| Överförmyndarnämnden | | | |
| Antal ärenden totalt | 729 | 740 | 700 |
| varav ensamkommande barn | 7 | 10 | 7 |
| Stadsledningsförvaltning | | | |
| Förvaltning, fastigheter, antal m ² | 392 992 | 378 575 | 391 828 |
| varav stadens egna lokaler | 277 384 | 278 545 | 274 764 |
| varav inhyrda lokaler | 115 608 | 100 030 | 117 064 |

Andra indikatorer av särskilt intresse

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|-----------------|------|
| Plan- och exploatering | | | |
| Antal bygglovgivna bostäder | 82 | 536 | 612 |
| Antal färdigställda bostäder ¹ | 724 | 23 ² | 205 |
| Befolkningstillväxt preliminärt, procent | 0,8 | 0,0 | 0,2 |

1) I stora projekt tar det ofta ett-två år efter bygglov tills bostäderna är färdigställda.

2) Uppgift justerad mot föregående års handling.



Under hösten genomfördes de allmänna valen 2022. Aktiviteten öppnade som en ny lokal för förtidsröstning och därmed stärktes kapaciteten för att ta emot förtidsröster i centrala Mölnåls.

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.



Glenn Grimhage (L)
Ordförande



Annika Stedner
Förvaltningschef
kultur- och
fritidsförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Kultur- och fritidsnämnden redovisade ett positivt resultat mot budget på 2,0 mnkr, eller 1,1 procent, för 2022.

Åbybadet redovisade en positiv avvikelse på 1,5 mnkr, vilket bland annat förklarades av vakanta tjänster och minskade öppettider på grund av pandemirestriktionerna i början av året. Intäkterna överskred budget med 0,4 mnkr, varav knappt 0,1 mnkr kom från statsbidrag i samband med coronapandemin. Övrigt överskott uppstod i huvudsak från kringförsäljning. Stigande materialpriser och inköp inför uppstarten av den nya badanläggningen gjorde att kostnader för material översteg budget.

Förening och idrott visade ett positivt resultat på 1,2 mnkr på helår. Överskottet från fastighetsrelaterade kostnader uppgick till 1,1 mnkr och berodde i huvudsak på effekter av förseningar kopplade till byggnationen av den inbyggda isstadion på 0,4 mnkr samt på en felaktig hyresdebitering på 0,3 mnkr som återbetalats. Hyran för Eklandavallen och byte av konstgräs på Åbyvallen blev 0,2 mnkr respektive 0,1 mnkr lägre än budgeterat.

Ungdoms- och samhällsarbete redovisade ett positivt resultat på 0,3 mnkr. Ett överskott på 1,2 mnkr uppstod kopplat till mötesplats Fässberg eftersom inflyttningen i nya lokaler försenades. Detta motverkades till viss del av högre personalkostnader i samband med utökat öppethållande på fritidsgårdarna under sommaren och på lördagar samt kompletterande underhållsarbete på skateparken i Källered.

Bibliotek, museum, konst och kultur överskred tilldelad ram med 0,8 mnkr. Av detta avsåg dubbelhyra för Källered's bibliotek 0,5 mnkr, vilket nämnden har blivit beviljad att använda eget kapital för. Nämnden har också blivit beviljad att nyttja 0,1 mnkr i eget kapital för merkostnader för Grevedämets ersättningslokal. Kostnader för utställningsproduktion och underhåll av museicaféet överskred budget. Ovanstående uppvägs något av överskott från vakanser. Övriga kommunbidragsområden visade tillsammans ett negativt utfall på 0,2 mnkr mot tilldelat anslag.

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Försäljning | 3,2 | 3,1 | 4,2 |
| Taxor och avgifter | 3,1 | 1,3 | 2,8 |
| Bidrag | 9,0 | 10,2 | 8,9 |
| Övriga intäkter | 15,6 | 14,4 | 18,3 |
| Summa intäkter | 30,9 | 29,0 | 34,2 |
| Personalkostnader | -72,8 | -75,9 | -79,3 |
| Lämnade bidrag | -12,4 | -12,4 | -11,9 |
| Köp av verksamhet | | | |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -87,4 | -87,7 | -91,0 |
| Materialkostnader | -6,7 | -7,6 | -8,4 |
| Övriga kostnader | -13,0 | -14,1 | -18,4 |
| Kapitalkostnader | -3,8 | -3,9 | -3,8 |
| Summa kostnader | -196,1 | -201,6 | -212,8 |
| Verksamhetens nettokostnader | -165,2 | -172,6 | -178,6 |
| Budget | 172,2 | 174,7 | 180,6 |
| Årets resultat | 7,0 | 2,1 | 2,0 |
| Godkänd resultatpåverkan | -0,3 | -0,2 | -0,6 |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|-------------------------------------|-------------|---------------|--------------|------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Bibliotek, museum, konst och kultur | 7,9 | -68,3 | 59,6 | -0,8 |
| Ungdoms- och samhällsarbete | 7,1 | -31,2 | 24,4 | 0,3 |
| Föreningsbidrag | 0,2 | -12,7 | 12,4 | -0,1 |
| Förening och idrott | 16,7 | -73,9 | 58,4 | 1,2 |
| Åbybadet | 3,4 | -18,6 | 16,7 | 1,5 |
| Nämnd, administration med mera | | -9,2 | 9,1 | -0,1 |
| Summa | 35,3 | -213,9 | 180,6 | 2,0 |

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år
Intäkterna ökade med 5,2 mnkr, eller 8,5 procent, mot föregående år. Intäkterna från försäljning ökade med 1,1 mnkr. Barnkulturverksamheten *Skapande skola* som genomfördes tillsammans med skolnämnden utökades med motsvarande 0,4 mnkr och ersättning avseende förstudien *Fler friska år* som genomfördes tillsammans med vård- och omsorgsnämnden motsvarande 0,3 mnkr. Dessutom ökade försäljningen i

Åbybadet, museibutik och bibliotek. Taxorna ökade med 1,5 mnkr, vilket i huvudsak förklarades av fler besökare på baden jämfört med året innan. Bidragen minskade med 1,3 mnkr vilket berodde på betydande coronastöd till föreningslivet samt statliga medel för genomförandet av smittsäkrade lovaktiviteter för barn och unga under 2021. Under 2022 genomfördes dock fler externt finansierade projekt så som suicidprevention med 0,6 mnkr, hälsolots 0,4 mnkr och språkcafé 0,3 mnkr. Övriga intäkter ökade med 3,9 mnkr, vilket till stor del förklarades av att taxorna för hyra av idrottslokaler höjdes. Förändringen berodde också på att Gothia och Partille cup, som var inställda 2021, genomfördes. Även badanläggningarna hade mer bokningar under 2022.

Kostnaderna ökade med 11,2 mnkr, eller 5,6 procent, mot föregående år. Personalkostnaderna ökade med 3,4 mnkr, varav lönerevisionen motsvarade ungefär 2,2 mnkr. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 0,5 mnkr för detta. Öppethållandet inom fritidsgårdar och badanläggningar ökade efter pandemin. Dessutom hade fritidsgårdarna öppet under sommaren samt på lördagar. Extra personal togs även in för jubileumsfirandet i samband med att staden firade 100 år.

Kostnadsslaget lämnade bidrag minskade med 0,5 mnkr mellan åren. Det berodde på utbetalningen av ovan nämnda extra föreningsstöd under pandemin samtidigt som utbetalningar av ränte- och amorteringsfria lån ökade med 0,6 mnkr. Lokalkostnaderna ökade med 3,3 mnkr, varav förändrade redovisningsregler avseende finansiell leasing gav 0,6 mnkr i högre hyreskostnad för stadsbiblioteket. Lokalkostnaderna påverkades också av byte av konstgräs på fotbollsplaner med 0,9 mnkr, diverse reinvesteringar i idrottshallar med 0,5 mnkr, tillfällig dubbelhyra för Kållereds bibliotek med 0,5 mnkr, höjd hyra för idrottshallen i Pedagoger Park med 0,3 mnkr samt tillkommande näridrottsplats i Lackarebäck med 0,2 mnkr. Materialkostnaderna ökade med 0,8 mnkr, i huvudsak för inköp av utrustning till jubileumsfirandet, utställningsproduktion och Åbybadet. Övriga kostnader ökade med 4,3 mnkr jämfört med året innan. Det berodde exempelvis på diverse kostnader för jubileumsfirandet så som gage till artister, kostnader för flytt av Lindome och Kållereds bibliotek, utställningsproduktion, IT-kostnader, folkhälsoprojekt samt reparationer. Här märks även kostnader kopplade till genomförandet av *Skapande skola* och förstudien *Fler friska år*.

Personal

Pandemin i början på året medförde hög sjukfrånvaro. Denna frånvaro minskade därefter men var ändå relativt hög under hela året och landade på 7,9 procent, en ökning från 2021 med cirka en procentenhet. Distansarbete var inte möjligt för majoriteten av medarbetarna och under vissa perioder var det svårt att bemanna verksamheterna då vikarierna inte räckte

till. Under pandemin hjälpte nämnden till att bemanna skolenämnden under en period vilket fick som konsekvens att vissa verksamheter fick ställa om.

100-årsjubileet skapade glädje och engagemang bland nämndens medarbetare och chefer, men innebar också en stor arbetsinsats. I kombination med andra tillkommande uppdrag och volymökningar har medarbetarna haft en ökad arbetsbelastning. Vad gäller kompetensförsörjning var omsättningen på personal högre än tidigare år och på vissa befattningar var det svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. En plan för kompetensförsörjning för att attrahera, utveckla och behålla personal kommer att tas fram.

Hänt i verksamheten

Under år 2022 firade Mölndal 100 år med stadsprivilegier. Det gjordes med 100 programpunkter där många nämnder, föreningar och näringslivet bidrog. Höjdpunkten blev Mölndalsdagarna 4–6 juni med över 25 000 mycket nöjda besökare. Museet öppnade utställningen *Livet är en fest* som del i jubileet.

I början av året tog pandemin ny fart. Stora personalgrupper var sjukskrivna inom skolan och nämndens verksamheter bidrog med vikarier. Sen kom nästa kris, kriget i Ukraina, där kultur- och fritidsnämnden arrangerade dialogmöten mellan allmänheten, föreningslivet och civilsamhället för att underlätta alla hjälpinsatser och nya samarbeten.

Under året invigdes det nya biblioteket i Kållereds biblioteket i Lindome flyttade till tillfälliga lokaler under tiden det nya biblioteket byggs. Den nya fritidsgården i Fässberg invigdes och arbetet med nya Åbybadet och den inbyggda isstadion fortsatte. Under tiden Fässbergs fritidsgård var stängd var det kvälls- och helgöppet på övriga gårdar.

Aktiva skollov är viktiga och därför utvecklades lovprogrammet. SummerHoops genomfördes för första gången och lockade mängder av barn och unga. Samarbetet med Passalen för fritid för barn med funktionsnedsättningar fortsatte under året.

Uppdraget med främjande folkhälsa har bland annat omfattat föräldrastöd och suicidprevention. Mölndal blev pilotkommun för ett regionalt projekt för ökad rörelse i vardagen, *Region in movement*.

Kommentarer till volymmått

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet påverkades i betydande omfattning av de restriktioner som infördes under pandemin, vilket återspeglas i volymmåtten och indikatorerna av särskilt intresse både för år 2021 och 2022 nedan. Biblioteken, idrottsanläggningarna och badhusen visar, med visst undantag för årets första veckor under 2022, åter normala besöksvolymmer efter pandemin.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|---|---------|-------------|----------------------|
| Bibliotek, museum, konst och kultur | | | |
| Antal besök på bibliotek | 312 500 | 510 000 | 439 500 |
| Antal besök på museum | 22 800 | 40 000 | 36 400 |
| Antal webbesök bibliotek | 455 500 | 200 000 | 551 500 |
| Antal webbesök museum | 143 300 | 220 000 | 160 000 |
| Nedladdning appar museet | | 1 500 | 1 200 |
| Föreningsbidrag | | | |
| Antal föreningar med bidrag | 81 | 75 | 77 |
| Antal studieorganisationer med bidrag | 11 | 11 | 11 |
| Ungdoms- och samhällsarbete | | | |
| Antal aktiviteter | 1 136 | 1 200 | 1 649 |
| Antal deltagare | 22 000 | 32 000 | 39 300 |
| Förening och idrott | | | |
| Antal besök i badanläggningar | 107 100 | 142 000 | 149 000 |
| Antal besök på isanläggningar | 228 500 | 255 000 | 240 000 |
| Antal besök på fotbollsplaner | 428 600 | 570 000 | 479 000 ¹ |
| Antal besök i Aktiviteten och idrottshallar | 934 300 | 773 000 | 933 000 |

1) Från år 2022 ingår även Åby friidrottsarena.

Andra indikatorer av särskilt intresse

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|
| Bibliotek, museum, konst och kultur | | | |
| Antal besök per invånare ¹ | | | |
| Fysiska besök på bibliotek | 5,9 | 4,5 | 6,3 |
| Fysiska och virtuella besök på bibliotek | 11,2 | 11,0 | 14,1 |
| Fysiska besök på museum | 0,3 | 0,3 | 0,5 |
| Fysiska och virtuella besök på museum | 2,6 | 2,4 | 2,8 |
| Förening och idrott | | | |
| Åbybadet, antal besök per invånare ² | 1,6 | 1,1 | 1,5 |

1) Antal invånare per 31 december.

2) Uppgiften avser Lilla Åbybadet.



I utställningen "Livet är en fest" på Mölndals stadsmuseum fick besökaren ta del av festens ljusa såväl som mörka sidor. Från invigningen den 12 februari 2022 fram till årsskiftet lockade den drygt 33 000 besökare. På bilden provar museets antikvarier Hanna Eklöf och Christine Caux Gustafsson party-accessoarer i utställningens fotohörna.

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.



Anders Ådahl (C)
Ordförande



Per Kaarle
Förvaltningschef
miljöförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Nämnden redovisade ett negativt resultat på 0,9 mnkr, vilket motsvarade 6,9 procent, mot budget för år 2022.

Intäkterna var 0,2 mnkr lägre än budgeterat, vilket främst förklarades av att färre tillsynsuppdrag än förväntat genomfördes. Intäktsstappet mot budget för tillsynsverksamheten uppgick till 0,4 mnkr och motverkades till viss del av att nämnden fick beviljade statsbidrag kopplat till satsningar inom natur- och vattenvård.

Kostnaderna var 0,7 mnkr över budget. Underskottet förklarades främst av inköp av ett nytt ärendehanteringssystem. Kostnaderna för systemet uppgick under 2022 till totalt 0,9 mnkr och nämnden har blivit beviljad att använda eget kapital med motsvarande belopp. Underskottet vägdes dock upp till viss del av lägre personalkostnader än beräknat, vilket främst förklarades av vakanser. Vidare redovisades även lägre kostnader än budgeterat för kompetensutveckling.

Intäkt- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Nämndens intäkter minskade med 0,5 mnkr, eller 7,6 procent, jämfört med föregående år. Den främsta orsaken var bidragen som minskade med 0,7 mnkr och av dessa avsåg 0,6 mnkr kompensation för tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen på grund av pandemin under 2021. Intäkterna från avgifter inom nämndens ordinarie tillsyn inom miljöbalken och livsmedel ökade dock med 0,2 mnkr mellan åren på grund av fler antal ärenden och höjd taxa.

Nämndens kostnader ökade med 2,1 mnkr, eller 11,7 procent, jämfört med föregående år. Personalkostnaderna var drygt 1,5 mnkr högre, varav ordinarie löneöversyn stod för 0,4 mnkr. Utöver detta svarade en högre grad arbetad tid för förändringen. Under 2021 hade nämnden högre andel föräldraledighet vilket resulterade i ett lägre utfall. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 0,1 mnkr för detta. Lokalhyror och övriga fastighetskostnader minskade med 0,2 mnkr beroende på anlitande av konsult i förorenade områden för motsvarande belopp under 2021. Kostnadslaget övrigt ökade med 0,9 mnkr mellan åren, varav 0,6 mnkr avsåg konsulttjänster och licensavgifter kopplat till ovannämnda inköp av ärendehanteringssystem och resterande ökning för genomförande av projekt inom natur- och vattenvård.

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Försäljning | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Taxor och avgifter | 4,1 | 4,8 | 5,0 |
| Bidrag | 1,1 | 1,7 | 1,0 |
| Övriga intäkter | | | |
| Summa intäkter | 5,3 | 6,6 | 6,1 |
| Personalkostnader | -14,5 | -14,8 | -16,3 |
| Lämnade bidrag | | | |
| Köp av verksamhet | | | |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -0,8 | -1,0 | -0,8 |
| Materialkostnader | -0,1 | -0,1 | 0,0 |
| Övriga kostnader | -1,4 | -2,1 | -3,0 |
| Kapitalkostnader | | | |
| Summa kostnader | -16,8 | -18,0 | -20,1 |
| Verksamhetens nettokostnader | -11,5 | -11,4 | -14,0 |
| Budget | 12,7 | 13,1 | 13,1 |
| Årets resultat | 1,2 | 1,7 | -0,9 |
| Godkänd resultatpåverkan | -0,3 | - | -0,9 |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|----------------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Miljönämnden | 6,1 | -20,1 | 13,1 | -0,9 |
| Summa | 6,1 | -20,1 | 13,1 | -0,9 |

Personal

Nämnden har som mål att vara en attraktiv arbetsplats med goda chefer, ledare och medarbetare. Målet sätter fokus på arbetsplatsen där chefer och medarbetare vid nämnden arbetar tillsammans för att attrahera, behålla och utveckla sina medarbetare. Bedömningen för 2022 totalt sett var att personalsituationen var stabil och bra. Nämnden hade fortsatt låga sjuktal och total sjukfrånvaro uppgick till 4,1 procent att jämföra med 3,9 procent för 2021. Det var fortsatt svårt att rekrytera personal, framför allt inspektörer med den erfarenhet och kompetens som behövs, men nämnden klarade ändå sin kompetensförsörjning på ett bra sätt. En utmaning var löneläget för erfarna och högpresterande specialister och inspektörer. På grund av konkurrens- och marknadsläget är det en utmaning

dels utifrån ett behålla-perspektiv, dels utifrån att vid ersättningsrekrytering behöva anställa till en högre lön.

Hänt i verksamheten

Miljönämnden har haft vatten som prioriterat område under verksamhetsåret 2022. Det innebar fokusering på vatten i tillsyn inom miljöbalksområdet, livsmedelskontrollen och insatser för kompetensutveckling och temadagar. Insatser som gjorts under året utifrån nämndens tema är bland annat tillsyn på anmälningspliktiga verksamheter med fokus på avfall och utsläpp till vatten, för att öka kunskapsnivån kring utsläppspunkter till recipient, samt tillsyn av oljeavskiljaren hos verksamheterna.

LOVA-bidrag, för lokala vattenvårdsprojekt, har mottagits för att genomföra miljöövervakning i tio mindre vattendrag. Syftet är att få mer kunskap och även ta fram underlag för framtida biotopförbättrande åtgärder. Som en effekt av energikrisen och höga elpriser har intresset för energirådgivning ökat under året framför allt från privatpersoner. Det har även lett till en ökning av antalet inkomna bergvärmeansökningar.

Livsmedelskontrollerna fokuserades på märkning, information och spårbarhet. Resultatet av kontrollerna visade att majoriteten har rutiner för att ge rätt information om innehållet i livsmedlen de säljer.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|-------------------------------------|-------|-------------|-------|
| Ärenden inom nämnden, totalt | 2 271 | 2 480 | 2 035 |
| Livsmedel | 612 | 740 | 745 |
| Administration | 37 | 40 | 53 |
| Miljöbalktillsyn och naturvård | 1 622 | 1 700 | 1 237 |
| Livsmedel | | | |
| Totalt antal kontroller | 448 | 530 | 452 |
| varav händelsestyrda | 17 | 20 | 18 |
| varav planerade | 386 | 470 | 421 |
| varav uppföljande | 45 | 40 | 13 |
| Miljöbalktillsyn | | | |
| Totalt antal inspektioner | 693 | 850 | 704 |
| varav inspektioner med platsbesök | 240 | 450 | 296 |
| varav inspektioner utan platsbesök | 453 | 400 | 408 |
| Klagomål | 121 | 100 | 81 |
| Remisser byggnadsnämnden | 75 | 80 | 64 |



Under året har nämnden prioriterat området vatten och fokus har bland annat legat på utsläpp i vattendrag.

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.



Ingemar Johansson (C)
Ordförande



Elin Rosenberg
Elebring
tf förvaltningschef
serviceförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Servicenämnden redovisade ett underskott mot budget på 4,5 mnkr, varav 4,8 mnkr återfanns inom den intäktsfinansierade verksamheten. Kontaktcenter lämnade ett överskott på 0,3 mnkr till följd av att nämnden hade en vakant chefstjänst sedan mars, vilket resulterade i lägre personalkostnader för både kontaktcenter samt den intäktsfinansierade verksamheten. Inom den intäktsfinansierade verksamheten redovisade måltid ett underskott på 6,8 mnkr, främst på grund av höjda priser på livsmedel och mattransporter. För att dämpa effekten anpassades menyerna inom skolor och förskolor. Dessutom uppstod en generell brist på kockar och flera befintliga kockar beordrades in vid sjukfrånvaro för att kunna hålla i gång produktionen inom äldreomsorgen vilket medförde höga kostnader för övertid. Intäkterna blev även lägre än budgeterat trots vårens kompensation för sjuklönekostnader kopplat till coronapandemin.

Övriga verksamheter redovisade positiva resultat. Fastighetservice redovisade ett överskott på 0,7 mnkr vilket förklaras av vakanser, ökade intäkter för arbete kopplat till stadens flyktingboenden och inventering av alla skyddsrum samt tillskott från fastighetsavdelningen. Dock motverkades överskottet av kraftiga prisökningar för material och tjänster inom fastighets- och driftteknik samt ökade kostnader för skadegörelse. Administrationen redovisade ett överskott på 0,5 mnkr främst till följd av låga personalkostnader. Lokalvård och Stadshusservice redovisade positiva resultat om 0,3 mnkr vardera, främst på grund av kompensationen för sjuklöner samt en effektiv bemanning. Transportverksamheten visade ett överskott på 0,2 mnkr vilket förklaras av avyttring av fordon dämpade effekten av höga drivmedelspriser.

Intäcks- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Nämndens intäkter ökade med 9,7 mnkr eller 3,8 procent jämfört med i fjol. Försäljningsintäkterna stod för den största delen av ökningen motsvarande 8,6 mnkr. Intäkterna för restaurangerna i köken och stadshusservice ökade med 1,3 mnkr efter att ha varit väldigt låga under pandemin. Lokalvårdsintäkter ökade med totalt 4,5 mnkr främst på grund av prisökningar på förbrukningsmaterial och entrémattor, vilka debiteras till köpande nämnder. Vidare ökade intäkterna för fastighetservice med totalt 4,6 mnkr, varav den största förändringen beror på

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Försäljning | 229,5 | 232,0 | 240,6 |
| Taxor och avgifter | | | |
| Bidrag | 3,2 | 2,4 | 2,6 |
| Övriga intäkter | 19,0 | 19,9 | 20,8 |
| Summa intäkter | 251,7 | 254,3 | 264,0 |
| Personalkostnader | -152,5 | -154,3 | -163,7 |
| Lämnade bidrag | -0,1 | -0,1 | |
| Köp av verksamhet | -1,4 | -0,2 | |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -20,1 | -19,2 | -20,3 |
| Materialkostnader | -45,0 | -42,0 | -45,9 |
| Övriga kostnader | -31,0 | -34,0 | -37,9 |
| Kapitalkostnader | -4,8 | -6,2 | -7,5 |
| Summa kostnader | -254,9 | -256,0 | -275,3 |
| Verksamhetens nettokostnader | -3,2 | -1,7 | -11,3 |
| Budget | 5,6 | 4,3 | 6,8 |
| Årets resultat | 2,4 | 2,6 | -4,5 |
| Godkänd resultatpåverkan | 0,0 | 0,0 | -4,9 |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|-------------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| Servicenämnd | 0,0 | -0,5 | 0,5 | 0,0 |
| Intäktsfinansierad verksamhet | 298,2 | -303,0 | 0,0 | -4,8 |
| Kontaktcenter | 11,0 | -17,0 | 6,3 | 0,3 |
| Summa | 309,2 | -320,5 | 6,8 | -4,5 |

generella prisökningar på årsavtal. Därutöver ökade de löpande beställningarna med 2 mnkr mellan åren i och med valet, arbete med flyktingboenden och inventering av stadens skyddsrum. Under året tog Kontaktcenter över driften av social- och arbetsmarknadsförvaltningens reception vilket medförde ökade intäkter med 0,8 mnkr. Måltidsverksamhetens intäkter sjönk med totalt 2,9 mnkr främst till följd av att Lackarebäcks äldreboende lades ut på entreprenad samt förändrade beställningsrutiner. Bidragen ökade med 0,2 mnkr jämfört med 2021 trots lägre kompensation för sjuklöner, vilket förklaras av fler trygghetsanställningar. Övriga intäkter ökade med 0,9 mnkr vilket förklaras av att nya fordon med högre leasingkostnad medförde ökade intäkter för nämnden.

Kostnaderna ökade med 19,3 mnkr eller 7,5 procent jämfört med 2021. Personalkostnaderna ökade med 9,4 mnkr varav lönerrevisionen stod för 4,2 mnkr och fler anställda i Kontaktcenter 2,8 mnkr. Resterande ökning på 2,4 mnkr förklaras av ökade kostnader för övertid och beredskap samt att mer personal behövdes efter pandemin. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 0,4 mnkr för detta. Materialinköp ökade med 3,9 mnkr, varav livsmedel stod för 1,3 mnkr vilket är lågt med anledning av skenande priser och förklaras av att färre måltider producerades. Övriga kostnader ökade med 3,9 mnkr främst på grund av höga drivmedelspriser om 1,6 mnkr, licenser och IT-kostnader om 1,1 mnkr och larm-, bevakning och brandskydd om 0,8 mnkr. Kapitalkostnaderna ökade med 1,3 mnkr till följd av finansiell leasing av fordon. Övriga fastighetskostnader ökade med 1,1 mnkr varav prisökningar inom städning och lokalvård stod för merparten.

Personal

En god kompetensförsörjning är en förutsättning för att nämnden ska kunna erbjuda en god arbetsmiljö, god löneutveckling och en ändamålsenlig organisation. Under perioden har fokus för nämnden varit ett fortsatt arbete med att stärka chefer och medarbetares kompetens och förutsättningar i arbetet för att kunna uppnå god service till staden och medborgarna. Det finns fortsatta utmaningar med att rekrytera inom flera områden, till exempel kockar, drifttekniker och chefer inom fastighetsservice. För att klara kompetensutmaningen har servicenämnden upparbetat samarbeten med både yrkeshögskolor och med stadens verksamheter för att kompetensutveckla befintlig personal både inom yrket och för att öka språkkunskaper. Nämnden tog också emot praktikanter, som i hög grad blev anställda i nämndens verksamheter. Kompetensutveckling, certifieringar och diplomeringar har också skapat förutsättningar för nya uppdrag. Personalomsättningen för nämnden var 9,6 procent vilket motsvarar nivån under 2021. Nämndens sjukfrånvaro ökade något till 7,7 procent jämfört med 7,6 procent under 2021. Då pandemin fortfarande hade kraftig påverkan var sjukfrånvaron hög under första kvartalet och då särskilt för de arbetsgrupper inom nämnden som behöver vara på plats. Som en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet har arbetsskador och tillbud löpande följts upp under året.

Hänt i verksamheten

Året inleddes med efterdyningar av pandemin med hög sjukfrånvaro och ändringar i restriktioner från myndigheter, vilket dock kunde hanteras med hjälp av omprioriteringar och god tillgång till vikarier. I början av året flyttade chefer, administrationen och hela fastighetsservice till nya gemensamma lokaler och en ny verkstad. Kontaktcenter tog över driften av social- och arbetsmarknadsförvaltningens reception och driften av livsmedelsregistrering, gatubelysning och föräldraskapsärenden.

Kriget i Ukraina påverkade verksamheten på flera sätt. Nämnden tog ansvar för att iordningställa boenden för flyktingar, allt från att lokalerna var rena, inredda och säkra, till att mat fanns. Fastighetsservice fick i uppdrag att inventera stadens skyddsrum.

Måltids- och transportverksamheten drabbades av kraftiga

prisökningar på livsmedel och drivmedel, samt fortsatt brist på komponenter. Arbetet startades för att ställa om till eldrivna fordon.

De måltider som serverades inom skolor, förskolor och äldreomsorgen innehöll 34 procent ekologiska livsmedel, en ökning med en procentenhet från föregående år. Matsvinnet per portion inom skolor och förskolor var 43 gram.

Inom lokalvården togs en första städrobot i bruk. Den kan städa större ytor så att lokalvårdaren kan fokusera på mer komplex lokalvård och samtidigt få avlastning i tidskrävande moment.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|---|---------|-------------|---------|
| Fastigheter, antal m² | | | |
| Lokalvård | 242 998 | 242 848 | 245 510 |
| Förvaltning ¹ | 392 992 | 378 575 | 391 828 |
| varav stadens egna lokaler | 277 384 | 278 545 | 274 764 |
| varav inhyrda lokaler | 115 608 | 100 030 | 117 064 |
| Måltider, antal ätande per dag | | | |
| Förskola ² | 3 188 | 3 207 | 3 101 |
| Grundskola ² | 7 781 | 8 042 | 7 819 |
| Gymnasium | 297 | 310 | 310 |
| Äldreboende | 534 | 431 | 431 |
| varav helpensioner | 467 | 364 | 364 |
| varav utomstående | 67 | 67 | 67 |

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

2) Utifrån antal inskrivna barn vid bokslutstillfället.



Fotograf: Scandinev

De måltider som serverades inom skolor, förskolor och äldreomsorgen innehöll 34 procent ekologiska livsmedel, en ökning med en procentenhet från föregående år. I regeringens nationella livsmedelsstrategi finns ett inriktningsmål om att 60 procent ska vara ekologiska livsmedel i offentliga måltider till 2030.

Skolnämnden

Nämnden ansvarar för förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola 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 positivt resultat på 19,7 mnkr, eller 1,3 procent, mot budget för år 2022.

Grundskola och fritidshem redovisade ett överskott på 9,4 mnkr mot budget. Utfallet av köpta och sålda elevplatser, inklusive volymer, medförde ett överskott på 5,7 mnkr. Antalet elever inom grundskolan var 72 färre än budgeterat. Inom fritidshemmen var det 31 elever fler än budgeterat. Övriga poster bidrog sammantaget positivt med 13,7 mnkr. Pandemin i början av året påverkade och försenade utvecklingsarbetet inom digitalisering. Av tilldelade medel förbrukades inte 5,0 mnkr under året. I överskottet ingick också lägre kostnader för elevhälsan med 2,8 mnkr och högre avgifter inom fritidshemmen med 1,1 mnkr. Det ingick även lägre kapitalkostnader och överskott från slutredovisat EU-projekt. Inom skolenheterna återfanns ett negativt resultat på 8,2 mnkr av diverse anledningar och lokalanknutna kostnader, så som städning och vaktmästeri, var 1,8 mnkr högre än budgeterat.

Kommunbidragsområde förskola och pedagogisk omsorg visade ett överskott på 4,2 mnkr mot budget. Antalet köpta och sålda platser följde i princip budget och antalet barn var som planerat. Enheterna gick med ett överskott på 0,7 mnkr. Intäkterna från barnomsorgsavgifter var 2,1 mnkr högre än beräknat. Övriga kostnader redovisade 2,9 mnkr i överskott bland annat från oförbrukade medel från statsbidraget skolmiljarden, lägre kostnader för måltider, IT, särskilt stöd och öppen förskola samt för vakanser. Det här motverkades något av att lokalanknutna kostnader visade ett underskott på 1,6 mnkr.

Grundsärskolan redovisade ett överskott på 1,8 mnkr mot budget på helår. Utfallet av köpta och sålda platser visade ett överskott på 2,5 mnkr medan enheterna gick med ett underskott på 1,2 mnkr. Övriga kostnader var 0,5 mnkr lägre än budgeterat. Nämnd och administration uppnådde ett överskott på 3,7 mnkr. Av detta avsåg 1,5 mnkr lägre personalkostnader i samband med vakanser, 0,8 mnkr fackliga kostnader och 0,3 mnkr lägre lokalanknutna kostnader än budgeterat. Överskott återfanns bland annat även inom familjecentraler och företagshälsovård. Kulturskolan redovisade en positiv avvikelse på 0,6 mnkr beroende på lägre personalkostnader än budgeterat.

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Försäljning | 32,7 | 40,6 | 39,8 |
| Taxor och avgifter | 70,3 | 72,4 | 77,0 |
| Bidrag | 117,1 | 112,0 | 112,1 |
| Övriga intäkter | | | |
| Summa intäkter | 220,1 | 225,0 | 228,9 |
| Personalkostnader | -997,1 | -1 037,2 | -1 074,1 |
| Lämnade bidrag | -0,2 | -0,3 | -0,3 |
| Köp av verksamhet | -211,9 | -220,6 | -226,9 |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -255,6 | -255,7 | -267,4 |
| Materialkostnader | -28,4 | -20,2 | -23,7 |
| Övriga kostnader | -164,9 | -167,7 | -176,5 |
| Kapitalkostnader | -11,7 | -11,0 | -10,2 |
| Summa kostnader | -1 669,8 | -1 712,7 | -1 779,1 |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 449,7 | -1 487,7 | -1 550,2 |
| Budget | 1 491,4 | 1 522,2 | 1 569,9 |
| Årets resultat | 41,7 | 34,5 | 19,7 |
| Godkänd resultatpåverkan | - | - | - |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|--------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Förskola, pedagogisk omsorg | 421,5 | -907,6 | 490,3 | 4,2 |
| Grundskola Fritidshem | 649,3 | -1 618,6 | 978,7 | 9,4 |
| Grundsärskola | 30,5 | -70,3 | 41,6 | 1,8 |
| Kulturskola | 10,5 | -26,4 | 16,5 | 0,6 |
| Nämnd, administration med mera | 1,0 | -40,1 | 42,8 | 3,7 |
| Summa | 1 112,8 | -2 663,0 | 1 569,9 | 19,7 |

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Årets intäkter ökade med 3,9 mnkr, eller 1,7 procent, jämfört med år 2021. Intäktsslaget avgifter ökade med 4,6 mnkr. Barnomsorgs- och fritidshemsavgifterna ökade med 4,0 mnkr beroende på höjning av avgiften enligt maxtaxa samt högre inkomster hos vårdnadshavarna. Intäkterna inom kulturskolan ökade med 0,6 mnkr mellan åren. Det inkluderade effekten av höjd avgift samt återbetalning av avgifter under 2021 då verksamheten inte kunde bedrivas fullt ut under pandemin. Nivån på bidragen var i stort sett oförändrad. Statsbidraget för mindre

barngrupper och statsbidraget för kvalitetssäkrande åtgärder upphörde inför året och ersattes av statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder. Nettoeffekten blev en ökning med 2,2 mnkr. Statsbidraget för likvärdig skola ökade med 1,9 mnkr medan bidraget för högre sjuklönekostnader med anledning av pandemin minskade med 2,2 mnkr jämfört med 2021. Övriga bidrag minskade sammantaget med 1,9 mnkr. Intäktslaget försäljning minskade med 0,8 mnkr varav 0,4 mnkr var hänförligt till intäkter för sålda platser.

Nämndens kostnader ökade med 66,4 mnkr, eller 3,9 procent, jämfört med 2021. Personalkostnaderna ökade med 36,9 mnkr. Lönerrevisionen motsvarade ungefär 23 mnkr. Sjuklönekostnaderna minskade med 1,2 mnkr och timlönerna ökade med 7,9 mnkr. Under årets första månader ökade både sjuklönerna och timlönerna kraftigt mot året innan som en följd av pandemin. Därefter skedde en minskning av sjuklönerna jämfört med året innan medan timlönerna fortsatte att ligga högre. Personalkostnaderna påverkades också något av att antalet anställda ökade i verksamheterna. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 7,4 mnkr för detta.

Kostnadsslaget köp av verksamhet ökade med 6,3 mnkr varav 4,9 mnkr avsåg köpta barn- och elevplatser. Lokalkostnaderna ökade med 11,7 mnkr. Av dessa avsåg 4,9 mnkr lokalhyror varav 3,2 mnkr var en helårseffekt för Gärdesängens förskola som togs i bruk i december 2021. Resterande avvikelse förklarades av lokalvård med 4,0 mnkr samt vaktmästari och mindre reparationer med 2,8 mnkr. Materialkostnaderna ökade med 3,5 mnkr däribland för förbrukningsmaterial medan kapitalkostnaderna minskade med 0,8 mnkr. Övriga kostnader ökade med 8,8 mnkr. Av dessa avsåg 2,7 mnkr måltidskostnader, varav ungefär 1 mnkr av ökningen förklarades av lägre kostnader under 2021 till följd av fjärrundervisning inom högstadiet. Skolskjutskostnader till följd av prisjusteringar och kostnader för inhyrd personal, främst i samband med pandemin, ökade med 2,0 mnkr vardera. I övrigt ökade kostnaderna för kurs och konferens samt larm och bevakning med 1,4 mnkr respektive 0,4 mnkr. Leasingkostnaderna för datorer och inventarier minskade dock med 1,3 mnkr jämfört med år 2021.

Personal

Den 31 december 2022 arbetade 2 069 månadsanställda medarbetare inom skolnämnden och av dessa var 1 842 tillsvidareanställda. Könsfördelningen var 83,4 procent kvinnor och 16,6 procent män. Personalomsättningen har ökat under ett par år och 2022 var omsättningen, inklusive pensionsavgångar 12,9 procent och 10,5 procent exklusive pensionsavgångar. Det är en ökning på drygt 2 procent jämfört med föregående år.

Skolnämnden har under året arbetat utifrån en plan för strategisk kompetensförsörjning där utgångspunkten är att trygga nuvarande och framtida kompetensförsörjningsbehov genom att erbjuda en trygg och utvecklande arbetsmiljö för såväl medarbetare som chefer. För att hantera brist på tillgång av legitimerad personal, möta kommande pensionsavgångar och demografisk utveckling arbetar nämnden med kompletterande kompetenser. Skolnämnden har under 2022 arbetat med befattningarna elevkoordinator och resurspedagog, med fokus på att följa upp och utvärdera det lokala arbetet. Syftet med

professionerna är att tillvarata lärares pedagogiska kompetens genom att avlasta lärare från icke pedagogiska arbetsuppgifter. Inom förskolan har ytterligare 25 medarbetare påbörjat sin utbildning till barnskötare under året. Nu har ungefär 80 procent av barnskötarna i Mölndals stads förskolor en formell barnskötarutbildning, vilket är en ökning med 8 procent jämfört med föregående år.

Arbetsrelaterade påfrestningar kopplat till pandemin var under året fortsatt stora för verksamheten och har påverkat medarbetarnas arbetsmiljö negativt. Under perioder av hög smittspridning, i början och slutet av året, har det varit brist på vikarier. Nämnden har arbetat aktivt med att öka antalet vikarier till förskolor och skolor genom att erbjuda längre vikariat och har under perioder också förstärkt arbetet med bemaningsföretag och lånat personal från andra verksamheter och nämnder. Sjukfrånvaron för skolnämnden var 8,4 procent vilket var något lägre än 2021. Sjukfrånvaron var dock högre än 2021 i samband med terminsstarterna. Under året har nämnden fokuserat på arbetet med långtidsfrånvaron inom förskolan.

Antalet anmälda arbetsskador har minskat 2022 jämfört med 2021 och antalet anmälda tillbud är i princip oförändrat. Nämnden ser dock en tydlig ökning av anmälda tillbud kopplat till hot och våld med flest anmälningar från grundskolan. Vid en jämförelse mellan antalet anmälningar och antalet anställda är tillbud kring hot och våld störst inom grundsärskola. Under året har nämnden skapat rutiner för hur det systematiska arbetsmiljöarbetet ska följas upp, utvärderas och arbetas med genom handlingsplaner. De nya rutinerna och målvärdena säkerställer att målen omhändertas och konkretiseras i organisationen. Under 2022 inledde skolnämnden även ett arbete med att kartlägga samt arbeta med chefers organisatoriska förutsättningar inom grundskolan.

Hänt i verksamheten

Under det första halvåret av 2022 var skolnämndens verksamheter fortsatt påverkade av pandemin med såväl hög frånvaro av barn och elever och den högsta noterade frånvaron bland personalen under hela pandemiperioden. När kriget bröt ut i Ukraina och säkerhetsläget i Europa ändrades fick kommunen också nya utmaningar. Trots att situationen periodvis var ansträngd under våren behövde ingen förskola, skola eller öppen förskola helt stänga tack vare gemensamma ansträngningar av verksamheterna i samarbete med vårdnadshavare, vikarieenheten och övriga nämnder.

Enligt årets vårdnadshavarenkät har vårdnadshavarnas bedömning av förskolan ökat sedan 2020 och indexvärdet för Mölndal ligger högre än Göteborgsregionens resultat. De frågor som fått flest positiva svar är att; mitt barn känner sig tryggt på förskolan, mitt barn trivs på förskolan och mitt barns förskola uppmuntrar till lek, utveckling och lärande där över nio av tio instämmer i påståendena. Enligt årets elevenkät har elevernas bedömning av skolan som helhet ökat i årskurs 2 från indexvärde 79 år 2021 till 84 år 2022. Elevernas nöjdhet med skolan i årskurs 5, indexvärde 69, och årskurs 8, indexvärde 59, är i linje med Göteborgsregionens resultat.

Mölndals stad har under lång tid legat över riket vad gäller både meritpoäng och behörighet till gymnasiet i årskurs 9, även om skillnaden varierat över tid. Efter två år av positiv utveck-

ling har årets resultat gått tillbaka till ungefär samma nivå som innan pandemin med ett meritvärde på 231 och andel behöriga till gymnasiet 85,6 procent. Samma utveckling har skett på nationell nivå, även om skillnaderna varit mindre år till år.

Under året har det skett digital utveckling och effektivisering av några av skolförvaltningens stora processer som hantering av skolval till förskoleklass, screening av elevers läsförmåga i låg- och mellanstadiet, samt anmälan och utredning av kränkande behandling.

Kommentarer till volymmått

Antalet barn och elever inom skolnämndens verksamheter har under många år ökat i takt med att staden har växt. År 2020 syntes ett trendbrott inom förskola och pedagogisk omsorg när antalet barn minskade jämfört med året innan. Även år 2021 blev utfallet något lägre än året dessförinnan. Under 2022 blev minskningen större och uppgick till 23 barn, vilket var i enlighet med budgeterat antal. Inom förskoleklass och grundskola ökade antalet med 36 elever, vilket var 72 färre än vad som budgeterats för. I fritidshemsverksamheten ökade antalet med 48 elever, vilket var 31 fler än vad som budgeterats för. Nyttjandegraden av fritidshem ökade i motsats till hur det sett ut under ett flertal år tidigare.

Andelen barn i extern regi inom förskola och pedagogisk omsorg uppgick 2022 till 13,7 procent att jämföra med 13,9 procent året innan. Inom förskoleklass och grundskola gick 13,5 procent hos extern huvudman 2022, vilket var en ökning från 13,4 procent i fjol. Inom fritidshemsverksamheten gick 10,4 procent i extern regi att jämföra med 10,3 procent 2021.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|--------------------------------------|-------|-------------|-------|
| Förskola, pedagogisk omsorg | | | |
| Antal barn folkbokförda i Mölndal | | | |
| Familjedaghem | 145 | 130 | 132 |
| varav köpta platser | 14 | 10 | 11 |
| Förskola | 3 719 | 3 711 | 3 709 |
| varav köpta platser | 525 | 530 | 516 |
| Antal öppna förskolor | 5 | 5 | 5 |
| Grundskola, fritidshem | | | |
| Antal elever folkbokförda i Mölndal | | | |
| Förskoleklass | 849 | 871 | 870 |
| varav köpta platser | 73 | 75 | 77 |
| Grundskola | 7 911 | 7 997 | 7 926 |
| varav köpta platser | 1 100 | 1 120 | 1 110 |
| Fritidshem | 3 713 | 3 730 | 3 761 |
| varav köpta platser | 383 | 385 | 391 |
| Grundsärskola | | | |
| Antal elever folkbokförda i Mölndal | | | |
| Grundsärskola | 78 | 82 | 78 |
| varav köpta platser | 5 | 5 | 3 |
| Kulturskola | | | |
| Antal elever folkbokförda i Mölndal | | | |
| Betalande elever, inklusive orkester | 2 277 | 2 200 | 2 345 |



Fotograf: Scandina

Enligt årets elevenkät har nöjdheten hos skoleleverna i årskurs 2 ökat. För årskurserna 5 och 8 är nöjdheten i linje med Göteborgsregionens resultat.

Social- och arbetsmarknadsnämnden

Nämnden ansvarar för att staden uppfyller 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.



Anita Almqvist (L)
Ordförande



Helen Smith
Förvaltningschef
social- och arbets-
marknadsförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Nämndens resultat för året var positivt och uppgick till 37,3 mnkr, vilket motsvarade 11 procent av budgeten. De största positiva avvikelserna återfanns främst inom kommunbidragsområdena ekonomiskt bistånd, flyktningmottagande samt individ- och familjeomsorg.

Anledningarna till överskottet inom ekonomiskt bistånd berodde till störst del på lägre utbetalningar av försörjningsstöd än planerat med 10,9 mnkr. Det finns en trend avseende både färre antal hushåll och färre antal bidragsmottagare, kring 15 procent i skillnad mot föregående år. Trenden är inte specifik för just Mölndal utan syns också på rikstäckande plan även om det föreligger skillnader mellan olika kommuner. Även externt köpta boenden, inom ekonomiskt bistånd, genererade ett överskott på 5,2 mnkr.

Kommunbidragsområdet för flyktningmottagandet redovisade ett positivt resultat på 10,6 mnkr. Det var främst högre kostnadstäckning genom ersättningar från Migrationsverket som bidrog till överskottet. Totalt erhöll nämnden 10,5 mnkr i ersättning från Migrationsverket med anledning av kriget i Ukraina vilket gav ett överskott eftersom motsvarande kostnader var 3,4 mnkr lägre. Andra delar av överskottet var verksamheterna för ensamkommande barn, främst avseende familjehem/jourfamiljehem, som bidrog med 5 mnkr. Drygt 2 mnkr av överskottet förklarades av lägre andel flyktningar mot budgeterat inom övriga insatser.

Resultatet för kommunbidragsområdet individ- och familjeomsorg var 7,4 mnkr. I jämförelse med budget minskade kostnaderna för institutionsvård för barn och unga med 11,8 mnkr, medan kostnaderna för familjehemsvård i egen regi hade en negativ avvikelse med 2,2 mnkr. Detta berodde på att målgruppen i större utsträckning än tidigare placerats i familjehem i stället för på institution. Institutionsplaceringarna för barn och unga minskade med fyra stycken och var under året nio årsplaceringar. Antalet årsplaceringar i familjehem ökade däremot med fem årsplaceringar till 78 årsplaceringar. Köpt boende för vuxna med missbruk redovisade en negativ avvikelse på 12,4 mnkr, som förklarades av att betydligt fler boendedygn beviljats än vad som budgeterats. Underskottet uppvägdes till viss del av ett överskott inom institutionsvård för vuxna. Lägre personalkostnader, bland annat vakanser, bidrog också till resultatet med 4 mnkr.

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Försäljning | 1,5 | 1,1 | 2,9 |
| Taxor och avgifter | 0,5 | 0,5 | 0,4 |
| Bidrag | 55,7 | 47,1 | 52,9 |
| Övriga intäkter | 16,2 | 16,2 | 16,2 |
| Intäkter | 73,9 | 64,9 | 72,4 |
| Personalkostnader | -167,5 | -174,6 | -174,5 |
| Lämnade bidrag | -58,8 | -59,3 | -54,3 |
| Köp av verksamhet | -85,9 | -97,5 | -77,1 |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -47,8 | -48,6 | -47,2 |
| Materialkostnader | -1,9 | -2,2 | -2,6 |
| Övriga kostnader | -15,7 | -16,1 | -17,1 |
| Kapitalkostnader | -1,2 | -1,2 | -1,0 |
| Summa kostnader | -378,8 | -399,5 | -373,8 |
| Verksamhetens nettokostnader | -304,9 | -334,6 | -301,4 |
| Budget | 342,0 | 341,7 | 338,7 |
| Årets resultat | 37,1 | 7,1 | 37,3 |
| Godkänd resultatpåverkan | - | - | - |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|--------------------------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 11,4 | -28,4 | 16,1 | -0,9 |
| Flyktningmottagande | 33,6 | -32,6 | 9,6 | 10,6 |
| Boenden, nyanlända | 16,5 | -30,2 | 12,2 | -1,5 |
| Nämnd, administration med mera | 16,0 | -38,0 | 27,7 | 5,7 |
| Individ- och familjeomsorg | 13,2 | -188,3 | 182,5 | 7,4 |
| Ekonomiskt bistånd | 8,2 | -82,8 | 90,6 | 16,0 |
| Summa | 98,9 | -400,3 | 338,7 | 37,3 |

Boenden för nyanlända redovisade ett underskott på 1,5 mnkr där största avvikelsen var lokalkostnaderna som uppgick till 4,5 mnkr. Ersättningen från Migrationsverket för tomma lägenheter uppgick till 2,2 mnkr. Kommunbidragsområde nämnd, administration med mera, visade ett överskott på 5,7 mnkr som berodde på vakanser på knappt 3 mnkr, en anpassning av kostnadsnivån inför budget 2023 på 2 mnkr samt en allmän återhållsamhet.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år
Årets intäkter ökade med 7,5 mnkr, motsvarande 11,6 procent, jämfört med föregående år. Förändringen berodde främst på högre statsbidragsintäkter från Migrationsverket på 10,5 mnkr, lägre kostnadsersättning från Arbetsförmedlingen på 7,4 mnkr samt andra typer av övriga intäkter.

Nämndens kostnader minskade mellan åren med 25,7 mnkr, motsvarande 6,4 procent. Personalkostnaderna låg kvar på samma nivå som föregående år. De anställdas månadslön inklusive arbetsgivaravgifter har ökat med 6 mnkr, varav lönerevisionen stod för cirka 2,5 mnkr, medan kostnaderna för subventionerade anställningar minskade med 4,5 mnkr. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 0,9 mnkr för detta.

Köp av huvudverksamhet hade sammanlagt en volym under 2022 på 77 mnkr, vilket var en minskning med 20 mnkr sedan föregående år. Inom köp av huvudverksamhet var det främst institutionsvård som kraftigt minskade, både vad gäller barn och unga samt vuxna. Minskningen var bland annat planerad utifrån att fler barn och unga placerats i familjehem i stället för på institution. Kostnaden för institutionsvården för barn och unga var 14 mnkr lägre och motsvarande vård för vuxna minskade med 4 mnkr. Kostnaden för köpt boende för vuxna med missbruk ökade med 2 mnkr medan köpt boende för övriga vuxna minskade med knappt 3 mnkr. Kostnaden för utbetalt försörjningsstöd minskade med 5,2 mnkr vilket berott på färre mottagare av ekonomiskt bistånd.

Personal

Pandemin förde i början på året med sig att sjukfrånvaron bland medarbetarna ökade. Därefter har sjukfrånvaron successivt sjunkit och ligger för helåret 2022 på 5,2 procent, vilket är en minskning i jämförelse med år 2021 där sjukfrånvaron låg på 5,7 procent. Pandemin medförde också att en del av nämndens verksamheter fick pausas och personal omfördelades till de samhällsviktiga verksamheter som behövde vara i drift. En del personal fick stötta upp i verksamheten vid andra nämnder där bemanningsläget var kritiskt på grund av hög frånvaro. Ytterligare en konsekvens av pandemin är att många enheter infört ett rullande schema för att möjliggöra arbete hemifrån, vilket ses som ett led i att skapa en god framtida arbetsplats och att vara en attraktiv arbetsgivare.

Ur ett personalperspektiv har kriget i Ukraina ställt höga krav på nämnden att snabbt ställa om och samla medarbetarna kring mottagandet av flyktingar. Initialt medförde omställningen en hög arbetsbelastning. Ett transitteam bildades för att ta hand om ensamkommande barn och en ny boendeenhet upprättades med nyrekryterad personal och en chef som lånades från vård- och omsorgsnämnden.

Under året har nämnden startat ett större personalinriktat utvecklingsarbete kring kultur, tillit och samarbete. På enheterna har medarbetarna tagit del av filmer om tillit samt reflekterat och fört dialog om rådande organisationskultur samt önskat läge.

Genom sökta medel från omställningsfonden har handläggare inom arbetsmarknadsprocessen kunnat utbildas i ett bedömningsinstrument för arbetsförmågebedömningar, vilket är ett led i att utveckla personalen utifrån krav ställda från omvärlden. Därutöver har nämnden genomfört flera utbildningsinsatser och aktiviteter för att stärka personalens kompe-

tens, bland annat Yrkesresan och MI-utbildning. För att öka tryggheten på arbetsplatsen har utbildningar i hot och våld liksom hjärt- och lungräddning arrangerats. En del av medarbetarna har också erbjudits regelbunden extern handledning.

Som arbetsplats har social- och arbetsmarkandsförvaltningen i Mölndals stad ett gott rykte vilket avspeglar sig i att förvaltningen attraherar bra och kompetenta sökande till utlysta tjänster. Personalomsättningen har dock ökat under året vilket visar på utmaningar kopplat till att behålla medarbetare. Analyser av avgångsorsaker och avgångsenkäten visar ett samband mellan personalomsättning och organisationsförändringar. Nämnden avser därför utbilda både chefer och medarbetare på temat förändring. En kompetensförsörjningsplan kommer att tas fram under det kommande året.

Hänt i verksamheten

För att möta det akuta mottagningsbehovet av människor som flydde från Ukraina bidrog staden med 176 evakueringsplatser och förvaltningen tog tillfälligt emot 137 ensamkommande barn. Som del av det mer långsiktiga mottagandet blev 93 ukrainska flyktingar anvisade till staden och en ny organisation byggdes upp för att ordna boendeplatser. I slutet av året ingick nämnden ett idéburet offentligt partnerskap med Göteborgs räddningsmission avseende förmedling av bostäder från privatpersoner till skyddsbehövande.

Förvaltningen har fortsatt utveckla arbetet med att säkerställa att barn kan leva tryggt och i första hand få sina behov tillgodosedda hemma med sina egna familjer eller i sina nätverk. Trots att antalet inledda utredningar ökade med 24 procent minskar årsplaceringar på institution och HVB från 13 placeringar 2021 till 9 under 2022. Andel utredningar som under året avslutats inom den lagstadgade tiden om fyra månader var 97 procent. Även inom området vuxna personer med missbruk sker en förflyttning mot att öka förmågan att erbjuda stöd nära det egna hemmet. Detta förväntas leda till bättre kvalitet och lägre kostnader.

I september öppnade Mini-Maria sin huvudmottagning i Mölndal. Mottagningen vänder sig till ungdomar mellan 13 och 21 år som har problem med alkohol eller andra droger, eller med spel om pengar, och drivs i samverkan med Regionhälsan och nio kommuner.

Inom ekonomiskt bistånd har antalet hushåll minskat med 13 procent och utbetalt bistånd med 8 procent jämfört med 2021. Den nya arbetsmarknadsprocessen med högre förväntan om deltagande i insatser bedöms ha haft god effekt på att dels stötta till egen försörjning, dels säkerställa att de personer som får bistånd faktiskt har rätt till det. Under 2022 har fokus riktats mot de som fått bistånd under mer än fem år. Ett urval av dessa har mötts frekvent och utifrån en tät intern samverkan. 44 av dessa hushåll har avslutats, 29 procent av målgruppen.

Stadenövergripande samverkan har inkluderat den integrationsstrategi som kommunfullmäktige beslutat om och som kompletterades med en handlingsplan under 2022. Förvaltningen har en samordnande och drivande roll. Stort fokus är på att erbjuda praktik inom stadens verksamheter.

Under året har samverkan med Partille och Härryda inlett kring dödsbohandläggning. Alkohol- och tobakstillsynen kommer framöver ske i samverkan med Kungsbacka, då avtalet med Göteborg sades upp.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|---|-------|-------------|-------|
| Ekonomiskt bistånd | | | |
| Totalt antal bidragshushåll | 958 | 1 100 | 837 |
| Totalt antal bidragsmottagare | 1 723 | 1 800 | 1 477 |
| Flyktningmottagande | | | |
| Mottagna flyktingar, totalt | 90 | 85 | 70 |
| varav vuxna | 46 | 30 | 50 |
| varav barn | 44 | 55 | 20 |
| Ensamkommande barn/ungdomar ankomstkommun | 53 | 90 | 237 |
| Köpt boende vuxna med flyktingstatus, antal årsplatser | 0 | 1 | 0 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | | | |
| Ungdomar upp till 25 år, totalt | 112 | 150 | 104 |
| varav aktuella på ekonomiskt bistånd | 90 | 40 | 59 |
| Vuxna över 25 år, totalt | 418 | 450 | 400 |
| varav från Arbetsförmedlingen | 38 | 50 | 35 |
| varav från social- och arbetsmarknadsförvaltningen | 353 | 400 | 321 |
| Feriejobb | 287 | 270 | 306 |
| Individ- och familjeomsorg | | | |
| Institutionsplaceringar, antal årsplatser | 28 | 28 | 25 |
| varav barn och unga | 13 | 15 | 9 |
| varav vuxna | 15 | 13 | 16 |
| Köpta boenden, antal årsplatser | 66 | 49 | 61 |
| varav barn och unga | 9 | 1 | 6 |
| varav vuxna | 57 | 48 | 55 |
| därav vuxna med missbruk | 37 | 15 | 41 |
| därav övriga vuxna | 20 | 33 | 14 |
| Familjehem, antal årsplatser | 73 | 70 | 78 |
| varav familjehem | 40 | – | 42 |
| varav jourhem | 9 | – | 7 |
| varav nätverkshem | 10 | – | 13 |
| varav vårdnadshavarhem | 14 | – | 16 |
| Kontaktpersoner/familjer, antal årsplatser | 22 | 30 | 19 |
| Antal inkomna anmälningar, barn ¹ | 2 194 | 2 250 | 2 569 |
| varav 0–12 år | 1 393 | – | 1 450 |
| varav 13–17 år | 712 | – | 1 055 |
| varav 18–20 år | 89 | – | 64 |
| Antal inkomna ansökningar, barn | 182 | 200 | 166 |
| varav 0–12 år | 77 | – | 75 |
| varav 13–17 år | 53 | – | 49 |
| varav 18–20 år | 52 | – | 42 |
| Antal inledda utredningar, barn | 951 | 900 | 1 175 |
| varav 0–12 år | 615 | – | 672 |
| varav 13–17 år | 278 | – | 463 |
| varav 18–20 år | 58 | – | 40 |

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

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|
| Ekonomiskt bistånd | | | |
| Försörjningsstöd totalt, bruttokostnad, mnkr | 55,1 | 56,3 | 51,9 |

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.



Anders Enelund (M)
Ordförande



Göran Werner
Förvaltningschef
tekniska förvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Tekniska nämnden redovisade ett positivt resultat på 10,3 mnkr, eller 4,8 procent, mot budget för 2022.

De skattefinansierade verksamheterna visade tillsammans ett överskott på 15,8 mnkr. Inom hållbart resande uppvisades ett överskott på 8,7 mnkr. Kostnaden för färdtjänst var 4,3 mnkr lägre än budgeterat till stor del beroende på att antalet resande under året fortfarande var lägre än före pandemin. Staden har under året fått tillbaka 8,9 mnkr från Västtrafik för utlagda färdtjänstkostnader avseende 2021 och 2022. Antalet resande var fler än under pandemiåren men fortsatt betydligt färre än budgeterat. Kostnaderna per färdtjänstresa ökade dock beroende på stigande drivmedelspriser. Köp av seniorkort och fritidskort till ungdomar inom kollektivtrafiken redovisade totalt ett överskott på ungefär 2 mnkr. Avvikelsen inom seniorkort berodde på att de nya korten, lågtrafik i zon A, började gälla i april i stället för i januari. Tilldelat anslag på sammantaget 1,0 mnkr för Metro- och Citybuss användes nästan inte alls under 2022 eftersom VGR och Västtrafik tog en större andel av kostnaderna än väntat. Även administrationskostnader var ungefär 1 mnkr lägre än budgeterat. Inom kommunbidragsområde stadsmiljö redovisades ett överskott på 7,1 mnkr. Av överskottet förklarades 6,7 mnkr av lägre upparbetade kostnader kopplade till driftkostnader i samband med investeringsprojekt mot planerat. Exempel på projekt som upparbetades under året är Mölndalsån. Samtidigt var kapitalkostnaderna 3,3 mnkr lägre än budgeterat. Detta motverkades till viss del av lägre intäkter för framtida underhåll med 1,4 mnkr, utbyte av gatubelysningsarmaturer för minskad elförbrukning med 0,5 mnkr och ökade underhållsåtgärder av gatubelysning med 0,6 mnkr över budget.

De taxefinansierade verksamheterna visade tillsammans ett underskott på 5,5 mnkr mot budget. Det kommunala uppdraget inom återvinning och avfall visade en negativ avvikelse på 3,8 mnkr för helåret. Intäkterna var 1,1 mnkr lägre än planerat som en effekt av den nya renhållningstaxan och att den började gälla i april i stället för i januari. Kostnaderna för reparationer och underhåll samt drivmedel var 2,5 mnkr respektive 1,7 mnkr högre, samtidigt som personalkostnaderna var 1,7 mnkr lägre på grund av vakanser. Affärsverksamheten inom återvinning och avfall visade ett underskott på 1,4 mnkr. Intäkterna från försäljning av verksamhet var 2,7 mnkr lägre än väntat

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Försäljning | 61,7 | 92,8 | 44,0 |
| Taxor och avgifter | 217,0 | 235,6 | 243,0 |
| Bidrag | 11,2 | 9,9 | 16,6 |
| Övriga intäkter | 4,3 | 4,0 | 3,8 |
| Summa intäkter | 294,2 | 342,3 | 307,4 |
| Personalkostnader | -135,7 | -137,3 | -128,3 |
| Lämnade bidrag | -3,1 | -3,6 | -0,8 |
| Köp av verksamhet | -81,9 | -82,1 | -89,0 |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -62,1 | -100,3 | -90,3 |
| Materialkostnader | -28,2 | -28,9 | -26,5 |
| Övriga kostnader | -69,3 | -78,8 | -82,3 |
| Kapitalkostnader | -84,6 | -91,3 | -95,0 |
| Summa kostnader | -464,9 | -522,3 | -512,2 |
| Verksamhetens nettokostnader | -170,7 | -180,0 | -204,8 |
| Budget | 166,8 | 175,7 | 215,1 |
| Årets resultat | -3,9 | -4,3 | 10,3 |
| Godkänd resultatpåverkan | - | -8,9 | - |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Stadsmiljö | 76,1 | -232,0 | 163,0 | 7,1 |
| Hållbart resande | 1,4 | -44,0 | 51,3 | 8,7 |
| Vatten och avlopp | 145,9 | -146,2 | 0,0 | -0,3 |
| Återvinning och avfall | 128,1 | -134,1 | 0,8 | -5,2 |
| Summa | 351,5 | -556,3 | 215,1 | 10,3 |

medan intäkterna från avgifter, däribland återvunnet material, var 2,2 mnkr högre. Kostnaderna för reparationer och underhåll samt drivmedel överskred budget med 1,4 mnkr och 1,1 mnkr medan destruktionsavgifterna var 0,8 mnkr lägre än planerat, vilket även återspeglades i en mindre mängd schaktmassor att hantera. Inom vatten och avlopp redovisades en negativ avvikelse på 0,3 mnkr mot budget. Kostnaderna var 10,1 mnkr högre än budgeterat varav inhyrda entreprenörer stod för 6,0 mnkr och ökade transportkostnader för 2,6 mnkr. Dessutom ökade avgifterna till Gryaab med 1,9 mnkr. Ovanstående motverkades nästan helt av att intäkterna var 9,8 mnkr högre än budgeterat. Det berodde i huvudsak på en ökad distribuerad

mängd dricksvatten. Sedan tidigare år finns enligt beslut en avsättning på 27 mnkr avseende VA-investeringsfond.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Intäkterna minskade med 34,9 mnkr, eller 10,2 procent, jämfört med 2021. Intäktslaget försäljning minskade med 48,8 mnkr. Den enskilt största förklaringen var fjolårets vidarefakturerering av projekt vid Pedagogen Park till Göteborgs stad, Kretslopp och vatten, på 28,3 mnkr. Intäkter från internentreprenader avseende investeringsarbeten inom vatten och avlopp minskade med totalt cirka 18 mnkr, varav 8,0 mnkr var en effekt av ändrad redovisningsrutin för tidrapportering. Intäkter från taxor och avgifter ökade med 7,4 mnkr, varav 4,5 mnkr kom från återvinning och avfalls verksamhet, i huvudsak det kommunala uppdraget. De rörliga avgifterna ökade med 19,7 mnkr medan de fasta avgifterna minskade med 15,2 mnkr. Den enskilt största förklaringen var en justering av hur intäkterna fördelades avseende kärnen som tillhör den fastighetsnära insamlingen. Tippnings- och containeravgifter ökade med 1,0 mnkr respektive 0,5 mnkr och ersättning för återvunnet material och parkeringsavgifter med 0,8 mnkr respektive 0,5 mnkr mellan åren. Bidragen ökade med 6,7 mnkr. Främsta förklaringen var att nämnden fick 7,9 mnkr mer i statligt bidrag från Länsstyrelsen till sanering av förorenad mark efter en kemtvätt i Skäggered som fanns mellan åren 1940 och 1971.

Nämndens totala kostnader minskade med 10,1 mnkr, eller 1,9 procent, jämfört med 2021. Personalkostnaderna minskade med 9,0 mnkr. Den ordinarie löneöversynen gav en ökning på ungefär 2,8 mnkr. Detta motverkades av 8,0 mnkr hänförligt till ovan nämnda ändrade rutin för tidrapportering, 1,3 mnkr i lägre timlönekostnader samt vakanser under delar av året. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 0,8 mnkr för detta. Lämnade bidrag minskade med 2,8 mnkr, vilket till stor del berodde på kostnader av engångskaraktär då staden tog över ansvaret för Lindome och Källered's vägföreningar under 2021. Köp av verksamhet ökade med 6,9 mnkr. Kostnaderna för köp av färdtjänst ökade med ungefär 3,8 mnkr mellan åren, detsamma gällde kollektivtrafikkort till ungdomar och seniorer. Underhåll av gator ökade med 2,3 mnkr, aktivitetsplatser med 0,7 mnkr och konstbyggnader och köp från Gryaab med 0,6 mnkr vardera. Detta motverkades bland annat av 4,8 mnkr i lägre kostnader för vinterväghållning och 1,0 mnkr avseende parkering.

Kostnadsslaget lokalhyror och övriga fastighetskostnader minskade med 10,0 mnkr. Den enskilt största minskningen berodde på ovan nämnda vidarefakturerering av kostnader för Pedagogen Park under 2021. Detta motverkades till viss del av ökade kostnader för entreprenader, däribland 14,7 mnkr avseende rivnings- och saneringsentreprenader. Materialkostnaderna minskade med 2,4 mnkr. Betong-, jord- och grusvaror minskade tillsammans med 4,8 mnkr bland annat eftersom möjligheten till återanvändning av material, som grus och gnejs, utökades. Detta vägdes till viss del upp av att diverse materialkostnader, så som för kemikalier, rengöringsmedel och övriga förbrukningsmaterial, sammantaget ökade med 2,4 mnkr. Övriga kostnader ökade med 3,5 mnkr jämfört med 2021. Nämndens drivmedelskostnader ökade med 2,7 mnkr,

Affärsdrivande verksamhet

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| VA-verksamhet | | | |
| Försäljning VA | 149,2 | 156,2 | 146,0 |
| Drift vatten | -43,8 | -38,9 | -39,0 |
| Drift avlopp | -44,8 | -47,8 | -47,6 |
| Övrigt | -47,1 | -47,8 | -37,0 |
| Kapitalkostnader | -18,8 | -21,8 | -22,7 |
| Delsumma | -5,3 | -0,1 | -0,3 |
| Avräkning: VA-kollektivet | 0,8 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat VA-verksamheten | -4,5 | -0,1 | -0,3 |
| Återvinning och avfall | | | |
| <i>Kommunala uppdraget</i> | | | |
| Intäkter | 76,8 | 81,0 | 87,3 |
| Kostnader | -77,9 | -81,9 | -91,1 |
| Delsumma | -1,1 | -0,9 | -3,8 |
| Avräkning abonnenterna | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat kommunala uppdraget | -1,1 | -0,9 | -3,8 |
| <i>Affärsverksamheten</i> | | | |
| Intäkter | 36,6 | 44,5 | 40,9 |
| Kostnader | -36,7 | -51,0 | -43,1 |
| Delsumma | -0,1 | -6,5 | -2,2 |
| Kommunbidrag | 0,0 | 0,8 | 0,8 |
| Resultat affärsverksamheten | -0,1 | -5,7 | -1,4 |
| Totalt resultat återvinning och avfall | -1,2 | -6,6 | -5,2 |

Tabellen inkluderar nämndinterna kostnader och intäkter.

vilket motsvarande 33 procent, under året. Kostnaderna för reparation och underhåll av fordon samt maskiner och inventarier ökade med 2,2 mnkr samtidigt som hyra och leasing av maskiner och inventarier minskade med 3,4 mnkr. IT-relaterade kostnader så som licenser för system avsedda att på olika sätt utveckla nämndens verksamhet ökade med ungefär 1,5 mnkr. Kurs- och konferensavgifter ökade med 0,7 mnkr medan frakter och materialtransporter minskade med 1,1 mnkr. Resterande avvikelser förklarades av diverse mindre poster. Kapitalkostnaderna ökade med 3,7 mnkr mellan åren.

Personal

År 2022 inleddes med en successiv tillbakagång till arbetsplatserna efter pandemi och hemarbete för de som kunnat. Det var glädjande att kunna mötas fysiskt igen, dock har nya digitala arbetssätt och arbetsformer aktualiserat behovet av anpassningar i nämndens lokaler.

För att återfå och stärka vi-känslan och den goda kulturen inom nämnden har det under året bland annat fokuserats på den psykosociala arbetsmiljön och att öka chefers och medarbetares kompetens kring förebyggande och hantering av kränkningar och dåligt bemötande. Utgångspunkten har varit de ledord som förvaltningsledningen inom nämnden fattat beslut om ska definiera det förhållningssätt som ska prägla arbetsplatsen och mötet både med varandra och andra – vänlighet, trygghet och professionalism.

Personalläget har varit relativt stabilt under året. Sjukfrånvaron var fortsatt förhållandevis låg. För 2022 var total sjukfrånvaro 5,6 procent vilket var något högre än 2021. Några personalrelaterade utmaningar har funnits i form av resursbrist främst inom projektenheten på grund av stora exploaterings-

projekt, ökande mängd detaljplaner och projektet kring järnväg i Mölndal. Även inom VA-området har det funnits vissa svårigheter att rekrytera.

Hänt i verksamheten

Kikås återvinningscentral har under året blivit Återbruket Kikås med ökat fokus på återbruk. Orsaken är att det kostar mer att skicka iväg produkterna och förbränna den vilket gynnar miljön och ekonomin. Under hösten utökades bruksbutikerna med ett "tag-själv lager" med byggmaterial som blivit mycket populärt hos Mölndalsborna.

Länsstyrelsen antog i december ett nytt vattenskyddsområde runt Rådasjön och Norra Långevattnet. Genom de skyddsföreskrifter som gäller inom området finns förutsättningar för ett tryggt skydd av Mölndalsbornas dricksvatten. Bland annat är biltvätt inom skyddsområdet förbjudet och förbränningsmotorer förbjuds på de båda sjöarna. Reglerna gäller, med övergångsregler i två år, från 15 februari 2023.

För att erbjuda Mölndalsborna en aktiv fritid och god tillgång till natur- och aktivitetsområden har Ormåsparken rustats upp med en ny lekplats och i Herkules friluftsområde har spåren och informationen om historiska platser förbättrats. I Änggårdsbergen har nya cykelleder gjorts i ordning. Cykellederna ska öka trivselen för alla som rör sig i Änggårdsbergens naturreservat samt skydda naturen.

Arbetet med *Trygg i trafiken* fortsatte under året med Eklanda och Gårda Barnsjön med platsbesök och dialog. *Trygg i trafiken* innebär att områdesvis gå igenom och förbättra trafiksäkerheten, bland annat genom dialog med invånarna. Mindre åtgärder som målning av cykelfält, korrigeringar av vägbanor och sänkning av hastighet vid passager var något av det som gjordes under året i de områden där dialogarbetet skedde 2021.



Under året startades Återbruket Kikås där produkter och material tas om hand.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|---|--------|-------------|------------------------|
| Stadsmiljö | | | |
| Kommunal körbaneyta, tusental m ² | 2 191 | 2 216 | 2 363 ¹ |
| Antal belysningspunkter | 14 230 | 13 450 | 14 352 ² |
| Naturmark, hektar yta | 532 | 541 | 530 |
| Intensivskött parkyta, hektar yta | 219 | 220 | 225 |
| Vatten och avlopp | | | |
| Abonnenter, antal | 11 172 | 11 250 | 11 239 |
| Distribuerad volym dricksvatten, tusental m ³ | 5 155 | 5 450 | 5 322 |
| Uppmätta uttag och debiterad volym dricksvatten, tusental m ³ | 4 404 | 4 370 | 4 407 |
| Överförd volym avloppsvatten till Gryaab, tusental m ³ | 9 482 | 10 000 | 8 251 |
| Registrerad bräddad volym i pumpstationer och mätpunkter på nätet, tusental m ³ | 140 | 80 | 58 |
| Återvinning och avfall | | | |
| Mängd insamlat hushållsavfall totalt, kilo per person | 419 | <400 | prel. 391 ³ |
| Andel hushållsavfall till materialåtervinning, inklusive biologisk behandling och återanvändning, procent | 38 | >40 | ³ |
| Hållbart resande | | | |
| Antal färdtjänstillstånd | 2 264 | 2 350 | 2 323 |
| Antal färdtjänstresor | 50 956 | 103 000 | 65 056 |
| varav arbetsresor | 5 407 | 6 500 | 4 831 |
| varav LSS | 22 183 | 30 000 | 31 281 |
| varav övriga | 23 366 | 66 500 | 33 775 |
| Cykelvägnätets längd i kilometer | 146,0 | 146,0 | 144,0 ⁴ |

1) Lindome, Källered och del av Tulebo har tillkommit under 2022.

Kontinuerliga justeringar görs också i kartverket där det finns behov.

2) Pedagoger Park etapp 2A har tillkommit under 2022 samt mindre justeringar i kartverket.

3) Uppgift ännu ej publicerad, väntas ske i april 2023.

4) Rättningar har gjorts av geometri samt uppgift där staden tidigare felaktigt har stått som väghållare.

Andra indikatorer av särskilt intresse

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|
| Återvinning och avfall | | | |
| Mängd insamlat fint brännbart avfall, kilo per person | 120 | 123 | 118 |
| Andel farligt avfall i fint brännbart avfall, procent | 0,13 | 0,07 | 0,07 |
| Kundnöjdhet, avseende avfallshantering, procent | 89 | 90 | 90 |

Utbildningsnämnden

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



Annika Bjerrhede (MP)
Ordförande



Jens Holm
Förvaltningschef
utbildnings-
förvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Utbildningsnämnden redovisade ett positivt resultat om 10,9 mnkr för 2022 vilket motsvarar 2,9 procent av den totala budgeten. Efter åren av pandemi återgick verksamheterna till ordinarie undervisningsform. Inom gymnasiet gjorde fler elever avbrott i sina studier jämfört med tidigare år och vuxenutbildningen såg en ökad efterfråga på distans- och flexibla undervisningsformer.

Gymnasieskolan redovisade ett positivt resultat om 4,5 mnkr. Området hade 64 färre elever än tilldelad budget motsvarande 6,6 mnkr. Minskningen av antal elever förklaras delvis av att ett större antal elever lämnade gymnasieskolan under sommaren och hamnade inom kommunala aktivitetsansvaret, KAA. Den egna verksamheten ökade inte antal elever som planerat under hösten och kostnadsökningar för skolmåltider och licensavgifter bidrog till ett underskott med 1,6 mnkr för egen regi. Krokslättsgymnasiet fick fler elever i behov av extra stöd under hösten vilket medförde ökade lokal- och personalkostnader.

Gymnasiesärskolan redovisade en negativ avvikelse om 4,6 mnkr. Området hade 3 färre elever än tilldelad budget motsvarande 1,2 mnkr. Den största avvikelsen var etableringskostnader för upprättandet av paviljonger vilken uppgick till 3,3 mnkr under året. Gymnasiesärskolan fick fler elever på individuella programmet och fler elever i behov av omfattande stöd samt ökade kostnader för skolskjuts vilket medförde kostnadsavvikelser.

Vuxenutbildningen redovisade ett positivt resultat på 9,9 mnkr. Resultatet förklaras till största del av fler elever på yrkes- och lärlingsutbildningarna mot planerat. Verksamheten anpassade under hösten sina fasta kostnader som förberedning inför kommande budgetår där statens minskade statsbidrag till vuxenutbildningen kommer innebära färre utbildningsplatser och därmed lägre intäkter inom GR-samverkan. Ett ökat elevantal innebar också högre interkommunala intäkter än planerat samtidigt som budgeten för köpta platser inte nyttjades fullt ut under året.

Området nämnd och administration redovisade ett positivt resultat på 1,1 mnkr. Resultatet förklaras av lägre personalkostnader än planerat på grund av svårigheter att finna korrekt kompetens vid rekrytering till förvaltningskontoret samt vakant tjänst inom det kommunala aktivitetsansvaret.

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Försäljning | 70,3 | 87,2 | 101,4 |
| Taxor och avgifter | 0,1 | 0,1 | 0,2 |
| Bidrag | 26,3 | 33,5 | 28,9 |
| Övriga intäkter | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Summa intäkter | 96,7 | 120,8 | 130,6 |
| Personalkostnader | -111,8 | -130,6 | -152,8 |
| Lämnade bidrag | -0,5 | -0,5 | -0,6 |
| Köp av verksamhet | -254,7 | -259,2 | -260,4 |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -19,5 | -21,1 | -23,1 |
| Materialkostnader | -3,1 | -7,3 | -5,2 |
| Övriga kostnader | -40,0 | -44,7 | -47,1 |
| Kapitalkostnader | -1,7 | -1,6 | -2,0 |
| Summa kostnader | -431,3 | -465,0 | -491,2 |
| Verksamhetens nettokostnader | -334,6 | -344,2 | -360,6 |
| Budget | 338,5 | 353,3 | 371,5 |
| Årets resultat | 3,9 | 9,1 | 10,9 |
| Godkänd resultatpåverkan | - | -6,5 | - |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Gymnasieskola | 126,8 | -413,5 | 291,2 | 4,5 |
| Gymnasiesärskola | 42,3 | -70,3 | 23,4 | -4,6 |
| Vuxenutbildning | 70,7 | -102,2 | 41,4 | 9,9 |
| Nämnd, administration | 2,5 | -16,9 | 15,5 | 1,1 |
| Summa | 242,3 | -602,9 | 371,5 | 10,9 |

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Utbildningsnämndens nettokostnader ökade med 16,4 mnkr eller 4,8 procent jämfört med föregående år.

Utbildningsnämnden ökade sina intäkter med 9,8 mnkr jämfört med föregående år. Försäljningsintäkterna ökade med 14,2 mnkr. Den största förändringen var inom gymnasieskolan med 6,4 mnkr vilket förklaras av ökade volymer i egen regi. Nya program och årskurser på Krokslättsgymnasiet samt fler klasser på Franklins gymnasium innebar en ökning med 83 elever varav 63 var sålda platser. Antalet elever på gymnasiet inom

målgruppen för statlig ersättning från Migrationsverket ökade med 6 elever motsvarande 0,3 mnkr. Inom gymnasiesärskolan ökade antalet elever i egen regi men sålda platser minskade med en elev motsvarande 0,4 mnkr.

Vuxenutbildningen hade fortsatt ett högt elevantal i egen regi och utbildningar i samverkan med Göteborgsregionen ökade med 104 elever vilket gav en intäktsökning med 6,6 mnkr. Vägledning Campus Mölndal sålde fler uppdrag motsvarande 1,5 mnkr.

Bidragen minskade dock med 4,6 mnkr mellan åren då yrkes-högskolan hade 188 färre elever och minskade driftbidrag med 4,9 mnkr. Vuxenutbildningen ökade sina bidrag med 0,4 mnkr för deltagande i projekt inom ramen för sociala investeringar.

Nämndens kostnader ökade med 26,2 mnkr. Personalkostnaderna ökade med 22,2 mnkr varav 2022 års löneöversyn på 2,3 procent motsvarade 3 mnkr. Antalet anställda ökade med 29 mellan åren varav 23 inom gymnasie- och gymnasiesärskolan för fler elever i egen regi och fler elever med stora behov. Vuxenutbildningen ökade med 5 anställda mellan åren. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 0,8 mnkr för detta.

Kostnaden för inköp av material minskade med 2,1 mnkr mellan åren vilket förklaras av inköp för att möjliggöra distansarbete och distansundervisning under pandemin 2021. Köp av verksamhet ökade endast med 1,2 mnkr trots prisuppräkning på grund av färre gymnasieplatser totalt mellan åren och lokalkostnaderna var 1,9 mnkr högre 2022 vilket förklaras av nya lokaler på Möllan för Franklins gymnasium.

Övriga kostnader ökade med 2,4 mnkr varav måltider inom gymnasiet stod för 1,5 mnkr för volymer och kostnadshöjning av måltidkort under höstterminen och 3,3 mnkr för etableringskostnader för paviljonger på Frejagymnasiet. Dock minskade kostnaderna inom vuxenutbildningen för konsulter på Yrkehögskolan med 6,1 mnkr kopplat till IT-utbildningar under pandemin. Återgång till ordinarie verksamhet efter pandemin innebar ökade kostnader för kurs och konferens med 0,9 mnkr och marknadsföring med 1,0 mnkr främst kopplat till Gymnasiemässan. Ökad digitalisering i form av fler digitala verktyg och licenser kostade 1,3 mnkr mer än föregående år.

Personal

Utbildningsnämnden hade per 31 december 270 månadsanställda medarbetare, varav 232 tillsvidareanställda. Det är en ökning jämfört med 2021 med 29 månadsanställda varav 22 tillsvidareanställda. Könsfördelningen var 73,6 procent kvinnor och 26,4 procent män.

Nämnden strävar efter att ha en generös inställning till kompetensutveckling och ser att medarbetares kompetens och arbetsmiljö är grundläggande för att verksamheten ska nå sina mål och uppdrag. Flera insatser genomfördes under 2022 för att stärka utbildningsnämndens attraktivitet och utveckla arbetsmiljön. Nämnden arbetade bland annat med lönestruktur enligt principen likvärdig lön för likvärdigt arbete. Ytterligare åtgärder var att ta fram en ny ersättningsform för verksamhetsförlagd utbildning för universitetsstudenter samt att ta fram principer för schemaläggning för att stärka arbetsmiljön.



Franklins gymnasium startade hösten 2019. Sommaren 2022 genomfördes den första studenten med ett gemensamt utspring ifrån stadshuset.

Under året har nämnden också arbetat med att stärka chefernas organisatoriska förutsättningar, ett arbete som fortsätter under 2023. På grund av bristen på speciallärare har behöriga lärare även erbjudits att studera på arbetstid.

Personalomsättningen för året var 13,1 procent inklusive pensionsavgångar och 9,0 procent exklusive pensionsavgångar vilket är en ökning jämfört med 2021. Sjukfrånvarostatistiken visade en viss ökning, från 5,4 procent år 2021 till 6,1 procent för 2022.

Hänt i verksamheten

Verksamhetsåret 2022 hade Mölndals stads gymnasieskolor rekordmånga förstahandssökande elever. Även inom vuxenutbildningen ökade söktrycket på flera utbildningar. Det förstärker bilden av Mölndals stad som en attraktiv utbildningsaktör. Inför 2022 planerade utbildningsnämnden en kapacitetsökning då efterfrågan på utbildningar inom gymnasie- och vuxenutbildning ökar kraftigt. Programutbudet och antalet elever i verksamheterna ökade också under året. Verksamheten har fortsatt svårt med lokalförsörjningen och att ha ändamålsenliga och rätt dimensionerade lokaler. Behovet av insatser för kompetensförsörjning, integration och omställning bidrog till en ökad efterfrågan på anpassade utbildningar och distansutbildningar inom vuxenutbildningen.

Sommaren 2022 genomfördes den första studenten på Franklins gymnasieskola med ett gemensamt utspring ifrån stadshuset.

Andra indikatorer av särskilt intresse

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------|------|------|
| Gymnasieskola; examensgrad gymnasieskola | | | |
| Andel med examen inom 4 år, hemkommun, procent | 78,1 | 73,2 | 75,8 |
| Andel med examen inom 4 år, yrkesprogram kommunala skolor, procent | 66,7 | 76,5 | 83,3 |
| Vuxenutbildning; språkstödsutbildning, Mölndal som anordnarkommun | | | |
| Andel i arbete innan studier, procent | 16 | 23 | 30 |
| Andel i arbete efter studier, procent | 66 | 69 | 70 |
| Gymnasial yrkesutbildning, Mölndal som anordnarkommun | | | |
| Andel som 6 månader efter avslutad utbildning gått vidare till arbete och/eller studier, procent | 80 | 76 | 76 |

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|--|-------|-------------|-------|
| Gymnasieskola | | | |
| Antal elever folkbokförda i Mölndal, totalt | 2 542 | 2 584 | 2 520 |
| varav i stadens regi | 221 | 258 | 239 |
| varav i andra huvudmäns regi, kommun och region | 1 510 | 1 502 | 1 443 |
| varav i andra huvudmäns regi, fristående skolor | 811 | 824 | 838 |
| Antal inom det kommunala aktivitetsansvaret | 130 | 146 | 152 |
| Asylsökande elever boende i Mölndal | 5 | 4 | 11 |
| Antal elever i stadens regi, totalt | 527 | 624 | 610 |
| varav från andra kommuner | 301 | 362 | 364 |
| varav asylsökande | 5 | 4 | 7 |
| Gymnasiesärskola | | | |
| Antal elever folkbokförda i Mölndal, totalt | 47 | 53 | 50 |
| varav i stadens regi | 22 | 25 | 27 |
| varav i andra huvudmäns regi | 25 | 28 | 23 |
| Antal elever i stadens regi, totalt | 50 | 57 | 54 |
| varav från andra kommuner | 28 | 32 | 27 |
| Vuxenutbildning | | | |
| Antal helårsplatser ¹ | | | |
| Gymnasial utbildning, egen regi | 264 | 250 | 155 |
| varav från andra kommuner | 17 | 25 | 10 |
| Grundläggande utbildning, egen regi | 124 | 95 | 73 |
| varav från andra kommuner | 8 | 10 | 3 |
| Gymnasial utbildning, externt anordnad | 150 | 120 | 144 |
| Grundläggande utbildning, externt anordnad | 57 | 40 | 75 |
| Gymnasial utbildning, i andra kommuner | 5 | 10 | 8 |
| Grundläggande utbildning, i andra kommuner | 5 | 10 | 5 |
| Gymnasial utbildning med yrkesinriktning inom GR-samverkan, delfinansieras genom statsbidrag | 522 | 550 | 627 |
| Särvux, antal studerande | 31 | 28 | 32 |
| Svenska för invandrare, sfi, antal studerande i stadens regi | 861 | 900 | 844 |
| varav från andra kommuner | 14 | 20 | 30 |

1) En helårsplats motsvarar 800 gymnasiepoäng.

Vård- och omsorgsnämnden

Nämnden ansvarar för att staden uppfyller socialtjänstlagen, SoL, genom att ge vård och omsorg till äldre personer och till personer med funktionshinder. 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.



Göran Isacson (M)
Ordförande



Eva Klang Vänerklint
Förvaltningschef
vård- och
omsorgsförvaltningen

Ekonomi

Årets resultat jämfört med budget

Vård- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott på 6,6 mnkr eller 0,6 procent för året. Under hösten, särskilt från och med november, märktes omställningen till en god och nära vård tydligt med fler och mer vårdkrävande patienter. För att möta behovet gjordes en ny organisering och kompetensutveckling vilket medförde ökade kostnader. Under december tillkom hyresavräkning med 1,2 mnkr samt kostnader av engångskaraktär för rättelse av jourkostnader inom personlig assistans sedan 2021 med 0,4 mnkr. I resultatet ingick statlig ersättning för sjukkostnader på 5,9 mnkr som härrör till coronapandemin.

Kommunbidragsområde äldreomsorg redovisade sammantaget en positiv avvikelse på 5,0 mnkr. Inom kommunbidragsområdet fanns för året medel om 44,9 mnkr avsedda för oväntade händelser och finansiering av olika utvecklingsinitiativ till exempel trygg hemgång, digitalisering och förebyggande insatser. I och med ett prognostiserat underskott för nämnden under våren togs beslut om en åtgärdsplan och att använda del av ovan nämnda reservering för den löpande verksamheten. Utfallet påverkas också av 3 mnkr i sjukkostnadsersättningar i början på 2022 med anledning av pandemin. Äldreboenden internt redovisade ett underskott på 16,6 mnkr, främst då den interna driften inte anpassat sig till lägre volymer under året. Äldreboende på entreprenad visade samtidigt högre volymer mot budgeterat och ett underskott om 4,3 mnkr. Hemtjänsten redovisade ett underskott på 16,5 mnkr på grund av att antalet brukare ökade under året, från 800 personer i januari till 1000 personer i december, vilket även gav ett underskott inom nattpatrull och larm på 1 mnkr. Inom hälso- och sjukvårdsorganisationen redovisade korttidsverksamheten ett underskott på 1,5 mnkr på grund av många vak under året samt hög sjukfrånvaro och rehab och hjälpmedel ytterligare 0,7 mnkr, dels kopplat till prisökningar dels till volymökningar. Detta motverkades av ett överskott på 2,1 mnkr inom sjuksköterskeorganisationen kopplat till statsbidrag. Köpt äldreboende och hospice visade ett positivt utfall om 2,2 mnkr som följd av lägre beläggning mot budgeterat. Utfallet för utskrivningsklara och köpt korttidsplats blev dock negativt med 2 respektive 1,5 mnkr som följd av omställningen till en god och nära vård och ökad vårdtyngd.

Inom kommunbidragsområde nämnd, förvaltningsledning

Resultaträkning

| mnkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Försäljning | 4,5 | 6,0 | 4,6 |
| Taxor och avgifter | 53,9 | 53,8 | 56,9 |
| Bidrag | 79,8 | 89,9 | 103,6 |
| Övriga intäkter | 50,6 | 50,3 | 49,7 |
| Summa intäkter | 188,8 | 200,0 | 214,8 |
| Personalkostnader | -757,1 | -798,3 | -801,7 |
| Lämnade bidrag | -32,8 | -35,8 | -36,5 |
| Köp av verksamhet | -219,7 | -222,4 | -274,6 |
| Lokalhyror och övriga fastighetskostnader | -110,4 | -117,1 | -124,5 |
| Materialkostnader | -28,5 | -41,6 | -29,0 |
| Övriga kostnader | -87,4 | -98,3 | -105,0 |
| Kapitalkostnader | -3,0 | -3,7 | -6,4 |
| Summa kostnader | -1 238,9 | -1 317,2 | -1 377,7 |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 050,1 | -1 117,2 | -1 162,9 |
| Budget | 1 088,9 | 1 133,9 | 1 156,3 |
| Årets resultat | 38,8 | 16,7 | -6,6 |
| Godkänd resultatpåverkan | - | - | - |

I nämndens resultaträkning har nämndinterna poster eliminerats.

Driftredovisning

| mnkr | Intäkt | Kostnad | Kommunbidrag | Resultat |
|-------------------------------------|--------------|-----------------|----------------|-------------|
| Kommunbidragsområde | | | | |
| Nämnd, förvaltningsledning och stab | 10,0 | -88,3 | 68,2 | -10,1 |
| Funktionsstöd | 86,3 | -586,6 | 498,8 | -1,5 |
| Äldreomsorg | 424,1 | -1 008,4 | 589,3 | 5,0 |
| Summa | 520,4 | -1 683,3 | 1 156,3 | -6,6 |

och stab redovisades ett underskott mot budget på 10,1 mnkr vilket främst berodde på planerad personalförstärkning inom myndighetssidan för att bland annat korta handläggningstiden och öka takten i uppföljning av ärenden. Åtgärder som framkommit i granskningsrapporter från 2020 och 2021.

För kommunbidragsområde funktionsstöd redovisades ett underskott på 1,5 mnkr. Liksom under äldreomsorgen fanns för året medel om 10,5 mnkr för bland annat planerade utvecklingsinsatser, som genom tidigare nämnda beslut om åtgärdsplan användes till löpande verksamhet. Inom bostad med särskild service uppgick den negativa avvikelsen till 6,9 mnkr till följd av ökade behov hos brukarna och köpta

korttidsplatser SoL blev dyrare än budgeterat och överskred med 3,1 mnkr. Därutöver visade korttidstillsyn och korttidsvistelse ett underskott om 1,5 mnkr på grund av ett större stödbehov inom tillsynen men lägre volym och försäljning av platser inom korttidsvistelse. Inom daglig verksamhet och sysselsättning redovisades ett underskott på 3,6 mnkr främst på grund av högre kostnader för habiliteringsersättning mot budgeterat. Område personligt stöd redovisade ett positivt resultat på 3,2 mnkr beroende på svårigheter att bemanna upp inom boendestöd samt färre utförda timmar inom ledsagning och avlösarservice.

Intäkts- och kostnadsutveckling jämfört med föregående år

Nämndens intäkter ökade med 14,8 mnkr eller 7,4 procent jämfört med i fjol. Bidragen steg med 13,7 mnkr mellan åren till följd av att 20,5 mnkr för statsbidraget äldreomsorgssatsningen, redovisades som ett riktat statsbidrag, vilket det inte gjorde 2021. Taxor och avgifter steg med 3,1 mnkr vilket bland annat sammanhänger med fler antal brukare inom hemtjänsten. Försäljning minskade med 1,4 mnkr på grund av färre insatser till andra kommuner.

Kostnaderna ökade med 60,5 mnkr eller 4,6 procent mellan åren. Köp av verksamhet ökade med 52,2 mnkr vilket till största del återfanns inom äldreomsorgen där Lackarebäckshemmet övergått till entreprenad vilket motsvarade 52,1 mnkr. Därutöver ökade kostnaderna med 2,3 mnkr för fler betaldygn inom utskrivningsklara mot 2021 och inom hemtjänst och köpta korttidsplatser med 3,9 mnkr till följd av ökat behov och volym. Inom funktionsstöd minskade dock köp av huvudverksamhet med sammanlagt 6,3 mnkr, vilket inkluderar 3 färre köpta korttidsplatser SoL men även dyrare och nya platser inom gruppboendestöd och daglig verksamhet.

Lokalkostnader och övriga fastighetskostnader ökade med 7,4 mnkr varav hyror ökade med 9,9 mnkr, primärt på grund av nya lokaler inom funktionsstöd och renovering av kök på Lackarebäck samt indexuppräkning. Kostnaderna för reparationer och underhåll minskade dock.

Personalkostnaderna ökade med 3,4 mnkr jämfört med 2021. Den låga ökningen beror på 51,6 mnkr i lägre personalkostnader då Lackarebäckshemmet övergått till entreprenad från hösten 2021. I övrigt ökade kostnaderna för trygg hemgång som endast var i drift fyra månader 2021 samt inom hemtjänst på grund av ökade volymer. Nya verksamheter inom funktionsstöd bidrog med en ökning med 14,8 mnkr mellan åren då daglig verksamhet öppnade på Fässberg under hösten 2021 och helårsdrift 2022, samt på Frimärksgatan under 2022. Även boendet Parkgårdsvägen öppnade sommaren 2022. Inom stab och uppdragsenheten ökade kostnaderna motsvarande 8,9 mnkr för en tillfällig utökning på grund av genomlysning av myndighetsstyrning. Lönerevisionen bidrog med 10,6 mnkr i ökade kostnader. PO-pålägget sänktes inför 2022 med 0,9 procentenheter och nämndens budget justerades ned med 4,5 mnkr för detta.

Övriga kostnader ökade med 6,7 mnkr mellan åren där de största posterna avsåg licenser och IT- och teledrift med 2,8 mnkr och köp av måltid med 2,8 mnkr.

Materialkostnader minskade dock med 12,6 mnkr jämfört med 2021, detta till största del på grund av minskade kostnader

för sjukvårdsartiklar som var höga under pandemin. Kapitalkostnaderna ökade i och med högre investeringsvolym inom äldreboenden och funktionsstöd.

Personal

Nämndens förvaltning påverkades starkt av pandemin under årets första två kvartal med både sjukfrånvaro och frånvaro för vård av sjuka barn. Till exempel var sjukfrånvaron i januari 4,9 procent högre än året innan. Totalt för första kvartalet var sjukfrånvaron 3,3 procent högre än 2021. Detta påverkade övertidsuttaget med totalt 23 procent mer övertid för hela året mot föregående år. Dock var uttaget kraftigt förhöjt årets första månader i jämförelse med 2021 och under januari till maj månad användes 43 procent mer övertid än året innan.

Vård- och omsorgsbranschen befinner sig nu i kompetensförsörjningsutmaningen vad gäller att attrahera nya medarbetare. Nämnden märker detta vid anskaffning av vikarier och att hitta rätt kompetens vid rekrytering. Till nämndens tillsvidareanställningar var det i snitt 17 sökande per tjänst vilket är färre än önskvärt. Kompetensutveckling fortsätter att vara i fokus för chefer och medarbetare och är en naturlig del i vardagen. Inom äldreomsorgslyftet har insatserna fortskridit under 2022 och det är 44 medarbetare som varit i någon form av insats. Nämnden har också haft 20 chefer som vidareutbildat sig på Borås högskola inom ledarskap äldreomsorg under 2022. Inom funktionsstödsverksamheten finns från 2022 en kompetensutvecklingsplan för hela området som bygger på en kartläggning av de kompetenser som finns inom funktionsstöd och vad som behöver kompletteras. Arbetet syftar till att säkra rätt kompetens på våra enheter för att medarbetarna ska känna sig trygga i sina uppdrag att möta brukarnas behov.

Nämndens rekryteringsenhet har varit verksam i cirka ett år och hanterar tillsvidareanställningar. I vikariehanteringen har vikarieenheten som är placerad vid kommunstyrelsen haft knappt 21 000 beställningar inom nämndens verksamhet och tillsatt 93 procent av dessa beställningar. Topparna är i december–januari samt i juni–augusti då ökat behov finns av vikarier med anledning av att ordinarie personal är ledig och frånvarande. Arbetade timmar av timanställda minskade under 2022 i jämförelse med 2021 motsvarande 23 årsarbetare.

Personalomsättningen under 2022 var 15,0 procent exklusive pensionsavgångar vilket var en ökning med 1,4 procent jämfört med 2021. Sjukfrånvaron för vård- och omsorgsnämnden var 10,8 procent under året vilket var en knapp ökning från 10,5 procent under 2021. Frånvaro på grund av tillbud och arbetsskador ökade under året med 5 procent även om det totala antalet tillbud och arbetsskador sjönk med 19,7 procent i jämförelse med 2021.

Hänt i verksamheten

Utvecklingsarbete för att möta kommande behov

Liksom många kommuner står Mölndals stad inför en ökning av antalet äldre framöver. För att möta en kommande ökad efterfrågan arbetar verksamheten med att nyttja teknik på bästa sätt liksom förebyggande arbete. Inom ramen för den verksamheten finns tjänsten digital fixare som tillsammans med IKEA och Ericson deltog på en digitaliseringsdag, där tjänsten nådde ut till många nya seniorer. Kvinnor 80 år och äldre är den i

särklass vanligast gruppen som använder digital fixare. Under året genomfördes en stor upphandling av trygghetskapande teknik för alla verksamhetsområden, med fokus på brukarens självständighet, delaktighet och trygghet. Med bland annat fler automatiserade processer kan visst stöd alltid vara tillgängligt för brukaren.

Ett område som vuxit under året är intresset för att vara volontär och genom utbildningar har dessa gjort skillnad för personer som varit inaktiva och ensamma. I samverkan med språkcaféet har volontärer arbetat för en förbättrad integration.

Delaktighet och inflytande för bättre vård

Efter att coronapandemin påverkat både arbetssätt och aktiviteter under en lång period har året präglats av nystarter och ett stort intresse för gemensamma aktiviteter. Brukarens och anhörigas delaktighet tillsammans med arbetet med förebyggande insatser har varit i fokus.

Genom ett varierat utbud av aktiviteter på äldreboenden där brukarnas önskemål har tagits tillvara syns en ökad gemenskap och att fler deltar. Ett solrum och en aktivitetslokal på Brattåsgårdens äldreboende har färdigställts. Ett annat projekt pågår på Eklanda äldreboende tillsammans med Göteborgs universitet och Chalmers tekniska högskola för att förbättra och anpassa utemiljön. Två äldreboenden har ett uppskattat samarbete med förskolor som är på besök på enheterna vilket skapar generationsöverskridande möten.

Inom LSS-verksamhetens bostäder har brukarna getts större möjligheter att påverka sin vardag genom att betydligt fler enheter nu genomför husmöten. Detta i sin tur har lett till ett ökat antal aktiviteter, utflykter och gemensamma middagar. Genom boendestödet har fler brukare flyttat från biståndsbedömt eget boende till egen lägenhet vilket är ett stort steg till ökad självständighet.

Volymmått

| | 2021 | Budget 2022 | 2022 |
|---|--------|-------------|--------|
| Funktionsstöd | | | |
| Bostäder med särskild service, antal årsplatser | 268 | 272 | 258 |
| varav platser i egen regi | 237 | 242 | 228 |
| varav köpta platser | 31 | 30 | 30 |
| Korttidsboende SoL, antal årsplatser | 24 | 21 | 21 |
| Daglig verksamhet, antal årsplatser | 267 | 239 | 275 |
| Personer med personlig assistans enligt SFB, antal personer i snitt per månad | 79 | 79 | 79 |
| varav i egen organisation | 7 | 8 | 7 |
| Personlig assistans enligt SFB, antal timmar utförda i egen regi, snitt per månad | 5 130 | 5 900 | 4 953 |
| Personlig assistans enligt LSS, utförda timmar totalt, snitt per månad | 5 380 | 6 500 | 4 638 |
| Äldreomsorg | | | |
| Äldreboende, egen regi, antal årsplatser | 403 | 344 | 291 |
| Äldreboende, egen regi, antal tomställda årsplatser | – | – | 20 |
| Äldreboende, extern regi, antal årsplatser | 85 | 180 | 169 |
| Biståndsbedömt trygghetsboende ¹ | – | 35 | 18 |
| Korttidsvård, egen regi, antal årsplatser | 21 | 21 | 22,5 |
| Korttidsvård, extern regi, antal vårdplatser | 0 | 9 | 9 |
| Utskrivningsklara, antal årsplatser | 0,0 | 1,0 | 0,6 |
| Köpt vård äldreomsorg, antal årsplatser ² | 4 | 15 | 5 |
| Hemtjänsttagare, antal i snitt per månad | 767 | 744 | 904 |
| Beviljade hemtjänsttimmar, antal i snitt per månad | 31 579 | 30 500 | 32 466 |

1) Ny insats från och med 2021.

2) Äldreboende och korttidsboende i extern regi samt hospicevård.



Digital fixare är en tjänst för Mölndalsbor som vill lära sig digital teknik och att använda internets olika tjänster. Kvinnor 80 år och äldre är den i särklass vanligast gruppen som använder digital fixare.

REVISIONSBERÄTTELSE

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



Kommunrevisionen

Revisorerna i Mölnåls stad

2023-03-30

Till
Fullmäktige i Mölnåls stad

Revisionsberättelse för år 2022

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 revisionsd 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 sammantaget att styrelse och nämnder i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisionen bedömer, likt föregående år, att det finns brister i kommunstyrelsens styrning av lokalförsörjningen. Bristfällig samordning, brister i efterlevnad av beslutad process samt brister i kompetensförsörjning innebär stora konsekvenser för tillgången till ändamålsenliga lokaler för stadens verksamheter. Revisionen ser det som mycket angeläget att bristerna åtgärdas och kommer under 2023 att fortsätta följa kommunstyrelsens hantering i frågan.

Revisionen har under året genomfört granskning av stadens IT-säkerhet. Med anledning av de risker som brister i IT-säkerhetsarbetet innebär ser vi det som angeläget att de förbättringsåtgärder som identifierats i granskningen åtgärdas.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Kommunen redovisar ett resultat om 227 mnkr, exklusive markförsäljningar och exploateringsersättningar. I likhet med tidigare år noterar revisionen att resultatet avviker avsevärt jämfört med tidigare bedömningar i budgetar och delårsbokslutet. I budgeterna för 2020 och 2021 budgeterades resultatet för 2022 till 35 mnkr respektive 29 mnkr. I budgeten för 2022 var det budgeterade resultatet 69 mnkr, vilket är en skillnad på 158 mnkr jämfört med faktiskt utfall. I delårsbokslutet per augusti 2022 bedömdes resultatet till 172 mnkr vilket är en skillnad på 55 mnkr jämfört med utfallet.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.



Kommunrevisionen

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

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Mölnåls den 30 mars 2023

Claes Olsson

Thomas Svensson

Birgitta Evans

Alexander de la Cuadra

Peter Österberg

Åke Nises

Peter Eckerström

Susann Andersson

Inger Schale

Bilagor:

Redogörelse för revisionen år 2022

Revisionsberättelsen är undertecknad digitalt och saknar därför namnunderskrifter.

Mölnads stad ligger söder om Göteborg och har en befolkning på drygt 70 100 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, Mölnads museum och Kvarnbyn är kulturmiljöer av riksintresse.

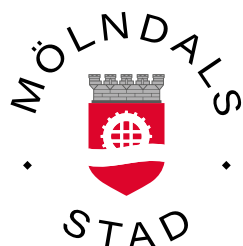
Mölnads företagsklimat rankas bland de bättre i Sverige. Ungefär 44 000 personer är sysselsatta inom stadens gränser varav ungefär 5 000 är anställda av Mölnads stad.

Under 2022 producerade staden kommunala tjänster för 5,3 miljarder kronor. Det ekonomiska resultatet blev 430 miljoner kronor. Stadens tillgångar motsvarade vid årsskiftet 8 miljarder kronor.

Mölnads stad bedriver också verksamhet i bolagsform. Här dominerar distribution av el och fjärrvärme genom koncernen Mölnadal Energi samt produktion och förvaltning av bostäder genom Mölnadsbostäder AB och Förbo AB. Totala intäkter för staden inklusive bolagen uppgick till 2 962 miljoner kronor och resultatet till 332,8 miljoner kronor.

År 2022 betalade Mölnadsborna 31,99 kronor per intjänad hundralapp i kommunalskatt, varav 20,51 kronor går till Mölnads stad och 11,48 kronor går till Västra Götalandsregionen. För år 2023 har både Mölnads stad och regionen beslutat om oförändrad skattesats.

Av 100 kronor i kommunalskatt till Mölnads stad gick 46 kronor till skola, 35 kronor till vård och omsorg, 5 kronor till gator, parker och färdtjänst, 4 kronor till kultur- och fritidsverksamhet och 10 kronor till räddningstjänst, miljö- och hälsoskydd, planverksamhet samt övrigt.



www.molndal.se

kontakt@molndal.se • 031 - 315 10 00