



Årsredovisning 2025

Mölnåls Stad

Beslutad av: Kommunfullmäktige, 2026-04-22

Avser perioden: 2025-12-31

Innehåll

Förord från Samverkan för Mölndal	2
Förvaltningsberättelse	4
Den kommunala koncernen	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
Händelser av väsentlig betydelse.....	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	25
Balanskravsresultat	36
Väsentliga personalförhållanden	36
Förväntad utveckling	39
Noter	43
Drift- och investeringsredovisning	57
Driftredovisning - kommun	57
Verksamhetsredovisning	63
Bolags resultat och verksamhet	63
Nämndernas resultat och verksamhet	66
Investeringsredovisning.....	78
Revisionsberättelse	84

Förord från Samverkan för Mölndal

En orolig omvärld har blivit ett nytt normalläge och 2025 utgjorde inget undantag. Krig, handelskonflikter och förändrade maktförhållanden påverkar ekonomi och säkerhet – också här hos oss i Mölndal. Detta nya normalläge kräver ett starkt lokalt ledarskap och tydliga prioriteringar. I vår kommun tar vi ansvar, stärker beredskapen och värnar kärnverksamheten i en tid då osäkerheten inte längre är undantag, utan vardag.

Vi har mycket att vara stolta över i Mölndal. Vi tog nyligen hem en andra plats i den nationella rankningen *Kommunernas kamp 2025*, som mäter kommuners långsiktiga motståndskraft och utvecklingsförmåga. Resultatet visar att Mölndal är en av Sveriges mest robusta kommuner, ett tydligt kvitto på vårt målmedvetna arbete för en trygg, attraktiv och hållbar stad. Vi har också tagit hem en andraplats i Svenskt Näringslivs ranking av Göteborgsregionens bästa företagsklimat.

Lågkonjunkturen lättar så sakteliga, och staden visar återigen ett starkt resultat. Det beror främst på överskott i nämnderna när en del investeringsprojekt blivit försenade, och reserverade medel till vård och omsorg inte behövt användas fullt ut. Även statsbidrag, bland annat kopplade till nya socialtjänstlagen och flyktingmottagande, har bidragit till det positiva resultatet.

Kommunstyrelsens beslut att genomlysa vård- och omsorgsnämndens ekonomi var nödvändig, och visar nu tydlig effekt. Under 2025 fattade vi beslut om att även genomlysa skolnämndens ekonomi, kvalitetsarbete samt styrning och ledning – ett arbete som pågår.

Den nya socialtjänstlagen innebär en stor omställning för våra verksamheter. Socialtjänsten ska bli mer tillgänglig och mer kunskapsbaserad. Det kommer kräva en helhetssyn, och ett gemensamt fokus på ett tidigt och förebyggande arbete. Samverkan i hela staden är nyckeln framåt, också med civilsamhället.

Verksamheten i välfärden behöver anpassas utifrån den rådande demografiska utvecklingen. Kommunstyrelsens beslut om att utveckla stadens analys- och prognosarbete bidrar till ett proaktivt förhållningssätt och aktivt planeringsarbete. Det kommer stärka stadens förmåga att möta våra invånares behov.

Mölndal har en förhållandevis ung befolkning jämfört med många andra kommuner och riket som helhet. Samtidigt märks även här en förändrad åldersfördelning. Gruppen äldre invånare har vuxit och väntas fortsatt växa, medan omvänt förhållande gäller för antalet små barn och barn i grundskoleålder. I takt med att färre barn föds, påverkas kommunens planering och verksamheter, med färre elever och många fler äldre.

Inom utbildning för unga och vuxna ser läget annorlunda ut. Allt fler väljer att komma till Mölndal för att studera. Under 2025 hade vi förmånen att öppna två nya gymnasieskolor: Andénska gymnasiet, och resursgymnasiet Studion. Mölndal attraherar ungdomar från hela regionen och lägger grunden framtida arbetsliv.

Arbetet med detaljplan för nytt Campus tog fart under 2025. I framtiden samlar vi våra gymnasieskolor och vuxenutbildningar i moderna och anpassade lokaler. Campus blir en fortsättning på den innovativa stadsutveckling som råder i Mölndal.

Under 2025 gjorde vi flera satsningar för att det ska vara gott och tryggt att leva och bo i Mölndal. Vi satsade extra på maten på våra äldreboenden, något som möttes med stor uppskattning. Vi förstärkte bemanningen på våra fritidsgårdar under sommaren och fortsatte vårt arbete för ökad trygghet. Med trygghetsvårdar, också i Lindome, ordningsvakter, ett förebyggande arbete riktat mot unga i riskzon, och en förstärkt civil beredskap

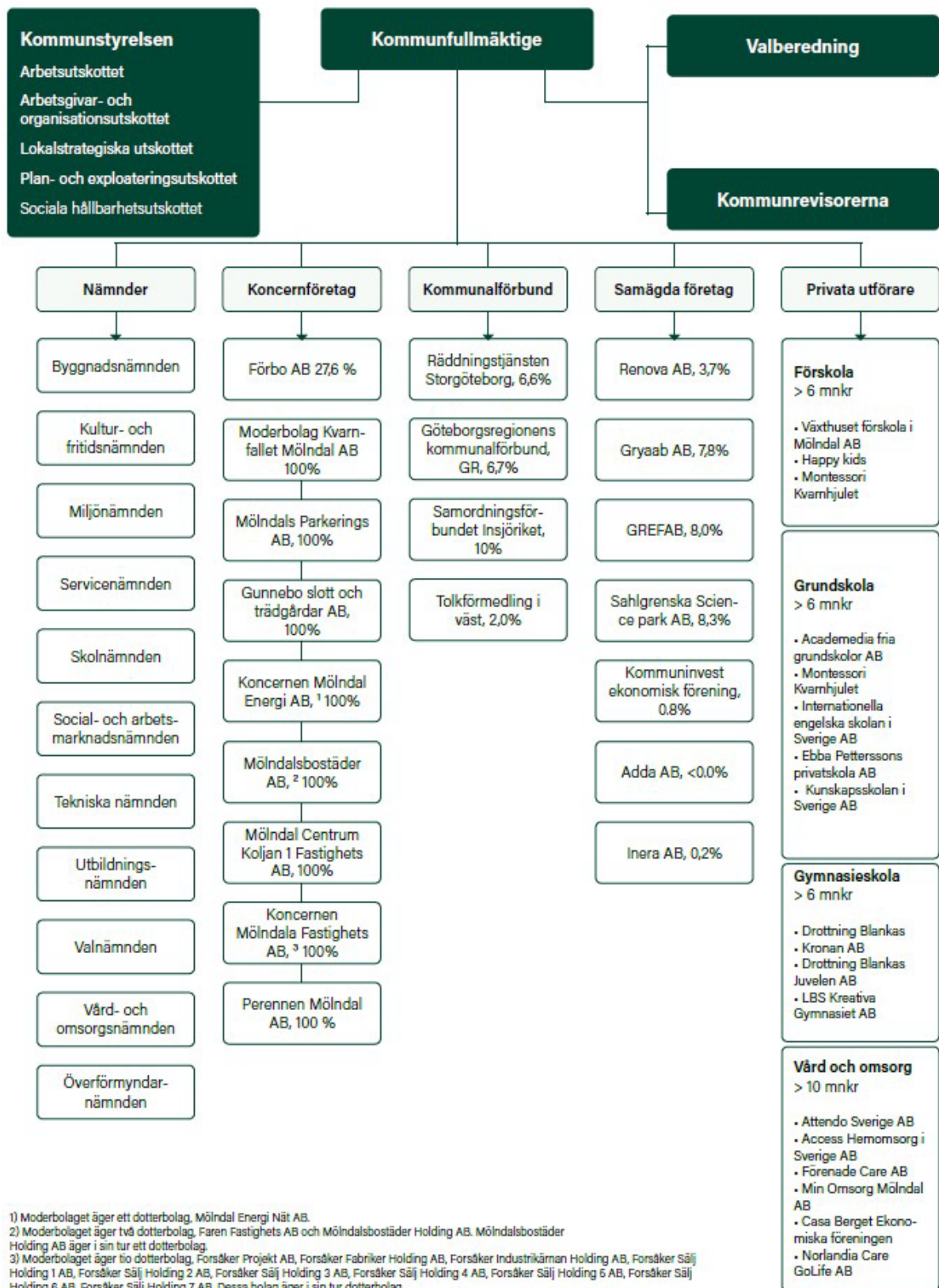
Vi riktar ett stort tack till alla som arbetar i stadens tjänst. Ni som varje dag möter våra invånare i livets olika skeenden, undervisar våra barn, håller ordning och reda i stadens ekonomi, städar våra lokaler, planerar våra projekt, ger råd och stöd. Alla bidrar på olika sätt till våra resultat – förtroendevalda, chefer och medarbetare – tillsammans.

Våra invånares behov ska alltid vara vägledande för stadens verksamheter. När vi nu vänder blad till 2026 så gör vi det med tillförsikt och med en god grund att bygga vidare på. Enligt tidningen Fokus rankning är Mölndal den bästa platsen att bo i hela Västsverige. Vi kan inte annat än hålla med.



Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen



Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen					
Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter, mnkr	2 999	2 962	2 648	2 675	2 771
Verksamhetens kostnader, mnkr	5 991	6 413	6 416	6 840	6 737
Årets resultat, mnkr	613	333	96	-189	201
Soliditet, procent	43	41	40	37	36
Soliditet inklusive total pensionsförpliktelse, procent	33	33	32	29	29
Nettoinvesteringar, mnkr ¹	1 092	1 385	1 465	1 423	947
Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar, procent ¹	97	97	56	23	73
Skulder till kreditinstitut, mnkr	4 472	5 011	5 470	6 010	6 603
Antal årsarbetare	4 502	4 648	4 779	4 788	4 857

1) Exkl finansiell leasing och anläggningar erhållna utan ersättning

Kommun					
Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Antal invånare	69 943	70 109	70 534	71 420	72 128
Kommunal skattesats, kronor	20:51	20:51	20:51	20:51	20:51
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 392	1 259	1 371	1 294	1 509
Verksamhetens kostnader, mnkr	4 627	4 884	5 235	5 707	5 581
Årets resultat, mnkr	620	430	353	-98	389
Soliditet, procent	64	64	62	56	55
Soliditet inklusive total pensionsförpliktelse, exklusive koncernkonto, procent	50	51	51	45	45
Nettoinvesteringar, mnkr ¹	793	907	1 061	944	730
Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar, procent ¹	107	73	52	17	90
Antal årsarbetare	4 205	4 356	4 479	4 479	4 562

1) Exkl finansiell leasing och anläggningar erhållna utan ersättning

Mölnads stad har haft en befolkningsökning på drygt tre procent under den senaste femårsperioden. Den sista december 2025 hade staden 72 128 invånare, vilket motsvarade en ökning med knappt en procent eller 708 invånare jämfört med föregående år.

Kommunkoncernen redovisade 2025 ett resultat på 201 mnkr och stadens resultat uppgick till 389 mnkr. Det är förbättringar på cirka 290 respektive 487 mnkr mot 2024 års resultat. Att förbättringen är bättre i staden är på grund av att den koncerninterna handeln, som elimineras i kommunkoncernens resultat, ökade med 103 mnkr mellan åren. Främst bestod detta av exploateringsintäkter från Forsåker.

Det förbättrade resultatet berodde främst på att resultatet 2024 belastades av 258 mnkr i kostnader för medfinansieringsavtalet Göteborg-Borås med Trafikverket. Även nettot mellan intäkter och kostnader från exploateringsverksamheten ökade med strax över 100 mnkr. Intäkterna från skatt och utjämning ökade med 163 mnkr och pensionskostnaderna minskade med 144 mnkr, medan nämndernas kostnader rensat från interna pensionskostnader och internränta ökade sina kostnader med 179 mnkr. Personalkostnaderna stod för drygt hälften av kommunkoncernens verksamhetskostnader medan knappt en sjättedel vardera var inköp av material, varor och tjänster respektive köp av verksamhet.

De största intäkterna i kommunkoncernen genererades från Mölndal Energi AB:s el- och fjärrvärmeförsäljning samt från Mölndalsbostäder AB:s hyresintäkter och motsvarade drygt hälften

av intäkterna. Resten av intäkterna kommer från staden som består, förutom av skatteintäkter och utjämning, av taxor och avgifter, riktade statliga bidrag samt exploateringsersättningar. Exploateringsersättningarna är varierande och starkt sammanhängande med respektive års investeringar. Det starka resultatet 2025 kommer till stor del från exploateringsverksamheten som netto hade intäkter på 247 mnkr under året.

Under den senaste femårsperioden har kommunkoncernens intäkter minskat, vilket lett till svagare resultat. Det är främst el- och fjärrvärmeintäkter i det kommunala energibolaget som har minskat. Kommunens verksamhetskostnader har under motsvarande period ökat med 27 procent, medan skatteintäkter och utjämning ökat med knappt 23 procent.

Staden har under många år haft en stark ekonomi och starka resultat som möjliggjort att dess investeringar kunnat finansieras utan att ta upp lån. Från 2022 har inte investeringsvolymen kunnat finansieras med egen likviditet utan extern upplåning har varit nödvändig varje år sedan dess. Nettoinvesteringarna för kommunkoncernen sjönk under 2025 och landade på 947 mnkr exklusive finansiell leasing och anläggningar erhållna utan ersättning, som inte påverkar likviditeten. Störst andel av investeringarna kommer från staden där investeringarna sjönk med drygt 200 mnkr. Budgeten var däremot fortsatt på en hög nivå, drygt 1,1 mdkr, och avvikelserna beror till största del på förskjutningar i fleråriga projekt. Det starka resultatet och minskade investeringar påverkade självfinansieringsgraden som ökade kraftigt jämfört med tidigare år. Skulderna till kreditinstitut uppgick inom kommunkoncernen till 6,6 mdkr varav 5,1 mdkr finns inom koncernbolagen, där huvuddelen rör investeringar i bostäder och energisektorn. Nyupplåningen för staden uppgick till 450 mnkr under 2025.

Trots ökad upplåning var soliditeten i både kommunkoncernen och staden i princip oförändrad. Soliditeten är fortsatt hög i jämförelse med andra kommuner i göteborgsregionen och riket i stort.

Antalet årsarbetare i koncernen har under den senaste femårsperioden ökat med 414 personer, varav i staden med 410 personer. Detta motsvarade en ökning på ungefär drygt nio procent och därmed uppgick antalet årsarbetare till 4 857 i kommunkoncernen och till 4 562 i staden. Antalet årsarbetare har stigit över tid i takt med att staden växt och dess verksamheter utökats. Antalet årsarbetare påverkas också när verksamhet läggs ut på alternativt återgår från extern drift, förändring i antalet elever som väljer skola hos andra huvudmän, med mera.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsförutsättningar

Förutsättningarna för utförandet av det kommunala uppdraget påverkas av förhållanden som ofta är 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

De geopolitiska riskerna har stigit under de senaste åren. Orosmolnen för världsekonomin påverkas idag av en lång lista över krig, handelskonflikter och förändrade maktbalanser i världen. Förutsättningarna kan ändras snabbt och osäkerheten kring inflations- och konjunkturutvecklingen har ökat. Globalt sett brukar BNP växa med cirka 3,5 procent årligen. Handelsbanken räknar i sin rapport från januari 2026, att tillväxttakten för 2025 och 2026 uppgår till 3,2 respektive 3,1 procent, och väntas ligga kvar på de nivåerna 2027–2028. I euroområdet har utvecklingen varit svag med en BNP-ökning på 1,4 procent. Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, förutspår att 2026 blir ytterligare ett år med låg BNP-tillväxt för eurozonen.

Sveriges ekonomiska förutsättningar

Den svenska ekonomin följer i stort världsekonomin. Efter tre år av svag utveckling gick ekonomin i slutet av 2025 in i en mer tydlig återhämtning. Återhämtningen har drivits av expansiv finanspolitik, stabiliserade räntor och stigande reallöner, vilket stärkt hushållens köpkraft. Handelsbanken räknade, i januari 2026, med en BNP-tillväxt för 2025 på 1,8 procent och för 2026 på 2,7 procent. Det följer i princip regeringens och SKR:s prognoser från december 2025. Initialt är det främst den inhemska efterfrågan som beräknas driva tillväxten 2026.

Den starkare tillväxten och efterfrågan påverkar inte arbetsmarknaden direkt, eftersom företagen i första hand ökar produktiviteten i stället för att anställa fler. Sambandet mellan BNP och arbetslöshet verkar med eftersläpning, det tar tid att rekrytera och öka personalstyrkan. Gradvis bedöms efterfrågan på arbetskraft att öka med fler arbetade timmar, fler sysselsatta och en arbetslöshet som börjar minska igen 2026.

KPIF-inflationen beräknas för 2025 landa på 2,6 procent enligt Handelsbanken och faller tydligt till 1,2 procent för 2026. Det är under Riksbankens mål på två procent men då ska det beaktas att den tillfälligt sänkta livsmedelsmomsen från april 2026 sänker utfallet. Den genomsnittliga löneökningstakten på arbetsmarknaden har under 2025 varit högre än inflationen. SKR beräknar att löneökningstakten ligger kvar på samma nivå 2026 vilket innebär ett andra år med stark uppgång av reallönerna.

Kommunernas ekonomiska förutsättningar

Kommunsektorn har under 2025 sett lättnader efter två år med negativ real skatteunderlagsutveckling i och med den höga inflationen. Det är främst trycket från de kommunala pensionerna som lättar, dock kvarstår effekterna av en hög prisnivå fortsatt. Samtidigt stannade tillväxten upp under våren 2025 i och med tullhoten från den amerikanska administrationen.

Skatteunderlagsutvecklingen bedöms därför landa på 3,6 procent för 2025 vilket är en svag utveckling, i nivå med 2024, och klart under ett historiskt genomsnitt på 4,2 procent. Då tillväxten nu väntas återhämta sig räknar SKR med en skatteunderlagsökning på 4,3 procent för 2026. Behovet av arbetskraft ökar i takt med den inhemska efterfrågan. Under perioden 2025–2029 beräknar SKR att skatteunderlagsutvecklingen i genomsnitt ökar med 4,3 procent vilket är i linje med den genomsnittliga ökningstakten.

Trycket från demografin har under en tid förändrats i och med ett lägre barnafödande och att antalet barn och elever minskar. Samtidigt kvarstår utmaningarna med en åldrande befolkning och en minskande andel av befolkningen i arbetsför ålder. Det innebär att försörjningsbördan för de som arbetar kommer att öka och skatteintäkterna per invånare minska. Genom skatteutjämningsystemet är det utvecklingen av skatteunderlaget i hela riket som styr storleken på skatteintäkter och inkomstutjämnning i respektive kommun. Oavsett den egna befolkningssammansättningen fördelas kostnaderna i princip lika mellan kommunerna genom skatteutjämningsystemet.

För många kommuner kommer fokus framöver att ligga på långsiktig planering och omställning. Omställning innebär svåra beslut om att anpassa verksamheter. Förutom de demografiska förändringarna påverkas kommunsektorn även av omställningen till ny socialtjänstlag, stärkt beredskap liksom fortsatt stora investeringsbehov - för att nämna några områden.

Befolkning

Befolkningen växer i Sverige, men i en långsammare takt än tidigare. Antalet invånare i slutet av 2025 uppgick till drygt 10,6 miljoner, vilket är en ökning med 0,2 procent jämfört med året innan. De stora demografiska trenderna på nationell nivå är dels den sjunkande fruktsamheten som innebär att allt färre barn föds, dels det faktum att fler lever längre och befolkningen blir allt äldre. Fruktsamhetstalet fortsätter vara rekordlångt och uppgick år 2025 till 1,42 barn per kvinna.

Migrationsnivåerna påverkar också Sveriges befolkningstillväxt och invandringen till Sverige har generellt minskat de senaste åren jämfört med nivåerna kring 2015–2018. Samtidigt utvandrar allt fler. Invandringsöverskottet uppgick år 2025 till knappt 12 000 personer vilket är betydligt lägre än de senaste åren.

Möln dal påverkas av de övergripande demografiska förändringarna men är samtidigt en fortsatt växande kommun. Antalet invånare år 2025 uppgick till 72 128 personer, en ökning med 708 personer eller knappt 1 procent jämfört med 2024. Tillväxten under året överträffade befolkningsprognosen med 341 personer. Skillnaden bestod i att antalet födda var högre än förväntat i Möln dal, samt att det flyttade in fler än beräknat. Framför allt fortsatte inflyttningen vara hög under årets senare månader, vilket avviker från tidigare år då flyttnettot tenderat att vara negativt under sista kvartalet.

Bostadsmarknad

Snabba svängningar i den globala och nationella ekonomin har påverkat hushållens möjligheter att efterfråga ändamålsenliga bostäder, vilket i sin tur har påverkat kommunernas arbete med bostadsförsörjning. Den nationella byggprognosen från december 2025 visar dock på en vändning och en sannolik ökning av bostadsbyggandet under 2026 och 2027. Höga räntor och

ökade byggkostnader har samtidigt försvårat för fastighetsbolag och bostadsutvecklare att få lönsamhet i nybyggnadsprojekt. Det är tydligt att bostadsbyggandet är starkt bundet till konjunkturen och antalet färdigställda bostäder har under den senaste tioårsperioden gått från låga volymer till höga, för att sedan åter minska.

Det finns en bostadsjämlighet på länets bostadsmarknader, som har varit relativt konstant under en lång tid, så även i Mölndal. Vissa hushåll har svårare än andra att tillgodose sina bostadsbehov och möjligheterna påverkas av inkomst, nätverk och tid i bostadskö. Detta riskerar att förstärka obalansen på bostadsmarknaden och påverka möjligheten för vissa grupper att etablera sig i kommunen.

Utvecklingen på bostadsmarknaden är av stor betydelse för kommunens ekonomi, bland annat genom kopplingar till investeringsbehov, mark- och exploateringsverksamhet samt förutsättningar för befolkningstillväxt och skatteunderlag. Mot bakgrund av det osäkra omvärldsläget är det fortsatt viktigt med en långsiktig planeringsberedskap och flexibilitet i bostadsförsörjningen, i samspel med regionala aktörer och marknadens förutsättningar.

Klimat

För att uppnå Parisavtalets mål, att den globala temperaturökningen hålls till långt under två grader, har Sverige som mål att minska klimatutsläppen till netto noll år 2045. Mölndals stad står bakom den regionala målsättningen om att bli en fossiloberoende region till år 2030. Transporter står fortsatt för cirka 80 procent av utsläppen inom Mölndals geografiska område och under 2024 ökade utsläppen nationellt till följd av förändrad reduktionsplikt, vilket även påverkar den lokala utvecklingen. För att nå klimatmålen krävs en långsiktig minskning av transportrelaterade utsläpp samt fortsatt arbete med elektrifiering och energieffektivisering.

Redan genererade och framtida utsläpp leder till ökade temperaturer och ändrade nederbördsmonster. Effekterna märks i Mölndal och riskerar att förvärras i framtiden. Året 2025 inleds med ett omfattande snöoväder i Götaland, följt av mild och torr period. Året blev varmare än normalt och präglades av långvarig låg grundvattennivå i Västra Götaland på grund av låga nederbördsmängder. De stora variationerna i väder ställer ökade krav på klimatanpassning av bebyggelse och verksamheter för att minska sårbarhet och säkerställa en hållbar samhällsutveckling.

Näringsliv

Mölndal har ett starkt, internationellt och konkurrenskraftigt näringsliv som utgör en viktig grund för den långsiktiga lokala och regionala utvecklingen och bidrar till tillväxten i hela Göteborgsregionen. Det goda företagsklimatet har lett till att efterfrågan på etableringsmöjligheter överstiger tillgången på planlagd mark.

Näringslivsstrategin från 2019 har som mål att skapa 10 000 nya arbetstillfällen till år 2035. Senaste statistiken avseende helår 2024 visar på en ökning av 5 549 arbetstillfällen. Tillväxten bedöms vara särskilt stark inom Life Science och Health Tech, där GoCo Health Innovation City utgör en central utvecklingsmiljö. Under året flyttade Mölnlycke Health Care till området med runt 800 anställda.

Mölndal har cirka 46 000 sysselsatta, fördelade på runt 8 000 arbetsställen inom omkring 500 branscher. Mölndal hade ett positivt pendlingsnetto och är den enda kranskommunen i regionen med fler inpendlare än utpendlare.

Infrastruktur

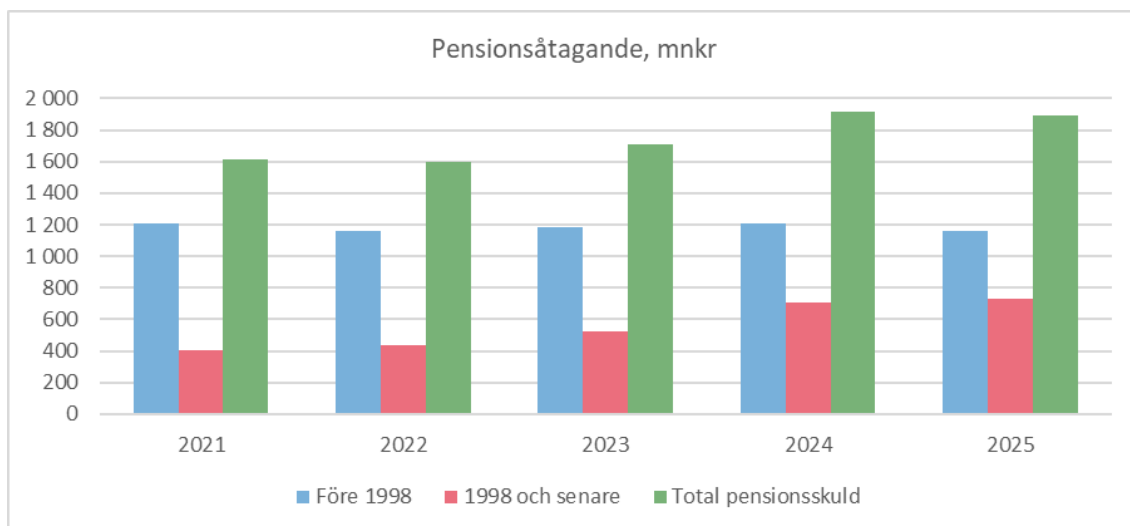
Mölndal har ett trafikstrategiskt gynnsamt läge med närhet till Göteborg, stora transportleder, flygplats och hamnar. Kollektivtrafiken är väl utbyggd, vilket bidrar till stadens roll som pendlingskommun då ungefär hälften av invånarna i Mölndal reser med hållbara transportslag. De stora transportlederna som passerar genom Mölndal innebär samtidigt problem i form av miljöpåverkan och barriäreffekter. Trafiksituationen på det övergripande bilvägnätet, som även omfattar Göteborg, är vid vissa tidpunkter på dygnet hårt belastat. 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.

Planeringen för ny järnväg Göteborg-Borås är inne i ett intensivt skede. Staden och Trafikverket samverkar med planläggning i respektive organisation för att möjliggöra järnvägen. I staden pågår framtagning av detaljplaner längs stråket. Stadens detaljplaner och Trafikverkets järnvägsplan ska samrådats i kvartal 4 2026. Detaljplanerna måste vara antagna när Trafikverket skickar sin järnvägsplan för antagande, vilket innebär att tidplanerna måste vara synkroniserade och följa varandra. Samtidigt pågår förberedelser för utbyggnadsfasen för att denna ska kunna genomföras med så liten påverkan på staden som möjligt.

Pensioner

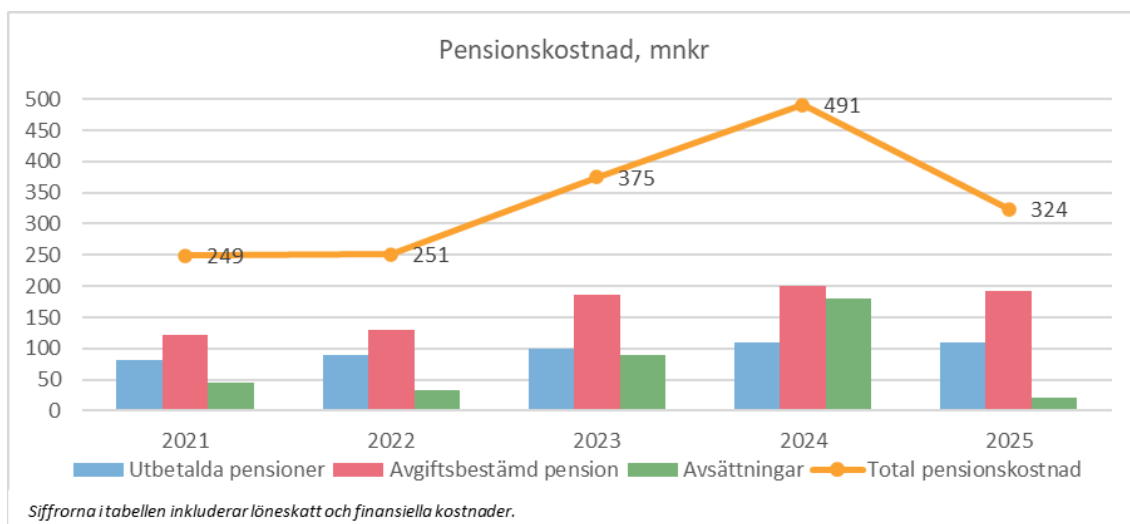
Stadens pensionsåtagande uppgick till 1 891 mnkr, inklusive löneskatt, vid utgången av 2025. Åtagandet redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen. Det betyder att pensioner som tjänats in före 1998 inte är en del av redovisningen utan i stället anges som en ansvarsförbindelse. Hela pensionsförpliktelsen återlånas i verksamheten i enlighet med den av kommunfullmäktige antagna finanspolicyn. Framtida utbetalningar är beaktade i de långsiktiga finansiella analyser som staden arbetar fram i samband med budgetarbetet. Sammantaget bedömer kommunen att den nuvarande finansieringsstrategin, tillsammans med den löpande uppföljningen i de finansiella analyserna, säkerställer förmågan att finansiera framtida pensionsutbetalningar.

Pensionsåtagandet minskade med 23 mnkr jämfört med 2024. Ansvarsförbindelsen som utgör den största delen minskade med 45 mnkr jämfört med föregående år och uppgick till 1 161 mnkr. Detta är en återgång till normala nivåer, eftersom utbetalningarna normalt överstiger den nya intjäningen i allt större utsträckning för varje år som går. Resterande del av pensionsåtagandet är avsättningar som vid årets slut uppgick till 730 mnkr och därmed ökade med 22 mnkr. Även här har ökningen återgått till en mer normal nivå efter ett par år av kraftigt ökad pensions-skuld till följd av inflation, samt pris- och inkomstbasbelopp.



Årets pensionskostnad uppgick till 324 mnkr, varav finansiella poster motsvarade 21 mnkr, vilket är en minskning med 167 mnkr mot 2024. Den stora orsaken till minskningen av pensionskostnaderna 2025 jämfört med 2023 och 2024 beror på stora förändringar i prisbasbeloppet och inkomstbasbeloppets utveckling. Prisbasbeloppet ökade med nästan tio procent under både 2023 och 2024, i jämförelse med 2025 där det ökade med knappt en procent vilket gör att lönerna som ingår i pensionsunderlaget minskat. Inkomstbasbeloppet höjdes för 2025 med knappt sex procent vilket hade stor verkan på vilka som hade rätt till förmånsbestämd ålderspension och påverkade därmed pensionskostnaderna.

Dessa faktorer påverkar förändringen av avsättningarna vars syfte är att säkerställa att pensionerna kan betalas ut i framtiden och där kostnaderna minskade med 160 mnkr jämfört med 2024.



Pensionskostnaderna påverkas också av RIPS-räntan, en långsiktig realränta som speglar samhällsekonomin utveckling. Denna ränta kan variera från år till år och ge svängningar i kostnaderna, vilket gör det svårt att förutsäga pensionskostnaderna. Pensionskostnaderna, inklusive finansiella poster, väntas sjunka ytterligare under 2026 och har budgeterats till 296 mnkr. Därefter bedöms de fortsatt ligga på en förhållandevis jämn nivå jämfört med de senaste åren.

Utbetalningarna uppgick till 110 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 2025 till 192 mnkr inklusive löneskatt, och betalas ut för egen placering till de anställda.

Finansiella risker och riskhantering

Finanspolicyn, som beslutats av kommunfullmäktige, 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

Vid utgången av 2025 uppgick kommunkoncernens totala skulder till kreditinstitut till 6 603 mnkr vilket innebar att nettoskulden ökade under året med 597 mnkr. Staden hade vid årets slut skulder till kreditinstitut på 1 521 mnkr.

Ränterisken regleras genom att ange att den genomsnittliga räntebindningstiden för externa räntebärande skulder ska vara minst två år och bör inte överstiga fem år. Vid årsskiftet var genomsnittet för kommunkoncernen 2,3 år och för staden 2,4 år. För att säkra ränterisk i låneportfölj hade kommunkoncernen utestående ränteswappar på ett sammanlagt nominellt belopp på 2 031 mnkr.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Den genomsnittliga räntesatsen för kommunkoncernen minskade med 0,5 procentenheter jämfört med föregående år och uppgick vid årsskiftet till 2,3 procent. För staden uppgick motsvarande räntesats till 3,0 procent, vilket innebar en minskning med 0,3 procentenheter. Den ökade upplåningen leder dock till högre räntekostnader, vilka har negativ påverkan på verksamheten.

Finansieringsrisk

Finansieringsrisk avser risken att sakna tillgång till kreditmarknaden vid omsättning av lån. För att minska risken ska låneportföljen ha en spridd förfallostruktur, där högst 50 procent av låneskulden får förfalla inom tolv månader. Vid årsskiftet var andelen 23 procent för staden och 25 procent för kommunkoncernen. Kapitalbindningstiden ska enligt riktlinjerna vara ett till fem år i snitt, med maximalt tio år för enskilda lån. Kommunkoncernens genomsnittliga kapitalbindningstid var 2,2 år och för staden 2,4 år. Samtliga lån hade kortare bindningstid än tio år.

Vid årsskiftet uppgick den koncerngemensamma checkkrediten till 500 mnkr och vid den tidpunkten nyttjades ingen del av krediten. Avtalet om checkkredit förnyas regelbundet genom upphandling.

För att minimera finansieringsrisken hålls en jämn förfalloprofil för upplåningen. Risken pareras delvis genom att staden är medlem i Kommuninvest i Sverige AB, vars kreditvärdighet bygger på solidarisk borgen från medlemmarna. Kommuninvest tillhandahåller stabil finansiering för kommunsektorn utan vinstsyfte och låneförfrågningar bedöms utifrån kommunkoncernens skulder och resultat. I samband med kommunfullmäktiges årliga budgetbeslut fastställs låneramar för staden.

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Vid årets ingång fanns en kortfristig placering om fyra mnkr. Denna, som avsåg ett räntebärande värdepapper utgivet av svensk bank, har löpt ut under året. Inga nya innehav har tillkommit och vid årets utgång fanns inga finansiella placeringar.

Valutarisk

Kommunkoncernen tillåts inte ta några valutarisker. Alla placeringar ska göras i svensk valuta, och valutarisker ska även undvikas vid upplåning. Ett undantag finns för Mölndal Energi AB, som har valutakonton i euro. Bolaget hanterar dessa valutarisker genom av styrelsen fastställd Riskpolicy för Elhandel tillsammans med styrande dokument för valutapolicy.

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.

Ny socialtjänstlag – omfattande omställning av verksamheten

Under året har staden förberett och påbörjat införandet av den nya socialtjänstlagen som trädde i kraft den 1 juli. Lagändringen innebär en tydlig inriktning mot en mer förebyggande, lättillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst.

Omställningen har krävt utveckling av arbetssätt, kompetensinsatser och organisatoriska anpassningar. Arbetet har delvis finansierats genom riktade statsbidrag och har omfattat både befintliga och nya funktioner inom verksamheten. Förändringen innebär långsiktiga strukturförändringar i hur stöd och insatser utformas, med ökad betoning på tidiga insatser och samverkan.

Införandet bedöms få betydelse för såväl verksamhetens innehåll som stadens framtida resursanvändning.

Järnvägsutbyggnad i Mölndal

Arbetet med att möjliggöra Trafikverkets utbyggnad av ny järnväg genom Mölndal har pågått under året. Projektet är av regional och nationell betydelse och innebär omfattande planerings- och samordningsinsatser för staden.

Arbetet har bland annat omfattat anpassning av detaljplaner samt kartläggning av verksamheter som kan påverkas av den framtida infrastrukturen. Utbyggnaden påverkar markanvändning, näringslivets förutsättningar och den långsiktiga stadsutvecklingen.

Projektet är en strategiskt viktig del av regionens infrastrukturutveckling och ställer samtidigt krav på kommunal planering och beredskap för att hantera konsekvenser för verksamhetsmark och etableringar.

Övertagande av Lackarebäcks vård- och omsorgsboende

Under året övertog staden driften av Lackarebäcks vård- och omsorgsboende i egen regi efter

att tidigare utförare sagt upp sitt avtal. Övertagandet innebär förändringar i såväl organisation som personalstruktur och har påverkat både kostnadsbild och verksamhetsstyrning.

Förändringen är av strukturell betydelse då den innebär ett utökat kommunalt driftansvar inom äldreomsorgen. Övertagandet har genomförts med fokus på kontinuitet för brukare och medarbetare samt på att säkerställa kvalitet och patientsäkerhet.

Andénska gymnasiet

I augusti öppnade Andénska gymnasiet med inriktning mot samhällsvetenskap och ekonomi. Skolan har en internationell profil och erbjuder bland annat möjligheter till utlandsstudier och samarbete med näringslivet.

Etableringen innebär en breddning av stadens gymnasieutbud och stärker Mölndals attraktionskraft som utbildningsort.

Solcellsparken i Kikås

Under året har en ny solcellspark tagits i drift vid Kikås återvinningscentral. Investeringen stärker den lokala produktionen av förnybar el och utgör ett viktigt steg i stadens arbete mot fossiloberoende.

Utbyggnaden bidrar till att delmålet om minst 40 MW installerad effekt till år 2030 bedöms kunna uppnås. Satsningen är en del av ett bredare energi- och klimatarbete där Mölndal Energi och stadens verksamheter gemensamt driver omställningen mot ett mer hållbart energisystem.

Forsåker – En ny stadsdel i Mölndal

Utvecklingen av Forsåkerområdet har fortsatt under året och utgör en av de största stadsomvandlingarna i regionen. Projektet omfattar nya bostäder, arbetsplatser, service och kulturverksamheter och är en central del i stadens långsiktiga tillväxtstrategi.

Under året har avtal tecknats om försäljning av byggrätter för drygt 800 bostäder och investeringar har genomförts i infrastruktur och förberedande arbeten. Forsåker bidrar till att stärka Mölndals attraktivitet som bostads- och etableringsort, samtidigt som projektet innebär betydande ekonomiska åtaganden och långsiktiga finansiella överväganden för kommunkoncernen.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

Stadens målstyrning utgår ifrån Mölndals vision som beskriver en framtida målbild för hur staden ska utvecklas. Visionen antogs av kommunfullmäktige 2022 med sikte på år 2040.

“

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



Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har antagit fem övergripande mål som avser hur kommunen ska utvecklas framåt, med sikte på visionen, samt ett internt mål avseende rollen som arbetsgivare. Kommunfullmäktiges mål utgör stadens verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktiges mål har en tydlig koppling till Agenda 2030 och FN:s globala mål för hållbar utveckling. De kommunala målen bidrar på flera sätt till att uppfylla de globala målen.

Målen följs upp utifrån de inriktningar som uttrycks i målbeskrivningarna. Uppföljningen är en sammanställning av underlag från nämnder och bolag avseende vad de har gjort under året som bidrar till kommunfullmäktiges mål samt baseras på aktuella undersökningar och indikatorer som är viktiga för respektive mål.

Säkerställa likvärdig utbildning av hög kvalitet som främjar livslångt lärande

Målbeskrivning: 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.

Förutsättningar för lärande och närvaro

Mölndals grundskolor har goda socioekonomiska förutsättningar och hög andel legitimerad personal, men det finns utmaningar i det kompensatoriska arbetet. Resultaten i årskurs 9 fluktuerade från föregående år med ökat meritvärde, från 233 till 240 av 320, men minskad andel hade grundläggande gymnasiebehörighet, från 85,8 procent till 85,2 procent, där tjejer tappar medan killar ligger stabilt. Detta är en nationell trend men syns tydligare i Mölndal än i riket.

Skolnärvaro är grundläggande för att barn ska klara målen i skolan. Under 2025 har stadens kompetens stärkts och skolorna fått stöd i att främja likvärdighet och närvaro samt förebygga frånvaro. Närvaroarbetet har systematiserats med regelbundna rapporter och implementerade närvarorutiner. Närvaroteamet når idag cirka hälften av eleverna med omfattande frånvaro, det vill säga över 80–90 procent, och utvärderingen visade att arbetet är framgångsrikt då fler elever än förväntat återgått till skolan efter stöd från teamet.

En utmaning i stadens arbete med tidigt stöd till gymnasieungdomar är att många valt gymnasieskola utanför kommungränsen. Inom projektet Fullföljda studier utvecklas samverkansformer mellan kommuner i Göteborgsområdet för att tidigt fånga upp elever med hög frånvaro och svaga resultat. Genom både intern och extern samverkan har insatser i form av vägledning, anpassningar, fritid, praktik och hälsoinsatser kunnat sättas in.

Examensgraden bland gymnasieungdomar boende i Mölndal ligger stadigt, 79 procent, jämfört med rikets 75 procent. För unga som läser yrkesprogram fortsätter dock examensgraden sjunka på samma sätt som bland unga i hela landet, vilket enligt stadens bedömning bland annat beror på hög frånvaro och svårigheter att ta till sig teoretisk undervisning. Goda resultat syns på Frejaskolan, som fortsatt är en attraktiv anpassad gymnasieskola och lockar elever från Göteborgsregionen. Samtliga elever går ut med gymnasiebevis samt vidare till sysselsättning i form av daglig verksamhet, folkhögskola eller arbete med lönebidrag.

Kunskaps- och framtidsorienterad utbildning

Under året breddades gymnasieutbudet i staden genom öppnandet av Andénska gymnasiet. Söktrycket var högt och visar att utbildningarna motsvarar behov och önskemål. Skolan har en internationell inriktning och eleverna får bland annat möjlighet att studera utomlands och samarbeta med företag. Under året har även stadens ansökan om att starta International Baccalaureate Diploma Programme (IB DP) vid Franklins gymnasium godkänts. Skolan, där samtliga elever tog examen föregående läsår, jämfört med 91 procent vid motsvarande utbildningsprogram i riket, är nu även rankad som den andra mest attraktiva skolan i regionen enligt Edina som är en databas med statistik och ranking för gymnasieskolor.

För att möta samhällets utmaningar och utnyttja möjligheter med AI utbildas stadens personal, inom både skola och förvaltning, med hjälp av bland annat RISE under 2025. Under våren antogs även den så kallade AI-garantin vilken innebär att alla gymnasieelever och vuxenstudenter utbildas om, och i, användning av AI.

Tidigt stöd och likvärdighet

Fokus i förskolan har legat på personalens kompetensutveckling i pedagogiska relationer och språk, vilket stärker interaktionen mellan pedagog och barn. Forskning visar att det som gör störst skillnad för förskolans kvalitet är vad som sker i mötet och interaktionen mellan pedagog och barn. För att överbrygga glappet i övergången från förskola till anpassad grundskola startades Lilla förskoleklassen hösten 2025. Lilla förskoleklassen stöttar elever med stora intellektuella utmaningar och kognitiva svårigheter med en mer anpassad lärmiljö.

Studion, ett nystartat resursgymnasium med ett flexibelt upplägg efter elevernas behov, har färdigtagits på Krokslättsgymnasiet under året. Platserna är sökbara för unga i Göteborgsregionens kommuner. Utbildningen har gett goda resultat och ett flertal elever som tidigare varit frånvarande från skola har återgått till studier.

Målbedömning

Målet bedöms delvis uppfyllt. Mölndal står sig starkt nationellt, men för att nå målet fullt ut krävs bland annat fortsatta insatser kring socioekonomiska skillnader, AI-kompetens samt att vända trenden för yrkesprogrammen genom ökad skolkvalitet och anpassad pedagogik.

Stärka förutsättningarna för växande näringsliv och arbetsmarknad

Målbeskrivning: 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.

Konjunkturläget i Göteborgsregionen har varierat under året. Året inleddes positivt, därefter försvagades konjunkturen kraftigt under andra kvartalet, för att följas av återhämtning och mot årets slut en stark uppgång. Handeln återgick till starkt konjunkturläge samtidigt som tjänsteföretagen nådde normalläge för första gången på över tre år. Mölndal placerade sig under året fortsatt högt i rankingar av företagsklimat, bland annat på andra plats bland kommuner med 50 000–100 000 invånare i Årets Näringslivskommun. Mölndal har därmed fortsatt ett starkt näringsliv och bidrar till Göteborgsregionens tillväxt.

GoCo Health Innovation City-området har en fortsatt stark utveckling. Under året kom besked att Åbymässan återigen öppnar för mässverksamhet, vilket möjliggör för större möten, konferenser och kongresser. Ur besöksnäringssperspektiv är detta positivt för det lokala näringslivet samt för Åby Arenastads utveckling som idrotts- och evenemangsdestination. Gunnebo bidrar till utvecklingen av besöksnäringen i Mölndal genom olika evenemang, så som föreläsningar, påsklovsaktiviteter och midsommarfirande.

Utbildning och kompetens

Under året startades tre nya gymnasie- och vuxenutbildningar utifrån samhällets och näringslivets kompetensbehov. Utbildningarna förstärker stadens redan starka utbildningsutbud och gynnar både elever och det lokala näringslivet, och väntas öka stadens attraktionskraft för internationell kompetens. Gunnebo bidrar till det breda utbildningsutbudet genom yrkeshögskola för trädgårdsmästare. Gunnebo ses även som en nationellt viktig forskningsmiljö för traditionella hantverk.

Utbildning bidrar starkt till etablering på arbetsmarknaden och ingår som central del i till exempel integrations- och samverkansprojekten Helhetslyftet och Agri for Integration, som båda är riktade till utrikesfödda utanför EU/ESS. Här syns goda resultat. Nästan samtliga av 46 deltagare i Helhetslyftet har gått vidare till fortsatta studier, arbete eller annan verksamhet. Inom Agri for Integration ges utbildning för bristyrken inom naturbrukssektorn och tar på så sätt tillvara nyanländas kunskaper inom området. Projekten visar fortsatt framgång där språkstöd kombineras med praktik, vilket etableras alltmer i stadens ordinarie verksamhet.

Egen försörjning

Arbetslösheten i Mölndal är fortsatt på en låg nivå men steg mellan 2024 och 2025 från 3,6 till

4,0 procent. Bland unga ökade arbetslösheten från 3,7 till 3,8 procent. Siffrorna ligger i nivå med övriga kommuner i Göteborgsregionen, men tydligt lägre än Göteborg, länet och riket. En positiv utveckling syns vad gäller skyddsbehövande och anhörigas etablering, där 71 procent med vistelsetid 4 till 6 år var förvärvsarbetande enligt senaste statistiken från 2024. Det är en ökning från nivåer under 50 procent före 2020. Under lång tid har antalet hushåll i Mölndal i behov av ekonomiskt bistånd minskat. Minskningen fortsatte under 2025 men i lägre takt, vilket bland annat bedöms bero på en ökning i början av året då skyddsbehövande från Ukraina fick möjlighet att folkbokföra sig och därmed tillgång till biståndsförmåner.

Unga vuxna

Arbetet med unga vuxna som står långt ifrån arbetsmarknad har intensifierats under året och gett tydliga resultat. Det kommunala aktivitetsansvaret når merparten av målgruppen, 89 procent läsåret 2024–2025 jämfört med 68 procent i riket, enligt SCB. Framgångsfaktorer för att nå unga med ofta komplexa livssituationer och stora utmaningar är det breddade utbudet av inspirerande aktiviteter så som studiebesök på praktikplatser och folkhögskolor, motiverade samtal samt gruppverksamheter av och med unga.

Samverkansprojektet Ung-labbet har avslutats med värdefulla erfarenheter. Trots utmaningar har 100 av 183 deltagare återupptagit studier, gått till arbete eller tagit kliv mot arbetsmarknaden. Utöver fokus på arbete och studier har en central del varit att erbjuda sociala sammanhang, delaktighet och möjlighet att ta ansvar. Erfarenheterna kommer användas vidare för att göra unga medborgare självförsörjande.

Målbedömning

Målet bedöms i hög grad uppfyllt genom ett starkt näringsliv och gott företagsklimat. Andelen invånare med behov av stöd för egen försörjning är jämförelsevis lågt. Utveckling av nya arbetsformer bidrar till att fler invånare långt från arbetsmarknaden får mer anpassat individuellt stöd och kan närma sig arbete.

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

Målbeskrivning: 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 Kålleröd och Lindome.

Trygghet

Mölndals stad har relativt få anmälda brott per invånare jämfört med riket i stort och antalet anmälningar har minskat med cirka åtta procent på en tioårsperiod. Under 2025 genomförde polisen tillsammans med kommunen en trygghetsmätning. Resultatet visar att invånarna i Mölndals kommun upplever en hög grad av trygghet, men att tryggheten varierar mellan olika geografiska delområden. Vanliga otrygghetsfaktorer är nedskräpning och fortkörning. Resultatet från trygghetsmätningen kommer att ligga till grund för planeringen av Polisens och kommunens trygghets- och brottsförebyggande arbete.

Trygghetsvårdarna i Mölndal är arvoderade Mölndalsbor som fredag- och lördagskvällar vandrar utomhus för att sprida trygghet och trivsel. Sedan 2023 har antalet aktiva trygghetsvårdar fördubblats och de är nu aktiva i två lokalgrupper. En uppföljning av deras arbete visar att invånarna har en mycket positiv upplevelse av vårdarna, som uppskattas för sin synlighet, positiva bemötande och samtal. Trygghetsvårdarna har ett gott samarbete med polisen, Västtrafik samt kommunen och bidrar till den övergripande lägesbilden om trygghet i Mölndal.

Boende efter livssituation

För att öka utbudet av bostäder och skapa en mer diversifierad bostadsmarknad har stadens exploateringsbolag Mölndala sålt byggrätter till flera aktörer, bland annat för hyresrätter och bostäder med fokus på livskvalitet och gemensamhetsytor. Mölndalsbostäder arbetar aktivt för att förebygga vräkningar och skapa trygghet för hyresgästerna, och förmedlar även vissa lägenheter till särskilt utsatta medborgare genom samarbetsavtal med staden.

Andelen invånare som har närhet till grönområde ligger på samma nivå som tidigare år, runt 94 procent och det var även cirka 94 procent av nybyggnationen inom kommunen som byggdes i närhet till grönområde under 2025.

Resa hållbart

Andelen resor ser ut att minska generellt inom Mölndals stad utifrån stadens egna trafikmätningar samt Västtrafiks mätningar. Den största minskningen är inom kollektivtrafikresor, med 3,4 procent mellan 2024 och 2025, men även biltrafiken och cykeltrafiken minskade något.

För att främja hållbart resande arbetar Mölndals stad kontinuerligt med att utveckla och förbättra gång- och cykelvägarna. Under 2025 har flera passager hastighetssäkrats, vilket bidrar till en säkrare och mer attraktiv miljö för cyklister och fotgängare. Projektering av citybuss genom Toltorpsdalen till Mölndals centrum har påbörjats och staden medverkar i kapacitetsökningen av spårvägen genom att förlänga hållplatslägen för längre vagnar. Staden deltog även i projektet *På egna ben*, med syfte att få fler elever att gå och cykla till skolan och på så sätt både bidra till bättre hälsa och minskade koldioxidutsläpp.

Växande stad

I och med elektrifiering av transportsektorn och industriprocesser, tillsammans med stadens utveckling, bedöms effektuttaget i det lokala elnätet öka de närmsta åren. Nuvarande prognoser visar att den avtalade kapaciteten på 100 MW från överliggande regionnät kan överskridas inom något eller några år. Detta kan medföra att stadsutvecklingen bromsas om inte åtgärder för att tillgängliggöra mer kapacitet lyckas. För att underlätta situationen pågår bland annat efterfrågan om utökning av ansluten effekt hos regionnätsägare, införande av effekttariffer i elnätet samt skapandet av en lokal marknadsplats för effekt. Arbetet med att stärka kopplingen mellan energiförsörjning och stadens fysiska planering har fortsatt under 2025 och förväntas leda till bättre förutsättningar för trygg energiförsörjning och en fortsatt stabil stadsutveckling.

Målbedömning

Målet bedöms som delvis uppfyllt. Trygghetsområdet visar en positiv utveckling tack vare ett strategiskt samlat arbete och möjligheten att välja boende efter livssituation är förhållandevis god. Däremot kvarstår ytterligare utveckling för att nå målet om hållbart resande och det finns även en utmaning i att stadsutvecklingen riskerar att bromsas till följd av begränsad eleffekt. Kommunen påverkas även av utvecklingen regionalt och nationellt.

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

Målbildskrivning: Mölndalsborna 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.

Goda livsvillkor

Tillgång till mötesplatser, inflytande och meningsfulla aktiviteter lyfts i forskning som centrala faktorer för psykisk hälsa och social hållbarhet, vilket också präglar stadens utvecklingsarbete. Enligt SCB:s medborgarundersökning 2025 har nöjdheten med Mölndals mötesplatser för så väl äldre som ungdomar ökat över tid och ligger på en likvärdig nivå som andra jämförbara kommuner.

Under året har utbudet av aktiviteter och träffpunktsverksamheten för äldre fortsatt att utvecklas, med fokus på både rörelse, gemenskap och delaktighet. Folkhälsomyndigheten framhåller att detta tillsammans med goda matvanor och meningsfullhet är centrala faktorer för äldres livskvalitet och psykiska hälsa. Detta återspeglas även i arbetet på stadens vård- och omsorgsboenden som arbetar systematiskt med mat och måltider som en integrerad del av omsorgen. Måltidssituationen används inte enbart för att säkerställa ett tillräckligt näringsintag, utan även som ett verktyg för att stärka gemenskap, delaktighet och meningsfullhet. Satsningen på förbättrad mat och måltidsupplevelse har resulterat i positiva indikationer från både brukare och personal.

Folkhälsoinsatser och gemensamma satsningar, såsom Make a Move för ökad rörelseglädje, Friskvårds- och aktivitetsgruppen riktad till barn med behov av stöd och Fler friska år har under senaste åren lagt grunden för ett mer sammanhållet arbetssätt där hälso- och rörelsefrämjande, liksom sociala och kulturella inslag i högre grad integreras i flera av stadens verksamheter. Satsningarna har nått fram till målgrupper som inte tidigare tagit del av stadens utbud och stärker förutsättningarna för sociala möten, god hälsa och lärande.

En ny nationell strategi för psykisk hälsa har presenterats som omfattar förebyggande insatser för alla åldrar och i vardagsmiljöer som skola, arbetsplatser och fritid. Under året har barn, unga och anställda i olika verksamheter fått del av utbildningar om psykisk hälsa. Även föräldrar har involverats i att uppmärksamma barns trygghet på internet och för ökad vuxennärvaro i barns digitala miljö. Sammantaget pekar utvecklingen på stärkt tillgång till sociala sammanhang och förebyggande insatser som bidrar till ett mer aktivt och självständigt liv i alla åldrar.

Kunskapsspridning har intensifierats om att upptäcka och hantera våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck, till exempel för anställda inom Mölndalsbostäder, gymnasieskolan, vuxenutbildning, vård och omsorg och kultur och fritid.

Under året har stadens bibliotek identifierat att fler äldre Mölndalsbor än tidigare söker stöd i digitala frågor. Nationella undersökningar visar att det i huvudsak är personer i pensionsåldern som helt eller delvis står utanför den digitala utvecklingen. Staden erbjuder redan i dag visst

stöd, bland annat genom digital fixare men insatserna behöver utvecklas och samordnas. Mot denna bakgrund har ett uppdrag initierats i syfte att utveckla arbetet kring digitalt stöd.

Övergripande delaktighet och inflytande

Arbetet för ökad delaktighet och inflytande har fortsatt att utvecklas. Dialogformer, brukarråd och behovsdriven utveckling har använts för att fånga invånarnas perspektiv och omsätta dem i verksamhetsförbättringar. Sammantaget pekar detta på en successiv förstärkning av invånarnas möjligheter att påverka både utbud, innehåll och former för stadens verksamheter. Det bedöms ha bidragit till den stabila utvecklingen av nöjdhet som syns i medborgarundersökningarna under 2020-talet.

Kommunen har under året fortsatt utveckla delaktigheten i myndighetsutövningen, både i utredning och i genomförande av beslutade insatser. Arbetet bedrivs inom flera verksamhetsområden och syftar till att stärka rättssäkerheten samt säkerställa att insatser utgår från den enskildes behov och förutsättningar. Särskilt fokus har lagts på att stärka barns delaktighet, bland annat genom utbildningsinsatser i barnkonsekvensanalys och utvecklade arbetssätt för att synliggöra barnets perspektiv.

Målbedömning

Målet bedöms i hög grad uppfyllt genom flera satsningar som har stärkt äldres livsvillkor, sociala gemenskap samt Mölndalsbornas delaktighet och inflytande. Det stabila utfallet i flertalet undersökningar ger stöd för bedömningen. Målets omfattning är brett och det finns potential att arbeta vidare inom flera områden, inte minst utifrån demografiska utvecklingen med fler äldre liksom den nationella strategin för psykisk hälsa i alla åldrar.

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

Målbeskrivning: 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.

Se fördjupad miljöredovisning för 2025 på Mölndals intranät och webb.

Mölndal har sänkt sitt resultat i kommunrankingen "Miljöbästa kommun" från plats 34 till 70. Anledningen är att rankingen nu inkluderar växthusgasutsläpp från invånarnas konsumtion, där Mölndal får låga poäng. Mölndal hamnar på plats 18 av 46 i gruppen "Storstäder och storstadsnära kommuner". Övriga orsaker till den lägre placeringen är detsamma som tidigare år, såsom arbete kopplat till värdering av ekosystemtjänster och krav på utsläpp från byggnation.

Klimat

Växthusgasutsläppen i Mölndals stad var oförändrade mellan 2022 och 2023, vilket är den senaste statistiken som finns nedbrutet på lokal nivå. För att nå målet om 80 procent minskade utsläpp till 2030 skulle utsläppen ha behövt minska med 16 procent år 2023.

Mölndals kommunkoncern arbetar aktivt för att minska växthusgasutsläppen genom insatser som energitillsyn, införandet av elektrifierade transporter och utbyggnad av laddinfrastrukturen. Under 2025 genomfördes energitillsyn på sju miljöfarliga verksamheter. Tillsynen genomfördes i samverkan med energi- och klimatrådgivare och har blivit uppmärksammat av länsstyrelsen som ett gott exempel till andra kommuner.

Staden har infört elektrifierade transporter för matleverans, där cirka 50 procent av köken tar emot kvälls- och nattleveranser. Detta har lett till minskade utsläpp, lägre belastning på vägnätet under rusningstid och en lugnare och tryggare miljö i skolområden. Mölndals Parkering arbetar samtidigt med utökad installation av publik laddinfrastruktur, vilket även ger möjlighet till fler elfordon inom stadens egen fordonsflotta.

Mölndal Energis produktion av förnybar värme och el ersätter värme och el producerade av fossila bränslen. Solcellsparken på Kikås återvinningscentral invigdes i augusti, vilket möjliggör mer lokal förnybar elproduktion.

Cirkulär ekonomi och resursanvändning

Mölndals stad mäter dagligen svinn i skolor och förskolor, och har under flera år arbetat för att minska matsvinnet. Resultaten visar en positiv utveckling: 43 gram per gäst 2022, 36 gram 2023, 33 gram 2024 och 32 gram 2025. I äldreomsorgen har ett nytt kostplaneringssystem implementerats som bland annat möjliggör att mäta och minimera svinn. Staden har också arbetat för att bibehålla andelen ekologiska livsmedel, trots ekonomiska utmaningar och svårigheter att få tag på vissa ekologiska råvaror. Andelen ekologiskt livsmedel inom måltidsorganisationen uppgick till 30 procent 2025.

Både den totala mängden hushållsavfall och den totala mängden materialåtervinning inklusive biologisk behandling av matavfall har ökat inom Mölndals stad under 2024 och 2025. Detta innebär att trenden gällande avfallsmängder riskerar att vara på väg i fel riktning.

Ekosystemtjänster och biologisk mångfald

Mölndals stad har genomfört restaureringsåtgärder i fem vattendrag för att förbättra livsmiljöerna för fisk och andra vattenlevande djur. Många vattendrag har påverkats av mänskliga aktiviteter, såsom stenplockning, vägtrummor och trädfällning. Åtgärderna har inkluderat att åtgärda vandringshinder för fiskar, tillföra lekgrus för öring och återföra stenar till vattendragen för att skapa variationsrika strömmar. Dessutom har träd planterats i strandzonen för att stabilisera stranden och bidra med skugga och mat till fiskarna. Dessa åtgärder bedöms skapa en högre biologisk mångfald och bidra till att höja den ekologiska statusen i kommunens vattendrag.

Målbedömning

Målet bedöms som delvis uppfyllt. Flera insatser har genomförts för att förbättra möjligheterna för en långsiktigt hållbar utveckling inom kommunkoncernen. Det finns också resultat som pekar åt fel håll, så som nivån på utsläpp av växthusgaser samt ökade avfallsmängder. Kommunen påverkas också av utvecklingen regionalt och nationellt.

Mölnads stad är en attraktiv arbetsgivare – internt mål

Målbeskrivning: Mölnads stad främjar medarbetares engagemang, kompetens och kreativitet. Staden karaktäriseras 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

De viktigaste faktorerna för att vara en attraktiv arbetsgivare är att erbjuda intressanta och meningsfulla tjänster, att arbetsmiljön är god och att ledarskapet och gemenskapen med kollegorna upplevs positivt.

En attraktiv arbetsgivare behöver också ha konkurrenskraftiga löner och ett förmånsupplägg som ligger på likvärdig nivå som andra. Mölnad gör årligen en lönekartläggning för att identifiera och åtgärda eventuella osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor. Friskvårdsbidraget på 2000 kr per år nyttjas i mycket hög grad. Under året har förmånen arbetsskor införts i delar av vård- och omsorgsnämndens verksamhet. Arbetsgivarvarumärket har uppdaterats för att tydligare kunna visa vilka vi är som arbetsgivare, ett led i att attrahera och behålla medarbetare.

När det gäller att attrahera nya medarbetare får staden i regel kvalificerade sökande till utanförskade tjänster och har ett stort söktryck för sommarvikariat. Svårigheter finns dock ibland när det gäller rekrytering till vissa specialisttjänster. Kompetensförsörjning är en högt prioriterad fråga då det är stor konkurrens om kunnig personal på arbetsmarknaden. Under året har stadens förvaltningar arbetat med kompetensförsörjningsplaner i enlighet med den kompetensförsörjningsstrategi som kommunfullmäktige antog förra året.

God arbetsmiljö för ett hållbart arbetsliv

En viktig friskfaktor i arbetslivet är att arbetsmiljöarbetet bedrivs aktivt och systematiskt, något som Mölnads stad prioriterar. Höstens medarbetarenkät besvarades av 89 procent av medarbetarna på stadens förvaltningar och bolag och resultatet visar att Mölnads stad generellt sett erbjuder goda arbetsförhållanden. Det index för hållbart medarbetarengagemang som många kommuner i Sverige mäter, liksom områden som ledarskap, medarbetarskap samt engagemang och delaktighet har höga indexvärden på över 80. Vidare svarar 70 procent att de rekommenderar sin arbetsplats till andra och 62 procent uppger att de rekommenderar Mölnads stad som arbetsgivare. Det är något högre andel än förra året.

Ledarskap och chefers förutsättningar

I syfte att stärka förvaltningarnas och bolagens chefer i ledarskapet har koncernledardagar och 20-grupper arrangerats under året. Dessa har haft teman som AI och innovation, ledarskap för en attraktiv arbetsplats och fortsatt arbete med tillit. Indexvärdet för Ledarskap i medarbetarenkäten fortsätter att öka och har indexvärde 81. Medarbetarenkätens resultat visar att medarbetarna generellt sett är mycket positiva till sina chefer.

För att säkra återväxt av chefer och erbjuda goda utvecklingsmöjligheter för medarbetare, arrangerar staden regelbundet utvecklingsprogrammet Framtidens chef. Uppföljning av tidigare års program visar att ungefär en tredjedel av dem som går programmet tillträder tjänster som chefer i Mölnads stad inom två år. Under 2025 har 14 nya deltagare påbörjat programmet.

Målbedömning

Målet bedöms i hög grad uppfyllt genom styrkor som ett gott ledarskap, god samverkan mellan arbetsgivare och fackliga organisationer samt hög trivsel och motivation hos medarbetarna. Den största utmaningen är fortsatt kompetensförsörjningen. Det handlar både om att nyttja digital teknik för att minska behovet av arbetskraft och att komma tillrätta med arbetsmiljöproblem i delar av verksamheten som visar sig som hög sjukfrånvaro. Särskilt verksamheter med stora behov av personal måste erbjuda hållbara arbetsförhållanden där medarbetare orkar och vill stanna kvar länge.

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, samt en analys och utvärdering av resultat och ekonomisk ställning.

Kommunallagen kräver att kommuner anger mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har i budget 2025 fastställt verksamhetsmål och finansiella mål samt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. För mer information kring måluppföljning, se avsnittet Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

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

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

Avstämning finansiellt mål - Genomsnitt rullande sexårsperioder						
mnkr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nettokostnader inklusive finansnetto	-3 572	-3 509	-3 912	-4 187	-4 803	-4 479
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag	3 966	4 130	4 342	4 540	4 705	4 868
Årets resultat	394	621	430	353	-98	389
Justering av särskilda skäl ¹	18	18	4	44	266	41
Avgår resultat fastighetsförsäljning, exploateringsersättningar	-131	-373	-207	-254	-144	-247
Resultat för avstämning finansiellt mål, mnkr	281	266	227	143	24	183
Resultat i förhållande till skatt och generella statsbidrag, procent	7,1	6,4	5,2	3,1	0,5	3,8

4,2

1) **2020**: Sanering och rivning nytt badhus. **2021**: Förändrat livslängdsantagande pensioner. **2022**: Drift projekt Järnväg i Mölndal, **2023**: Drift projekt järnväg i Mölndal, medfinansiering statlig infrastruktur, **2024**: Drift projekt järnväg i Mölndal, medfinansiering statlig infrastruktur, **2025**: Drift projekt järnväg i Mölndal, medfinansiering statlig infrastruktur

Resultatet för avstämning av det finansiella målet är exklusive resultat vid försäljning av mark och nettot mellan exploateringsersättningar och projektrelaterade driftkostnader i exploateringsområden. Om särskilda skäl föreligger kan andra poster elimineras. Se fotnot för vilka poster som detta avser under perioden.

För 2025 var resultatnivån 3,8 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, och 4,2 procent i genomsnitt över den senaste sexårsperioden. Detta innebär att målet är uppfyllt. I enlighet med budget 2025 har driftkostnader för projektorganisationen avseende Järnväg i Mölndal eliminerats vid avstämning mot det finansiella målet.

Soliditeten, där effekter av koncernkonto och hela pensionsskulden inkluderas, är på samma nivå som vid utgången av 2024 och ligger på 45 procent. Motsvarande siffra sjönk med sex procentenheter 2024 vilket främst berodde på det tecknade medfinansieringsavtalet med Trafikverket avseende järnväg mellan Göteborg och Borås samt höga investeringsnivåer vilket lett till ökad upplåning. Målet att behålla soliditeten på en relativt jämn nivå över tid får ändå anses uppfyllt, eftersom Mölndal under många år har haft en ökad soliditet och därmed har en långsiktig betalningsförmåga.

Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning

Bedömningen av Mölndals stads ekonomi i relation till god ekonomisk hushållning utgår från utvärdering av ekonomisk ställning samt uppföljning av de finansiella målen, men innefattar också en bedömning av om skattemedlen används till rätt saker och utnyttjats effektivt. Mölndals modell för mål och uppföljning av verksamheten skapar på olika sätt förutsättningar för god ekonomisk hushållning utifrån ett verksamhetsperspektiv. Uppföljningen och bedömningen bygger på de resultat och effekter som nämnderna återkopplar. Stadens bolag lämnar också in uppföljning utifrån kommunfullmäktiges mål, dess analyser och bedömningar integreras med förvaltningarnas så att de tillsammans utgör en helhet.

Den aktuella bedömningen är att stadens arbete utvecklas i riktning mot målen, inom vissa områden framkommer starka resultat men det finns också utvecklingsområden. Även kommunkoncernens bolag redovisar som helhet utifrån det rådande konjunkturläget en tillfredsställande ekonomi och välfungerande verksamhet. Enligt stadens riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska bolagen bedriva sin verksamhet på ett affärsmässigt sätt med beaktande av gällande lagstiftning och styrande dokument, som samlat ger en marknadsmässig avkastning i enlighet med ägarnas krav och möjliggör utdelning till ägaren.

Med stöd av ovanstående analys, vilken bygger på den utvärdering av resultat och ekonomisk ställning som redovisas på följande sidor samt verksamhetsredovisningen, 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 förvaltningsform och i bolagsform. Det ligger också till grund för bedömningen om staden uppfyller kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. För att beskriva och analysera stadens ekonomi används den så kallade RK-modellen. Den används ofta inom den kommunala sektorn och utgår från fyra finansiella aspekter: finansiellt resultat, kapacitetsutveckling, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen.

Finansiellt resultat och kapacitetsutveckling

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

Årets resultat

Kommunkoncernen redovisade 2025 ett resultat på 201 mnkr, vilket är en förbättring med 390 mnkr jämfört med 2024. Den största delen av överskottet kommer från staden som efter eliminerade koncerninterna poster hade ett resultat på 190 mnkr. De koncerninterna posterna avsåg främst exploateringsersättningar och markförsäljning i projektet Forsåker, vilka uppgick till 189 mnkr. Koncernen Kvarnfallet redovisade ett negativt resultat på fem mnkr efter skatt, vilket är en förbättring med 15 mnkr jämfört med föregående år. Det berodde främst på ett mer gynnsamt ränteläge än föregående år vilket inneburit sänkta räntekostnader. Koncernens andel av Förbos resultat landade på 15 mnkr, vilket i sin tur var en försämring med 10 mnkr jämfört med 2024.

Resultat per enhet, kommunkoncernen	Verksamhetens intäkter		Årets resultat	
	2024	2025	2024	2025
MölnDals Stad	1 293,9	1 508,5	-97,7	389,1
Kvarnfallet MölnDal AB	0,5	0,9	-5,3	-30,1
Koncernen MölnDal Energi AB	1 008,2	1 043,4	14,7	3,2
MölnDalsbostäder AB	455,7	475,3	0,0	33,4
Gunnebo Slott och Trädgårdar AB	41,3	43,7	0,2	0,1
MölnDals Parkerings AB	34,4	37,8	0,6	4,0
Koncernen MölnDala Fastighets AB	13,6	31,9	-34,5	-15,3
MölnDal Centrum Koljan 1 Fastighets AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Perennen MölnDal AB	1,2	109,5	2,3	28,3
Förbo AB ¹⁾	177,0	181,5	25,1	15,2
Koncerninterna elimineringar	-351,1	-661,3	-94,4	-226,7
Summa	2 674,7	2 771,2	-189,0	201,2

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

Staden redovisade ett resultat på 389 mnkr vilket var en förbättring med 487 mnkr jämfört med 2024. Förbättringen berodde främst på kostnaden för medfinansieringsavtalet Göteborg-Borås med Trafikverket som föregående år belastade resultatet med 258 mnkr. Nettot mellan intäkter och kostnader från exploateringsverksamheten ökade med strax över 100 mnkr. Intäkterna från skatt och utjämning ökade med 163 mnkr och pensionskostnaderna minskade med 144 mnkr, medan nämndernas kostnader rensat från interna pensionskostnader och internränta ökade med 179 mnkr.

Resultatet för den löpande ordinarie verksamheten, det så kallade strukturella resultatet, blev 183 mnkr vilket motsvarade en positiv budgetavvikelse på 139 mnkr. Det strukturella resultatet har justerats med samma poster som i avstämningen av det finansiella målet. Av resultatet utgjorde nämndernas positiva avvikelse på 127 mnkr den enskilt största förklaringen till överskottet mot budget. Mer detaljer gällande budgetavvikelser finns under rubriken Budgetföljsamhet.

Resultatmått					
Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunkoncern	613	333	96	-189	201
Mölnadal stad, blandmodell	620	430	353	-98	389
Mölnadal stad, strukturellt resultat ¹	266	227	143	24	183
Mölnadal stad, strukturellt resultat i förhållande till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, procent	6	5	3	1	4

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

Skatte- och nettokostnadsutveckling

En viktig förutsättning för en sund ekonomi är att det råder balans mellan intäkter och kostnader. För att behålla ett kort- och långsiktigt finansiellt handlingsutrymme på en oförändrad nivå krävs att det återstår en tillräcklig andel av intäkterna för att till exempel finansiera investeringar. Nettokostnadsandelen utifrån det strukturella resultatet uppgick till 96 procent, vilket är en förbättring med tre procentenheter jämfört med 2024. Det beror på det förbättrade resultatet i staden och motsvarar den genomsnittliga nettokostnadsandelen för det strukturella resultatet under den senaste femårsperioden. Under 2025 uppgick ökningen av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning till 3,5 procent. Samtidigt låg nettokostnaderna för den ordinarie verksamheten kvar på en oförändrad nivå, vilket förklarar att det strukturella resultatet förbättrades med 159 mnkr.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning					
Procent	2021	2022	2023	2024	2025
Verksamhetens nettokostnader	78	84	85	94	84
Avskrivningar	7	7	7	7	8
Nettokostnadsandel	85	91	92	101	92
Finansnetto	-1	-1	0	1	0
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto	84	90	92	102	92
varav resultat exploateringsverksamhet	9	5	6	3	5
Nettokostnadsandel strukturellt resultat¹	94	95	97	99	96

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

Skatteintäkterna är den helt dominerande intäktskällan för staden. Genom gällande skatteutjämningsystem är det utvecklingen av skatteunderlaget i hela riket, inte skattekraften för invånarna i respektive kommun, som styr storleken på skatteintäkter och inkomstutjämning. Kommuner är garanterade 115 procent av rikets medelskattekraft i inkomstutjämningsystemet. Om kommunens egen skattekraft inte når upp till garanterad nivå erhålls ett bidrag och om skattekraften överstiger nivån betalas en avgift. Den egna kommunens skattesats styr dock skatteintäkterna för den del av det garanterade skatteunderlaget som motsvaras av skatteunderlag genererat från de egna invånarna. För resterande del tillämpas en genomsnittsskattesats. Mölnadal har historiskt varit bidragsmottagare i systemet men under 2023 och 2024 betalade staden i stället en avgift på sju respektive en mnkr. År 2025 erhöll Mölnadal återigen ett bidrag på 13 mnkr. År 2013 var 13 av 290 kommuner bidragsgivare i systemet och under 2025 var det 16 kommuner, det vill säga de flesta kommuner får bidrag och rörligheten är inte stor.

Årets nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som har kunnat finansierats med inkomster från försäljning av tillgångar, exploateringsersättningar samt de skatteintäkter som inte har förbrukats i verksamheten. Självfinansieringsgraden bör analyseras över tid då den årliga investeringsvolymen kan variera kraftigt beroende på effekten från enskilda projekt samt förskjutningar i tid av projekt.

I kommunkoncernen uppgick nettoinvesteringarna exklusive finansiell leasing och anläggningar erhållna utan ersättning, så kallade gåvor, till 947 mnkr, varav staden stod för 730 mnkr. Investeringarna minskade jämfört med de senaste åren och utfallet är det lägsta sedan 2020. De investeringar som skett i bolagskoncernen utgjordes till största del av investeringar som är kopplade till energibolagets omställning inom värmeproduktion, elnät och energilagring. Utöver detta har det skett investeringar i fastigheter och byggnader.

Nettoinvesteringar					
Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunkoncernen	1 092	1 385	1 465	1 423	947
Kommunen	793	907	1 061	944	730
Kommunens investeringsvolym, exklusive finansiell leasing i förhållande till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, procent	19	21	23	20	15

Tabellen visar årets nettoinvesteringar exkl finansiell leasing samt anläggningar erhållna utan ersättning, föregående års siffror är justerade med exkludering av anläggningar erhållna utan ersättning

Störst andel av investeringarna återfanns i staden. Nettoinvesteringarna på 730 mnkr innebar i slutändan en budgetavvikelse på närmare 400 mnkr efter justering för den generella neddragning på 15 procent som gjorts i budget. Den gjordes på grund av en förväntat lägre genomförandegrad kopplat till historiska avvikelser till följd av förskjutningar av projekt. Årets avvikelser förklaras till största delen också av förskjutningar av projekt, främst vad gäller lokaler men också övrig infrastruktur.

Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar					
Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunkoncernen, procent	97	54	34	23	72
Kommunen, procent	107	73	52	17	90
Kommunen, Utrymme för självfinansiering					
Avskrivningar/investeringsbidrag/gåvor ¹	224	229	198	263	266
Resultat från exploateringsverksamhet samt försäljningar	375	212	256	150	247
Resultat före extraordinära poster exklusive resultat från försäljning, ingår ovan	246	218	97	-248	142
Summa utrymme för självfinansiering	845	659	551	165	655

1) Tabellen är justerad mot föregående år för att även exkludera anläggningar erhållna utan ersättning, då de redan är avdragna från årets nettoinvesteringar

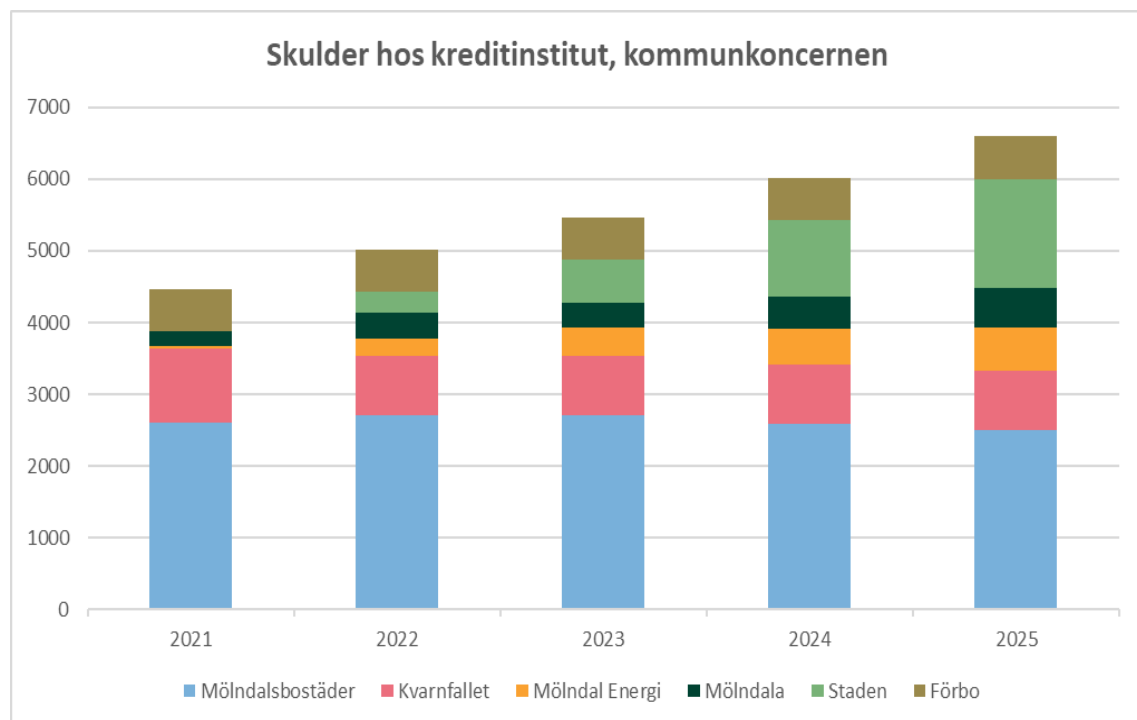
För staden utgjorde lokaler den största delen av årets investeringar med ett utfall på 378 mnkr, exklusive finansiell leasing, vilket motsvarade cirka 52 procent av nettoinvesteringarna. De största projekten under året var samlokalisering av grundsärskolan Katrineberg och Krokslättskolan med utfall på 45 respektive 33 mnkr. I utfallet för lokalerna i staden återfanns även förvärvet av fastigheten Juristen 5 som tidigare låg i koncernbolaget Perennen på 118 mnkr. Bland

stadens övriga investeringsprojekt var Forsåkersområdet det största, med investeringar som uppgick till 124 mnkr. Nya investeringar i form av finansiell leasing avseende ett omförhandlat hyresavtal samt inhyrda fordon och anläggningar erhöles utan ersättning i projekten Mölndals innerstad och Tingshuset tillkom under året med 118 mnkr. De påverkar dock inte likviditeten och är inte med i siffran för stadens nettoinvesteringar. För mer detaljerad genomgång av årets investeringar och enskilda avvikelser mot budget i staden hänvisas till avsnittet Investeringsredovisning.

Självfinansieringsgraden för nettoinvesteringarna uppgick i kommunkoncernen till 72 procent vilket är en stor förbättring jämfört med 2024. Den främsta förklaringen var ett förbättrat resultat på nästan 400 mnkr. Självfinansieringsgraden i staden, som står för den största delen av investeringarna, ökade av samma orsak mot föregående år och uppgick till 90 procent jämfört med 17 procent året innan. Utöver resultatet påverkade även den minskade investeringsvolymen som var ungefär 200 mnkr lägre än 2024.

Föregående års låga självfinansieringsgrad berodde till stor del på ökade avsättningar för pensioner samt avtalet om järnvägen Göteborg-Borås. Dessa poster påverkade resultatet negativt, men innebar inga faktiska utbetalningar under året. Samtidigt justerades de inte i nyckeltalet, vilket bidrog till att självfinansieringsgraden framstod som anmärkningsvärt låg.

Årets självfinansieringsgrad påverkas i sin tur av stora exploateringsintäkter, där projektet Forsåker står för närmare 75 procent. Intäkterna i projektet har dock främst ökat stadens fordran på koncernbolaget Mölndala. Efter årets inbetalningar ökade fordran netto med 189 mnkr. Denna ökning beaktas inte i nyckeltalet. Om självfinansieringsgraden justeras med hänsyn till detta skulle den uppgå till cirka 64 procent, vilket bättre speglar den ökade upplåningen under året.



Skuldsättningsgrad					
	2021	2022	2023	2024	2025
Total skuldsättningsgrad inklusive hela pensionsåtagandet, procent					
Kommunkoncern	67	67	68	71	71
Kommun	50	49	49	55	55
varav kortfristiga skulder	11	11	9	9	11
varav långfristiga skulder	17	19	21	24	24
varav avsättningar	1	0	1	3	3
varav pensionsskuld, totalt	21	19	18	19	17
Skulder till kreditinstitut (inkl kortfristig del), mnkr					
Kommunkoncern	4 472	5 011	5 470	6 010	6 603
Kommun	-	300	600	1 071	1 521

1) Siffrorna för 2021-2024 är justerat för finansiell leasing avseende Riskulla som i tidigare handlingar legat som skuld till kreditinstitut

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 tas inte kortfristig skuld till kreditinstitut med i beräkningen i de fall lånen planeras att refinansieras.

Likviditet					
	2021	2022	2023	2024	2025
Kassalikviditet, procent					
Kommunkoncernen	123	110	77	67	95
Kommunen	108	122	116	118	156
Likvida medel, mnkr					
Kommunkoncernen	437	468	74	-49	377
Kommunen inklusive koncernkonto	345	205	1	-83	325
varav kommunen	232	220	-109	-96	120
Beviljad checkkredit koncern	300	300	800	700	500

Kassalikviditeten för kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 95 procent och ökade jämfört med föregående år. Skillnaden på kommunkoncernnivå består främst i en ökning av likvida medel vid årets slut med 426 mnkr jämfört med 2024. Stadens kassalikviditet var högre och noterades till 156 procent vid årsskiftet. Däremot avsåg en stor del, nästan 760 mnkr av stadens kortfristiga fordringar, upparbetade exploateringsersättningar mot Mölndala, som vid en realisering på balansdagen skulle inneburit att koncernen hade behövt låna upp motsvarande belopp. Kassalikviditeten för staden justerat för detta hade landat på cirka 82 procent, vilket för en kommun generellt innebär en god kortsiktig betalningsberedskap. Utfallet för investeringar var väldigt högt de sista veckorna på året vilket påverkade den kortsiktiga likviditeten.

Vid årsskiftet noterades kommunkoncernens betalningsberedskap till knappt tre veckor. Checkkrediten uppgick vid årsskiftet till 500 mnkr. När även checkkrediten inkluderas i likviditeten

stärks betalningsberedskapen och uppgick då till knappt sju veckor. Sammantaget har betalningsberedskapen förbättrats markant jämfört med föregående år.

De likvida medlen, exklusive bolagen, låg vid årets slut på 120 mnkr vilket var 70 mnkr mer än vad som bedömdes i budget 2025. Den främsta anledningen till detta var det starkare resultatet och minskade nettoinvesteringar jämfört med budget som påverkade positivt med ungefär 120 respektive 250 mnkr. Detta motverkades av att budgeten förutsatte en ingående likviditet på 50 mnkr, som vid ingången av 2025 var negativ och låg på minus 96 mnkr vilket då var en avvikelse motsvarande nästan 150 mnkr. Fordran mot Mölndala ökade mer än vad som budgeterats till följd av att projektet fortskred snabbare än planerat, vilket påverkade likviditeten negativt med drygt 60 mnkr. Övriga avvikelser avser främst förändringar i rörelsekapitalet, såsom kundfordringar, leverantörsskulder och andra interimsposter. Dessa är svåra att prognostisera i en kassaflödesbudget eftersom de påverkas av betalningstidpunkter och saldon på balansdagen.

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, desto lägre skuldsättningsgrad. Hur soliditeten utvecklas beror därmed på två faktorer; det årliga resultatet och förändringen av tillgångarna.

Soliditet					
Procent	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunkoncernen	43	41	40	37	36
Kommunkoncernen inklusive pensionsåtagande	33	33	32	29	29
Kommunen inklusive pensionsåtagande, exklusive effekter av koncernkontot	50	51	51	45	45
Kommunen enligt blandmodellen	64	64	62	56	55
Soliditet exklusive effekter av koncernkontot	66	64	63	56	56

Kommunkoncernens soliditet uppgick till 36 procent, vilket jämfört med föregående år var en minskning med en procentenhet. Inkluderas hela stadens pensionsåtagande sjunker soliditeten till 29 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 vid senaste årsskiftet bedömdes till 4 917 mnkr. Justerad soliditet beräknad med hänsyn tagen till dessa övervärden uppgick då i stället till 45 procent, inklusive pensionsåtagande. Övervärdena är i princip oförändrade jämfört med föregående år. Soliditeten inklusive pensionsåtagandet har minskat med fyra procentenheter sedan 2021 och beror på en ökad upplåning till följd av ökade investeringsnivåer i förhållande till resultaten.

Stadens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och exklusive koncernkontoeffekten för 2025 uppgick till 45 procent, vilket är en oförändrad nivå jämfört med 2024. Vid 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. Stadens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och exklusive koncernkontot har utvecklats positivt de senaste åren men den stora försämringen 2024 innebär att staden är nere på en lägre nivå än när nuvarande femårsperiod började. Detta beror främst på höga investeringsnivåer som lett till ökad upplåning, men även det medfinansieringsavtal som staden tecknade med Trafikverket 2024 avseende järnvägssträckan Göteborg-Borås påverkade soliditeten i hög utsträckning, dock inte likviditeten på kort sikt. Enligt stadens finansiella mål ska soliditeten vara stabil över tid. Den utgående skulden till kreditinstitut låg vid utgången av 2025 på 1 521 mnkr vilket innebär att nyupplåningen under året var 450 mnkr. Staden har dock fortsatt en väldigt stark soliditet i jämförelse med andra. Genomsnittet avseende soliditet inklusive pensionsåtagande uppgick till 29 procent år 2024 för riket och 29 procent för kommunerna i Göteborgsregionen.

Kommunalskatt

Under den senaste femårsperioden har skattesatsen varit oförändrad. År 2025 uppgick Mölndals stads skattesats till 20:51 medan den totala skattesatsen låg på 31:99. Senast skatten justerades var 2020 då den höjdes med 25 öre. Innan dess var skattesatsen oförändrad mellan 2012 och 2019. Övriga kommuner i Göteborgsregionen hade i genomsnitt en skattesats på 32:66 under 2024.

Kommunalskatt					
Procent	2021	2022	2023	2024	2025
Skattesats kommunen	20:51	20:51	20:51	20:51	20:51
Totalt	31:99	31:99	31:99	31:99	31:99

Pensionsförpliktelse

De totala pensionsförpliktelserna för Mölndals stad uppgick till 1,9 mdkr vilket innebär en oförändrad nivå jämfört med 2024. Den största delen, 61 procent, eller knappt 1,2 mdkr, bestod av ansvarsförbindelse och resterande del avsåg avsättningar för pensioner. Förändringen av den del av pensionsskulden som inte redovisas i balansräkningen minskade med 45 mnkr under 2025, medan avsättningen ökade med 22 mnkr. En utförligare analys av pensionsförpliktelserna återfinns i Förvaltningsberättelsen under avsnittet Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Stadens borgensåtaganden

Stadens totala borgensåtagande uppgick vid årsskiftet till drygt 5,2 mdkr, där huvuddelen avsåg borgen för de helägda bolagens finansiering. Utöver åtaganden inom den egna koncernen omfattade borgenansvaret även åtta mnkr för regionala bolag och en förening. Av detta belopp är staden befriad från sitt borgensansvar på 6,4 mnkr från och med den 14 januari 2026. Kvarvarande åtagande avser Gryaab AB och Renova AB och rör pensionsåtaganden. Nämnade åtaganden bedöms för närvarande inte utgöra någon förlustrisk. Staden ingick 2017 en solidarisk

borgen för Kommuninvest i Sverige AB. Mölndals stads andel av de totala förpliktelseerna uppgick vid årsskiftet till 6,3 mdkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 6,6 mdkr.

Budgetföljsamhet

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 resultat för staden var 389 mnkr, vilket i sin tur var en avvikelse mot budget på 122 mnkr. Intäkter och kostnader inom exploateringsverksamheten står för en stor del av överskottet men nettot för dessa poster innebar en avvikelse på enbart tre mnkr. Det var dock stora avvikelser vid analys av intäkterna och kostnaderna separat, på grund av större framdrift i framför allt Forsåker än budgeterat, vilket påverkade både intäkterna och de investeringsrelaterade driftkostnaderna i projektet.

Den största avvikelsen mot budget kom från nämnderna, som redovisade ett överskott på 127 mnkr. Finansnettot bidrog positivt med 22 mnkr, exklusive effekter av medfinansiering och andra kostnader som redan ingår i nämndernas resultat, främst tack vare lägre räntor än budgeterat samt utdelning från Kommuninvest. Övriga centrala poster låg totalt i linje med budget.

Det positiva resultatet motverkades delvis av skatt och utjämning, som gav en negativ avvikelse på sex mnkr, samt av effekter från medfinansiering som påverkade resultatet negativt med 20 mnkr. Den negativa effekten berodde främst på ett gammalt avtal som tidigare inte hade tagits upp som avsättning. Projektorganisationen för Järnväg i Mölndal, som sedan räknas bort i det strukturella resultatet, hade ett utfall på 21 mnkr vilket var samma som budget.

Budgetföljsamhet					
<i>mnkr</i>	2021	2022	2023	2024	2025
Budgeterat resultat	41	69	0	1	44
Strukturellt resultat, utfall	266	227	143	24	183
Nämndernas budgetavvikelser	91	25	23	28	127

Det strukturella resultatet för 2025, justerat för samma poster som vid avstämningen av det finansiella målet, uppgick till 183 mnkr. Det var en positiv avvikelse mot budget på 139 mnkr. Skillnaden i avvikelsen mot det ordinarie resultatmåttet förklaras främst av effekterna av medfinansieringsavtal, som påverkade resultatet negativt med 20 mnkr men inte inkluderas i det strukturella resultatet.

Nämndverksamhetens budgetföljsamhet utgör, sett över tid och i kombination med budgetutfallet för skatteintäkterna, en viktig förklaring till den ekonomiska utvecklingen. Sett till den totala omslutningen var 2,6 procent i avvikelse för nämnderna förhållandevis lågt. Det visar på god planering utifrån tilldelade medel, särskilt då en stor del av avvikelserna avsåg överskott kopplat till särskilt reserverade medel under kommunstyrelsen samt statsbidrag inom social- och arbetsmarknadsnämnden. En genomgång av nämndernas avvikelser återfinns under Verksamhetsredovisningen.

Sammantagen bedömning av resultat och ekonomisk ställning

Resultatet för kommunkoncernen har i genomsnitt de fem senaste åren varit drygt 211 mnkr. De senaste åren har dock visat på en negativ utveckling av resultatet efter det historiskt starka resultatet på 613 mnkr år 2021. Resultatutvecklingen för kommunkoncernen är nära sammanhängande med stadens utveckling och för 2025 redovisade kommunkoncernen, liksom staden, det högsta resultatet sedan 2022. Historiskt har resultatet för kommunkoncernen varit bättre än det i staden men sedan 2021 har staden haft ett starkare resultat.

Flera omvärldsfaktorer har haft inverkan på kommunkoncernen. Det höga ränteläget har påverkat räntekostnaderna de senaste åren. Marknadsräntan vände dock nedåt under 2024 och har fortsatt sjunka under 2025, vilket har inneburit lägre räntekostnader det senaste året. Andra exempel är kostnadsökningen för förnyelsebara bränslen till el- och fjärrvärmeproduktion vilken har varit omfattande och påverkat lönsamheten negativt. Därtill är utbyggnader av exploateringsområden, som till exempel Forsåkerområdet, både räntekänsliga och konjunkturkänsliga. Med hänsyn till kommunkoncernens planerade framtida investeringar och en minskande självfinansieringsgrad kommer behovet av extern upplåning sett till nuvarande förutsättningar att öka.

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. 2024 var första och därmed enda gången, sedan det infördes 2004, som staden inte uppfyllde balanskravet. Den främsta förklaringen till det uppkomna underskottet är den medvetna och strategiska satsning som staden gjorde genom att teckna medfinansieringsavtalet för Järnväg Göteborg-Borås. Staden har tidigare, under en längre period, byggt upp en stark ekonomi, vilket möjliggör satsningar av denna karaktär. Eftersom resultatet enskilda år, likt 2024, kan vara svaga så är det viktigt att analysera ekonomin över tid. Staden klarar med god marginal sitt finansiella mål som mäter resultatet över en sexårsperiod. Allteftersom de historiskt starka resultaten från tidigare år fasas ut ur avstämningen behöver de nya tillkommande åren dock innehålla starka resultat för att fortsatt klara det finansiella målet. Efter två år med medvetet låga budgeterade strukturella resultat, främst med hänvisning till de ökade pensionskostnaderna kopplat till inflation samt inkomst- och prisbasbeloppens utveckling hade 2025 ett budgeterat resultat på 44 mnkr, motsvarande 0,9 procent av skatt och generella bidrag. Utfallet uppgick slutligen till 3,8 procent till följd av nämndernas budgetavvikelser. Med årets resultat i kombination med starkare budgeterade resultat enligt stadens budget och plan för 2026–2028 så är förutsättningarna goda för staden att klara sitt finansiella mål de närmaste åren.

Staden kan få utmaningar att klara sin andra målsättning att hålla soliditeten på en jämn nivå över tid om resultaten i förhållande till investeringar i nya tillgångar fortsätter på samma nivå. Hade nettoinvesteringarna för året följt budget hade det inneburit ytterligare lån på ungefär 400 utöver de 450 mnkr som staden lånade under året. Högre lånevolym innebär ökade räntekostnader, som annars hade kunnat användas i verksamheten. Räntekostnaderna för lån ökade med 8 mnkr under 2025 och landade på totalt 41 mnkr för staden. Under perioden 2019–2021 kunde staden finansiera samtliga investeringar genom starka resultat, erhållna exploateringsersättningar samt försäljning av mark. De fyra senaste åren har självfinansieringsgraden sjunkit, vilket förklaras av högre investeringsvolym och att resultaten varit lägre än tidigare.

Staden har ett stort borgensåtagande som 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 i enlighet med den av fullmäktige beslutade finanspolicyn.

I dessa slutsatser är det viktigt att beakta att Mölndal fortsatt har en mycket stark ekonomisk ställning, vilket inte minst visar sig vid jämförelser av soliditeten både med riket som helhet och med kommuner i Göteborgsregionen. Ett starkt utgångsläge har gjort stadens omfattande investeringar möjliga utan att äventyra stadens långsiktiga ekonomiska ställning. Finansieringen på lång sikt behöver dock fortsatt följas noggrant för att säkerställa att den starka ställningen bibehålls även framgent.

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.

Balanskravsutredningen för Mölndals stad börjar med årets resultat som enligt resultaträkningen visade på ett överskott motsvarande 389 mnkr. Därefter har balanskravsresultatet justerats för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar, vilka uppgick till 1 mnkr. Balanskravsresultatet för 2025 visar därmed på ett överskott på 388 mnkr. Det innebär att staden lever upp till lagens krav om en balans mellan intäkter och kostnader.

Balanskravsutredning		
mnkr	2024	2025
Årets resultat enligt resultaträkning	-98	389
- Samtliga realisationsvinster	-5	-1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjligh	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjli	-	-
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värde	0	-
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förl	0	-
= Årets resultat efter balanskontojustering	-103	388
- Reservering av medel till resultatreserv ¹	-	-
+ Användning av medel från resultatreserv ¹	-	-
= Balanskravsresultat	-103	388

1) Mölndals stad tillämpar inte resultatreserv

Väsentliga personalförhållanden

Mölndals 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 Mölndal arbetar med på flera sätt. Här beskrivs personalförhållanden utifrån stadens roll som arbetsgivare.

Personalförhållanden

Mölndals stad hade 5 187 månadsanställda medarbetare den 31 december 2025. Det är en ökning med 184 personer jämfört med 2024. Vård- och omsorgsnämnden står för en betydande del av ökningen till följd av att 118 tjänster vid Lackarebäckshemmet övergick till Mölndals stad genom en verksamhetsövergång i oktober. Om man i stället följer utvecklingen av arbetad tid så minskar den något.

Skolnämnden har en något ökad personalvolym, men antalet tillsvidareanställningar minskar, vilket de har gjort de senaste åren. Detta är en medveten anpassning till en stram ekonomi och minskande elevunderlag.

Månadsanställd personal per nämnd (antal)			
	2023	2024	2025
Byggnadsnämnden	35	38	38
Kf, ks och övriga nämnder	268	287	311
Kultur- och fritidsnämnden	153	158	156
Miljönämnden	23	19	18
Servicenämnden	344	351	372
Skolnämnden	2 031	1955	1 981
Social- och arbetsmarknadsnämnden	260	263	256
Tekniska nämnden	243	218	226
Utbildningsnämnden	278	286	302
Vård- och omsorgsnämnden	1 465	1428	1 527
Summa	5 100	5 003	5 187

1) Mätdatum 31 december respektive år

Antalet timavlönade ökar något efter att ha minskat de senaste fem åren. Andelen som arbetar heltid uppgår, liksom föregående år, till 88 procent och den genomsnittliga sysselsättningsgraden är fortsatt hög på 97,2 procent. Personalomsättningen bland stadens tillsvidareanställda var 9,8 procent under 2025, medan omsättningen bland chefer uppgick till 16,3 procent inklusive pensionsavgångar, vilket är en ökning från tio procent 2024. Av stadens anställda är 76 procent kvinnor och 24 procent män. Stadens yrken och verksamheter är relativt könssegregerade. Mest ojämn är könsfördelningen inom skolnämnden med endast 17 procent män, vård- och omsorgsnämnden med 21 procent män samt tekniska nämnden med 26 procent kvinnor.

Att skapa goda arbetsförhållanden

Mölndals stad arbetar aktivt för att utjämna osakliga löneskillnader och har ett förmånsutbud som ligger på likvärdig nivå som jämförbara arbetsgivare. Staden erbjuder anställda friskvårdsbidrag om 2 000 kronor per år, vilket har en mycket hög nyttjandegrad. Förmånen att leasa en cykel som infördes 2024 nyttjas alltmer och under 2025 infördes en skoförmån för vissa yrkeskategorier inom vård och omsorg.

Sjukfrånvaron har minskat något och ligger på 7,3 procent, vilket är ungefär som genomsnittet för Sveriges kommuner (2024 års siffror) och under genomsnittet för kommunerna i göteborgs-regionens kommunalförbund. Det är främst långtidssjukfrånvaron från dag 60 som minskar (från 3,5 till 3,2) medan den korta ligger kvar på samma nivå som förra året, cirka tre procent. Sjukfrånvaron varierar stort mellan olika förvaltningar och verksamheter. Störst utmaningar finns avseende äldreomsorg med över elva procent.

Frisknärvaron, som avser andelen medarbetare med högst fem sjukfrånvarodagar under året, ökar samtidigt något och ligger strax över 50 procent jämfört med strax under 50 procent föregående år.

Den senaste medarbetarenkäten visar på höga värden på nästan alla index. Index för hållbart medarbetarengagemang har ökat från en redan hög nivå och ligger på 80. Arbetsmiljö och hälsa samt Din förvaltning och hela Mölndals stad brukar ligga något lägre, men även dessa har ökat sedan förra året. Arbetsmiljö och hälsa ligger nu på indexvärde 68 och Din förvaltning och hela Mölndals stad på 66. Det är främst de påståenden som handlar om stress och hög arbetsbelastning som medarbetarna upplever som negativt. Samtidigt uppger 70 procent av medarbetarna att de rekommenderar sin arbetsplats till andra människor och 62 procent uppger att de rekommenderar Mölndals stad som arbetsgivare.

Sjukfrånvaro, andel av avtalad tid			
Procent	2023	2024	2025
Kvinnor	8,3	8,4	7,9
Män	5,2	5,6	5,4
Samtliga	7,6	7,8	7,3
-29 år	6,5	5,8	6,5
30-49 år	6,8	7	6,7
50 år-	8,8	9,2	8,4
Andel av sjukfrånvaro som avser 60 dagar eller mer	43,7	45,7	43,7

Lönekostnader

De flesta av stadens verksamheter är mycket personalintensiva. Under 2025 utgjorde personalkostnaderna 55 procent av de externa driftkostnaderna. De totala lönekostnaderna, inklusive arvoden och arbetsgivaravgifter, uppgick till 3 284 mnkr, vilket var en minskning med 64 mnkr jämfört med samma period föregående år. Lönerevisionen gav ett genomsnittligt utfall på 3,57 procent att jämföra med 3,52 procent för år 2024 och 3,02 procent för 2023. Lönekostnaderna ökade till följd av ordinarie lönerevision och fler antal anställda, men ökningen dämpades av lägre pensionskostnader. Arvoden till förtroendevalda ökade med drygt 0,5 mnkr. Personalkostnadspålägget uppgick under 2025 totalt till 40,24 procent att jämföra med 47,18 % under 2024. Förändringen bestod av minskat pålägg för pensioner.

Lönekostnader			
<i>mnkr</i>	2023	2024	2025
Lönekostnader	1 984,7	2 066,4	2 117,3
Obekväm arbetstid	49,7	50,1	54,5
Ersättningar	7,7	8,0	8,2
Arvoden för förtroendevalda	16,0	15,5	16,0
Övertid	15,6	11,2	12,8
Jour och beredskap	7,5	7,6	7,6
Beredskapsavtalet	10,0	11,7	9,9
Sjuklön	42,1	42,1	42,4
Arbetsgivaravgifter	658,4	682,4	706,6
Försäkringspremier	6,5	6,1	6,2
Pensioner ¹	341,3	447,3	302,9
<i>1) Exklusive finansiell kostnad</i>	3 139,5	3 348,4	3 284,4

Årets pensionskostnad, exklusive finansiella poster, uppgick 2025 till 303 mnkr jämfört med 447 mnkr i fjol. För mer information se stycket Pensioner i avsnittet Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning. Sjuklönekostnaderna uppgick, liksom 2024, till 42 mnkr. Semester- och flexlöneskulden, inklusive personalomkostnadspålägg, uppgick vid helåret 2025 till 154 mnkr, en minskning med 13 mnkr.

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.

Omställning, prioritering och långsiktighet – Demografiska utvecklingen

Mölnadal står, likt många andra kommuner, inför en långsiktig demografisk omställning. Barnafödandet har minskat under flera år, vilket påverkar antalet barn i förskola och skola. Samtidigt ökar andelen äldre i befolkningen, medan den arbetsföra delen av befolkningen växer i betydligt långsammare takt.

Denna utveckling påverkar stadens planering av verksamhet, kompetensförsörjning, lokaler och investeringar. Den demografiska förändringen innebär inte enbart volymförändringar utan kräver strukturell anpassning. För att säkerställa långsiktigt hållbar samhällsservice behöver verksamheter, arbetssätt och resursfördelning successivt anpassas till förändrade behov.

Långsiktiga och tillförlitliga befolkningsprognoser är en förutsättning för att kunna planera rätt kapacitet i rätt tid. Samtidigt krävs organisatorisk flexibilitet, prioriteringar och förmåga att omfördela resurser mellan verksamhetsområden när behoven förändras.

Mölnadals geografiska läge i en växande storstadsregion skapar goda möjligheter till samverkan och utveckling, men förändrar inte det grundläggande behovet av anpassning till en ny befolkningsstruktur.

Bolagens utmaningar

Kommunkoncernens finansiella ställning påverkas i hög grad av ränteläget, då bolagen sammantaget står för en betydande del av koncernens upplåning. Förändringar i räntenivåer och kreditvillkor får därmed direkt genomslag i resultat, kassaflöde och investeringsutrymme.

Mölndal Energi AB verkar på en energimarknad som är osäker och snabbt föränderlig. Förändringar i energipriser, nya regelverk och ökade krav kopplade till klimat och hållbarhet påverkar bolagets verksamhet. Hur bolaget hanterar dessa förändringar är en viktig del för den ekonomiska stabiliteten.

Mölndala Fastighets AB fortsätter utvecklingen av Forsåkerområdet. Bolagets ekonomiska utveckling är nära kopplad till marknadens efterfrågan på byggrätter och därmed känslig för konjunktur- och ränteförändringar. Intäktsflödenas timing och nivå påverkar såväl bolagets resultat som koncernens självfinansieringsgrad.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2024	2025	2024	2025
Verksamhetens intäkter	3	1 294	1 509	2 675	2 771
Verksamhetens kostnader	4, 23, 25	-5 707	-5 581	-6 840	-6 737
Avskrivningar	5	-350	-389	-522	-576
Verksamhetens nettokostnader		-4 763	-4 461	-4 687	-4 542
varav jämförelsestörande poster	6				
Skatteintäkter	7	4 507	4 715	4 507	4 715
Generella statsbidrag och utjämning	7	198	153	198	153
Verksamhetens resultat		-58	407	18	326
Finansiella intäkter	8	53	58	30	63
Finansiella kostnader	8	-93	-76	-237	-188
Resultat efter finansiella poster		-98	389	-189	201
Extraordinära poster					
Årets resultat		-98	389	-189	201
varav jämförelsestörande poster	6				

Kassaflödesanalys

		Kommun		Kommunkoncern	
		2024	2025	2024	2025
Årets resultat		-98	389	-189	201
<i>Justeringar gjorda för:</i>					
Justering för ej likvidpåverkande poster	9	832	480	1 027	681
Övriga likviditetspåverkande poster	9	-23	-23	-23	-23
Poster som redovisas i annan sektion	9	-5	-1	-5	-2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		706	845	810	857
Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag	9	99	3	99	3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-58	-121	48	122
Ökning/minskning av förråd, varulager samt elcertifikat		-9	-31	-64	-37
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		156	181	853	44
Kassaflöde från den löpande verksamheten		894	877	1 746	989
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	10	-3	-7	-3	-7
Investering i materiella anläggningstillgångar	10	-1 104	-863	-1 583	-1 080
varav investering i finansiell leasing	10	-48	-88	-48	-88
Försäljning av anläggningstillgångar	10	5	1	57	6
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-126	-2	-7	-3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 228	-871	-1 536	-1 084
Finansieringsverksamheten					
Förändring av långfristiga fordringar		0	0	27	-23
Förändring av långfristiga skulder		371	200	-369	502
Nyupptagna lån leasing		48	88	48	88
Amortering av skulder finansiell leasing		-72	-74	-38	-41
Förändring av bolagens koncernkontobehållning	21	-96	193		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		251	407	-332	526
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-1	-5	-1	-5
Årets kassaflöde		-84	408	-123	426
Likvida medel vid årets början		1	-83	74	-49
Likvida medel vid årets slut	16	-83	325	-49	377

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2024	2025	2024	2025
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	20	9	20	9
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10, 25	7 745	8 184	13 611	14 073
Maskiner och inventarier	10	255	284	281	310
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier och andelar	11	673	675	112	115
Långfristig utlåning	11	409	409	11	34
Summa anläggningstillgångar		9 102	9 561	14 035	14 541
Bidrag till statlig infrastruktur	12	3	3	3	3
Omsättningstillgångar					
Utsläppsrätter och elcertifikat				2	2
Förråd	13	61	92	684	722
Fordringar på koncernbolag, koncernkonto	21	40	9		
Fordringar	14	1 145	1 270	866	748
Kortfristiga placeringar	15	4	0	4	0
Kassa och bank	16	-83	325	-49	377
Summa omsättningstillgångar		1 167	1 696	1 507	1 849
Summa tillgångar		10 272	11 260	15 545	16 393
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	17				
Årets resultat		-98	389	-189	201
Övrigt eget kapital		5 868	5 770	5 908	5 719
Summa eget kapital		5 770	6 159	5 719	5 920
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	708	730	708	730
Uppskjuten skatt				234	245
Andra avsättningar	19	338	355	338	355
Summa avsättningar		1 046	1 085	1 280	1 330
Skulder					
<i>Långfristiga skulder</i>					
Skulder till kreditinstitut	20	971	1 171	4 457	4 959
Övriga långfristiga skulder	20	1 451	1 468	1 332	1 382
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Skulder till koncernbolag, koncernkonto	21	53	215		
Kortfristiga skulder	22	981	1 162	2 757	2 802
Summa skulder		3 456	4 016	8 546	9 143
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		10 272	11 260	15 545	16 393

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Drift -och investeringsredovisning

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

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster redovisas poster som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder och har ett väsentligt belopp som varierar mycket mellan åren.

Staden redovisar alltid resultat vid både försäljning av anläggningstillgångar och fastighetsförsäljning i samband med markexploateringen, exploaterings- och gatukostnadsersättningar samt större projektrelaterade kostnader för exploateringsprojekt som jämförelsestörande.

Intäkter

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Årets redovisade skatteintäkter består av preliminära månatliga skattebetalningar under inkomståret, en preliminär slutavräkning, samt en justeringspost av prognostiserad slutavräkning för föregående bokslutår. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkterna baseras på SKR:s senaste prognos från december 2025.

Offentliga investeringsbidrag och anläggningsavgifter

Investeringsbidrag från offentliga organisationer och anläggningsavgifter redovisas

som en förutbetalad intäkt och periodiseras över objektets nyttjandeperiod.

Exploaterings- och gatukostnadsersättningar samt erhållna anläggningar utan ersättning

Exploaterings- och gatukostnadsersättningar intäktsförs direkt i enlighet med RKR R2 Intäkter. Bedömning av återstående förpliktelser görs från fall till fall beroende på tecknade avtal. Erhållna anläggningar utan ersättning, så kallade "gåvor", värderas enligt uppgift från exploatör, alternativt av ansvarig projektledare och redovisas både som intäkt respektive anläggningstillgång.

Kostnader

Personalkostnader

Upplupna löner avseende timanställda, ersättning för övertid och obekväm 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

Staden använder nominell metod för beräkning av avskrivning, vilket innebär en linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde. Staden tillämpar komponentavskrivning. Det innebär att materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med väsentliga skillnader i anskaffningsvärde och nyttjandeperiod delas upp i olika komponenter, som skrivs av med olika avskrivningstider.

Följande genomsnittliga avskrivningstider tillämpas inom staden:

- Mark och pågående arbeten obegränsad livslängd
- Konst i regel obegränsad livslängd
- Markanläggningar 20–50 år
- Byggnader 10–50 år
- Maskiner, tekniska anläggningar och inventarier 5–10 år
- Övrig IT-utrustning 3–5 år

Gränsdragning mellan investering och drift

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 eller ökad servicepotential tas upp som immateriella anläggningstillgångar. Med väsentligt värde menas minst fyra prisbasbelopp. Mölndals immateriella tillgångar är enbart externt anskaffade. De immateriella anläggningstillgångarnas avskrivningstid varierar från tre till tio 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

Staden har vid utgången av 2025 avyttrat samtliga placeringar. Dessa har vid tidigare bokslut värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

Avsättningar och skulder

Pensioner

Stadens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pension som tjänats 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 pensions-skuld, RIPS, med prognosantaganden från SKR. Beräkningen av pensionsskulden är utförd av KPA.

Andra avsättningar

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

Leasing

Staden redovisar samtliga avtal avseende leasing enligt RKR R5 Leasing. Avtal som

klassificerats som finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen. Övriga avtal som avser leasing och hyra klassificeras som operationella avtal. De allra flesta avtalen är koncerninterna varför många av avtalen är eliminerade i de sammanställda räkenskaperna

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Det har inte skett några väsentliga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen 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 transaktioner och mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av års- och koncernredovisning sker 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	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Försäljningsintäkter	14,8	17,1	119,0	136,2
Taxor och avgifter	444,5	467,6	419,2	440,5
Hyrer och arrenden	113,8	112,7	654,8	624,3
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	267,4	283,2	267,4	283,2
Bidrag från privata aktörer ¹	0,1	30,4	0,1	30,4
EU-bidrag	2,1	0,8	2,1	0,8
Övriga bidrag	73,5	74,4	73,3	74,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	213,5	239,9	213,5	239,9
Intäkter från exploateringsverksamhet	159,3	281,9	62,7	43,9
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	4,9	0,5	21,7	2,9
El- och fjärrvärmeintäkter			840,9	895,0
Summa verksamhetens intäkter	1 293,9	1 508,5	2 674,7	2 771,2

1) Anläggningar erhållna utan ersättning

Not 4 Verksamhetens kostnader	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	2 996,4	3 044,5	3 242,9	3 257,6
Pensionskostnader ¹	351,5	239,9	375,4	263,8
Lämnade bidrag	364,7	138,2	364,7	138,2
Köp av verksamhet	1 037,9	1 074,6	1 037,9	1 074,6
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	396,1	499,1	312,5	369,2
Inköp av material och varor	151,5	163,1	774,6	971,1
Inköp av tjänster	267,3	264,8	267,3	264,8
Realisationsförluster och utrangeringar	2,5	8,9	16,1	8,9
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	-1,9	0,0	-1,9
Övriga verksamhetskostnader	138,8	149,4	426,4	360,7
Bolagsskatt			22,1	30,6
Summa verksamhetens kostnader	5 706,7	5 580,6	6 839,9	6 737,6

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

Not 5 Av- och nedskrivningar	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Avskrivning immateriella tillgångar	3,9	4,5	4,1	4,7
Avskrivning byggnader och anläggningar	291,5	324,5	460,8	503,2
Avskrivning maskiner och inventarier	54,6	60,0	63,1	68,0
Återföring av nedskrivning byggnader och anläggningar			-6,2	
Summa av- och nedskrivningar	350,0	389,0	521,8	575,9
varav avskrivningar leasing	71,7	74,4	44,4	47,2

Not 6 Jämförelsestörande poster	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Jämförelsestörande intäkter				
Försäljning av exploateringsfastigheter och reavinster kopplade till exploateringsverksamhet	1,1	76,7	0,0	22,0
Exploateringsersättningar, gåvor med mera	158,2	235,6	62,7	52,3
Summa jämförelsestörande intäkter	159,3	312,3	62,7	74,3
Jämförelsestörande kostnader				
Avsättning avseende medfinansiering Järnväg Göteborg-Borås	257,7	0,0	257,7	0,0
Projekterelaterade driftkostnader exploatering	14,7	66,0	14,7	66,0
Anskaffningskostnad försäld exploateringsfastighet	0,0	0,4	0,0	0,3
Summa jämförelsestörande kostnader	272,4	66,4	272,4	66,3

Not 7 Skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning med mera

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	4 512,4	4 738,5	4 512,4	4 738,5
Preliminär slutavräkning för innevarande år	13,1	-22,8	13,1	-22,8
Slutavräkningsdifferens för föregående år	-17,9	-0,5	-17,9	-0,5
Summa skatteintäkter	4 507,6	4 715,2	4 507,6	4 715,2

Utdebitering i Mölndals stad var 20:51 för år 2024 och 2025.

SKR:s skatteprognos i december 2025, cirkulär 25:61, ger en preliminär slutavräkning för 2025 års skatteintäkter på -319 kronor per invånare per den 1 november 2024.

Slutligt taxeringsutfall för 2024 innebär att slutavräkningen blir 178 kronor per invånare per den 1 november 2023. Mellanskillnaden mellan den prognos som bokförts under 2024 och utfallet är -8 kronor per invånare.

Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämning	-1,4	13,2	-1,4	13,2
Kostnadsutjämning	-192,8	-205,8	-192,8	-205,8
Regleringsbidrag	215,8	188,9	215,8	188,9
Kommunal fastighetsavgift	136,3	145,0	136,3	145,0
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	27,6	7,8	27,6	7,8
Tillfälliga generella statsbidrag	12,1	3,7	12,1	3,7
Övriga bidrag, införandebidrag				
Summa generella statsbidrag och utjämning	197,6	152,8	197,6	152,8

Not 8 Finansiella poster

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Finansiella intäkter				
Utdelning från koncernföretag	2,8	4,6	2,8	5,5
Utdelning aktier och andelar övriga				
Ränteintäkter från koncernföretag	19,3	13,2		
Orealiserad värdeökning på finansiella instrument	0,1		0,1	
Övriga ränteintäkter	4,8	5,3	11,1	7,9
Borgensavgifter	23,9	23,6		
Övriga finansiella intäkter	1,9	11,5	16,1	49,8
Summa finansiella intäkter	52,8	58,2	30,1	63,2
Marknadsvärden ränteswappar¹				
Säkrad låneskuld			2 258,8	2 031,2
Marknadsvärde ränteswappar			79,2	55,6
Finansiella kostnader				
Räntor på lån	32,6	40,8	185,4	161,3
Räntekostnader leasing	11,5	11,7	3,1	4,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	43,8	21,0	43,8	21,0
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0,0		0,0	0,0
Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument			0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	5,2	2,5	5,3	1,4
Summa finansiella kostnader	93,1	76,0	237,6	187,7

1) En framtidsstartad ränteswap har tecknats i Kvarnfallet Mölndal AB under 2025 men börjar gälla 2026-06-22 och är inte inkluderad i beloppet. Nominellt belopp uppgår till 150 mnkr.

Not 9 Noter till kassaflödesanalysen		Kommun		Kommunkoncern	
Belopp i mnr	2024	2025	2024	2025	
Justering för ej likvidpåverkande poster					
Uppskjuten skatt			22,9	10,6	
Avskrivningar	350,0	389,0	528,0	575,9	
Nedskrivningar/återföring nedskrivningar			-6,2		
Utrangeringar	3,3	9,1	4,6	12,6	
Förkastade projekt	12,4	0,6	12,4	1,2	
Gjorda avsättningar	465,4	69,2	465,4	69,2	
Återförda avsättningar	0,0	-2,1	0,0	-2,1	
Omklassning anläggningstillgång		13,6		13,6	
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,6	0,2	0,6	0,2	
Övriga ej likviditetspåverkande poster					
Summa ej likvidpåverkande poster	831,7	479,6	1027,7	681,2	
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten					
Utbetalning av avsättning för pensioner	-20,7	-21,7	-20,7	-21,7	
Utbetalning av övriga avsättningar (exklusive bidrag till infrastruktur)	-2,4	-1,0	-2,4	-1,0	
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	-23,1	-22,7	-23,1	-22,7	
Poster som redovisas i annan sektion					
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-4,6	-0,5	-4,6	-2,2	
Summa poster som redovisas i annan sektion	-4,6	-0,5	-4,6	-2,2	
Ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag					
Årets investeringsbidrag och anläggningsavgifter	115,0	21,5	115,0	21,5	
Periodiserade investeringsbidrag och anläggningsavgifter	-15,7	-18,6	-15,7	-18,6	
Summa ökning/minskning av anläggningsavgifter och investeringsbidrag	99,3	2,9	99,3	2,9	
Not 10 Immateriella och materiella anläggningstillgångar					
Belopp i mnr	2024	2025	2024	2025	
Förvärvade immateriella tillgångar					
Ingående anskaffningsvärde	37,8	40,2	58,9	61,3	
Inköp	3,0	6,7	3,0	6,9	
Årets överföringar från pågående		0,5		0,5	
Utrangeringar	-1,0	-2,2	-1,0	-2,6	
Försäljningar					
Överföringar	0,4	-13,4	0,4	-13,4	
Utgående anskaffningsvärde	40,2	31,8	61,3	52,7	
Ingående ackumulerade avskrivningar					
Utrangeringar	1,0	2,2	1,0	2,6	
Överföringar					
Årets avskrivningar	-3,9	-4,5	-4,1	-4,7	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20,4	-22,7	-41,2	-43,3	
Ingående ackumulerade nedskrivningar					
Årets nedskrivningar/återföringar					
Utgående ackumulerade nedskrivningar					
Utgående redovisat värde	19,8	9,1	20,1	9,4	
Genomsnittlig nyttjandeperiod	4,7 år	4,4 år			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar					
Ingående anskaffningsvärde	8 989,6	10 067,1	16 948,1	18 561,4	
Inköp, inklusive leasing ¹	30,7	69,8	180,9	83,3	
Årets överföring från pågående	1 111,2	978,6	1 621,3	1 115,8	
Försäljningar	-24,4		-148,5	-12,0	
Utrangeringar	-39,6	-57,8	-38,1	-63,3	
Överföringar	-0,4	-0,2	-2,3	-0,2	
Utgående anskaffningsvärde	10 067,1	11 057,5	18 561,4	19 685,0	

Ingående ackumulerade avskrivningar	-3 138,2	-3 368,1	-5 926,5	-6 255,1
Försäljningar	24,4		97,1	8,5
Utrangeringar	37,2	49,4	34,4	51,9
Överföringar	0,0		0,7	0,0
Årets avskrivningar	-291,5	-324,5	-460,8	-503,2
Ackumulerade avskrivningar	-3 368,1	-3 643,2	-6 255,1	-6 697,9
Ingående ackumulerade nedskrivningar			-6,2	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar			6,2	
Utgående ackumulerade nedskrivningar			0,0	0,0
Utgående redovisat värde	6 699,0	7 414,3	12 306,3	12 987,1
varav finansiell leasing	741,3	741,8	502,6	529,9
Genomsnittlig nyttjandeperiod	34,6 år	34,7 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas för byggnader och tekniska anläggningar.</i>				
Pågående projekt				
Ingående anskaffningsvärde	1 184,7	1 046,3	1 631,7	1 305,0
Inköp	985,2	703,5	1 308,3	901,9
Överföringar	-1 111,2	-979,5	-1 622,6	-1 119,8
Förkastade projekt	-12,4	-0,6	-12,4	-1,2
Utgående anskaffningsvärde	1046,3	769,7	1305,0	1 085,9
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	582,1	652,8	694,0	778,1
Inköp, inklusive leasing	87,9	89,4	94,1	95,1
Överföring från pågående	0,0	0,5	0,0	3,5
Försäljningar	-8,6	-8,3	-11,4	-8,4
Utrangeringar	-8,6	-21,2	-8,6	-28,8
Överföringar			10,0	
Utgående anskaffningsvärde	652,8	713,2	778,1	839,5
Ingående ackumulerade avskrivningar	-359,3	-398,2	-445,4	-497,6
Försäljningar	8,0	8,2	10,7	8,4
Utrangeringar	7,7	20,5	7,7	27,6
Överföringar			-7,5	
Årets avskrivningar	-54,6	-60,0	-63,1	-68,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-398,2	-429,5	-497,6	-529,6
Ingående ackumulerade nedskrivningar				
Årets nedskrivningar/återföringar				
Utgående ackumulerade nedskrivningar				
Utgående redovisat värde	254,6	283,7	280,5	309,9
varav finansiell leasing	27,0	39,4	27,0	39,4
Genomsnittlig nyttjandeperiod	8,0 år	8,0 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier.</i>				
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar			-6,2	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar				
Temporära bostadsmoduler ²			6,2	
Ackumulerade nedskrivningar			0,0	0,0

1) Anläggningar som erhållits utan ersättning ingår 2025 med 30,4 mnkr

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

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Aktier och andelar				
Kvarnfallet Mölndal AB	582,2	582,2		
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	83,8	85,7	83,8	85,7
Bostadsrätter	0,2	0,2	0,2	0,2
HB Källeredes fastigheter				
Markeexploatering			7,7	7,7
Heljered Holding			18,1	18,7
Hus Byggnadsvaror Förening			0,0	0,0
VÄRMEK			0,0	0,0
Brf Tandådalen			0,5	0,5
Johanneberg Science Park				
Summa aktier och andelar	673,3	675,2	112,1	114,6
Långfristig utlåning				
Kvarnfallet Mölndal AB	290,0	290,0		
MölnDala Fastighets AB	118,8	118,8		
Övrig långfristig fordran	0,1	0,1	10,4	33,5
Summa långfristig utlåning	408,9	408,9	10,4	33,5

Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Medfinansiering utbyggnad av E20 ¹	0,0	0,0	0,0	0,0
Medfinansiering åtgärder kring Fässbergsmotet ²	3,4	3,2	3,4	3,2
varav årets upplösningar	-0,6	-0,2	-0,6	-0,2
Summa bidrag till statlig infrastruktur	3,4	3,2	3,4	3,2

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 2027 enligt preliminär utbetalningsplan.

Not 13 Förråd	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Exploateringsområden	54,1	85,0	548,3	660,7
Tekniska förvaltningens förråd	5,7	5,6	5,7	5,6
Övriga förråd/lager	0,6	0,7	130,3	55,8
Summa förråd	60,4	91,3	684,3	722,1

Not 14 Fordringar	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Kundfordringar	139,8	130,0	217,2	179,3
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	165,9	158,6	165,9	158,6
Kommunalskattfordringar	50,5	0,0	50,5	0,0
Övriga kortfristiga fordringar	72,1	58,3	119,0	93,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	716,3	922,9	313,0	316,0
Summa fordringar	1 144,6	1 269,8	865,6	747,6

Not 15 Kortfristiga placeringar	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Obligationer, förlagsbevis med mera	4,0	0,0	4,0	0,0
Anskaffningsvärde	4,0	0,0	4,0	0,0
Värdereglering	0,0	0,0	0,0	0,0
Certifikat (avser elcertifikat)	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Värdereglering	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Värdereglering	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde vid årets slut	4,0	0,0	4,0	0,0
Orealiserad värdeminskning vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kortfristiga placeringar	4,0	0,0	4,0	0,0

Not 16 Kassa och bank	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Bank- och plusgiro	-82,7	325,2	-48,9	377,3
Summa kassa och bank	-82,7	325,2	-48,9	377,3
varav staden	-95,9	119,5	-95,9	119,5
varav bolag	13,2	205,7	47,0	257,8

Koncernkontots saldo den 31 december 2025 var 325,2 mnkr. Stadens behållning uppgick till 119,5 mnkr. Kreditinstitut är Nordea Bank AB och Swedbank AB. Koncernbolagens saldo framgår av not 21. Beviljad checkkredit uppgår till 500 mnkr.

Not 17 Eget kapital	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Ingående eget kapital	5 867,7	5 770,0	5 908,4	5 719,4
Justering eget kapital				
Årets resultat	-97,7	389,1	-189,0	201,2
Eget kapital 31 december	5 770,0	6 159,1	5 719,4	5 920,6

Not 18 Avsättningar för pensioner	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Ingående avsättning	526,9	707,5	526,9	707,5
Nyintjänad pension	115,0	13,3	115,0	13,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	43,8	21,0	43,8	21,0
Övrig post	3,2	0,8	3,2	0,8
Årets utbetalningar	-14,6	-15,5	-14,6	-15,5
Årets utbetalningar, särskild avtals-/visstidspension	-2,1	-2,0	-2,1	-2,0
Förändring av löneskatt	35,3	4,3	35,3	4,3
Utgående avsättning	707,5	729,4	707,5	729,4
varav ålderspension med mera	559,9	578,2	559,9	578,2
varav särskild avtals-/visstidspension	9,5	8,8	9,5	8,8
varav särskild löneskatt	138,1	142,4	138,1	142,4
Antal förtroendevalda med visstidspension enligt PBF	4	1	4	1
Aktualiseringsgrad, procent	97,0	97,0	97,0	97,0

Not 19 Andra avsättningar

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Medfinansiering åtgärder i Fässbergsmotet	6,1	5,8	6,1	5,8
Medfinansiering Spårhagavägen	24,6	23,8	24,6	23,8
Medfinansiering Gamla riksvägen	14,6	14,4	14,6	14,4
Medfinansiering Tingshuset 13 med mera	28,0	36,8	28,0	36,8
Medfinansiering stängselåtgärder Kust till kustbanan	0,3	0,3	0,3	0,3
Medfinansiering Järnväg Göteborg-Borås	257,7	246,6	257,7	246,6
Medfinansiering E20	1,7	0,4	1,7	0,4
Medfinansiering bullerplank Mölndals innerstad		19,6		19,6
Mölndals innerstad och Pedagogen park	3,6	1,5	3,6	1,5
Övriga avsättningar	1,0	6,1	1,0	6,1
Summa andra avsättningar	337,6	355,3	337,6	355,3

Avsättning för medfinansiering av statlig infrastruktur

Redovisat värde vid årets början	71,1	333,0
Nya avsättningar	257,7	19,6
Anspråktaga avsättningar	-1,3	-4,8
Omvärdering av avsättning	0,3	8,6
Förändring av nuvärdet	5,2	-8,7
Utgående avsättning	333,0	347,7

Avsättning för medfinansiering av statlig infrastruktur. Se även not 12. Under året har ett nytt avtal avseende bullerplank i Mölndals innerstad uppdagats. Övriga förändringar avser omvärderingar av befintliga avtal till följd av ändrade utbetalningsplaner och förändringar av nuvärde. Utbetalningar har under året skett avseende E20 och Tingshuset.

Avsättning för sanering, rivning etc Mölndals innerstad och Pedagogen Park

Redovisat värde vid årets början	3,6	3,6
Nya avsättningar		
Anspråktaga avsättningar	0,0	-2,1
Omvärdering av avsättning		
Utgående avsättning	3,6	1,5

Avsättning för rivning, sanering och återuppbyggnad av skyddsrum enligt avtal på mark som staden sålt i exploateringsområdena Mölndals innerstad och Pedagogen park. Delen avseende Mölndals innerstad bedöms avslutas under 2026. Delen avseende pedagogen park är avslutad då inget åtagande bedöms kvarstå.

Andra avsättningar

Redovisat värde vid årets början	2,4	1,0
Nya avsättningar	1,0	6,1
Anspråktaga avsättningar	-2,4	-1,0
Omvärdering av avsättning		
Utgående avsättning	1,0	6,1

Nya avsättningar avser anmälan om vite från IVO för ett ej verkställt beslut avseende plats på bostad med särskild service inom funktionsstöd motsvarande 0,9 mnkr, återställningskostnader för en verksamhetsanpassad inhyrd lokal samt bedömd ersättning till vissa medarbetare till följd av en dom. Under året avslutades avsättningar kopplat till andra ej verkställda beslut inom vård och omsorg.

Not 20 Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Långfristiga skulder till banker och kreditinstitut	971,2	1 171,2	4 456,6	4 958,3
Depositionsskuld			69,3	69,3
Långfristig leasingskuld	803,1	817,0	614,6	661,8
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	375,5	382,6	375,5	382,6
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	245,6	241,4	245,6	241,4
VA Investeringsfond	27,0	27,0	27,0	27,0
Summa långfristiga skulder	2 422,4	2 639,2	5 788,6	6 340,4
Skulder till banker och kreditinstitut				
Ingående skuld	600,0	1 071,2	5 469,3	6 010,3
Nyupplåning	471,2	450,0	671,2	677,6
Amortering			-130,2	-85,0
Summa förändring	471,2	450,0	541,0	592,6
Utgående skuld	1 071,2	1 521,2	6 010,3	6 602,9
varav långfristig del	971,2	1 171,2	4 456,6	4 958,3
Räntebindingstid och ränta på låneskuld¹	2024	2025	2024	2025
Genomsnittlig räntesats, %	3,3	3,0	2,8	2,3
Genomsnittlig räntebindingstid, år	2,8	2,4	2,5	2,3
Låneskuldens förfallostruktur, belopp i mnkr				
därav förfall inom 0–1 år	100,0	350,0	1 553,7	1 644,6
därav förfall inom 1–2 år	250,0	351,2	1 344,6	1 864,4
därav förfall inom 2–3 år	301,2	300,0	1 514,4	1 754,5
därav förfall inom 3–4 år	200,0	320,0	1 177,6	591,8
därav förfall inom 4–5 år	220,0	200,0	320,0	747,6
därav förfall 5 år och senare	0,0	0,0	100,0	0,0
Summa	1 071,2	1 521,2	6 010,3	6 602,9

1) Genomsnittlig räntesats samt räntebindingstid för kommunkoncern 2024 justerad mot föregående års handling.
Merparten av lånen är upptagna hos Kommuninvest i Sverige AB.

Not 21 Fordringar/skulder till koncernbolag, koncernkonto

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Kvarnfallet Mölndal AB		9,4		
Gunnebo Slott och Trädgårdar AB				
MölnDala Fastighets AB				
MölnDal Energi koncern	40,2			
Summa fordringar till koncernbolag	40,2	9,4		
Kvarnfallet Mölndal AB	5,2			
Gunnebo Slott och Trädgårdar AB	2,6	5,3		
MölnDalsbostäder AB	25,2	23,3		
MölnDala Fastighets koncern	3,6	12,7		
MölnDals Centrum Koljan 1 Fastighets AB	0,1	0,1		
MölnDal Energi koncern	0,0	23,8		
MölnDals parkerings AB	14,2	21,8		
Perennen Mölndal AB	2,5	128,1		
Summa skulder till koncernbolag	53,4	215,1		

Not 22 Kortfristiga skulder	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	100,0	350,0	1 553,7	1 644,6
Leverantörsskulder	357,8	288,0	443,5	387,7
Personalens skatter, avgifter och avdrag	98,6	136,5	106,1	144,8
Semester- och övertidslöneskuld	113,6	110,0	131,3	133,1
Retroaktiva löner och OB-ersättningar	23,7	22,2	23,7	22,2
Kommunalskatteskulder		10,2		10,2
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	239,7	215,3	383,1	363,3
Övriga kortfristiga skulder	47,6	29,8	116,1	96,0
Summa kortfristiga skulder	981,0	1 162,0	2 757,5	2 801,9

Not 23 Pensioner	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Årets pensionskostnad				
Avgiftsbestämd ålderspension med mera	161,6	154,5	161,6	154,5
Utbetalning ålderspension	82,9	83,4	82,9	83,4
Utbetalning pension till efterlevande med mera	3,4	3,3	3,4	3,3
Utbetalning särskild avtals-/vísstidspension	2,1	2,0	2,1	2,0
Förändring avsättning	145,3	17,6	145,3	17,6
Särskild löneskatt	95,8	63,1	95,8	63,1
Summa	491,1	323,9	491,1	323,9
varav finansiell kostnad	43,8	21,0	43,8	21,0
Pensionsförpliktelser				
Avsättningar för pensioner, se not 18	707,5	729,4	707,5	729,4
Ansvarsförbindelse, se not 24	1 206,0	1 160,7	1 206,0	1 160,7
Summa pensionsförpliktelser	1 913,5	1 890,1	1 913,5	1 890,1

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

Not 24 Ställda panter och ansvarsförbindelser	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Belopp i mnkr				
Borgensförbindelser				
Tecknade gentemot stadens bolag:				
MölnDalsbostäder AB	2 700,0	2 700,0		
MölnDala Fastighets AB	450,0	550,0		
MölnDal Energi AB	957,4	1 033,3		
Kvarnfallet	930,0	930,0		
Tecknade gentemot övriga:				
Föreningar	6,4	6,4	6,4	6,4
Övriga regionala bolag	1,5	1,3	1,5	1,5
Borgensåtagande Fastigo			0,8	0,8
Borgensåtagande lån till medlemmar kooperativ förening			16,9	15,4
Delägaransvar handelsbolag Blixåsberget, Kålleredsfastigheter och Bostadsexploatering			0,0	
Summa borgensförbindelser	5 045,3	5 221,0	25,6	24,1

MölnDals 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 297 kommuner och regioner som per 2025-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av MölnDals stads ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2025-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 611 026 982 112 kronor och totala tillgångar till 636 322 976 082 kronor. MölnDals andel av de totala förpliktelserna uppgick till 6 328 072 272 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 6 557 527 408 kronor.

Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelse för pensioner	2024	2025	2024	2025
Ingående ansvarsförbindelse	1 180,3	1 206,0	1 180,3	1 206,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	77,8	39,8	77,8	39,8
Övrig post	15,5	-4,3	15,5	-4,3
Årets utbetalningar	-72,6	-72,0	-72,6	-72,0
Förändrade åtaganden, räddningstjänstförbundet			0,0	0,0
Löneskatt	5,0	-8,9	5,0	-8,9
Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser	1 206,0	1 160,6	1 206,0	1 160,6
varav pensionsförpliktelser intjänade före 1998	964,1	928,1	964,1	928,1
varav pensionsförpliktelser särskild avtals-/visstidspension	0,0		0,0	0,0
varav pensionsförpliktelser räddningstjänstförbundet	6,4	5,9	6,4	5,9
varav särskild löneskatt	235,5	226,6	235,5	226,6

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 18.

Övriga ansvarsförbindelser**Kapitaltäckningsgaranti**

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

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

Not 25 Leasing

Belopp i mkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Finansiella leasingavtal över 3 år				
Finansiell leasing fast egendom¹				
Totala minimileaseavgifter	952,8	866,1	736,5	679,7
Framtida finansiella kostnader	-109,6	-88,5	-81,8	-57,2
Nuvärdet av minimileaseavgifter	843,2	777,6	654,7	622,5
därav förfall inom 1 år	65,6	145,2	32,3	34,0
därav förfall inom 1–5 år	272,6	254,7	472,5	448,7
därav förfall senare än 5 år	505,0	377,7	149,9	139,8
Varav kommunkoncernintern leasing fast egendom				
Totala minimileaseavgifter	707,1	631,2		
Framtida finansiella kostnader	-61,2	-42,8		
Nuvärdet av minimileaseavgifter	645,9	588,4		
därav förfall inom 1 år	57,4	135,2		
därav förfall inom 1–5 år	233,4	215,3		
därav förfall senare än 5 år	355,1	237,9		
Finansiell leasing lös egendom				
Totala minimileaseavgifter	29,7	42,9	29,7	42,9
Framtida finansiella kostnader	-2,7	-3,5	-2,7	-3,5
Nuvärdet av minimileaseavgifter	27,0	39,4	27,0	39,4
därav förfall inom 1 år	7,0	9,8	7,0	9,8
därav förfall inom 1–5 år	20,0	29,6	20,0	29,6
därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Minimileaseavgifter	63,5	58,7	64,0	59,3
med förfall inom 1 år	37,9	31,3	38,2	31,6
med förfall inom 1–5 år	25,6	27,4	25,8	27,7
med förfall senare än 5 år				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal uthyrning				
Minimileaseavgifter	241,8	185,8	205,3	149,9
med förfall inom 1 år	59,8	54,3	53,2	47,1
med förfall inom 1–5 år	139,2	102,4	122,9	83,9
med förfall senare än 5 år	42,8	29,1	29,2	18,9

1) Belopp för kommunkoncern 2024 justerad mot föregående års handling.

Not 26 Kostnader för räkenskapsrevision

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Sakkunnigt biträde	0,3	0,4		
Förtroendevalda revisorer	0,5	0,5		
Total kostnad för räkenskapsrevision	0,8	0,9		
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	1,6	2,0		
Förtroendevalda revisorer	0,9	0,7		
Total kostnad för övrig revision	2,5	2,7		
Total kostnad för revision	3,3	3,6		

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning. Räkenskaperna har granskats enligt standard för kommunal räkenskapsrevision. Yttrande samt granskningsrapport finns tillgängliga på www.molndal.se

Not 27 Justering av felklassat leasingavtal i kommunkoncernen 2024

Belopp i mnkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2025	2024	2025
Balansräkning				
Kortfristiga skulder			-24	
Skulder till kreditinstitut			-433	
Övriga långfristiga skulder			457	
Kassaflödesanalys				
Förändring långfristig skuld			24	
Amortering finansiell leasing			-24	
Not 20				
Långfristig leasingskuld			457,4	
Ingående skuld till kreditinstitut			-481,3	
Amortering			23,9	
Förändring utgående skuld till kreditinstitut			-457,4	
Not 22				
Rad för kortfristiga skulder till kreditinstitut			-24,1	

Förändringen avser justering för ett leasingavtal i kommunkoncernen som har klassats som skuld till kreditinstitut men istället ligger som finansiell leasing

Not 28 Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:

VA-redovisning vilken styrs av lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Upprättade särredovisningar för VA-redovisningen finns tillgängliga på www.molndal.se.

Fjärrvärmeverksamhet vilken styrs av fjärrvärmelag (2008:263).

Särredovisning har upprättats för elnäts- och fjärrvärmeverksamheten i enlighet med ellagen (1997:857) och fjärrvärmelagen (2008:263).

Särredovisningarna lämnas till Energimarknadsinspektionen (Ei). Särredovisningarna finns tillgängliga hos Mölndal Energi Nät AB.

Drift- och investeringsredovisning

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 nämndernas verksamhetsberättelser.

Årets driftbudget

I november 2024 beslutade kommunfullmäktige om budget 2025 och fastställde nämndernas driftbudget till 4 881 mnkr. I driftbudgeten ingick 128 mnkr i kompensation för uppräkning, varav sju mnkr avsattes centralt hos kommunstyrelsens arbetsgivar- och organisationsutskott för att vid behov fördelas ut till nämnderna. Det fanns även 5 mnkr för drifteffekter av investeringar hos kommunstyrelsens fastighetsavdelning som fördelades ut till berörda nämnder i april. Det budgeterade överskottet från exploateringsverksamheten uppgick till 244 mnkr

Under året beslutades även om en justering av personalomkostnadspålägget, vilket påverkade nämndernas budgetramar med totalt 26 mnkr. Vidare gjordes en tilläggsbudget till kommunstyrelsen för uppdaterat arrendeavtal mot Gunnebo Slott och Trädgårdar AB. Efter dessa justeringar uppgick nämndernas driftbudget för 2025 till 4 879 mnkr. Total driftbudget, inklusive kommungemensamma poster, har under året varit oförändrad på 4 174 mnkr.

Nämndernas driftbudget	
Mnkr	2025
Beslut nämndernas driftbudget i KF 27/11 2024	-4 880,9
Fördelning centralt löneutrymme	-7,0
Justering PO-pålägg	25,7
Tilläggsbudget uppdaterat arrendeavtal	-17,0
Nämndernas totala driftbudget 31/12 2025	•-4 879,2

Nämnderna redovisade en positiv budgetavvikelse på 127 mnkr jämfört med de kommunbidrag som lämnats i budget för 2025. I uppställningen Driftredovisning kommun återfinns en sammanfattning av samtliga nämnders budgetavvikelser. Avvikelserna är ett netto som innehåller både positiva och negativa avvikelser. Bakgrunden till avvikelserna förklaras vidare under avsnittet Verksamhetsredovisning.

I de kommungemensamma posterna finns externa poster som bland annat fördelas ut på nämnderna i form av personalomkostnadspålägg och internränta. Under 2025 uppgick personalomkostnadspålägget till 40,24 procent, vilket innebar en sänkning på närmare sju procentenheter jämfört med 2024. Internräntan låg oförändrat kvar på 2,5 procent. Dessa poster uppskattas och fastställs inför året och schabloniseras sedan ut i verksamheterna men avvikelser uppstår mot faktiskt utfall. De kommungemensamma posterna uppvisade en negativ budgetavvikelse om 25 mnkr. Den största avvikelsen hänför sig till förändringen av tim- och semesterlöneskulden, som

uppgick till tolv mnkr jämfört med budget. De faktiska pensionskostnaderna blev sex mnkr högre än budgeterat.

Driftredovisning kommun									
Mnkr	Intäkter 2024	Kostnader 2024	Utfall 2024	Intäkter 2025	Kostnader 2025	Utfall 2025	Budget 2025	Resultat 2025	Resultat andel
Byggnadsnämnden	24,5	-54,8	-30,3	27,1	-53,9	-26,8	25,7	-1,1	-4,3%
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	725,0	-1 092,4	-367,4	773,6	-1 193,1	-419,5	489,0	69,5	14,2%
Kultur- och fritidsnämnden	64,9	-286,9	-222,0	66,5	-288,3	-221,8	228,6	6,8	3,0%
Miljönämnden	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-1,0	-1,0	1,0	0,0	0,0%
Serviceämnden	287,1	-301,1	-14,0	302,8	-313,3	-10,5	15,4	4,9	31,8%
Skolnämnden	243,3	-1 992,4	-1 749,1	260,7	-2 037,3	-1 776,6	1 775,7	-0,9	-0,1%
Social- och arbetsmarknadsnämnden	71,2	-405,0	-333,8	75,2	-401,1	-325,9	360,6	34,7	9,6%
Tekniska nämnden	332,6	-561,3	-228,7	363,6	-620,3	-256,7	259,8	3,1	1,2%
Utbildningsnämnden	156,4	-573,5	-417,1	169,1	-596,2	-427,1	437,4	10,3	2,4%
Vård- och omsorgsnämnden	204,1	-1 509,8	-1 305,7	227,1	-1 513,0	-1 285,9	1 286,0	0,1	0,0%
Summa nämndverksamhet	2 109,1	-6 778,1	-4 669,0	2 265,7	-7 017,5	-4 751,8	4 879,2	127,4	2,6%
Övriga kommungemensamma poster									
Kapitalkostnader		482,3	482,3		547,9	547,9	-553,8	-5,9	
Övriga kommuninterna poster	-979,2	979,2	0,0	-1 073,2	1 073,2	0,0		0,0	
Kalkylerad personalomkostnad		331,4	331,4		189,9	189,9	-195,1	-5,2	
Årets pensionskostnad		-447,4	-447,4		-302,9	-302,9	297,0	-5,9	
Förändring av tim- och semesterlöneskulden		-10,6	-10,6		11,9	11,9	0,0	11,9	
Resultat från exploateringsverksamheten ¹	159,3	-14,7	144,6	312,3	-66,4	245,9	-243,7	2,2	
Statlig medfinansiering ²		-258,0	-258,0		-28,2	-28,2	0,0	-28,2	
Övrigt	4,7	9,2	13,9	3,7	11,5	15,2	-9,5	5,7	
Summa övriga kommungemensamma poster	-815,2	1 071,4	256,2	-757,2	1 436,9	679,7	-705,1	-25,4	
Summa driftredovisning	1 293,9	-5 706,7	-4 412,8	1 508,5	-5 580,6	-4 072,1	4 174,1	102,0	

I nämndverksamheten är nämndinterna poster eliminerade

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

2) Kostnader för nya avtal, samt delat av kostnader för omvärdering av befintliga. Ytterligare poster återfinns även i finansnettot. Totalt utfall var 263,2 2024 och 19,5 2025, totala kostnaderna har eliminerats vid avstämning av stadens finansiella mål.

Ekonomiuppföljningar under året

Nämnderna följde löpande upp ekonomin och rapporterade under 2025 till kommunstyrelsen per februari, april, augusti, oktober, november och december. I början på året prognostiserar nämnderna vanligen en marginell avvikelse mot budget. Längre fram på året är tendenserna tydligare och det går att göra säkrare bedömningar.

Nämndernas budgetavvikelse under året	
Mnkr	2025
Februari	17,9
April	-8,8
Augusti ¹	1,3
Oktober	64,7
November ²	119,0
December	127,4

1) Justering av nämnderas ramar för lägre PO-pålägg mot tilldelad budget

2) Tillskott till kommunstyrelsens ram för skötsel av kulturresevat Gunnebo Slott och Trädgårdar AB

Vid uppföljningen per februari prognostiserades ett överskott på 18 mnkr. Avvikelsen berodde på ett lägre faktiskt personalomkostnadspålägg än budgeterat, vilket återställdes under året genom en budgetjustering från nämnderna till finansförvaltningen. Exklusive PO-effekten uppgick

prognostiserat underskott till åtta mnkr. De personaltunga nämnderna, framför allt vård- och omsorgsnämnden och skolnämnden, påverkades mest med negativa prognoser på 21 respektive åtta mnkr.

I tertialrapporten per april försämrades prognosen till ett underskott på nio mnkr. Efter att PO-effekten har räknats bort var den verkliga prognosen ett underskott på 35 mnkr. Försämringen jämfört med februari uppgick till 28 mnkr och berörde främst kommunstyrelsens förvaltningar. Av detta motsvarade dock 16 mnkr kostnader för skötsel av kulturrestatet på Gunnebo Slott och Trädgårdar AB vilket i februari var beaktat med 14 mnkr under central finansförvaltning. Resterande försämring berodde främst på driftkostnader vid investering.

I delårsrapporten per augusti minskade det samlade underskottet och ett överskott på drygt en mnkr lämnades.

Under årets två sista uppföljningar per oktober och november fortsatte nämndernas samlade prognoser att förbättras, först till en prognos på 65 mnkr och sedan per november en prognos på 119 mnkr. I oktober var det främst kommunstyrelsen som bidrog till den positiva prognosen. Förbättringen berodde dels på ett budgettillskott om 17 mnkr för skötsel av kulturrestatet vid Gunnebo Slott och Trädgårdar, dels på att prognosen förbättrades med cirka 16 mnkr för investeringsrelaterade driftmedel som inte nyttjades i planerad omfattning.

I november justerades prognosen upp med ytterligare 54 mnkr. Av dessa berodde 41 mnkr på att kommunstyrelsens utökade förfogandeanslag bidrog till positiva prognoser inom både kommunstyrelsen och vård- och omsorgsnämnden. Av anslaget täckte 16 mnkr underskott inom vård- och omsorgsnämnden, enligt beslut i kommunstyrelsen i november, medan 25 mnkr prognostiserades att inte nyttjas. Vård och omsorgsnämndens och skolnämndens resultat påverkades i ett sent skede med anledning av en dom kopplat till Mödravårdsdirektivet inom EU och gravidas möjligheter att arbeta under pandemin. Detta innebar kostnader på fyra mnkr som inte hade kommit till nämndernas kännedom vid november månads prognos.

Avvikelse mot budget visar inte kostnadsutveckling

Nettokostnadsförändring beskriver den faktiska utvecklingen av intäkter och kostnader över tid utan hänsyn till budgetanslag. Analysen av nettokostnadernas förändring är viktig för att uppmärksamma eventuella problemområden och bidra till en realistisk budgetering och ekonomisk kontroll.

Stadens nettokostnader, i det strukturella resultatet, ökade med en procent mellan 2024 och 2025, vilket motsvarade 2,2 mnkr. Efter eliminering av affärsdrivande verksamhet och inkluderat projektorganisation Järnväg i Mölndal uppgår nettokostnadsförändringen till 34 mnkr. Genomgående för alla verksamheter var att personalomkostnadspåslaget minskade för pensioner från 15,56 procent till 8,62 procent, vilket totalt sett inneburit lägre kostnader om 142 mnkr.

Den största nettokostnadsförändringen mellan 2024 och 2025 fanns inom gator, vägar och parker, där nettokostnaderna ökade med drygt 40 mnkr. Majoriteten av ökningen, cirka 24 mnkr, beror på ökade kapitalkostnader på grund av utbyggnad av nya stadsutvecklingsprojekt. Även anläggnings- och reparationsentreprenader samt saneringsentreprenader ökade och uppgick tillsammans till knappt 12 mnkr.

Nettokostnaderna för nämnd och administration minskade med åtta mnkr, motsvarande 41 procent som främst beror på att vård- och omsorgsnämnden har minskat sina nettokostnader med 28 mnkr. Personalkostnaderna minskade med cirka nio mnkr, motsvarande tio procent, till följd av den omorganisering inom stödfunktioner som förvaltningen genomfört efter genomlysning av förvaltningens arbete och struktur. Intäkterna ökade med 20 mnkr från föregående år främst till följd av det tillfälliga anslaget om drygt 16 miljoner kronor från kommunstyrelsens förfogandeanslag.

Däremot ökade kommunstyrelsens nettokostnader för nämnd och administration med 31 mnkr, varav knappt fyra mnkr bestod av investeringsrelaterade driftkostnader. Kostnaden för avskrivningar och internränta ökade med 28 mnkr mellan åren och det beror på fler stora aktiveringar, så som Västerbergsskolan och Almåsskolan. Resterande del av ökningen har berott på bland annat ökade lokalkostnader på cirka 11 mnkr på grund av fler inhyrda objekt för daglig verksamhet, kontor, evakueringslösningar, fastighetsunderhåll samt högre licens- och konsultkostnader. Samtidigt ökade intäkterna mellan åren på grund av att färdigställda objekt tagits i bruk och därmed genererat intäkter genom hyror, samt ökade försäljningsintäkter för IT-relaterade produkter. Vidare har servicenämnden minskat sina nettokostnader med fyra mnkr som berodde på högre intäktsökning än kostnadsökning.

Nettokostnadsförändring 2024-2025

Exklusive affärsdrivande verksamhet, jämförelsestörande poster samt poster som inte ingår i strukturellt resultat med undantag för projektorganisation Järnväg i Mölndal.

	Mnkr	Procent
Centrala poster	-40,9	-
Finansnetto	-22,5	-55,8
Interkommunal skolorsättning	-9,8	-4,6
Övrigt nämnder, administration	-7,8	-41,1
Flyktingmottagande	-6,7	-94,7
Individ- o familjeomsorg	-3,9	-1,8
Arbetsmarknad	-3,5	-13,0
Kultur och fritid	-0,2	-0,1
Hållbart resande	1,0	4,0
Ekonomiskt bistånd	2,9	3,9
Räddningstjänsten	3,0	7,2
Äldreomsorg	4,2	0,6
Boenden, nyanlända	4,3	92,1
Funktionsstöd	6,0	1,1
Förskola och pedagogisk omsorg	8,8	1,7
Projektorganisation Järnväg i Mölndal	18,6	-
Gymnasieskola exkl interkommunal skolorsättning	20,0	14,7
Grundskola och fritidshem	20,6	20,9
Gator, vägar och parker	40,1	20,3
Totalsumma	34,0	0,7

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

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

Inom grundskola och fritidshem ökade nettokostnaderna med knappt 21 mnkr, motsvarande 13,5 procent jämfört med år 2024. Intäkterna ökade genom högre fritidshemsavgifter, uppgående till 2 mnkr och ökade statsbidrag på drygt tio mnkr för personalförstärkningen och förstärkt kunskapsutveckling. Personalkostnaderna minskade med knappt elva mnkr, varav förändring av personalomkostnadspålägget avsåg en minskning med cirka 28 mnkr och lönerevisionen som ökade kostnaderna med cirka 19 mnkr. Lokalhyrorna ökade med 23 mnkr som i huvudsak berodde på de nybyggda skolorna Västerbergsskolan och Åbybergsskolan, samt helårseffekten av ombyggnationen av Almåsskolan. Kostnaden för köpta plaster ökade med drygt sju mnkr som beror på fler köpta platser och högre pris per plats.

Finansnettot minskade med cirka 23 mnkr mellan åren, vilket förklaras av lägre finansiell kostnad för förändring av pensionsavsättning samtidigt som det funnits högre räntekostnader kopplade till den ökade låneskulden.

Inom kultur och fritid minskade nettokostnaderna marginellt. Intäkterna ökade med en mnkr, främst till följd av fler besökare på Åbybadet, högre hyresintäkter samt bidrag kopplat till avtalet med Västra Götalandsregionen om regionalt centrum för dansproduktion. Personalkostnaderna minskade med cirka sex mnkr eftersom en personalgrupp flyttades till stadsserviceförvaltningen i samband med en omorganisation. Samtidigt ökade lokal- och fastighetskostnaderna med sju mnkr, vilket bland annat berodde på helårseffekten av Lindome bibliotek som invigdes hösten 2024, kostnader för Grevedämnet samt reinvesteringar på Aktiviteten.

För funktionsstöd ökade nettokostnaden med sex mnkr. Den främsta orsaken var volymökningar inom daglig verksamhet där antalet brukare ökade från 277 till 289. Även två nya enheter öppnade under året. Samtidigt finns det lägre nettokostnader inom både boendestöd på grund av bättre resursplanering och inom personlig assistans på grund färre ärenden.

Individ- och familjeomsorgens kostnader minskade med knappt 4 mnkr mellan åren, att jämföra med en ökning på 19 mnkr mellan åren 2023 och 2024.

Inom förskola och pedagogisk omsorg ökade nettokostnaderna med knappt nio mnkr, motsvarande 1,7 procent, att jämföra med en ökning om 18 mnkr mellan åren 2023 och 2024. Personalkostnaderna minskade med åtta mnkr, varav lönerevisionen påverkade med 10 mnkr medan personalomkostnadspålägget gav minskade kostnader på cirka 15 mnkr. Samtidigt ökade lokalyrorna med drygt 8 mnkr på grund av helårseffekt av nybyggda Bifrost förskola. Även måltidskostnaderna ökade med 3 mnkr och kostnaden för köpta platser med cirka 5 mnkr som beror på fler köpta platser och högre pris per plats.

Äldreomsorgens nettokostnader ökade med drygt fyra mnkr. Kostnadsökningen uppstod främst inom vård- och omsorgsboende där nettokostnaderna ökade med cirka 13 mnkr på grund av fler belagda platser. Även en ökning på tre mnkr gällande matkvalitet på omsorgsboenden påverkade nettokostnaderna. Samtidigt minskade nettokostnaderna för trygghetsboende med cirka två mnkr på grund av att ett antal vård- och omsorgsplatser ställdes om till trygghetsboendelägenheter. Under 2025 finansierades team SAMSA inte längre genom statsbidrag vilket ledde till att nettokostnaderna ökade med cirka sex mnkr.

Gymnasieskolan och vuxenutbildnings nettokostnader ökade med 20 mnkr, motsvarande 15 procent mellan åren. Antalet elever i egen regi ökade med 25. Personalkostnaderna minskade med två mnkr, där förändringen av PO stod för åtta mnkr, medan resterande dels berodde på lönerevision, dels förändringar i antalet anställda inom både gymnasieskola och anpassad gymnasieskola.

För de interkommunala skolersättningarna inom gymnasie- och anpassad gymnasieskola minskade nettokostnaderna med tio mnkr, motsvarande fem procent jämfört med föregående år. Intäkterna ökade med drygt tio mnkr eftersom 89 fler elever går i stadens kommunala gymnasieskolor från andra kommuner, samtidigt som kostnaderna ökade med fyra mnkr på grund av att fler elever går hos andra externa huvudmän samt GR:s prislista.

Nettokostnaderna för arbetsmarknadsåtgärder minskade med knappt fyra mnkr, motsvarande 13 procent mellan åren. Färre subventionerade anställningar ledde till att både lönekostnaderna och ersättningen från Arbetsförmedlingen minskade.

Räddningstjänstens nettokostnader ökade med tre mnkr, det vill säga sju procent mellan åren. Ökningen berodde på högre medlemsavgift till följd av ökade pensionskostnader.

Nettokostnaderna för flyktingmottagande minskade med sju mnkr jämfört med 2024. Minskade lokal- och fastighetskostnader om närmare nio mnkr beror på att många skyddsbehövande från Ukraina folkbokfört sig, vilket gör att kvarvarande boenden redovisas under boende för nyanlända. Intäkterna minskade samtidigt med fyra mnkr på grund av lägre statlig ersättning från Migrationsverket. Boende för nyanlända ökade sina nettokostnader med fyra mnkr. Hyresintäkterna minskade med fem mnkr eftersom färre personer bor i boendena vilket hänger samman med ett minskat flyktingmottagande, samtidigt som lokalhyror och övriga fastighetskostnader minskade med en mnkr till följd av avvecklade boendeenheter och ett fåtal nytillkomna bostäder.

Nettokostnaderna för individ- och familjeomsorgen minskade med fyra mnkr. Kostnaden för institutionsvård för barn och unga minskade med sex mnkr med anledning av färre årsplaceringar på institution än föregående år. Samtidigt ökade kostnaden för institutionsvård för vuxna med två mnkr, på grund av fler placeringsdygn på Statens institutionsstyrelse (SIS), vilket ger högre genomsnittlig dygnskostnad än föregående år.

Nettokostnaderna för hållbart resande ökade med drygt en mnkr mellan åren, vilket berodde på högre intäkter och högre kostnader för färdtjänst.

Nettokostnaderna för centrala poster minskade med 41 mnkr, mellan åren. Det berodde till största delen på högre intäkter för internränta motsvarade 27 mnkr till följd av omfattande aktiveringar av investeringar under året. Även förändring av semester och timlöneskuld minskade med 23 mnkr jämfört med föregående år.

Projektorganisation Järnväg i Mölndal ökade med 19 mnkr mellan åren, vilket beror på att organisationen fortsatt att successivt byggas upp under året och därmed genererat både personal- och övriga projektkostnader. Dessa kostnader justeras bort vid avstämning av stadens finansiella mål.

Verksamhetsredovisning

Bolags resultat och verksamhet

Resultat efter finansiella poster		
<i>mnkr</i>	2024	2025
Kvarnfallet Mölndal AB	-42	-112
Koncernen Mölndal Energi AB	49	9
MölnDalsbostäder AB	23	50
Gunnebo Slott och Trädgårdar AB	-4	-3
MölnDals Parkerings AB	11	13
Koncernen MölnDala Fastighets AB	-36	-19
MölnDal Centrum Koljan 1 Fastighets AB	0	0
Perennen Mölndal AB	1	107
Förbo AB ¹	27	20

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

Kvarnfallet Mölndal AB är moderbolag i MölnDals stads helägda bolagskoncern, och ska både direkt och genom innehav av aktier i av staden eller av bolaget bildade dotterföretag, leda, driva och utveckla verksamheter som ligger inom stadens kompetens.

För räkenskapsåret uppgick moderbolagets resultat efter finansiella poster till ett underskott på 112 mnkr, en försämring med 70 mnkr jämfört med föregående år. Försämringen förklaras av en nedskrivning av aktier i dotterbolag med 77 mnkr. Vid årets slut uppgick låneskulden till 1,1 mdkr, varav 830 mnkr avsåg banklån hos Kommuninvest och 290 mnkr lån från MölnDals stad.

Räntekostnader utgör bolagets största kostnad, de externa räntekostnaderna under året uppgick till 20 mnkr och räntekostnaderna till staden till nio mnkr. Soliditeten i moderbolaget uppgick till 25,6 procent att jämföra med 25,5 procent föregående år.

Koncernen Mölndal Energi AB verksamhet omfattar produktion och distribution av fjärrvärme, fjärrkyla och el. Vidare bedriver bolaget elhandel och elnätsverksamhet. Förutom moderbolaget MölnDal Energi AB ingår det helägda dotterbolaget MölnDal Energi Nät AB, som ansvarar för nätverksamheten. Koncernens resultat efter finansiella poster uppgick till nio mnkr, en försämring med 40 mnkr jämfört med föregående år. Föregående år redovisade bolaget en engångsin-täkt på 17 mnkr i form av försäljning av bolagets tre vindkraftverk. Året 2025 har även fortsatt präglats av höga kostnader för de förnyelsebara bränslen som används i el- och fjärrvärmeproduktion i kombination med låga elpriser.

Koncernens investeringar uppgick under året till 209 mnkr, varav 87 mnkr har investerats i det lokala elnätet. Investeringarnivån är fortsatt hög och är kopplad till bolagets omställning inom värmeproduktion, elnät och energilagring.

MölnDalsbostäder AB har till uppgift att förvärva, bygga och utveckla fastigheter inom MölnDals stad. MölnDalsbostäder äger 100 procent i Faren Fastighets AB, men dotterbolaget bedriver ingen verksamhet. I april 2025 bildades två helägda bolag, MölnDalsbostäder Holding AB

och Våmmelyckans Fastighets AB, med syftet att genomföra en planerad fastighetstransaktion under 2026.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till 50 mnkr, en förbättring med 27 mnkr jämfört med föregående år. Den positiva utvecklingen beror främst på ett förbättrat finansnetto. Riksbanken har fortsatt att sänka styrräntan och detta gör att bolagets räntekostnader minskade med 21 mnkr.

Den synliga soliditeten har ökat något jämfört med föregående år och uppgick till 17,9 procent men är relativt låg jämfört med bostadsbolag i regionen. Vid utgången av 2025 bedömdes marknadsvärdet på fastighetsbeståndet till cirka 6,9 mdkr, en ökning på omkring fyra procent från föregående år. Det bokförda värdet vid samma tidpunkt var cirka 3,2 mdkr. Fastigheternas belåningsgrad på marknadsvärden uppgick till 36 procent, vilket är en minskning från 39 procent året innan. Vid årets slut uppgick bolagets låneskuld till 2,7 mdkr, jämfört med 2,6 mdkr föregående år, vilket innebär att bolagets största ekonomiska risk är räntehöjningar. Under året investerade bolaget närmare 67 mnkr i fastigheter, en minskning med cirka 16 mnkr jämfört med föregående år.

Gunnebo Slott och Trädgårdar AB har i uppdrag att vårda, och utveckla det unika kulturarv som Gunnebo utgör. Bolaget ska erbjuda inspirerande upplevelser och aktiviteter till ett brett fält av intressenter, som allmänhet, näringsliv, kulturturism och utbildningsväsende. Bolaget strävar efter att kombinera omhändertagande, affärsmässighet och samhällsnytta.

Resultatet efter finansiella poster visade ett underskott på tre mnkr, vilket ligger i nivå med föregående år.

Koncernen MölnDala Fastighets AB bildades av Stora Enso AB och förvärvades av MölnDals stad via Kvarnfallet MölnDal AB vid köpet av Forsåkersområdet 2009. Syftet var att få tillgång till bolagets mark i södra Forsåker. Sedan 2010 har bolaget verkat som exploateringsbolag med ansvar för områdets förvaltning, planering, utveckling och exploatering.

Koncernens resultat efter finansiella poster visade ett underskott på 19 mnkr, vilket är en förbättring med 17 mnkr jämfört med föregående år.

MölnDala Fastighets AB har under året tecknat avtal om försäljning av byggrätter till Jutabo, Bygg Vesta och Wallenstam. Avtalen omfattar byggrätter för runt 550 lägenheter, med tillträden planerade till 2025 och 2028. Tillsammans med tidigare markförsäljningar under 2024 har bolaget därmed sålt mark för omkring 850 lägenheter, till ett sammanlagt värde om ungefär 500 mnkr.

MölnDals Parkerings AB har till uppgift att förvalta och driva parkeringsanläggningar. Bolaget ska vara ledande på att erbjuda parkering med hög kvalitet. Målet är att tillgodose behovet av parkeringslösningar och erbjuda bästa möjliga parkeringsservice.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till 13 mnkr, en ökning med två mnkr jämfört med föregående år. Intäkterna blev högre än förväntat, vilket till stor del kan hänföras till god tillgång på centrala parkeringsytor under större delen av året, vilket bidragit till ökade volymer inom både besöksparkering och parkeringstillstånd.

Möndal Centrum Koljan 1 Fastighets AB sålde en fastighet 2015 och sedan dess har bolaget varit utan materiella tillgångar. Bolaget har skattemässiga underskott på fastigheter, vilka kommer att nyttjas inom Kvarnfallet koncernen.

Perennen Möndal AB har avyttrat en fastighet till Möndals stad per 2025-12-31. Resultat efter finansiella poster uppgick till 107 mnkr, varav realisationsvinsten för den sålda fastigheten uppgick till 101 mnkr.

Bolaget kommer inte att bedriva någon verksamhet under 2026.

Förbo AB är ett interkommunalt bostadsbolag som ägs av Härryda med 42 procent, Kungälv med 9 procent, Lerums kommun med 21,4 procent samt Möndals stad med 27,6 procent. Bolaget ska främja ägarkommunernas bostadsförsörjning. Resultatet efter finansiella poster för Möndals stads ägarandel uppgick till 20 mnkr, vilket är sju mnkr lägre än föregående år.

Under året har Förbo totalt genomfört fastighetsunderhåll om 193 mnkr och investerat 47 mnkr i nyproduktion. I Lindome centrum pågår den tredje renoveringsetappen, samtidigt som förberedelserna inför nyproduktion har intensifierats där bland annat planeringen av den kommande aktivitetsparken har fortsatt. Områdesutvecklingen fokuserar på att skapa helhetslösningar med inbjudande utemiljöer, bostäder och mötesplatser.

Nämndernas resultat och verksamhet

Byggnadsnämnden

Hänt i verksamheten

- En omfattande ändring i plan- och bygglagen trädde i kraft första december 2025 som syftar till att förenkla för kommuninvånare och näringsliv. Ändringen väntas ge en minskning av antal inkomna bygglovsärende, dock kan en ökning av tillsynsärenden ske.
- Nämnden har fortsatt samarbetet med andra myndigheter för att få en effektiv och samordnad tillsyn samt att motverka illegala verksamheter.
- Fortsatt arbete med e-tjänster samt förenklingar i förhandsbeskedsprocessen för bygglov.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Byggnadsnämnd	27.1	-53.9	-25.7	-1.1
Summa Byggnadsnämnden	27.1	-53.9	-25.7	-1.1

Årets resultat

Från 2024 bär byggnadsnämnden ansvaret för ekonomi och budget för hela bygg- och miljöförvaltningen med undantaget att miljönämnden har budget för det som rör nämndens egna kostnader som arvoden och övriga politiska kostnader. För att skapa en så rättvisande analys som möjligt analyseras därför nämndernas resultat tillsammans.

Byggnadsnämnden redovisade ett negativt resultat på 1,1 mnkr vid årets slut, vilket berodde på lägre intäkter än budgeterat.

Intäkterna visade på ett underskott mot budget om 3,4 mnkr. Underskottet fördelas på 2,7 mnkr för bygglovsavgifter, 1,1 mnkr för planavgifter, 0,9 mnkr för lantmäteriförrättningar och 0,7 mnkr för mätningssupdrag. Det samlade intäktsunderskottet dämpades dock av överskott inom andra områden, främst byggsanktionsavgifter uppgående till 1,1 mnkr och tillsynsavgifter inom miljöbalken och livsmedelskontrollen på 0,8 mnkr. Den lägre intäktsnivån förklaras av fortsatt låg byggkonjunktur, vilket påverkat omfattningen av inkommande ärenden. Jämfört med 2024 ökade bygglovsintäkterna något, men utfallet nådde inte upp till budgeterad nivå. Detta beror delvis på att förväntade bygglovsansökningar för Forsåkerområdet inte inkommit i den omfattning som planerats. Även förändringar i plan- och bygglagen som trädde i kraft sent under året bedöms ha haft en dämpande effekt på ärendeinströmningen.

Kostnaderna underskred budget med totalt 2,2 mnkr. Personalkostnader avvek positivt med 4,8 mnkr, främst till följd av vakanser och annan frånvaro inom förvaltningen. Under året tillsattes inte samtliga vakanta tjänster direkt, vilket var en del av åtgärderna som togs fram under våren för att balansera budgeten. Kostnaderna för bostadsanpassningar blev 0,2 mnkr lägre än budgeterat. Underskottet förklaras även av att nämnden gick in i året med ett underskott på 2,7 mnkr.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder

Hänt i verksamheten

- Arbetet med att möjliggöra Trafikverkets utbyggnad av ny järnväg genom Mölndal har pågått under hela året och är ett stort arbete, bland annat med att anpassa detaljplanerna i stråket.
- Grundläggande AI-utbildning har genomförts för hela staden vid 12 tillfällen och totalt har cirka 1 000 medarbetare genomfört utbildningen. Förvaltningen deltar även i utvecklingen av SVEA, en gemensam digital assistent för offentlig sektor.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Kommunfullmäktige		-4.3	-4.2	-0.1
Kommunrevision		-4.2	-4.1	-0.1
Valnämnd		-0.3	-0.3	0.0
Överförmyndarnämnd	17.0	-23.2	-6.5	0.3
Stadsledningsförvaltning	118.5	-267.2	-160.0	11.3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	682.0	-841.1	-185.8	26.7
Räddningstjänst		-44.7	-47.6	2.9
Ks och dess utskott		-13.7	-15.4	1.7
Ks Förfogande		-23.9	-50.0	26.1
Ks övrigt		-14.4	-15.1	0.7
Summa	817.5	-1 237.0	-489.0	69.5

Årets resultat

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen redovisade ett positivt resultat på 69,5 mnkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av lägre investeringsrelaterade driftkostnader jämfört med budget samt av att en budgetförstärkning inom kommunstyrelsens förfogandeanslag, avsatt som beredskap med anledning av osäkerhet kring vård- och omsorgsverksamhetens budgetbehov, inte behövde utnyttjas fullt ut.

Stadsledningsförvaltningen redovisade ett positivt resultat för året på 11,3 mnkr. Intäkterna översteg budget med 2,2 mnkr vilket främst berodde på ökade intäkter för IT- och teletjänster samt licenser. Även intäkterna från provisioner på ramavtal samt interna omföringar medförde positiva avvikelser mot budget. Kostnaderna underskred budget med 9,1 mnkr, främst till följd av lägre personalkostnader om 5,6 mnkr på grund av vakanta tjänster. Därutöver bidrog lägre kostnader för konsulter, trygghetsinsatser samt kommunstyrelsens arbetsgivarutskott till det positiva utfallet, då behovet och antalet genomförda aktiviteter varit lägre än planerat.

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisade ett resultat för året på 26,7 mnkr. De positiva budgetavvikelserna uppgick sammantaget till cirka 62 mnkr och bestod främst av lägre investeringsrelaterade driftkostnader om 39,2 mnkr, på grund av förseningar i produktion. Förseningarna medförde även lägre kapitalkostnader för lokaler med 11,8 mnkr. Personalkostnader underskred budget med 11,6 mnkr, huvudsakligen till följd av vakanser. Dessa avvikelser motverkades av negativa avvikelser om cirka 35 mnkr, främst relaterade till högre kostnader för inhyrd

personal, ökade kostnader för planerat underhåll och lokaler samt lägre plan- och hyresintäkter. Projektet "Järnväg i Mölndal" fick ett negativt resultat på 0,2 mnkr.

Räddningstjänst redovisade en positiv budgetavvikelse på 2,9 mnkr. Överskottet berodde på ett nytt pensionsavtal som påverkades av en minskad pensionsskuld. Med anledning av detta har kommunernas medlemsavgifter justerats.

KS och dess utskott redovisade ett överskott på 1,7 mnkr som främst berodde på justering för ej nyttjat omställningsstöd samt att kostnader för politiska sekreterare inte gav helårseffekt.

KS förfogande redovisade ett överskott på 26,1 mnkr som främst berodde på att avsatta medel för Vård- och omsorgsnämnden inte nyttjades i sin helhet under 2025.

Övriga kommunbidragsområden redovisade sammantaget en positiv budgetavvikelse om 0,8 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av sänkt Personalomkostnadspålägg, vilket delvis motverkades av högre sammanträdesarvoden samt ökade kostnader för revisionstjänster.

Kultur- och fritidsnämnden

Hänt i verksamheten

- Under 2025 deltog Mölndal som en av Göteborgs filmfestivals utvalda kommuner. I samarbete med Folkets hus och Bio Trappan bjöds invånarna på visningar utomhus i Lindome och innerstaden, samt under Prisma barnfilmsfestival.
- Kållereds fritidsgård nyinvigdes i nya lokaler intill Kållereds bibliotek under Kålleredsdagen.
- Invigning av nya Västerbergsskolan med fullstor sporthall som möjliggör mer idrott och motion.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Bibliotek, museum och kultur	8.1	-75.2	-68.0	0.9
Föreningsbidrag	0.3	-12.6	-12.3	0.0
Idrott, fritid och folkhälsa	58.1	-188.3	-134.6	4.4
Nämnd, administration med mera		-12.2	-13.7	1.5
Summa	66.5	-288.3	-228.6	6.8

Årets resultat

Kultur- och fritidsnämnden redovisade ett positivt resultat om 6,8 mnkr för året.

Intäkterna från entréer och försäljning ökade vid både Streteredsbadet och Åbybadet till följd av ett ökat antal besök, närmare 43 000 fler jämfört med föregående år. Dessutom minskade hyresintäkterna, främst för stadsbiblioteket och stadsmuseet, efter beslut om fri internuthyrning inom kommunen.

Personalkostnaderna understeg budget med 2,1 mnkr, vilket huvudsakligen berodde på vakan- ser och sjukskrivningar, varav en del långvariga vid de båda badhusen, biblioteken, museet och inom verksamhetsstöd. Inom Ung fritid förstärktes bemanningen på fritidsgårdarna på

fredagskvällar, dels med anledning av upplevd otrygghet efter flera händelser i området, dels till följd av hög frånvaro i den ordinarie personalstyrkan.

De fastighetsrelaterade kostnaderna redovisade ett överskott på 0,4 mnkr, främst till följd av uppskjutna investeringar, försenat tillträde till ny lokal som medförde hyresåterbetalning samt hyresmedel som felaktigt tilldelats nämnden i stället för skolnämnden avseende Lindome bibliotek och fritidsgård.

Nämnden disponerade under 2025 även en budget för omställning efter genomförd omorganisation. Medlen användes bland annat till lönejusteringar kopplade till förändrade ansvarsområden, upphandling av nytt bidrags- och lokalbokningssystem samt genomförande av publik- och kännedomsundersökning. Hela omställningsbudgeten togs dock inte i anspråk under året.

Miljönämnden

Hänt i verksamheten

Då byggnadsnämnden enligt reglementet ska svara för resurserna för miljönämndens verksamhet redovisas det som hänt under året för miljönämnden under avsnittet för byggnadsnämnden.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Miljönämnden	0.0	-1.0	-1.0	0.0
Summa	0.0	-1.0	-1.0	0.0

Årets resultat

Miljönämnden redovisade ett nollresultat vid årets slut.

Servicenämnden

Hänt i verksamheten

- Satsning på måltiden inom äldreomsorgen med bättre råvaror, mer mat lagad från grunden och större omsorg om måltidsmiljön har lett till ökad kvalitet och bättre upplevelse för de boende.
- Under året har kontaktcenter, kundtjänst, färdtjänst och abonnentservice samordnats vilket ger invånarna ökad tillgänglighet, snabbare svar och en mer likvärdig service.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Servicenämnd		-0.8	-0.8	0.0
Intäktsfinansierad verksamhet	349.6	-346.5	-1.0	4.1
Kontaktcenter	2.1	-14.9	-13.6	0.8
Summa	351.7	-362.2	-15.4	4.9

Årets resultat

Serviceämnden redovisade ett överskott på totalt 4,9 mnkr.

Kontaktcenter gjorde ett överskott på 0,8 mnkr till följd av vakanser och utlåning av personal.

De intäktsfinansierade verksamheterna redovisade sammantaget ett överskott om 4,1 mnkr.

Måltidsverksamheten redovisade ett överskott om 0,8 mnkr. Kostnaderna för livsmedel och material ökade, främst till följd av övertagandet av Lackarebäcks vård- och omsorgsboende. Kostnadsökningarna dämpades dock av lägre kostnader inom skolorna. Ändrade ersättningsregler medförde dessutom lägre bidrag för mjölkstöd. Dessa negativa avvikelser vägdes upp av lägre personalkostnader samt förfogandeanslag från kommunstyrelsen.

Lokalvård redovisade ett överskott om 1,0 mnkr. Utökad städvolym till följd av Lackarebäck, Åbybergsskolan och Västerbergsskolan genererade ökade intäkter, men också högre kostnader för förbrukningsinventarier och material.

Transportverksamheten redovisade ett positivt resultat om 4,5 mnkr. Leasingkostnaderna blev lägre till följd av senarelagda fordonsanskaffningar och avyttring av leasingfordon reducerade kostnaderna ytterligare. Lägre drivmedelspriser samt en ökad andel elfordon bidrog också till minskade drivmedelskostnader. Därutöver ökade intäkterna genom försäljning av egenägda fordon.

Stadsunderhåll redovisade ett underskott om 3,1 mnkr. Kostnaderna för avhjälpande underhåll var höga, främst inom el och larm, till följd av två större strömvabrott samt flera åtgärder kopplade till kombilarm. Därtill uppstod kostnader för åtgärd av läckage på köldbärare i Åby ishall. En högre beläggningsgrad i Åby simhall medförde också ökade kostnader för kemikalier och mätutrustning.

Stab och kund redovisade ett överskott om 0,9 mnkr, främst till följd av vakanser. Nämnd och administration redovisade ett resultat i nivå med budget.

Skolnämnden

Hänt i verksamheten

- Start av Lilla förskoleklassen på Katrinebergsskolan har gett elever med omfattande kognitiva svårigheter en anpassad lärmiljö med hög personaltäthet.
- Genom samarbete mellan skola och socialtjänst i Närvaroteamet har stödet till familjer med långvarig frånvaro förbättrats. Vid utvärdering våren 2025 uppvisade sju av femton elever en markant ökad skolnärvaro.
- Under läsåret 2024/2025 screenades 92 procent av eleverna i årskurs 1–6 i läsförståelse. Lärare kan med hjälp av arbetet sätta in rätt stöd i rätt tid och effekten är en positiv trend där elever når en medelgod och god läsförmåga.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Förskola, pedagogisk omsorg	441.7	-983.9	-536.5	-5.7
Grundskola Fritidshem	718.2	-1 831.9	-1 121.6	7.9
Anpassad grundskola	32.8	-92.9	-53.7	-6.4
Kulturskola	12.8	-30.8	-17.8	-0.2
Nämnd, administration mm	0.7	-43.3	-46.1	3.5
Summa	1 206.2	-2 982.8	-1 775.7	-0.9

Årets resultat

Skolnämnden redovisade ett negativt resultat på 0,9 mnkr mot budget. I resultatet ingår kostnader på 3,3 mnkr med anledning av en dom kopplat till Mödravårdsdirektivet inom EU och gravidas möjligheter att arbeta under pandemin. Nämndens resultat hade utan denna kostnad landat på ett överskott på 2,4 mnkr.

Förskola och pedagogisk omsorg visade ett underskott på 5,7 mnkr mot budget. Antalet barn inom verksamheten blev 74 fler än budgeterat. Det gav ett underskott på 9,5 mnkr avseende köpta och sålda platser. Andelen barn som går i extern regi ökade, vilket medförde högre kostnader. Enheterna redovisade ett totalt underskott på en mnkr. Lokalkostnaderna visade ett överskott på 3 mnkr främst med anledning av förseningar i färdigställandet av Östergårds förskola. Övriga poster bidrog positivt med 1,8 mnkr främst beroende på partiella ledigheter och vakanser.

Grundskola och fritidshem redovisade ett överskott på 7,9 mnkr mot budget. Antalet elever inom förskoleklass och grundskola blev 51 färre än budgeterat medan antalet elever i fritidshem blev 42 fler. Det gav ett underskott på 0,3 mnkr för köpta och sålda elevplatser. Andelen elever som går i extern regi fortsatte att öka, vilket medförde att kostnaden för köpta elevplatser blev högre. Enheterna redovisade ett totalt underskott på 7,4 mnkr vilket framför allt hänförde sig till grundskolor med låg- och mellanstadium. Även fritidsverksamheten inom anpassad grundskola visade större underskott. Elevtalen fortsätter att minska, vilket påverkar enheterna negativt med färre antal elever per klass och därmed lägre intäkter till skolan. Lokalkostnaderna blev 1,4 mnkr lägre än budgeterat, varav försenade byggprojekt på Krokslättsskolan och Streteredsskolan bidrog positivt samtidigt som kostnaderna för lokalvård blev högre än budgeterat. Övriga poster visade ett totalt överskott på 14,2 mnkr varav riktade statsbidrag bidrog med 9,5 mnkr. Av detta avsåg 8,2 mnkr statsbidraget för personalförstärkning. Därutöver redovisas bland annat tre mnkr i överskott inom nämndens specialdestinerade medel för digitalisering.

Anpassad grundskola redovisade ett underskott på 6,4 mnkr. Antalet elever inom verksamheten var två färre än budgeterat, vilket gav ett överskott på en mnkr för köpta och sålda platser. Enheterna redovisade ett underskott på 7,2 mnkr. Verksamheten påverkades med högre kostnader av att andelen elever med större behov har ökat. Nämnd och administration redovisade ett överskott på 3,5 mnkr. Av överskottet hänförde sig två mnkr till vakanser och 1,5 mnkr till lägre fackliga kostnader. Kulturskolan redovisade ett underskott på 0,2 mnkr.

Social- och arbetsmarknadsnämnden

Hänt i verksamheten

- Förberedelse och införande av den nya socialtjänstlag som trädde i kraft första juli. Ändringarna syftar till att socialtjänsten ska bli mer förebyggande, lätt tillgänglig och kunskapsbaserad.
- Fortsatt fokus har varit på att motverka kriminalitet, bland annat genom verksamhet riktad mot skolklasser där det finns normbrytande beteende.
- Under 2025 togs nya initiativ för att göra arbetsmarknadsverksamheten mer tillgänglig för personer med beroende.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Arbetsmarknadsåtgärder	7.0	-30.6	-28.6	5.0
Flyktningmottagande	28.6	-14.9	0.0	13.7
Boenden, nyanlända	7.6	-16.5	-10.1	1.2
Nämnd, administration med mera	21.9	-42.2	-25.7	5.4
Individ- och familjeomsorg	24.6	-241.5	-222.6	5.7
Ekonomiskt bistånd	7.7	-77.6	-73.6	3.7
Summa	97.4	-423.3	-360.6	34.7

Årets resultat

Social- och arbetsmarknadsnämnden redovisade ett överskott på 34,7 mnkr vilket motsvarade 9,6 procent av budgeten.

Under året har nämnden arbetat med omställningen till den nya socialtjänstlagen. Arbetet har delvis finansierats med riktade statsbidrag. Nämnden har också återsökt ersättning för placeringskostnader från Migrationsverket och Polismyndigheten. Ersättningarna beviljades, vilket inte gick att förutse. Tillsammans med flera andra riktade statsbidrag samt den statliga ersättningen för flyktningmottagandet fick nämnden 18,4 mnkr mer i statsbidrag än budgeterat. Statsbidragen användes bland annat till verksamhet för flyktningar, placeringskostnader samt finansiering av nya och befintliga tjänster som arbetat med omställningen. Statsbidragen är också en betydelsefull anledning till förvaltningens totala överskott.

Under 2025 minskade antalet hushåll med ekonomiskt bistånd något. Trots det översteg kostnaden för utbetalt bistånd budgeten med 0,4 mnkr. Detta täcktes av ersättning från Migrationsverket för initiala kostnader. Området ekonomiskt bistånd redovisade totalt ett överskott på 3,7 mnkr, främst på grund av vakanta tjänster.

Antalet inskrivna på arbetsmarknadsenheten minskade under året och nämndens kostnader för arbetsmarknadsåtgärder blev fem mnkr lägre än budget, främst till följd av vakanser.

Individ- och familjeomsorg redovisade ett sammanlagt överskott på 5,7 mnkr, varav barn och unga ett överskott på 9,4 mnkr och vuxna ett underskott med 3,7 mnkr. Under året hade nämnden endast sju årsplaceringar på institutioner för barn och unga vilket gav ett överskott på 4,5 mnkr. Verksamheten som rör köpt boende med stöd för vuxna med beroende har brutit trenden,

vilket syns genom en nedgång i så väl volymer som kostnader från och med halvårsskiftet. Sett över hela året översteg kostnaden budgeten med 6,9 mnkr.

Antalet mottagna flyktingar halverades under 2025 jämfört med 2024. Flyktingmottagandet redovisade ett överskott på 13,7 mnkr med anledning av att ersättningen från Migrationsverket översteg nämndens kostnader för flyktingmottagande. Boenden för nyanlända redovisade ett överskott på 1,2 mnkr främst på grund av uppsagda boendeenheter.

Nämndens administration redovisade ett överskott på 5,4 mnkr. Den främsta orsaken var statsbidrag för omställningsarbetet till den nya socialtjänstlagen, motsvarande 4,4 mnkr. Medlen har finansierat både nya och befintliga tjänster som arbetat med omställningen.

Tekniska nämnden

Hänt i verksamheten

- Ökade insatser för aktiv läcksökning där vattenledningsnätet systematiskt genomsökts för att identifiera vattenläckor – i syfte att minska vattensvinnet.
- Som ett led i att utveckla tillgången till utegym i hela kommunen, med fokus på att främja rörelse för alla åldrar och fysiska förutsättningar, stod utegymmet i Hällesåker klart i november.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Stadsunderhåll	106.8	-344.9	-234.4	-3.7
Färdtjänst	3.6	-30,1	-24.3	-2.2
Vatten och avlopp	165.7	-161.0	0.0	4.7
Återvinning och avfall, kommunala uppdraget	156.8	-155.3	0.0	1.5
Återvinning och avfall, affärsverksamhet	6.8	-5.1	-1.1	2.8
Gemensam förvaltning	30.4	-30.4	0.0	0.0
Summa	470.1	-726.8	-259.8	3.1

Årets resultat

Tekniska nämnden redovisar ett positivt resultat på 3,1 mnkr för 2025.

Stadsunderhåll redovisade ett negativt resultat om 3,7 mnkr. Underhållsplaneringen uppvisade ett underskott om 1,1 mnkr, där merparten av planerade åtgärder genomförts under året. Under 2025 rustades Stenlidens och Eklanda höjds lekplatser upp. Arbetet med Kållereds stadspark pågår, där näridrottsplatsen färdigställdes under året. Verksamhetens kapitalkostnader översteg budget med 2,2 mnkr. Samtidigt blev driftsrelaterade kostnader i investeringsprojekt inom stadsunderhåll 2,2 mnkr lägre än budgeterat.

Färdtjänst redovisade ett underskott om 2,2 mnkr, vilket förklaras av att kostnaderna för resor översteg budgeterade medel.

Vatten och avlopp redovisade ett överskott om 4,7 mnkr. Det positiva resultatet förklaras bland annat av att intäkterna blev 1,0 mnkr högre än budgeterat. Avvikelsen består av flera mindre poster, såsom återvunna kundfordringar och erhållna försäkringssättningar. Kostnaderna blev på flera områden lägre än planerat. Personalkostnaderna understeg budget, främst till följd av senare tillsatta tjänster. Även avgifterna till Gryaab blev lägre än budgeterat. Övriga kostnader blev högre än planerat, främst till följd av utrangering av ledningar. Utrangeringen, som innebär att en anläggningstillgång tas ur bruk och tas bort ur redovisningen, medförde en engångskostnad om 5 mnkr. Kapitalkostnaderna blev dessutom 5,8 mnkr högre än budgeterat. Driftkostnader vid investering visade på ett underskott på 2,1 mnkr mot budgeten som återfinns under stadsunderhåll.

För **återvinning och avfalls kommunala uppdrag** blev resultatet ett överskott på 1,5 mnkr. Överskottet förklaras främst av ett ökat bidrag från Naturvårdsverket, förbättrad och mer korrekt registrering av uppgifter om invånarnas boendeform i kommunens administrativa system samt en ökad mängd insamlade förpackningar. **Affärsverksamheten** visade ett överskott på 2,8 mnkr. Överskottet förklaras av att intäkter flyttats till affärsverksamheten från det kommunala uppdraget. Orsaken är att av insamling av avfall från verksamheter flyttas hit.

För den kommunala återvinnings- och avfallsverksamheten uppgick resultatet till ett överskott om 1,5 mnkr. Överskottet förklaras främst av ett ökat bidrag från Naturvårdsverket, förbättrad och mer korrekt registrering av uppgifter om invånarnas boendeform i kommunens administrativa system samt en ökad mängd insamlade förpackningar.

Överskottet beror på att intäkter har omfördelats från det kommunala uppdraget till affärsverksamheten, till följd av att insamling av avfall från verksamheter numera redovisas inom denna del av verksamheten.

Utbildningsnämnden

Hänt i verksamheten

- Andénska gymnasiet öppnade – 90 elever började efter sommaren på samhällsvetenskaps- och ekonomiprogrammet på stadens nya gymnasium med internationell inriktning.
- Under året har flera projekt genomförts och avslutats som på olika sätt har bidragit till att fler kommit i sysselsättning eller gått vidare i studier.
- Utbildningsnämnden tog över sommarkaféet i stadshusparken och engagerade ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget 2025	Resultat 2025
Gymnasieskola	206.0	-537.4	-339.5	8.1
Anpassad gymnasieskola	49.5	-82.0	-31.1	-1.4
Vuxenutbildning	50.8	-94.9	-47.7	3.6
Nämnd, administration	39.0	-58.1	-19.1	0.0
Summa	345.3	-772.4	-437.4	10.3

Årets resultat

Utbildningsnämnden redovisade ett positivt resultat om 10,3 mnkr för 2025 vilket motsvarar 2,4 procent av den totala budgeten.

Gymnasieskolan redovisade ett positivt resultat om 8,1 mnkr. Antal folkbokförda elever var 78 färre än tilldelad budget, motsvarande 8,7 mnkr. I egen regi ökade antalet elever med 117 vilket bidrog till en positiv avvikelse om 0,4 mnkr. Området hade ökade kostnader för etablering av nya gymnasieskolan Andénska gymnasiet, fortsatt uppbyggnad av EI-energiprogrammet på Krokslättsgymnasiet samt fortsatt utbyggnad av resursgymnasiet Studion.

Anpassade gymnasieskolan redovisade ett negativt resultat på 1,4 mnkr. I årets budget tillfördes medel för att möta ökade kostnader för verksamhetsområdet vilket möjliggjorde införandet av en ny ersättningsmodell baserad på verkliga kostnader för elevgruppen. Området hade totalt 3 färre elever än tilldelad budget, motsvarande 1,5 mnkr. Verksamheten i egen regi hade ett positivt resultat på 2,1 mnkr vilket främst förklaras av lägre personalkostnader än planerat. Externt sålda platser visade ett underskott mot budget med 3,2 mnkr. Området hade även negativ avvikelse för skolskjutskostnaden, där förvaltningen utreder möjligheter till ny framtida driftsform.

Vuxenutbildningen redovisade ett positivt resultat med 3,6 mnkr. Antalet elever i verksamheten låg kvar på samma nivå som tidigare år med viss förflyttning mellan de olika skolformerna. Området hade två mnkr högre intäkter än planerat i budget, varav en mnkr var intäkter från GR för yrkes- och lärlingsutbildningar. Vakanta tjänster under våren gav ett positivt överskott med 0,8 mnkr jämfört med budget.

Nämnd och administration redovisade ett resultat enligt budget trots ett underskott för Yrkes- högskolan med 1,8 mnkr. Området hade 2,3 mnkr högre projektintäkter än planerat vilket förklaras av två nystartade projekt som inte var planerade i budgeten. Återhållsamhet i

personalplanering bidrog till ett överskott samtidigt som förvaltningsgemensamma kostnader översteg budget.

Vård- och omsorgsnämnden

Hänt i verksamheten

- Under året har två nya hemtjänstutförare godkänts och sedan slutet av oktober drivs Lackarebäcks vård- och omsorgsboende i intern regi sedan Attendo sa upp sitt avtal.
- Hälsofestivalen arrangerades för tredje året i rad, en festival för att inspirera Mölndalsbor med funktionsnedsättning till ökad rörelse och gemenskap.
- Bifrosts korttidsenhet och två vård- och omsorgsboenden har blivit diplomerade av Antibiotikasmart Sverige – det innebär att enheterna arbetar systematiskt för att ge en god och säker vård samt bidrar till att minska behovet av antibiotika.

Mnkr	Intäkter	Kostnader	Budget Jan - Dec 2025	Resultat Jan - Dec 2025
Nämnd, förvaltningsledning och stab	22.7	-100.4	-79.2	1.5
Funktionsstöd	105.6	-645.0	-566.9	27.5
Äldreomsorg	449.6	-1 118.4	-639.9	-28.9
Summa	577.9	-1 863.9	-1 286.0	0.1

Årets resultat

Vård- och omsorgsnämnden redovisade en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr för budgetåret 2025. I resultatet ingår kostnader på 1,2 mnkr med anledning av en dom kopplat till Mödravårdsdirektivet inom EU och gravidas möjligheter att arbeta under pandemin. Nämndens resultat hade utan denna kostnad landat på ett överskott på 1,3 mnkr.

Nämnd, förvaltningsledning och stab redovisade ett positivt resultat på 1,5 mnkr jämfört med budget. Det positiva resultatet förklarades huvudsakligen av ett tillfälligt tillskott på 16,2 mnkr från kommunstyrelsens förfogandeanslag för strukturella kostnadsökningar inom samtliga kommunbidragsområden som inte kunde hanteras inom ram. Det underliggande underskottet inom nämnd, förvaltningsledning och stab bedömdes främst bero på att omorganisationer inte fullt ut beaktats i tidigare budgetprocesser.

Inom funktionsstöd redovisades ett positivt resultat på 27,5 mnkr. Köpta insatser redovisade ett överskott på 27,2 mnkr, huvudsakligen då färre platser köpts inom bostad med särskild service, vilket bland annat beror på svårigheter att hitta boenden som motsvarar brukarnas behov. Egen regi visade ett mindre överskott på 0,3 mnkr. Överskott uppstod med anledning av ej fullbelagda platser inom bostäder med särskild service, projektbidrag som inte nyttjats fullt ut inom daglig sysselsättning samt effektivare personalplanering inom boendestöd. Detta motverkades dock av underskott inom korttidsverksamheterna inom LSS, främst kopplat till bemanningsutmaningar där åtgärder pågår.

Inom äldreomsorgen redovisades ett underskott på 28,9 mnkr. Den största avvikelsen var inom vård- och omsorgsboende i egen regi, med ett underskott på 28,9 mnkr. Avvikelsen berodde på personalomställningar vid platsneddragningar, höga personalkostnader under sommaren samt utmaningar i att anpassa verksamhetens kostnader till beslutad LOV-ersättning. Tilldelade medel om tre mnkr för förbättrad matkvalitet har utnyttjats fullt ut. Hemtjänsten i egen regi redovisade ett överskott på 5,3 mnkr, främst till följd av fler beviljade timmar, rekryteringssvårigheter och statsbidrag. Verksamheten har även arbetat med effektivare schemaplanering och samverkan. Hälso- och sjukvården visade ett överskott på 8,9 mnkr, främst till följd av vakanta tjänster, statsbidrag och förändrade arbetssätt samt avsaknad av kostnader för utskrivningsklara patienter. Köpta interna och externa insatser inom äldreomsorg redovisade ett underskott på 14,2 mnkr till följd av ökat antal ärenden och hög beläggning, vilket lett till fler beviljade hemtjänsttimmar i väntan på plats i vård- och omsorgsboende.

Investeringsredovisning

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

Investeringsredovisning

Belopp i mnkr	Utfall 2024	Budget 2025	Utfall 2025	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen				
Förfogandeanslag		10	0	10
Lokaler	621	589	445	144
Reinvesteringar inkl KS förfogande	92	118	94	24
Fleråriga investeringar förskolor	113	49	18	31
Fleråriga investeringar skolor	346	255	137	118
Fleråriga investeringar idrottsanläggningar	14	9	0	9
Fleråriga investeringar övriga lokaler	27	110	11	99
Förvärv lokaler			118	-118
Finansierad leasing fast egendom	29	48	67	-19
Infrastruktur	301	471	246	225
Hållbart resande	18	18	11	7
Markinfrastruktur	13	26	6	20
Vattendrag	13	62	20	42
VA	37	37	16	21
Investeringsutgifter i exploateringsområden	176	237	169	68
Vatten och avlopp i exploateringsområden	44	91	24	67
Reinvesteringar, tekniska nämnden exklusive inventarier	91	97	85	12
Stadsunderhåll	45	47	43	4
VA	42	44	38	6
Återvinning och avfall	4	6	4	2
Investeringar övriga nämnder	94	119	94	25
varav leasing lös egendom	19	20	21	-1
<i>Generell neddragning på grund av lägre genomförandegrad</i>		-183		
Summa investeringsutgifter	1 107	1 103	870	233
Varav gåvor	0	0	30	-30
Varav leasing	48	68	88	-20
Årets investeringsutgifter exklusive gåvor och leasing	1 059	1 035	752	283
Investeringsinkomster	115	95	22	73
Offentliga bidrag	80	15	6	9
Anläggningsavgifter exploatering	32	68	14	54
Övriga anläggningsavgifter	3	12	2	10
Årets nettoinvesteringar	992	1 008	848	160
Årets nettoinvesteringar exklusive gåvor och leasing	944	940	730	210
Exploateringsverksamheten, samlad bild drift- och investeringsredovisning				
Exploateringsersättningar inklusive erhållna anläggningar utan ersättning	158	189	236	47
Försäljningar av fastigheter	1	93	77	-16
Summa inkomster exploateringsverksamheten	159	282	313	31
Anskaffningskostnader försold exploateringsmark	0	11	0	11
Markköp		50	3	47
Projekterade driftkostnader	15	27	66	-39
Investeringsutgifter i exploateringsområde	176	187	166	21
Summa utgifter exploateringsverksamheten	191	275	235	40
Summa exploateringsverksamheten	-32	7	78	-9

Minskade investeringsnivåer

Årets investeringsutgifter landade på 870 mnkr, vilket var en minskning jämfört med 2024 på 237 mnkr. Av 870 mnkr avsåg 118 mnkr finansiell leasing av fastigheter och bilar, samt anläggningar erhållna utan ersättning som inte påverkar likviditeten. Investeringsinkomsterna minskade med 93 mnkr och landade på 22 mnkr. Minskningen berodde främst på att staden 2024 erhölet ett bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) avseende Mölndalsån på 77 mnkr. Årets nettoinvesteringar exklusive leasing och gåvor blev därmed 730 mnkr. Detta utgjorde en positiv avvikelse mot budget på över 200 mnkr. I avvikelserna mot budget ska också den generella neddragningen av investeringsutgifterna på 183 mnkr som gjordes i budgeten 2025 beaktas. Detta var kopplat till en lägre förväntad genomförandegrad av investeringar på grund av förskjutningar av projekt som erfarenhetsmässigt brukar påverka investeringsutgifterna. Utan neddragningen hade avvikelserna på nettoinvesteringarna därmed varit nästan 400 mnkr. Avvikelsen hade ökat ytterligare utan förvärvet av fastigheten Juristen 5 som tidigare låg i koncernbolaget Perennen på 118 mnkr som inte var beaktat i budget.

Genomförandegraden exklusive förvärvet för planerade investeringar landade på ungefär 52 procent jämfört med 67 procent 2024. Nivån på genomförandet beror främst på tidsförskjutningar av fleråriga projekt. Dessa senareläggningar påverkar investeringsnivåerna kommande år. Avvikelserna återfinns främst på lokalsidan, som fleråriga projekt om man bortser från förvärvet hade en avvikelse på 257 mnkr. För nyinvesteringar inom infrastruktur låg avvikelserna på 225 mnkr. Reinvesteringarna för både lokaler och infrastruktur var mer i linje med budget med en total avvikelse på 36 mnkr mot budgeterade 215 mnkr.

Under året har ett antal fleråriga projekt vad gäller infrastruktur och lokaler avslutats där exempelvis Västerbergsskolan och Mölndalsån hade totala utfall inklusive driftkostnader på 359 respektive 229 mnkr. Andra större pågående projekt under 2025 var bland annat Krokslättskolan och Östergårds förskola med investeringsutgifter på 33 respektive 17 mnkr,

Inom exploatering och infrastruktur var det största projektet sett till utgifter Forsåker med utfall under 2025 på 124 mnkr, och utöver det 61 mnkr i investeringsrelaterade driftkostnader som främst avsåg förorenade massor.

I genomsnitt har nettoinvesteringarna exklusive finansiell leasing och gåvor uppgått till 887 mnkr under den senaste femårsperioden. En stor andel av investeringarna avser stadens egna anläggningar i olika exploateringsprojekt, vilka till stor del kan finansieras av försäljningsintäkter samt exploateringsersättningar. Investeringar är svåra att jämföra mellan kommuner beroende på bland annat vilka investeringstunga verksamheter som bedrivs i bolagsform. I Kolada går det att se nettoinvesteringar per invånare, där finansiell leasing är inkluderat. För Mölndal blir det 11 756 kr per invånare 2025. Motsvarande siffror för riket 2024 låg enligt Kolada på 8 700 kronor per invånare och för Göteborgsregionen, strax över med 9 200 kronor per invånare. Inom Göteborgsregionen fanns det dock flera kommuner som hade liknande nivåer som Mölndal, såsom Ale, Kungälv, Lerum och Stenungsund som alla hade nivåer över 10 000kr per invånare 2024.

Investeringar i lokaler

Under året genomfördes investeringar i lokaler på över 445 mnkr, vilket var en minskning jämfört med föregående år med 176 mnkr. Det var däremot knappt 144 mnkr lägre än budgeterat och berodde på förskjutningar inom vissa projekt. Utfallet inkluderar förvärvet av fastigheten Juristen 5 som tidigare låg i koncernbolaget Perennen AB på 118 mnkr.

Reinvesteringar lokaler och anläggningar

Under året uppgick reinvesteringar i lokaler 94 mnkr, vilket är en ökning med två mnkr jämfört med föregående år. Utfallet var ett överskott mot budget på 24 mnkr. Reinvesteringar i förskolor och skolor uppgick till 53 mnkr, idrottsanläggningar till 10 mnkr och resterande 31 mnkr i övriga lokaler.

Skolor och förskolor

Investeringar i ny-, om- och tillbyggnation av grund- och förskolor uppgick till 155 mnkr, vilket innebar en avvikelse på knappt 150 mnkr. Avvikelsen bestod främst av förskjutningar inom projekten Östergårds förskola, Brattåsskolan, Sörgårdskolan och Eklandaskolan. Katrinebergsskolan hade årets största avvikelse på 60 mnkr men uppvisade ändå ett utfall på 84 mnkr.

Övriga förvaltningsfastigheter

Investeringar i övriga förvaltningsfastigheter uppgick till 11 mnkr vilket är nivå med föregående år. Det innebar en budgetavvikelse på 99 mnkr vilket främst berodde på förskjutningar i projekten för ombyggnation av Stadshuset och Torggatan samt Campus som tillsammans stod för 70 mnkr av avvikelsen.

Finansiell Leasing

Utfallet på 68 mnkr var en omklassning av ett befintligt hyresavtal för Bifrost äldreboende på grund av ett nytt omförhandlat avtal.

Investeringar i Infrastruktur

Investeringar i infrastruktur sker både i den skattefinansierade och den taxefinansierade verksamheten. Utbyggnation samt exploatering hanteras av kommunstyrelsens plan och exploateringsutskott. Reinvesteringar planeras och utförs generellt av tekniska nämnden.

Skattefinansierade nyinvesteringar inom infrastruktur

Investeringar inom hållbart resande, markinfrastruktur samt vattendrag uppgick totalt till 37 mnkr, vilket var en avvikelse mot budget på 69 mnkr.

Avvikelserna berodde främst på lägre framskridning i flera projekt än planerat. Den största avvikelsen berodde på förskjutningar i projektet Kålleredsbäcken på 38 mnkr.

Taxefinansierade nyinvesteringar inom infrastruktur

Investeringar i VA och VA i exploateringsområden uppgick till 40 mnkr vilket var ett överskott mot budget motsvarade 88 mnkr. De största avvikelserna återfanns i exploateringsdelen, och då främst i projekten Forsåker och Heljered etapp 2 med sammanlagt 37 mnkr. Även vatten- och avloppsledningar i omvandlingsområden (VAIO) hade en förhållandevis stor avvikelse, där utfallet uppgick till 8 mnkr jämfört med budgeterade 20 mnkr. Det motverkades netto av lägre anläggningsavgifter med utfall på 16 mnkr och en avvikelse på 63 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.

Utfallet för nya anläggningstillgångar landade på 169 mnkr vilket var betydligt lägre än det budgeterade utfallet för perioden på 237 mnkr. Detta berodde dels på förskjutningar men även att flera budgeterade projekt, inom såväl VA-exploatering som exploatering, redovisar nollresultat eftersom detaljplanerna inte har antagits i den takt som förutsattes i budgeten. I det största projektet Forsåker framskred projektet i den takt att det överskred årets budget. Projektet hade även omfattande budgeterade investeringsrelaterade driftkostnader, där utfallet landade på 61 mnkr istället för budgeterade 25 mnkr, vilket berodde på oväntat höga saneringskostnader kopplat till delprojektet Å-rännan.

Årets exploateringsersättningar blev 236 mnkr vilket innebar en positiv avvikelse på 47 mnkr och berodde främst på att utgifterna i projektet Forsåker blev högre än väntat, vilket ledde till högre exploateringsintäkter. I projekt där kommunen agerar exploatör och sedan säljer mark, redovisas inte exploateringsersättning utan kostnadstäckning för allmän plats ingår i markförsäljningen. Exempel på detta är Pedagoger Park, där detaljplanen togs fram tillsammans med Aspelin Ramm som ägde en del av marken. Annars följer exploateringsersättningarna generellt utgifterna men med en viss eftersläpning.

Under året har staden sålt mark för 77 mnkr jämfört med 93 mnkr i budget. Avvikelsen berodde på att försäljningarna som planerades inom projekten Noten 13 skjutits fram i tiden.

Reinvesteringar

Utfallet för reinvesteringar hamnade i nivå med budget och fördelades relativt jämnt mellan det skattefinansierade stadsunderhållet med utfall på 43 mnkr, samt de taxefinansierade delarna inom VA och återvinning och avfall med ett totalt utfall på 42 mnkr.

Investeringar under övriga nämnder

Övriga investeringar uppgick till 94 mnkr och den största andelen bestod av nya fordon och maskiner i den taxefinansierade verksamheten på 14 mnkr och nya leasingavtal för fordon motsvarande 21 mnkr. Återstående del bestod främst av inventarier och IT-infrastruktur.

Under året avslutade projekt

Tabellen visar på fleråriga projekt som avslutades under året och totalt utfall mot budget, inklusive projektrelaterade driftkostnader såsom evakuering, rivning och sanering. För infrastruktur avslutades två projekt under året, Mölndalsån samt Nedanvägens pumpstation som hade medel både inom den ordinarie investeringsbudget och exploateringsbudgeten. Båda projekten visade endast mindre avvikelser mot senast beslutad budget. På lokalsidan avslutades projekten för Västerbergsskolan, samlokalisering av grundsärskolan Katrineberg samt nybyggnation för daglig verksamhet på Ekspinnaregatan. Även på lokalsidan är det mindre avvikelser mot senast beslutad budget. Samlokalisering på Katrineberg kostade i slutändan betydligt mindre än budgeterat, vilket främst berodde på att budgeten baserades på ett antal antaganden som i efterhand visat sig inte fullt ut stämma överens med det faktiska utfallet.

Under året avslutade fleråriga projekt

Belopp i mnkr

Infrastruktur

Mölndalsån

Nedanväsgatans pumpstation (VA-budget)

Nedanväsgatans pumpstation (VA-exp budget)

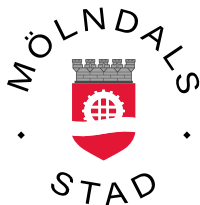
Lokaler

Västerbergsskolan

Samlokalisering grundsärskolan Katrinebergsskolan

Ekspinnaregatan

	Utfall			Budget		
	Totalt	Investering	Drift	Totalt	Investering	Drift
	231	229	2	229	229	
	47	47		44	44	
	23	23		22	22	
	351	319	32	359	345	14
	134	134	0	161	161	0
	20	19	1	20	20	0



Kommunrevisionen

Revisorerna i Mölnåls stad

2026-03-26

Till

Fullmäktige i Mölnåls stad

Revisionsberättelse för år 2025

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och gemensamma nämnder och, genom utsedda lekmannarevisorer, 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 revisionssed i kommunal verksamhet och reglemente för revisorerna. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

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

Ur vår redogörelse för årets granskningar vill vi dock särskilt lyfta upp de brister revisionen identifierat avseende kommunstyrelsens styrning av infrastrukturprojekt. Mot bakgrund av investeringstakten i staden och de omfattande projekt styrelsen ansvarar för menar vi att det är anmärkningsvärt att det saknas en tydlig process och projektmodell att bedriva projekt utifrån. Vår granskning visar att kommunstyrelsen brister i såväl genomförande av riskanalyser inför beslut om större projekt, som i uppföljning av pågående projekt.

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

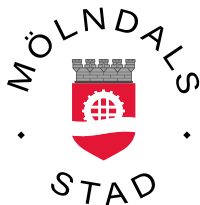
Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2025.

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

Vi åberopar bifogad redogörelse och de rapporter som inte tidigare tillställts fullmäktige. Övriga rapporter har översänts till fullmäktige löpande under året.



Kommunrevisionen

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

Datum enligt digitala signaturer

Dennis Jeryd

Annika Bjerrhede

Peter Eckerström

Thomas Svensson

Marita Gustafsson

Åke Nises

Susann Andersson

Claes Olsson

Bilagor:

Redogörelse för revisionen år 2025

Det sakkunniga bitrådets yttrande om årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter

Granskning av årsredovisningen 2025

Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskrav i årsredovisningen 2025

Granskning av intern kontroll i ekonomiprocesserna

Basgranskning 2025

Grundläggande granskning av överförmyndare i samverkan 2025

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Kvarnfallet Mölnåls AB, Gunnebo slott och trädgårdar AB, Mölnåls fastighets AB, Forsåker Industrikärnan Holding AB, Forsåker Industrikärnan 1 AB, Forsåker Industrikärnan 2 AB, Forsåker Industrikärnan 3 AB, Forsåker Industrikärnan 4 AB, Forsåker Projekt AB, Forsåker sälj 11 AB, Forsåker sälj 12 AB, Forsåker sälj 13 AB, Forsåker sälj 14 AB, Forsåker sälj 15 AB, Forsåker sälj 21 AB, Forsåker sälj 22 AB, Forsåker sälj 23 AB, Forsåker sälj 24 AB, Forsåker sälj 25 AB, Forsåker sälj 31 AB, Forsåker sälj 32 AB, Forsåker sälj 33 AB, Forsåker sälj 34 AB, Forsåker sälj 35 AB, Forsåker sälj 41 AB, Forsåker sälj 42 AB, Forsåker sälj 43 AB, Forsåker sälj 44 AB, Forsåker sälj 45 AB, Forsåker sälj 51 AB, Forsåker sälj 52 AB, Forsåker sälj 53 AB, Forsåker sälj 54 AB, Forsåker sälj 55 AB, Forsåker sälj 61 AB, Forsåker sälj 62 AB, Forsåker sälj 63 AB, Forsåker sälj 64 AB, Forsåker sälj 65 AB, Forsåker sälj 71 AB, Forsåker sälj 72 AB, Forsåker sälj holding 1 AB, Forsåker sälj holding 2 AB, Forsåker sälj holding 3 AB, Forsåker sälj holding 4 AB, Forsåker sälj holding 5 AB, Forsåker sälj holding 6 AB, Forsåker sälj holding 7 AB, Forsåkers Fabriker Byggnad 213 AB, Forsåkers Fabriker holding AB, Korndals Fastighets AB, Mölnåls Centrum Koljan 1 AB, Mölnåls Energi AB, Mölnåls Energi Nät AB, Mölnåls Parkerings AB, Mölnålsbostäder AB, Faren Fastighets AB

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Förbo AB, Björkås utvecklings kvarter A AB, Säteriet utvecklings holding AB, Säteriet utvecklings kvarter B AB, Säteriet utvecklings kvarter C AB, Säteriet utvecklings kvarter D AB