

# Delårsrapport

## Tertialrapport 1, Januari-april 2021

Delårsrapport dnr	Datum för beslut:
Kommunstyrelseförvaltningen	
Beslutsinstans: Kommunfullmäktige	Giltig till:

## Innehållsförteckning

<b>1.</b>	<b>SAMMANFATTNING TERTIAL 1 .....</b>	<b>5</b>
<b>2.</b>	<b>VÄNNÄS KOMMUNS ORGANISATION.....</b>	<b>6</b>
<b>3.</b>	<b>VISION OCH ÖVERGRIPANDE MÅL .....</b>	<b>7</b>
3.1	<i>Visionen om det upplevelsenära Vännäs .....</i>	7
3.2	<i>Kommunfullmäktiges övergripande mål .....</i>	8
3.2.1	Perspektiv: Ekonomi.....	8
3.2.2	Perspektiv: Medborgare .....	9
3.2.3	Perspektiv: Medarbetare .....	9
3.2.4	Perspektiv: Samhällsutveckling .....	9
3.2.5	Nämndernas mål.....	9
3.2.6	Mål- och resultatuppföljning .....	10
<b>4.</b>	<b>VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING 10</b>	
4.1	<i>Coronakrisen medför djup svensk lågkonjunktur</i> <b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b>	
4.2	<i>Ekonomi i balans.....</i>	12
4.3	<i>Kommunens skatteintäkter .....</i>	12
4.4	<i>Löneökningar.....</i>	12
4.5	<i>Internhyressystemet och internräntan .....</i>	12
4.6	<i>Kompensation för prisökningar.....</i>	13
4.7	<i>kapitalkostnad.....</i>	13
<b>5.</b>	<b>EKONOMISTYRNINGSPRINCIPER.....</b>	<b>13</b>
5.1	<i>Budgetuppföljning.....</i>	13
5.2	<i>Hantering av överskott och underskott vid årsbokslut .....</i>	14
5.2.1	Nämndernas över-/underskott .....	14
5.2.2	Investeringar.....	14
5.3	<i>Finansiella principer.....</i>	14
5.3.1	Soliditet .....	14
<b>6.</b>	<b>HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE.....</b>	<b>15</b>

<b>7.</b>	<b>EKONOMISK STÄLLNING .....</b>	<b>15</b>
<b>8.</b>	<b>Balanskravsresultat.....</b>	<b>20</b>
<b>9.</b>	<b>MEDARBETARE - VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN.....</b>	<b>21</b>
9.1	<i>NULÄGE .....</i>	<i>21</i>
9.2	<i>FRAMTIDSBEDÖMNING.....</i>	<i>21</i>
<b>10.</b>	<b>FÖRVÄNTAD UTVECKLING .....</b>	<b>24</b>
<b>11.</b>	<b>Investeringar .....</b>	<b>25</b>
<b>12.</b>	<b>RÄKENSKAPER.....</b>	<b>25</b>
<b>13.</b>	<b>Volymutveckling.....</b>	<b>29</b>
<b>14.</b>	<b>Kommunstyrelseförvaltningen .....</b>	<b>29</b>
14.1	<i>Nuläge.....</i>	<i>29</i>
14.2	<i>framtidsbedömning.....</i>	<i>30</i>
14.3	<i>Ekonomisk uppföljning.....</i>	<i>31</i>
14.4	<i>Resultatenheter .....</i>	<i><b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b></i>
<b>15.</b>	<b>Plan- och miljönämnden .....</b>	<b>33</b>
	<b>Nämnden och omvärlden.....</b>	<b>33</b>
	<i>Allmänt om nämnden.....</i>	<i>33</i>
15.1	<i>Nuläge.....</i>	<i>33</i>
15.2	<i>framtidsbedömning.....</i>	<i>33</i>
15.3	<i>Ekonomisk uppföljning.....</i>	<i>34</i>
<b>16.</b>	<b>Vård- och omsorgsnämnden .....</b>	<b>34</b>
	<i>Allmänt om nämnden.....</i>	<i>34</i>
16.1	<i>NULÄGE .....</i>	<i>35</i>
16.2	<i>FRAMTIDSBEDÖMNING .....</i>	<i>35</i>
<b>17.</b>	<b>Liljaskolan.....</b>	<b>37</b>
	<i>Allmänt om Liljaskolan.....</i>	<i>37</i>
17.1	<i>NULÄGE .....</i>	<i>37</i>
17.2	<i>FRAMTIDSBEDÖMNING .....</i>	<i>37</i>
17.3	<i>EKONOMI.....</i>	<i>38</i>
<b>18.</b>	<b>Barn- och utbildningsnämnden.....</b>	<b>40</b>
	<b>Nämnden och omvärlden .....</b>	<b>40</b>

<i>Allmänt om nämnden</i> .....	40
18.1 <i>Nuläge</i> .....	40
18.2 <i>Framtidsbedömning</i> .....	40
18.3 <i>Ekonomi</i> .....	41
<b>19. Vännäs fastigheter</b> .....	<b>42</b>
19.1 <i>NULÄGe</i> .....	42
19.2 <i>framtidsbedömning</i> .....	42
19.3 <i>Ekonomisk uppföljning</i> .....	43

## 1. SAMMANFATTNING TERTIAL 1

Den pågående Coronapandemin har fortsatt stor påverkan i världen, Sverige och lokalt. Västerbotten hör till de regioner i landet som under våren haft en hög smittspridning, med skärpta regionala restriktioner till följd av det allvarliga läget. Det får stora konsekvenser för såväl kommunorganisationen som invånare, näringsliv, arbetsmarknad, föreningsliv etcetera. Utifrån att pandemin pågått över ett år följer också indirekta effekter exempelvis i form av att barn- och ungdomars psykiska ohälsa ökar.

Utvecklingen av vaccin har gått snabbare än förväntat och vaccinering har under våren påbörjats. Smittspridningen kan förväntas minska i takt med att större delar av befolkningen blir vaccinerade, men hittills har vaccineringen inte medfört någon större nedgång av smittspridningen och trycket på vården är fortsatt högt.

De ekonomiska konsekvenserna av pandemin har för Sveriges kommuner hittills blivit mindre än befarat. SKR konstaterar i ekonomirapporten för maj 2021 att "både den globala och inhemska ekonomin har utvecklats förvånansvärt positivt, mycket tack vare stora statliga stöd, kombinerat med att samhällen och befolkningar anpassat sitt liv till pandemin." De stora statliga stöden är dock av tillfällig karaktär och inget kommunerna över tid kan räkna med.

Coronapandemin har under våren fortsatt påverka alla verksamheter i Vännäs kommun. De restriktioner som infördes under 2020 för att minska smittspridning har i allt väsentligt fortsatt och anpassats utifrån nya nationella och regionala restriktioner. Detta innebär bland annat att fysiska möten internt och externt minimerats och i hög grad ersatts av digitala möten, att medarbetare som haft möjlighet arbetar hemifrån och att inga tjänsteresor genomförs. Olika kommunikationsinsatser har genomförts både externt och internt.

Sedan mars 2020 har kommunorganisationen arbetat i stabsläge. Stabsläget innebär att organisationen har identifierat ett behov att samordna beslut och verksamheter för att hantera situationen på bästa sätt. Målbilden är att all normal verksamhet ska kunna bedrivas och att kommunen, även under stark påfrestning, ska kunna bedriva samhällsviktig verksamhet. Stabsledning bestående av bland annat kommunchefer, förvaltningschefer, beredskapssamordnare och kommunikatör träffas varje vecka och uppdaterar lägesbild och beslutar om åtgärder och insatser. Kommunens insatser samordnas med regionala insatser genom den samordning som Länsstyrelsen ansvarar för.

Hantering av Coronapandemin är ett prioriterat arbete i synnerhet för stabsledning, och för alla ledare. Det medför att andra uppdrag kan behöva prioriteras ner.

## **Ekonomiskt resultat i korthet**

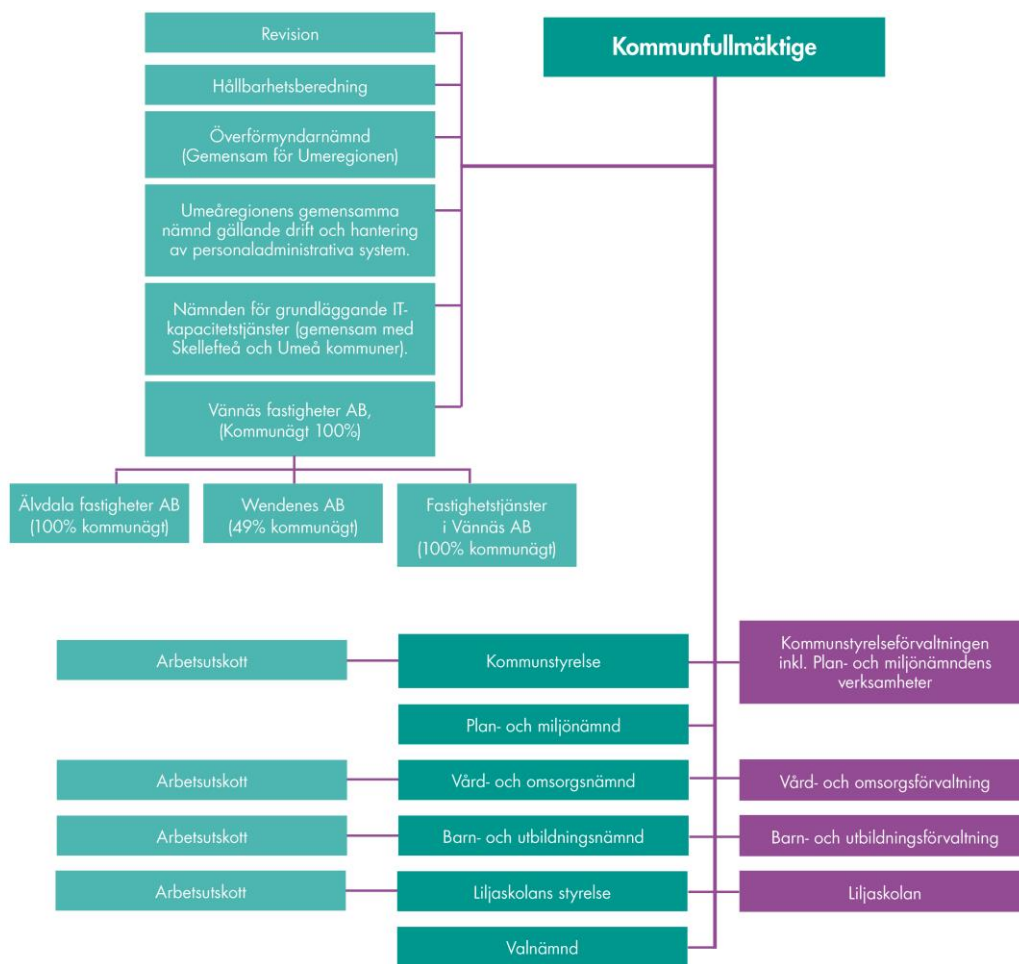
Resultatet för perioden var 5,2 mkr jämfört med budgeten för perioden på 5,0 mkr. Det resulterade i ett litet överskott för perioden jämfört med budget om ca 0,2 mkr att jämföra med underskottet på 18,6 mkr under samma period 2020.

Prognosen för helåret 2021 är ett resultat på + 22,8 mkr jämfört med budget på + 13,1 mkr, en positiv avvikelse med 9,6 mkr. Det var både finansens och nämndernas resultat som var bättre 2021 jämfört med 2020 men det är finansens prognostiserade resultat som medför att prognosen är positiv jämfört med budget 2021. Nämnderna prognostiserar med ett underskott på 3,4 mkr medan prognosen för finansens är ett överskott på 13 mkr. Det prognostiserade underskottet för nämnderna består i stort sett uteslutande om ökade kostnader kopplade till Covid-19.

Finansen uppvisade ett underskott per april 2021 om 1,7 mkr att jämföra med finansens underskott 2020 om 13,7 mkr. Den största skillnaden mellan 2020 och 2021 för finansens räkning var det kraftiga börsfall som drabbade världen våren 2020 i samband med utbrottet av Coronapandemin och som påverkade resultatet negativt 2020. Börsen hämtade sig under resterande del av 2020 vilket medförde att kommunen bokförde betydande intäkter i form av orealiserade vinster på placeringar i bokslutet 2020. De orealiserade vinster som fanns bokförda per sista december 2020 är nu realiserade. Skatteprognosen vad gäller skatteavräkning för både 2020 och 2021 var också betydligt bättre än budget, något som påverkade resultatet positivt till och med april 2021.

Nämnderna uppvisade tillsammans ett överskott per april på 1,9 mkr. Det var enbart Vård- och omsorgsförvaltningen som uppvisade ett underskott. Hela det underskottet kom från kostnader kopplade till Coronapandemin som inte täcktes av statsbidrag under 2021. Eftersom sluttäckning av deponin ska genomföras under våren 2021 kommer inte någon fortsatt fondering av Renhållningens resultat att göras. Av nämnderna överskott 1,9 mkr stod Renhållningen för 0,5 mkr.

## **2. VÄNNÄS KOMMUNS ORGANISATION**



### 3. VISION OCH ÖVERGRIPANDE MÅL

#### 3.1 VISIONEN OM DET UPPLEVELSENÄRA VÄNNÄS

Upplevelsenära Vännäs är den övergripande långsiktiga visionen för hela Vännäs kommun. Visionen tar sikte på 2030. De tre värdeord som visionen består av är:

- Välkomnande Vännäs
- Livfulla Vännäs
- Nyttänkande Vännäs

Visionen har tre funktioner. Den första är att vara den långsiktiga målbilden för hela Vännäs kommun och beskriva det önskade framtida läget och därmed även beskriva den önskade utvecklingen av kommunen. Den andra är, att i samband med processen för att utarbeta mål och budget, utgöra utgångspunkten för de övergripande målen som fastställs av kommunfullmäktige. Utifrån dessa mål arbetar sedan nämnderna fram konkreta mål och åtaganden. Den tredje funktionen är att visionen utgör en gemensam kontaktyta för både Vännäs kommun som organisation och Vännäs kommun som geografisk yta. ”Under” visionen kan kommunen som organisation möta andra aktörer som exempelvis närings- och föreningsliv, och därmed skapa en gemensam grund för samsyn kring utveckling och åtgärder.

Fullmäktige har också definierat vad visionen innebär. Det Upplevelsenära Vännäs innebär:

- Ett utbud av upplevelser som berikar livet i Vännäs
- Ett öppet, vänligt och spännande Vännäs
- Ett Vännäs att trivas i och vara stolt över
- Ett hållbart Vännäs

För att kunna stämma av visionen har fullmäktige även en långsiktig målbild som tar sikte på 2022. Målbilden är:

*”Livet är lätt att leva i Vännäs. Medborgarna är mer än nöjda och stolta över att vara en del av Vännäs. Det är en kommun som människor vill besöka, flytta till och verka i”.*

Visionen tydliggörs i den strategiska planen, som anger den långsiktiga politiska inriktningen. Den strategiska planen antogs 2015 och gäller fram till och med 2020. Kommunstyrelsen har beslutat att påbörja arbetet med att ta fram en ny strategiska plan med inriktning att en ny plan ska gälla från och med 2022. Arbetet börjar under året. En inriktning med arbetet är att utgå ifrån en nulägesanalys om kommunen, där en utgångspunkt kommer vara målen för Agenda 2030.

### 3.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL

Kommunfullmäktige har fastställt ett antal övergripande mål uppdelade i fyra perspektiv; ekonomi, medborgare, medarbetare och samhällsutveckling. Dessa mål är de övergripande målen som kommunstyrelsen och nämnderna har att utveckla sina mål utifrån. Målen utgår från visionen, d.v.s. utgör inriktningen för hur kommunstyrelse och nämnder ska arbeta för att uppnå visionen om det upplevelsenära Vännäs.

Den strategiska planen utgör den långsiktiga politiska inriktningen och utgör basen för de övergripande målsättningarna.

#### 3.2.1 Perspektiv: Ekonomi

En fortsatt god ekonomisk hushållning ska skapa förutsättningar för att klara åtaganden, framtida behov av välfärdsinsatser, samt nya satsningar. God ekonomisk hushållning med kommunens resurser ska präglade samtliga perspektiv och målsättningar. Utifrån detta har kommunfullmäktige beslutat om följande målsättningar inom perspektivet ekonomi:

1. Nämnderna har ekonomi i balans
2. Årets resultat ska uppgå till 2 % av skatter och bidrag.
3. Soliditeten ska långsiktigt förbättras. Målet är en årlig ökning med 0,4 procentenheter.
4. Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar ska vara 100% över tid ( över en femårsperiod)



### 3.2.2 Perspektiv: Medborgare

Alla kommunens verksamheter vänder sig på ett eller annat sätt till medborgarna. Det är viktigt att tillvarata medborgarnas uppfattning om kvaliteten på de välfärdstjänster och service som kommunen bedriver. Utifrån detta gäller följande målsättningar inom perspektivet medborgare:

5. Medborgarna trivs i Vännäs kommun
6. Medborgarna är delaktiga i kommunens utveckling, ges ett bra bemötande, en bra service och tillgängligheten till Vännäs kommuns verksamheter är god.
7. Medborgarna erbjuds en effektiv och tillgänglig välfärd genom digitala tjänster och information.

### 3.2.3 Perspektiv: Medarbetare

Kommunen är den största arbetsgivaren i Vännäs kommun. Personalen är den viktigaste resursen för att kommunen ska leverera välfärd och tjänster av god kvalitet. Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med intressanta och utvecklande arbetsuppgifter. Med kommande pensionsavgångar blir kompetensförsörjningen allt viktigare, därför är det viktigt att kommunen driver en aktiv och öppen personalpolitik med inriktning på medarbetarskap där alla medarbetares kompetenser tas tillvara på bästa sätt. Hälsa, jämställdhet, ledarskap och god arbetsmiljö är också viktiga faktorer. Utifrån detta har kommunfullmäktige beslutat om följande målsättningar inom perspektivet medarbetare:

8. Medarbetarna trivs.
9. Vännäs kommun har bra ledare med ett gott ledarskap.
10. Vännäs har jämställda anställningsvillkor.
11. Vännäs kommun har arbetsplatser fria från kränkningar och trakasserier av chef och arbetskamrater
12. 70 % av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning
13. Sjukfrånvaron är högst 6 %.

### 3.2.4 Perspektiv: Samhällsutveckling

Vännäs kommun ska åstadkomma så bra verksamheter som möjligt och trygghet i livets olika skeden. Barn och unga ska ges en bra start i livet och äldre trygghet i åldrandet. Fler ska upptäcka det upplevelsenära Vännäs som en plats att bo och leva i. Utifrån detta gäller följande målsättningar inom perspektivet samhällsutveckling:

14. Det ska finnas goda förutsättningar för att leva, bo och verka i Vännäs kommun
15. Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet
16. Hela Vännäs har ett utvecklat näringsliv och företagande

### 3.2.5 Nämndernas mål

I verksamhetsplanerna redovisar nämnderna sina mål med utgångspunkt från de övergripande målen. De övergripande målen inom perspektiven ekonomi och

medarbetare ska inte brytas ner till delmål i nämnderna. Dessa mål ska vara desamma i nämnderna.

Nämndernas mål, inklusive verksamhetsplaner, redovisas för kommunfullmäktige varje höst. Nämndernas verksamhetsplaner och mål ska fastställas av respektive nämnd. Hur nämnderna utformar sina målsättningar bör ske i dialog med kommunstyrelsen, så att uppföljning och värdering av uppsatta mål ska underlättas.

### **3.2.6 Mål- och resultatuppföljning**

Målen följs upp i årsredovisningen. I samband med delårsbokslut (tertiäluppföljning 2 som sker efter augusti månads utgång) ges en preliminär bedömning om målen kommer uppnås eller inte. Om bedömningen är att målet inte kommer att uppnås ska det i delårsbokslutet även ingå en beskrivning av vilka insatser som kommer att genomföras för att målet ska uppnås. Kommunstyrelsen, via kommunstyrelseförvaltningen, tar fram regler, rutiner och mallar för mål- och resultatuppföljning.

## **4. VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING**

”SKR:s prognos innebär att konjunkturen fortsätter att stärkas under 2021, men att inledningen av året blir svag; en starkare återhämtning väntar först under det andra halvåret. Prognosen för BNP och sysselsättningen i Sverige revideras upp för 2021, delvis med anledning av att avslutningen på 2020 inte blev så svag som beräknades i föregående prognos.

Även prognosen för det kommunala skatteunderlaget skrivs upp för 2020 och 2021. Såväl den uppreviderade makrobilden som nyttillkommen information talar för en större ökning av löneinkomsterna dessa år.

Betydande ovisshet råder kring hur smittspridningen, restriktioner och vaccinationsprogrammen kommer att utvecklas i olika länder, liksom kring den ekonomiska politiken; konjunkturutsikterna bör därför ses som tämligen osäkra.”

Så inleder SKR Makronytt från våren 2021. Inget har varit sig likt under det senaste året och osäkerheten är fortsatt stor vad gäller utvecklingen av både den svenska och världsekonomin.

### **Blir krispolitiken uthålligt framgångsrik?**

Makronytt igen:

”SKR ser vidare vissa utmaningar och risker för/med den globala finans- och penningpolitiken. Hittills kan man dock inte säga annat än att krisåtgärderna är en jättesuccé: trots ett rekordartat fall för global BNP i våras blev 2020 inte alls så svagt som alla bedömare befarade. Krispolitiken måste anses ha varit bidragande till den så tidiga och kraftiga återhämtningen. Men medaljens baksida är att betydande

”åtstramningar” också väntar när stimulanser ska avslutas någon gång (med en förmodad början ”redan” 2021). Principiellt kan detta ”gasabromsa-dilemma” ses som generellt; det är med andra ord inte första gången finansministrar/regeringar och centralbanker har att hantera detta.

Men det som står ut denna gång är omfattningen av stimulanserna.

Sammantaget innebär nästan samtliga åtgärder, direkt eller indirekt, stigande skulder för världsekonomin, inte minst för länder offentliga skuldsättning. Delar av hushålls- och näringslivssektorer, liksom hela det finansiella systemet, dras också med i denna skulduppbyggnad. IMF uppskattar en uppgång mellan 2019 och 2020 för vad som är ”den offentliga skuldkvoten på global nivå” som saknar motstycke; från 83 procent 2019 till 100 procent 2020 procent (av global BNP). Sedan är det ju så att denna skuldbörda är väldigt ojämnt fördelad (diagram 5)<sup>4</sup>. För svenskt vidkommande är naturligtvis den relativt låga svenska offentliga skuldkvoten (skulden som andel av BNP) gynnsam. Den höga integrationen av realekonomi och finansiella marknader gör dock att vi tyvärr inte kan räkna med att undgå de eventuella problem som kan uppstå i vår omvärld.”

## Trender

Coronapandemin är en försenande och mycket omskakande samhällsstörning som påverkat på alla nivåer och samhällssektorer. Samtidigt har också pandemin skyndat på vissa omställningar och visat på konkreta behov av att ändra arbetssätt. Exempelvis gäller detta distansarbete och digitalisering/teknik.

SKR identifierade 2018 13 utmaningar för det kommunala uppdraget.

Utmaningarna kommer finnas kvar även efter pandemin men det är troligt att pandemin kommer ha påverkat och kanske bidragit till att vissa kanske uppfattas som än starkare. De identifierade utmaningarna är relevanta även för mindre kommuner som Vännäs kommun.

Utmaningarna är;

1. Minskat lokalt och regionalt handlingsutrymme
2. Stigande förväntningar på välfärden
3. Hårdare konkurrens om kompetens
4. Ökad polarisering
5. Ökad bostadsbrist
6. Ökat fokus på landsbygden
7. Förändrat medielandskap
8. Minskad tillit
9. Ökade möjligheter att effektivisera med ny teknik
10. Ökat kommunalt fokus på integration
11. Ökad osäkerhet i världen
12. Fler geopolitiska konflikter
13. Från kunskaps- till nätverkssamhälle

#### 4.1 EKONOMI I BALANS

Kommunallagen kräver att kommunens ekonomi ska vara i balans. Den lägsta gränsen för att ha en ekonomi i balans är att intäkterna årligen ska täcka kostnaderna. Fullmäktiges ambition är att standardkostnaderna ska vara vägledande för framtida målsättningar. Med begreppet standardkostnader avses de kostnader som ligger till grund för kostnadsutjämnningen i skatteutjämningsystemet. Enligt det budgetbeslut som togs inför budget 2021-2022 och plan 2023 ska kommunens kostnader anpassas till en nivå ungefär motsvarande standardkostnaden för kommunen plus ca 7%. Anpassningen ska ske under en treårsperiod. Denna anpassning pågår för närvarande.

#### 4.2 KOMMUNENS SKATTEINTÄKTER

Fr.o.m. 1 januari 2020 är kommunens skattesats 23.60. Den används för beskattning av kommunens eget skatteunderlag. Skatteunderlaget består av kommunmedborgarnas löneinkomster, övrig inkomst av tjänst, pensioner, inkomst av näringsverksamhet och övriga sociala ersättningar. Tillväxten av underlaget beror på löneökningar, höjda pensioner eller att antalet arbetade timmar ökar.

Kommunens skatteintäkter periodiseras så att preliminära intäkter kommer in i kommunkassan det år som de avser. I själva verket är skatteintäkterna preliminära fram till dess taxeringen är slutgranskad i december påföljande år. Därefter spelar prognoser över skatteunderlagets tillväxt stor roll för planering och preliminära utbetalningar.

I budgetpropositionen fastställs skatteunderlagets tillväxttal som ska gälla för innevarande och nästkommande år. Är dessa för högt prognostiserade kommer de preliminära skatteintäkterna att justeras med en negativ slutavräkning. Om det redan vid budgetbeslutet framgår att tillväxttalet är för högt ska en negativ slutavräkning budgeteras.

Om tillväxten av kommunens skatteunderlag skiljer sig från den genomsnittliga tillväxten i riket, justeras det via inkomstutjämnningen. Inkomstutjämnningens justering sker också i skatteavräkningen. I klartext betyder det att under en lågkonjunktur med ökad arbetslöshet påverkas utfallet negativt även om inte arbetslösheten ökar inom den egna kommunen.

Vännäs kommun använder sig av SKR:s prognoser vad gäller skatteunderlagets tillväxt.

#### 4.3 LÖNEÖKNINGAR

En pott för löneökningar läggs centralt vid sidan om förvaltningarnas ramar under 2021. Kommunstyrelsen beviljar därefter anslag ur potten efter det verkliga utfallet. Resultatenheternas löneökningar kompenseras inte.

#### 4.4 INTERNHYRESSYSTEMET OCH INTERNRÄNTAN

Internräntan uppgår till 1,25 % och internhyran uppgår till 2,35 %. Differensen används till att stärka fastighetsunderhållet.

#### 4.5 KOMPENSATION FÖR PRISÖKNINGAR

För beräkning av inflation har Prisindex för Kommunal Verksamhet (PKV) nyttjats.

#### 4.6 KAPITALKOSTNAD

Färdigställda investeringar ska aktiveras i samband med att dessa tas i bruk. Så snart en investering är aktiverad påförs respektive verksamhet kostnader för avskrivning och internränta.

## 5. EKONOMISTYRNINGSPRINCIPER

### 5.1 BUDGETUPPFÖLJNING

För att nå en sund ekonomi i långsiktig balans ska gällande budgetramar hållas. Inom den givna budgetramen ska verksamheten präglas av ett effektivt resursnyttjande.

Kommunfullmäktige har fastställt rutiner för ekonomisk uppföljning:

- Nämnderna och förvaltningarna ska sex gånger per år, på ett standardiserat sätt, rapportera det ekonomiska läget till kommunstyrelsens arbetsutskott. På grund av den pågående pandemin och dess effekter på ekonomi planeras ytterligare uppföljningar under året. Där anges redovisat utfall vid senaste månadsskiftet, budget för perioden och eventuell budgetavvikelse. Årsprognos lämnas vid varje uppföljning förutom den första i mars månad. Kommentarer till avvikelser ska göras och förslag till åtgärder ska lämnas. Om en nämnd uppvisar stora avvikelser och/eller en årsprognos som indikerar stora avvikelser ska ytterligare uppföljning göras separat för den nämnden.
- Kommunstyrelsens arbetsutskott protokollför åtgärder som nämnderna och förvaltningarna förväntas genomföra, med anledning av den månatliga rapporten och det förväntade utfallet.

De månatliga rapporterna sammanställs och delges kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, inklusive förslag till beslut om åtgärder.

- Nämnderna ska utifrån den givna ramen ta ett självständigt ansvar för ekonomi. Nämnderna har ansvar och befogenheter att fatta nödvändiga beslut för att hålla budgeten. Nämnderna ska ha en långsiktighet i sina prioriteringar och utveckla former för att se över befintlig verksamhet, samtidigt som nödvändig utveckling måste beaktas. För att klara ett utfall i balans, som är ett av kommunfullmäktiges övergripande mål, måste nämnderna ha full kontroll över den ekonomiska utvecklingen över året. Det betyder att nämnderna måste skaffa sig och upprätthålla goda rutiner när det gäller budgetuppföljningen. Vid befarat överskridande ska nämnden omedelbart utarbeta förslag till åtgärder som ska rapporteras till kommunstyrelsen vid uppföljningarna.

Kommunstyrelsen har, med hänvisning till kommunallagen 6 kap, uppsiktsplikt

över nämndernas verksamhet. Styrelsen har också rätt att inhämta yttranden och upplysningar från nämnder och anställda, som behövs för att styrelsen ska kunna fullgöra sitt ledningsuppdrag.

Uppsiktsplikten gäller även för det helägda kommunala bolaget.

## 5.2 HANTERING AV ÖVERSKOTT OCH UNDERSKOTT VID ÅRSBOKSLUT

### 5.2.1 Nämndernas över-/underskott

Återställandet av ett underskott kan delas upp på 1 – 3 år i en återbetalningsplan, som fastställs av kommunstyrelsen.

Överskott kvittas mot tidigare underskott. För intraprenader gäller särskilda regler. Intraprenadernas anställda ska kunna påverka det egna arbetet. Särskilt avtal ska tecknas mellan intraprenaden och den aktuella nämnden. För intraprenader gäller att uppkomna påverkbara överskott får överföras till kommande år. Därav får högst 25 procentenheter användas för individuell premiering. Underskott tas med i sin helhet.

Resultatenheten Liljaskolan har sina ekonomiska villkor reglerade i ett avtal.

### 5.2.2 Investeringar

I samband med tilläggsbudget ska nämnd till kommunstyrelsen göra begäran om överförande av medel för pågående men ej fullföljda och slutredovisade budgeterade investeringar till nytt verksamhetsår.

Kommunfullmäktige tar ställning till om varje enskild begäran ska föras över eller inte. Det är fullmäktiges vilja att investeringar ska planeras och genomföras det år som medel har anvisats.

Slutkostnadsredovisningen ska redovisas när investeringen är genomförd, dock senast året efter medel till investering har anslagits i investeringsbudgeten.

## 5.3 FINANSIELLA PRINCIPER

Enligt lagen om ”God ekonomisk hushållning i kommuner och landsting” ska kommunen formulera både finansiella och strategiska verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. I propositionen framhålls att det måste finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat, effekter och kvalitet. Det krävs också en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål, samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål.

### 5.3.1 Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långfristiga finansiella utrymme och visar på hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Målet är att soliditeten långsiktigt ska öka.

## 6. HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Hanteringen av Coronapandemin har under första tertialen påverkat alla verksamheter i kommunen. Västerbotten har under våren haft hög smittspridning och det allvarliga läget har föranlett förstärkta regionala restriktioner. Alla verksamheter har gjort anpassningar för att följa såväl nationella som regionala restriktioner för att minska smittspridning.

Liljaskolan har under våren växlat distansundervisning med närundervisning. Hittills har kommunens för- och grundskolor inte behövt stänga på grund av smittspridning i verksamheterna. Vaccinering pågår och inom vård- och omsorgsverksamheterna har både brukare och medarbetare vaccinerats under första kvartalet.

Trycket på vuxenutbildningarna har ökat.

Under pandemin har ärendena till miljö- och byggavdelningen ökat kopplat till att fler är hemma och startar olika byggprojekt.

I februari beslutade KF att ny 8-avdelningsförskola byggs på Vännäsborg i Vännäs. Projektering har påbörjats. Den nya förskolan ska vara klar senast den 31 december 2023. Byggnation av ny utbildningslokal för fordonsutbildningarna på Liljaskolan (kvarteret Freja) har påbörjats.

Ett nytt bostadsområde, Kv Fabriken, förbereds i Vännäsby.

Försäljning har skett av Vännäs Läger till Norrkällan AB.

## 7. EKONOMISK STÄLLNING

Utfallet jämfört med budget till och med april var ett mindre överskott på 0,2 mkr att jämföra med förra årets underskott för samma period på 13,7 mkr. Den sammantagna prognosen för kommunens resultat för helåret är + 22,8 mkr vilket är 9,6 mkr bättre jämfört med budget. Det prognostiserade resultatet indikerar att två av kommunens ekonomiska mål kommer att uppfyllas helt, målet om att soliditeten långsiktigt ska öka och att resultatet ska uppgå till 2% av skatter och generella statsbidrag. Målet om 100% självfinansieringsgrad av investeringar är inte mätt i T1 varför det inte presenteras någon prognos. Målet om att nämnderna ska ha en budget i balans förväntas inte uppnås helt och hållet.

Varje mål och prognos på måluppfyllelse för helår presenteras var för sig nedan.

Det görs inte någon konsolidering av hela av kommunkoncernen i Tertialbokslut 1. Därför redovisas fastighetskoncernen separat sist i avsnittet om ekonomiska ställning.

## Nämnderna har en budget i balans:

Utifrån de prognoser nämnderna presenterat förväntas nämnderna tillsammans generera underskott jämfört med budget om 3,4 mkr. Två av kommunens nämnder prognostiserar med underskott och övriga med 0 prognos. Det är det prognostiserade överskottet inom finanserna som gör att resultatet förväntas bli så positivt.

apr-21 Mkr	Budget 2021	Budget tom april -21	Utfall tom april -21	Utfall jfm budget apr-21	Prognos avvikelse 2021	Prognos 2021
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-87,2</b>	<b>-28,6</b>	<b>-27,6</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-87,2</b>
Varav resultatenhet Vännäs net	0,2	0,5	0,5	0,0	0,0	0,2
Varav resultatenheter VA och renhållning	0,0	0,0	0,6	0,6	0,0	0,0
<b>Plan- och miljönämnden</b>	<b>-10,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>-2,8</b>	<b>0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-10,8</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>-220,9</b>	<b>-69,5</b>	<b>-71,5</b>	<b>-2,1</b>	<b>-3,5</b>	<b>-224,4</b>
<b>Liljaskolans styrelse</b>	<b>1,6</b>	<b>-3,9</b>	<b>-2,2</b>	<b>1,7</b>	<b>0,3</b>	<b>1,9</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>-282,0</b>	<b>-93,6</b>	<b>-93,1</b>	<b>0,6</b>	<b>-0,2</b>	<b>-282,2</b>
<b>Finanserna</b>	<b>612,4</b>	<b>204,1</b>	<b>202,4</b>	<b>-1,7</b>	<b>13,0</b>	<b>625,4</b>
<b>Summa</b>	<b>13,1</b>	<b>5,0</b>	<b>5,3</b>	<b>0,2</b>	<b>9,6</b>	<b>22,8</b>

Förvaltningarnas detaljerade kommentarer till prognosavvikelserna framgår i respektive förvaltnings avsnitt. Nedan beskrivs de huvudsakliga delarna i prognosavvikelserna:

- **Kommunstyrelsen resultat + 1,0 mkr, prognos 0,0 mkr**  
Resultatet till och med april var ett överskott jämfört med budget på 1,0 mkr. En förklaring till överskottet är att den buffert som är budgeterad på den politiska verksamheten inte fullt ut förbrukades samt att resultatenheterna Extern IT och Renhållningen uppvisade överskott för perioden. Infrastrukturavdelningen och fastighetsavdelningen uppvisade stora underskott för perioden på grund av höga kostnader för snöröjning och vinterväghållning. Sammantaget blev resultatet per april positivt. Årsprognosen är ett nollresultat trots att resultatenheterna inte förväntas uppvisa överskott på helåret.  
**Plan- och miljönämnden 0,7 mkr, prognos 0 mkr.**  
Både Räddningstjänsten och miljö- och byggavdelningen uppvisade överskott per april. För räddningstjänstens del berodde överskottet på högre intäkter än förväntat för perioden. För Miljö- och byggavdelningens del berodde överskottet på högre intäkter avseende bygglov än förväntat plus att vissa förväntade kostnader kommer senare. Prognosen för året är ett nollresultat.
- **Vård- och omsorgsnämnden resultat – 2,1 mkr, prognos -3,5 mkr.**  
Vård och omsorgsnämnden uppvisade underskott till och med april på 2,1 mkr jämfört med ett underskott motsvarande period 2020 på 6,9 mkr. Nämnden har vidtagit åtgärder och lyckats sänka sina nettokostnader med 2,1 mkr jämfört med förra året och det är främst insatser inom försörjningsstödet och äldreomsorgen som bidragit till det. Det är kostnader



kopplade till Covid-19 som är förklaringen till underskottet för perioden. Nämnde prognostiserar med ett underskott på 3,5 mkr för helåret 2021 och det är även på helår främst kostnader kopplade till pandemin som inte förväntas klaras inom budgetramen.

***Liljaskolans styrelse resultat + 1,7 mkr, prognos + 0,3 mkr.***

Liljaskolan redovisade ett överskott till och med april på grund av att skolan delvis varit stängd på grund av Covid- Vissa budgeterade tjänster har inte tillsatts samt att vissa statsbidrag varit högre än budgeterat under perioden. Prognosen för helår är resultat på 1,9 kr, dvs 0,3 mkr bättre än resultatkravet styrelsen har. Det förväntade överskottet består främst av högre statsbidrag än budget.

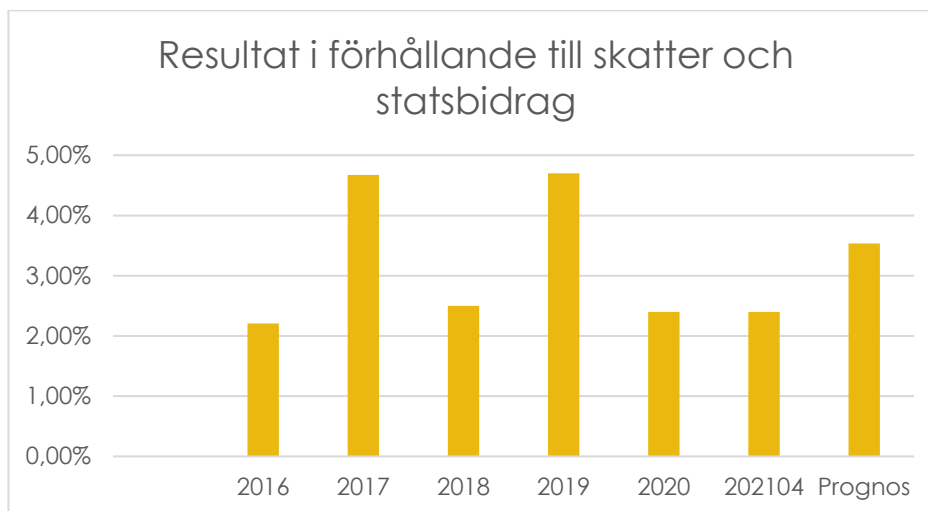
- ***Barn- och utbildningsnämnden resultat + 0,5 mkr, prognos -0,2 mkr.***

Barn- och utbildningsnämnden redovisade t o m april ett överskott på drygt 500 tkr mot budget per april. Det var framför allt lägre personalkostnader inom förskolan som var förklaringen till överskottet per april. Förvaltningen prognostiserar dock med ett mindre underskott, något som beror på högre prisökning inom gymnasieskolan än beräknat samt ett ökat behov av särskilt stöd inom grundskolan.

- ***Finansen Resultat – 1,7 mkr, prognos + 13 mkr***

Finansen brukar uppvisa ett stort underskott vid den här tiden på året eftersom kommunen inte budgeterar med någon kostnad i samband med förändring av semesterlöneskulden men vid april månads uppföljning innebär den bokförda förändringen alltid en stor kostnad. Anledningarna till att underskottet var så pass litet som – 1,7 mkr per april 2021 var flera men det var främst tre som påverkade i högre grad än andra. En anledning var att det finns en buffert på finansen som var tänkt att nyttjas i samband med en eventuell fastighetsövergång, något som inte blir av förrän 2022 som det ser ut just nu, varför hela bufferten är kvar och förväntas vara kvar på helåret också (+ 4,2 mkr). En annan anledning var att den senaste skatteprognosen indikerade en för Vännäs kommuns räkning, betydligt bättre skatteavräkning både för 2020 och 2021 (+13 mkr). SKR har också räknat fram ett nytt livsländsantagande som påverkar storleken på kommunens pensionsskuld och detta beräknas påverka negativt 2021 (ca -4,5 mkr). Dessa tre faktorer hade en stor påverkan på resultatet per april och kommer också att påverka prognosen för helåret och prognosen för finansen landar på ca + 13 mkr för hela 2021.

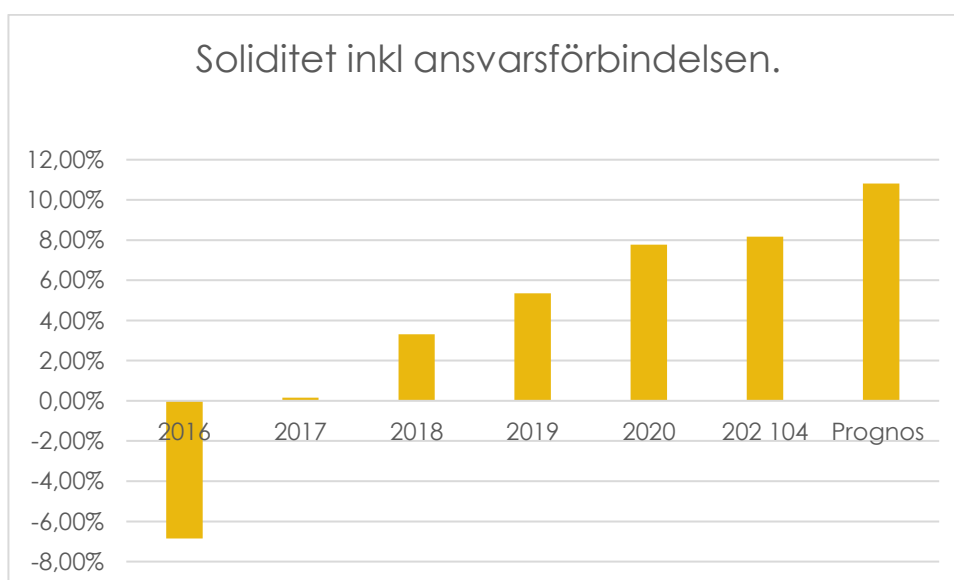
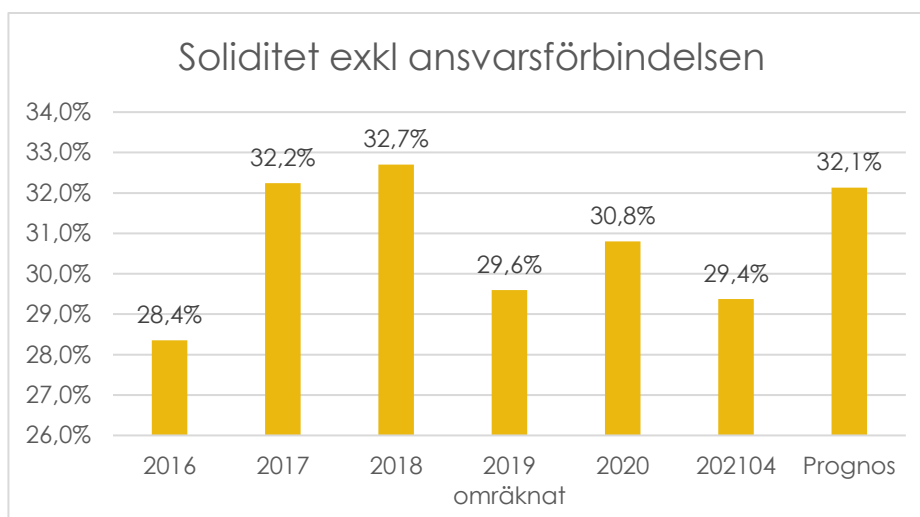
### **Prognos på Resultat i förhållande till skatter och bidrag:**



Kommunfullmäktiges långsiktiga mål 2021 är att årets resultat ska uppgå till 2% av skatter och bidrag. För att uppnå det målet behövs ett resultat på ungefär 13 mkr. Resultatnivån per april var 2,4% varför målet uppnåddes per april. Årets prognos indikerar ett resultat på ca 3,5 % av skatter och bidrag vilket gör att prognosen är att målet uppnås 2021.

## Soliditet:

Målet är att soliditeten långsiktigt ska förbättras. Målet är en årlig ökning med 0,4 procentenheter på helårsbasis. Soliditeten är ett nyckeltal som visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade av eget kapital.



Det första diagrammet visar soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen och det andra diagrammet visar soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen. Diagrammen visar att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen var något lägre jämfört med årsskiftet och ungefär samma som vid årsskiftet inklusive ansvarsförbindelsen. Prognosen är att målet om att soliditeten ska förbättras minst 0,4 procentenheter kommer att uppfyllas på helår både inklusive och exklusive ansvarsförbindelsen för pensionsskulden.

Redovisning av investeringarna skickas in till den politiska beredningen samma dag som rapporten i övrigt varför beräkning av måluppfyllelse av målet om självfinansiering av investeringar inte hinns med till T1 utan görs till T2.

### **Bolagskoncernen:**

Vännäs fastigheter AB uppvisade ett något lägre resultat jämfört med budget till och med april främst beroende på längre intäkter än budgeterat. Detta berodde främst på att en budgeterad försäljning av småhusfastigheter inte realiserats ännu. Prognosen är ett resultat på 8,5 mkr i stället för det budgeterade 8,7 mkr främst på grund av högre räntekostnader jämfört med budget.

Fastighetstjänster AB hade ett bättre resultat än budget till och med april. Detta berodde främst på försäljning av extra städtjänster och bidrag för sjuklöner. Prognosen är ett resultat på 0,9 mkr jämfört med budget på 0,1 mkr inom Fastighetstjänster AB på grund av att förväntan är en fortsatt hög försäljning av extra städtjänster under resterande del av året.

Älvdala AB hade ett resultat i som var i stort sett enligt budget för perioden och prognostiserar med ett resultat enligt budget.

## **8. Balanskravsresultat**

Det prognostiserade balanskravsresultatet visade ett positivt resultat på 12,3 mkr per april och en prognos per helår på 29,6 mkr. Årets resultat har här justerats med effekter av realisationsvinster.

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Utifrån Vännäs kommuns beslutade riktlinjer för god ekonomisk hushållning är bedömningen att det kan vara möjligt med en upplösning av RUR under 2021. Enligt SKL:s senaste prognoser kan upplösning av RUR vara möjligt 2020-2023. Kommunen prognostiserar inte med att använda RUR 2021.

## Balanskravsresultat Tertialbokslut 1 2021

mkr	202104	Progn 2021
<b>Årets resultat</b>	<b>5,5</b>	<b>22,7</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,4	-0,4
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	7,2	7,2
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>12,3</b>	<b>29,6</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>12,3</b>	<b>29,6</b>
<b>INGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2021</b>	<b>34,2</b>	
<b>UTGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2021 Prognos</b>	<b>34,2</b>	

## 9. MEDARBETARE - VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

### 9.1 NULÄGE

Under perioden har en digital miniseminarier för chefer genomförts med fokus på ergonomi och stress vid hemarbete/digitala möten. Arbetsmiljöutbildningar i digital form har påbörjats under perioden. En ökad frekvens av digitala möten mellan olika typer av nätverk har genomförts i verksamheterna och i Umeåregionen. Samtliga chefer har genomfört resultat- och utvecklingssamtal med sina medarbetare under perioden. Löneöversynsförhandlingar har genomförts med ett antal fackförbund.

Under perioden har en fortsatt resursförstärkning med särskilt stöd till cheferna inom bland annat rehabiliteringsområdet påbörjats. Fokus är särskilt mot verksamheter med hög frånvaro i syfte att förebygga ohälsa och öka återgång i arbete från sjukskrivning.

### 9.2 FRAMTIDSBEDÖMNING

Ett stort fokus kommer fortsatt att vara bemanningsfrågor på grund av rådande omständigheter och en påverkan i alla verksamheter under detta år vad gäller ohälsotalen, kvalitet och måluppfyllelse. En utmaning är att hantera medarbetares hälsa och möjlighet till återhämtning i arbetet men även hantering av sommarsemestern.

### Jämställda arbetsplatser

Kommunen hade totalt 1019 medarbetare anställda per april 2021, en minskning med tre personer jämfört med samma tid förra året. Andelen heltidsanställda kvinnor hade ökat med 0,5 procentenheter totalt sett. Ökningen har skett endast i Kommunstyrelseförvaltningen. I övriga förvaltningar hade andelen heltidsanställda kvinnor minskat något. Den totala andelen heltidsanställningar för hela kommunen låg på samma nivå som 2020. Lägst andel heltidsanställda fanns inom vård- och omsorgsförvaltningen.

#### Andel heltidsanställda kvinnor och män T1 2021 jmf 2020

Det övergripande målet att 70 % av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning har ej ännu uppnåtts.

Förvaltning	Kvinnor		Män		Totalt	
	2021	jmf 2020	2021	jmf 2020	2021	jmf 2020
BoU	83,9	-2,7	87,0	-1,5	84,4	-2,5
KSF	84,5	14,5	92,1	-1,8	87,8	7,7
Lilja	78,3	-6,4	88,6	3,9	83,8	-0,9
VoF	41,7	-1,0	56,6	-3,4	44,7	-1,3
<b>Totalt</b>	65,2	0,5	79,3	-1,1	68,9	0,0

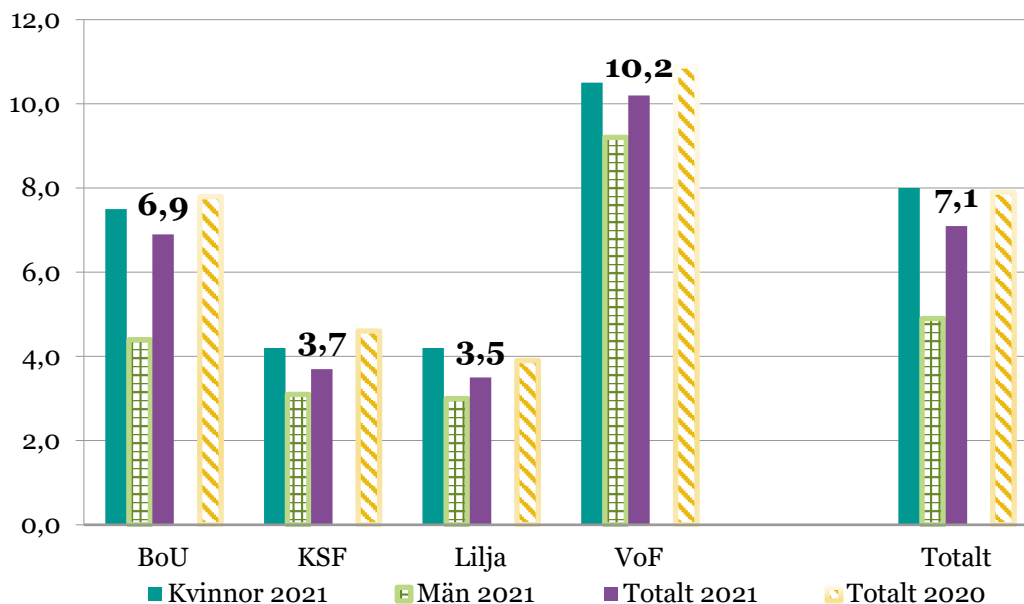
#### Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron var 7,1 % en minskning med 0,8 procentenheter jämfört med samma period år 2020. Vård- och omsorgsförvaltningen och Barn- och utbildningsförvaltningen når inte målet på att sjukfrånvaron inte ska vara högre än 6% till och med april månad. Orsak till frånvaron domineras som tidigare av fysiska sjukdomar, följt av luftvägsinfektioner och psykisk ohälsa. Till detta kommer frånvaro kopplad till pandemin och krav på att stanna hemma vid symptom.

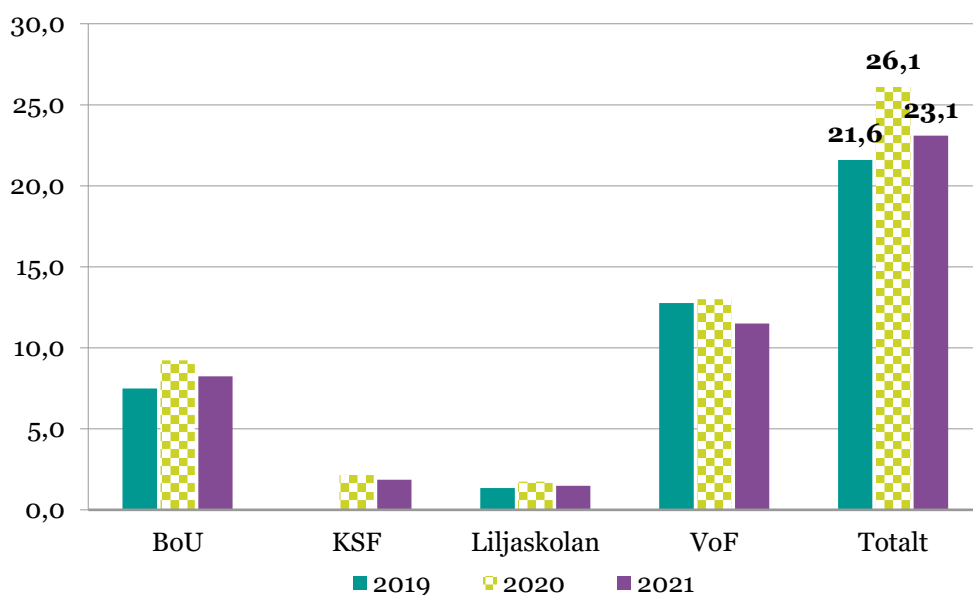
En orsak till minskad frånvaro, trots en pågående pandemi, kan vara den ökade möjligheten för stora arbetsgrupper att arbeta hemma. Det kan eventuellt också förklaras med att smittspridningen i verksamheterna totalt sett varit låg. Därutöver har andra typer av sjukdomstillstånd som vinterkräksjuka och förkylningssymptom minskat i och med förhållningsregler om att hålla avstånd, tvätta händer osv.

Kvinnors sjukfrånvaro var högre än mäns inom alla förvaltningar. Högst frånvaro har kvinnor och män som arbetar i Vård- och omsorgsförvaltningen. Närmare hälften all sjukfrånvaro (45,5 %) bestod av långtidsfrånvaro som ökat något jämfört med motsvarande period 2020. Beräkning av sjukfrånvarotimmar till årsarbeten är 23,1, en minskning med tre (3) åa jämfört med 2020.

### Sjukfrånvaro 2021 jmf 2020, tertail 1



### Sjukfrånvarotimmar omvandlade till årsarbeten 2019-2021, tertial 1

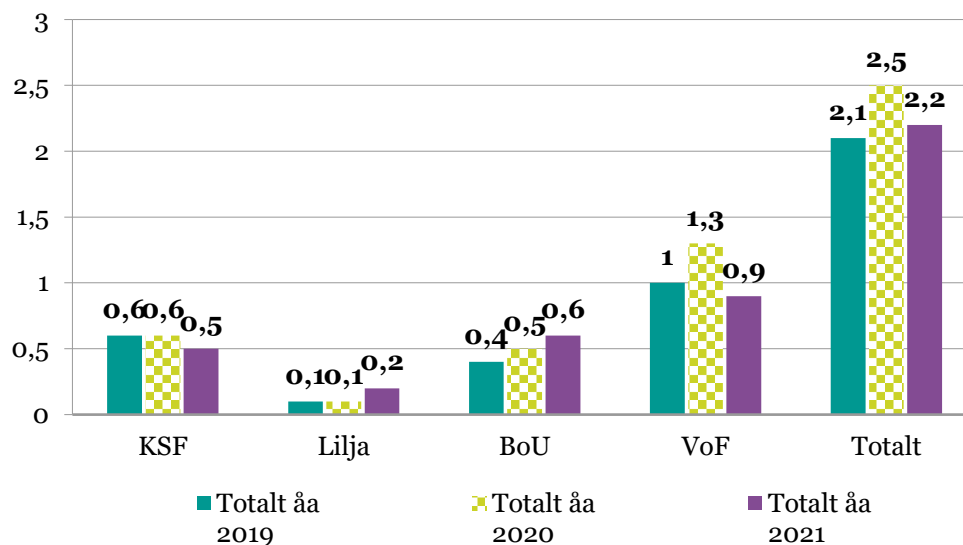


### Mertid och övertid

Mer- och övertid har inte påverkats nämnvärt under pandemin, sett över tid. Under denna period minskade uttaget med 0,3 å jämfört med förra året och ligger nära

resultatet under samma tidpunkt för 2019. Vård- och omsorgsförvaltningen hade en minskning av mer- och övertid motsvarande 0,4 åa jämfört med 2020.

Mer- och övertidstimmar omvandlade till årsarbeten  
2019-2021 tertial 1



## 10. FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Coronapandemin innebär en rad osäkerheter för framtiden. Ingen av oss vet hur länge Coronapandemin kommer påverka oss direkt eller indirekt. SKR skriver i sin majrapport att “många utmaningar väntar kommuner och regioner när pandemin klingar av. Det handlar om vård som inte har kunnat utföras, omsorgsinsatser som ställts in och skolverksamhet för barn, unga och vuxna som har haft stora utmaningar. På sikt faller nivån på statsbidragen och den ekonomiska utmaning som noterats under många år blir allt tydligare.”

De långsiktiga ekonomiska utmaningarna förväntas kräva hårda prioriteringar i kommande budgetar. Det påbörjade arbetet med prislappsmodellen, som innebär att kostnader på ett strukturerat sätt jämförs med andra kommuner, kommer vara



användbart inför detta. Prislappsmodellen ska kompletteras med jämförelser av måluppfyllelse inom olika verksamhetsområden (effektivitet).

Kommunen fortsätter växa och hade vid årsskiftet den proportionellt högsta ökningen i länet. Det är mycket positivt, men ställer också krav på att kommunen på olika sätt. Antalet barn i förskola och grundskola ökar, det finns behov av fler bostäder i olika former och intresset för tomter och bostadsbyggande ökar.

Coronapandemin har medfört omställningar och nya arbetssätt inom många olika områden. Det är troligt att delar av det ändrade arbetssättet blir kvar även efter pandemin, exempelvis kring digitala möten.

Planen är att fastighetsavdelningen från 1 januari 2022 övergår till Fastighetstjänster i Vännäs AB som är ett dotterbolag till Vännäs fastigheter. Beslut i KF väntas i juni.

Arbetet med att revidera kommunens strategiska plan har påbörjats. Syftet är bland annat att se till att styrkedjan från kommunfullmäktige till nämnder och förvaltningar fungerar. Den nya planen ska anknyta till FN:s globala mål som formulerats i Agenda 2030.

Under våren lägger Jeld-Wen ned fabriken i Vännäs. Det och påverkan av pandemin inom en rad branscher kan förväntas leda till ökad arbetslöshet. När konkurrensen om lediga jobb ökar, hamnar individer som står långt från arbetsmarknaden ännu längre bort. Med detta följer behov som kommunen kan behöva möta i form av vuxenutbildningar, näringslivssatsningar och olika arbetsmarknadsinsatser.

## **11. Investeringar**

Regler för hur investeringsredovisningen ska göras har förändrats och det innebär att det på grund av den pressade tidsplanen i T1 inte varit möjligt att hinna sammanställa investeringsredovisningen till denna rapport. Avskrivningar på aktiverade investeringsprojekt är dock genomförda och är därför beaktade i resultatet. En fullständig investeringsredovisning som innehåller alla pågående och under perioden aktiverade projekt kommer att färdigställa och presenteras i en separat rapport.

## **12. RÄKENSKAPER**

## RESULTATRÄKNING

Resultaträkning (Mkr)	Kommun				
	Utfall 202104	Utfall 202004	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall 202012
Verksamhetens intäkter	81,0	80,6	328,9	329,2	265,1
Verksamhetens kostnader	-289,3	-287,4	-932,9	-936,6	-829,6
Avskrivningar	-11,0	-8,2	-24,8	-24,8	-44,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-219,3</b>	<b>-215,1</b>	<b>-628,8</b>	<b>-632,2</b>	<b>-609,1</b>
Skatteintäkter	148,4	144,0	429,7	442,7	421,2
Generella statsbidrag/utjämn.	72,4	61,9	214,3	214,3	201,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>1,5</b>	<b>-9,2</b>	<b>15,1</b>	<b>24,7</b>	<b>13,5</b>
Finansiella intäkter	3,9	-6,1	2,0	2,0	7,2
Finansiella kostnader	0,1	-1,4	-4,0	-4,0	-5,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>5,5</b>	<b>-16,7</b>	<b>13,1</b>	<b>22,7</b>	<b>15,0</b>
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>5,5</b>	<b>-16,7</b>	<b>13,1</b>	<b>22,7</b>	<b>15,0</b>

**BALANSRÄKNING**

<b>Balansräkning</b>	Kommunen	
	202104	2020
Miljoner kronor		
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
Immateriella anläggningstillgångar	4,0	4,0
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar**	569,9	570,0
Maskiner och inventarier	36,5	37,0
Finansiella anläggningstillgångar	91,3	91,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>701,7</b>	<b>702,3</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		
Förråd mm	19,8	19,8
Fordringar	134,7	81,5
Kortfristiga placeringar	81,7	78,2
Kassa, bank	85,9	85,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>322,1</b>	<b>265,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1023,8</b>	<b>967,3</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
Eget kapital**		
Årets resultat	5,5	15,0
Resultatutjämningsreserv	34,2	34,2
Övrigt eget kapital	261,1	246,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>300,7</b>	<b>295,3</b>
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	77,3	76,2
Andra avsättningar	13,9	13,9
Skulder		
Långfristiga skulder	427,9	430,0
Kortfristiga skulder	204,0	151,9
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>1023,8</b>	<b>967,3</b>

Kassaflödesrapport		Kommunen		
		Not	202104	2020
mkr				
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat		5,5	15,0	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	1	12,3	56,6	
Övriga likviditetspåverkande poster	2		-0,3	
Poster som visas i annan sektion	3	-0,4	-5,3	
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		17,4	66,1	
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter		-0,1	4,5	
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		-61,4	-7,1	
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0,0	3,3	
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		60,3	-4,5	
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>16,2</b>	<b>62,3</b>	
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	-15,9	
Investering i materiella anläggningstillgångar		-10,4	-34,4	
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		0,0	0,2	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,4	21,2	
Investering i finansiella tillgångar		0,0	-1,7	
Försäljning av finansiella tillgångar		0,0	0,2	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-10,1</b>	<b>-30,5</b>	
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupptagna lån		0,0	0,0	
Amortering av skuld		-2,2	-6,5	
Ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	
Minskning av långfristiga fordringar		0,0	1,7	
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-2,2</b>	<b>-4,8</b>	
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>4,0</b>	27,0	
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>163,6</b>	<b>136,6</b>	
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		167,6	163,6	

			Kommunen	
Not 1			202104	2020
<b>Ej likviditetspåverkande poster</b>				
Avskrivningar			11,0	32,7
Nedskrivningar				11,9
Avsättning pensioner			1,1	10,3
Avsättning deponi				0,5
Avsättning VA-kollektivet			0,2	1,2
<b>Summa ej rörelsekapitalpåverkande</b>			<b>12,3</b>	<b>56,6</b>

## Ekonomiska nyckeltal

tkr	202004	2019	2018	2017	2016	2015
Årets Resultat	-16700	28169	14 700	26 932	12 226	5 547
Balanskravsresultat	-10700	6012		5 773	7 058	-5 971
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster	-10700	15517	10 000	21 764	7 058	-12 271
skatteintäkter och generella statsbidrag	-11,6%	4,7%	2,5%	4,7%	2,2%	1,1%
Årets investeringar		42695	32 492	41 304	50 376	108 600
Soliditet	34,3%	35,7%	33,0%	32,2%	28,3%	35,7%
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	4,5%	6,5%	3,3%	0,2%	-6,8%	-0,6%
Likvida medel	50 604	64 504	85 281	75 544	54 733	69 555
Självfinansieringsgrad		122,8%	116,1%	119,9%	63,8%	23,1%

### 13. Volymutveckling

I den plan för uppföljning som togs fram 2019 beslutades att en uppföljning av volymutveckling inom olika områden också ska göras regelbundet. Den redovisningen skickas med som en bilaga till rapporten.

### 14. Kommunstyrelseförvaltningen

Kommunstyrelsen ska utifrån helhetssyn och långsiktig planering med tydlig styrning samordna Vännäs kommuns nämnder och därigenom leda kommunens utveckling framåt samt bevaka och stärka kommunens position regional, nationellt och internationellt. Kommunstyrelsen ska även, genom kommunstyrelseförvaltningen, vara en effektiv tjänste- och serviceleverantör för kommunens nämnder, förvaltningar och medborgare.

#### 14.1 NULÄGE

Coronapandemin har fortsatt påverka alla verksamheter. Verksamheterna har fortsatt arbetet med riskbedömningar och åtgärder/anpassningar för att minska smittspridningen utifrån myndigheternas råd och anvisningar. Fysiska träffar mellan medarbetare och medborgare, företag, föreningar etc har minimerats och i de flesta fall ersatts av digitala möten. Där det varit möjligt har medarbetare arbetat hemifrån. Returcentrums butik, fritidsgården, och matservering för äldre har hållits stängda. Kommunikationsinsatser riktade mot allmänhet och medarbetare har genomförts. Trots den pågående pandemin verksamheterna till stor del kunnat fortsätta utifrån beslutade mål och planer.

En ny webbplattform för vannas.se har lanserats. Den nya webbplatsen svarar mot lagstiftningens krav på tillgänglighet.

Kostavdelningen har fortsatt sitt arbete med heltidsfrågan där flertalet medarbetare som tidigare arbetat deltid nu arbetar heltid. Avdelningen har under den tid detta genomförts inte tagit in någon vikarie utan använt sig av egen personal vilket stärkt verksamheten.

Årets flyktingmottagande kommer under 2021 liksom 2020 att koncentreras till årets andra hälft på grund av pandemin.

En servicebox för kontanthantering har öppnats i Vännäs under våren. Planen var att öppna redan under hösten 2020 men detta senarelades på grund av pandemin.

Infrastrukturavdelningen är nu i uppstarten av det nya bostadsområdet Kv Fabriken samt byggande av ny lekplats på Kv Kvarnen. Utbyggnaden av rampen på ÅVC pågår samt sluttäckning av deponin är under uppstart.

Byggnation av ny utbildningslokal för fordonsutbildningarna på Liljaskolan (kvarteret Freja) har påbörjats. Den nya byggnaden beräknas bli klar höstterminen 2022. Projektering av ny 8-avdelningsförskola som ska vara klar 1 jan 2024 har påbörjats.

Försäljning har skett av Vännäs Läger till Norrkällan AB.

Förvaltningen har stegvis övergått till Microsoft 365.

Flera dialoger med näringslivet har hållits under tertialen, bland annat med LRF/gröna näringarna om livsmedelsupphandling.

## 14.2 FRAMTIDSBEDÖMNING

Coronapandemin innebär en rad osäkerheter framöver för förvaltningen. Lokala utbrott kan snabbt få stora konsekvenser i form av hög sjukfrånvaro. På längre sikt kan en större ekonomisk påverkan förväntas.

Inriktningen är att fastighetsavdelningen övergår till Vännäs Fastigheter den 1 januari 2022.

Under närmaste året väntas flera pensionsavgångar bland chefer i förvaltningen. Ny ekonomichef tillträder i augusti och under närmaste månaderna ska ny samhällsbyggnadschef och ny infrastruktur rekryteras.

Arbetet med att revidera kommunens strategiska plan har påbörjats. Syftet är bland annat att se till att styrkedjan från kommunfullmäktige till nämnder och förvaltningar fungerar. Den nya planen ska anknyta till FN:s globala mål som formulerats i Agenda 2030.

Under våren lägger Jeld-Wen ned fabriken i Vännäs. Det och påverkan av pandemin inom en rad branscher kan förväntas leda till ökad arbetslöshet. När konkurrensen om lediga jobb ökar, hamnar individer som står långt från arbetsmarknaden ännu längre bort. Med detta följer behov som kommunen kan behöva möta i form av vuxenutbildningar, näringslivssatsningar och olika arbetsmarknadsinsatser.

Arbetsmarknads- och integrationsavdelningen kommer under året att delta i ett projekt mot ungdomsarbetslöshet med medel från DUA, delegationen för unga och nyanlända.

Arbetsmarknadsverksamheterna har under perioden sett en nedgång i samtliga verksamheter, nu finns en viss vändning då det blir varmare ute och vi går in i en säsong där det kommer erbjudas fler möjligheter till utomhusarbeten

Kostavdelningen fortsätter sitt arbete för att minska matsvinn. Matsvinnsarbetet anknyter till mål i Agenda 2030.

Ett nytt alternativt uppdaterat ekonomisystem behöver tas beslut om under det närmaste året eftersom det nuvarande systemet inte uppgraderas längre.

Infrastrukturavdelningen står inför ett stort arbete då det gäller nya krav som kommer gällande insamling returpapper och mottagning av bygg- och rivningsavfall som blir ytterligare ansvar för kommunen. Vidare kommer reinvesteringar i gator och ledningsnät göras.

### 14.3 EKONOMI

Förvaltningsområde Tkr	Utfall 202104	Budget 202104	Utfall jfm budget 202104	Utfall 202004	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Prognos jfm budget 2021
Politisk ledning	-1 669	-2 980	1 311	-1 743	-5 184	-8 969	-8 969	0
Förvaltningsledning	-3 434	-3 678	244	-3 491	-11 277	-11 121	-11 121	0
Arbetsmarknad och integration	-3 318	-3 025	-293	-3 151	-8 366	-9 118	-9 018	-100
Planering och utveckling	-3 676	-4 845	1 169	-3 699	-12 982	-14 459	-15 309	800
HR	-2 276	-2 761	485	-2 532	-7 727	-8 090	-8 090	0
Ekonomi	-1 620	-1 727	106	-1 431	-4 424	-4 878	-5 178	300
Ledningskansli	-1 554	-1 718	164	-1 305	-4 752	-5 092	-5 092	0
IT	-2 775	-2 663	-111	-2 771	-8 968	-7 982	-7 982	0
Infrastruktur	-7 050	-5 150	-1 900	-4 816	-16 069	-16 450	-15 450	-1 000
Kost	-235	-260	25	-259	-371	-780	-780	0
Fastighet	-1 584	-356	-1 228	-2 256	-3 267	-377	-377	0
<b>Delsumma</b>	<b>-29 190</b>	<b>-29 163</b>	<b>-27</b>	<b>-27 454</b>	<b>-83 386</b>	<b>-87 316</b>	<b>-87 366</b>	<b>0</b>
Extern IT	1 033	524	509	848	323	200	200	0
VA	0	0	0	0	0	0	0	0
Renhållning	557	0	557	0	0	0	0	0
<b>Delsumma</b>	<b>1 590</b>	<b>524</b>	<b>1 066</b>	<b>848</b>	<b>323</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>
<b>Verks. Nettokostnader</b>	<b>-27 600</b>	<b>-28 639</b>	<b>1 039</b>	<b>-26 606</b>	<b>-83 063</b>	<b>-87 116</b>	<b>-87 166</b>	<b>0</b>

Kommunstyrelseförvaltningen uppvisade ett överskott jämfört med budget till och med april på 1 039 tkr. Samma period förra året uppvisade förvaltningen överskott på 1 037 tkr.

Den buffert som ligger budgeterad på KS nyttjades inte till och med april månad och det är den främsta orsaken det stora överskottet inom den politiska verksamheten. Fastighetsavdelningen och infrastrukturavdelningen uppvisade stora underskott för perioden. Dessa underskott berodde, precis som förra året, i huvudsak på höga kostnader för snöröjning och vinterväghållning. Arbetsmarknad och integration visade också ett underskott för perioden där det främst var intäkterna som var lägre än budget för perioden. Underskotten inom arbetsmarknadsenheten berodde på

lägre intäkter jämfört med budget på grund av att verksamheten delvis varit stängd under våren på grund av pandemin. Underskottet inom dessa avdelningar uppvägdes delvis av överskott inom andra avdelningar. Det var särskilt några avdelningar, förutom KS, som uppvisade stora överskott. Inom Planering och utveckling gjordes avräkning gjorts inom kollektivtrafiken för 2020 som resulterade i en återbetalning av 785 tkr. Återbetalningen kom så sent att den inte kunde bokföras på 2020. Det tillsammans med något lägre kostnader generellt jämfört med budget genererade ett överskott inom området på 1,2 mkr. För HR-avdelningens del så hade avdelningen lägre administrativa kostnader och lägre kostnader för resor och kurser, totalt ca 500 tkr, till och med april.

Sammantaget uppvisade förvaltningen ett nollresultat per april om man exkluderar resultatenheterna. Inklusiva resultatenheterna uppgick resultatet till + 1 039 tkr.

Resultatenheterna:

Extern IT: genererade överskott för perioden, drygt 500 tkr. Det var både intäkter och kostnader som var högre än budget. Prognosen i dagsläget är att budgeten på helår kommer att hållas. Budgeten är ett förväntat positivt resultat på 200 tkr och prognosen är att målet nås på helåret.

VA: Ett överskott på 239 tkr bokades om till en skuld till VA kollektivet. Det var något mera än vid samma period förra året. Därför var det redovisade resultatet 0. Prognosen är ett nollresultat.

Renhållningen: Redovisade ett överskott på 557 tkr för perioden jan – april. Inga deponirester har körts in till deponin sedan i februari. Deponin kommer nu att sluttäckas. Bedömningen är att de medel som reserverats för det ändamålet kommer att räcka varför ingen ytterligare avsättning kommer att göras. Resultatet för helåret förväntas bli ett nollresultat.

Prognos:

Prognosen är ett nollresultat på totalen för hela förvaltningen. Infrastrukturavdelningen förväntas inte hålla sin budget under året utan förväntas generera underskott med cirka 1 000 tkr. Orsaken till det prognostiserade underskottet är som förra året de höga kostnaderna för vinterväghållningen. Inom området Arbetsmarknad och integration är prognosen ett mindre underskott för helåret eftersom bedömningen är att hela underskottet per april inte kommer att kunna hämtas igen även om läget med pandemin skulle göra att verksamheten kan ha öppet som vanligt under hösten. Återbetalningen inom kollektivtrafiken som beskrivits ovan och ej nyttjade engångsmedel inom ekonomiavdelningen bedöms bidra till att förvaltningen ändå ska klara en budget i balans för helåret.



## 15. Plan- och miljönämnden

### Nämnden och omvärlden

#### *ALLMÄNT OM NÄMNDEN*

Nämnden ska verka för en god bebyggd miljö, trygg och säker kommun, hållbart nyttjande av naturvärden och säkra livsmedel.

Till hjälp att uppnå verksamhetsidén har nämnden miljö- och byggavdelning samt räddningstjänst.

#### *15.1 NULÄGE*

Miljö- och byggavdelningen upplever en intensiv period redan innan årets byggboom kommit i gång. Detta beror förmodligen på att fler är hemma på grund av pandemin. Nämnden anställde en byggnadsinspektör för att bättre klara trycket under våren och sommaren.

Arbetet med digitalisering förenklar arbetet, men kräver samtidigt mycket resurser

På grund av pandemins fortgång fortsatte arbetet på distans med en varierande arbetsmiljö för personalen. För företagare och verksamheter genomfördes fortfarande tillsyn men med föranmälan. Räddningstjänsten hade endast teoretiska övningar för att inte utsätta personalen för smitta.

#### *15.2 FRAMTIDSBEDÖMNING*

Nya krav för digitalisering av detaljplaner blir gällande från 1 januari 2022. På grund av de nya kraven ökar belastningen och behovet av kompetens både på befintlig och kommande digital programvara vilket leder till behov av översyn av rutiner, mallar och strukturer. Nämnden ser ett behov av ett framtida samarbete mellan kranskommunerna gällande arbetet med detaljplaner.

Även ökade krav väntar kommunen rörande vattenmyndighetens åtgärdsprogram mellan åren 2021-2027, för framtagande av vattenplan, hantering av dagvatten, dricksvatten samt avloppsinventering.

Livsmedelsförordningen har gjorts om, vilket leder till att nämnden till hösten påbörjar ett arbete kring ny bedömning av objekt samt ny taxa och krav på efterhandsdebitering.

En ny handlingsplan ska tas fram under 2021 efter ändringar i Lagen om skydd mot olyckor (LSO). Även ett arbete med ett nytt ledningssystem som ska vara klart 2022, pågår i hela landet. Västerbotten förbereder sig tillsammans med Norrbotten inför dessa förändringar. Räddningstjänsten börjar under maj med fysiska övningar med restriktioner om halvgrupp vilket avser 3 personer, användande av munskydd samt att avstånd hålls.

Arbetet med ett nytt ledningssystem pågår i hela Sverige. Det ska vara i drift redan 2022. Västerbotten och Norrbotten förbereder sig tillsammans. Stora förändringar väntas och ska klaras av inom ordinarie arbetstid.

Det är väldigt många detaljplaner på gång just nu. Det finns också ett behov av samarbete mellan kommunerna i kransen inom detta område.

### 15.3 EKONOMI

Förvaltningsområde	Uffall	Budget	Uffall jfm budget	Uffall	Uffall	Prognos	Budget	Prognos jfm budget
Tkr	202104	202104	202104	202004	2020	2021	2021	2021
Plan- och miljönämnden	-89	-105,6	16,6	-77	-268,9	-300	-300	0
Räddningstjänst	-2131	-2498,2	367,2	-2246,6	-8118,4	-7492	-7492	0
Miljö- och byggavdelning	-565	-847	282	-1080	-2210,3	-2968	-2968	0
<b>Delsumma</b>	<b>-2785</b>	<b>-3450,8</b>	<b>665,8</b>	<b>-3403,6</b>	<b>-10597,7</b>	<b>-10760</b>	<b>-10760</b>	<b>0</b>
			0					0
<b>Delsumma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verks. Nettokostnader</b>	<b>-2785</b>	<b>-3450,8</b>	<b>665,8</b>	<b>-3403,6</b>	<b>-10597,7</b>	<b>-10760</b>	<b>-10760</b>	<b>0</b>

Plan- och miljönämnden redovisade ett överskott för perioden men förväntad prognos på helåret är ett nollresultat. Nämndens egna överskott berodde på något lägre arvoden än budgeterat.

Räddningstjänstens överskott berodde på högre intäkter mot andra kommuner än budgeterat. Resultatet är något bättre än samma period förra året där verksamheten hade ett litet underskott.

Miljö- och byggavdelningen redovisade också ett överskott som delvis berodde på högre intäkter jämfört med budget avseende bygglov, samt att en del förväntade kostnader inte kommit än. Jämfört med samma period förra året är resultatet lägre vilket främst beror på att förra året hade verksamheten ökade intäkter på grund av eftersläpande intäkter för detaljplaner. Inför 2021 arbetades detaljbudgeten om för att bli mer rättvisande.

## 16. Vård- och omsorgsnämnden

### ALLMÄNT OM NÄMNDEN

Vård- och omsorgsnämnden ska erbjuda en trygg och säker livsmiljö med omsorg och utvecklingsmöjligheter i livets alla skeden.

Nämnden ska efter uppdrag från kommunfullmäktige fullgöra kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som sägs i lag om socialnämnd, förutom ansvar för förskole- och fritidsverksamheten.

Nämnden utövar ledningen för den kommunala hälso- och sjukvården samt ledningen för verksamheten med stöd och service enligt Lag om stöd och service till funktionshindrade. Vård- och omsorgsnämnden fullgör även kommunens uppgifter enligt Lag om Riksfärdtjänst, Lag om färdtjänst och utarbetar förslag till regler för den kommunala riksfärdtjänsten. Här finns också ansvaret för kommunens

mottagande av ensamkommande barn och samordningen av kommunala bostadskontrakt.

### 16.1 NULÄGE

- Kommunfullmäktiges beslutade 210329 att inte överföra nämndens underskott 2020, -8,9 mkr till nämndens budget 2021. En händelse av mycket stor betydelse för budget i balans 2021.
- Analys, kostnad per brukare, genomförs inom området LSS och Äldreomsorgen.
- Ombyggnation till ny avdelning för korttidsvård pågår med beräknad inflyttning efter sommaren
- Nämnden har anslutit sig till konceptet Yrkesresan, ett sjuårigt avtal som ger tillgång till viktiga lärplattformar för verksamhetsområdena LSS, IFO och Äldreomsorgen.
- Strategiska nyckelpersoner, både på politisk nivå och tjänstemannanivå, deltar i SKRs ledarprogram för omställningsarbetet Nära vård.
- Vännäs Pall och Spik inom daglig verksamhet avvecklar sina lokaler för flytt till mer centralt läge. I samband med flytten ändras namnet på verksamheten till ett mer passande för verksamhetens innehåll och framtid. Det nya namnet är Vännäs Emballage.

### 16.2 FRAMTIDSBEDÖMNING

- Den pågående coronaviruspandemin påverkar även förutsättningarna för vård- och omsorgsförvaltningens verksamhetsområden 2021. Nämnden har hög andel vaccinerade brukare och medarbetare men behöver fortsätta förhindra smittspridning. Nämnden har prioriterat ner vissa åtgärder utifrån nulägesituationen medan andra behöver fortgå. En sådan är användning av skyddsutrustning. Inget beslut finns för statlig ersättning för skyddsmaterial. Kostnaden för skyddsmaterial 2020 blev 4,2 mkr. En kostnad som bedöms kvarstå 2021 och så länge smittspridning i samhället fortsätter.
- Översyn av Socialtjänstlagen pågår och ett större fokus på förebyggande arbete kommer att finnas och en resursomfördelning kan behöva genomföras.
- Stora satsningar sker både regionalt och nationellt för att möta en ökad andel långtidsarbetssökande. Fler jobbskapande åtgärder för gruppen arbetssökande försvårar för målgruppen i behov av daglig verksamhet att få tillgång till externa anpassade arbetsplatser vilket på sikt riskerar bli kostnadsdrivande.
- Omställningsarbetet för Nära vård fortsätter och kommer påverka kommunen. En intern översyn av nämndens egen hemsjukvård i förhållande till volym och nuvarande avtal pågår.
- Redan kända konsekvenser och befarade konsekvenser av pågående pandemi kan påverka möjligheterna till måluppfyllelse inom området IFO och interna resursomfördelningar kan behöva ske.
- Nationellt och i Vännäs ökar kostnaderna för personlig assistans inom LSS.

## 16.3 EKONOMI

Förvaltningsområde	Utfall	Budget	Utfall jfm budget	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Prognos jfm budget
Tkr	202104	202104	202104	202004	2020	2021	2021	2021
Gemensamma resurser	-4343	-4520	177	-7025	-19034	-13297	-13560	263
Individ- och Familjeomsorg	-10548	-9691	-857	-11475	-29907	-30955	-28954	-2001
Hälsa- och sjukvårdsverksamhet	-6487	-6768	281	-6141	-19301	-20002	-21278	1276
Äldreomsorg	-29906	-29063	-843	-31038	-91591	-91482	-90545	-937
LSS-omsorg	-18681	-17840	-841	-16702	-58528	-64678	-61513	-3165
Intraprenader	-1511	-1577	66	-1757	-5542	-5032	-5081	49
<b>Delsumma</b>	<b>-71476</b>	<b>-69459</b>	<b>-2017</b>	<b>-74138</b>	<b>-223903</b>	<b>-225446</b>	<b>-220931</b>	<b>-4515</b>
Akka och Liljas väg	-69	0	-69	472	227	1048	0	1048
<b>Delsumma</b>	<b>-69</b>	<b>0</b>	<b>-69</b>	<b>472</b>	<b>227</b>	<b>1048</b>	<b>0</b>	<b>1048</b>
Verks. Nettokostnader	-71545	-69459	-2086	-73666	-223676	-224398	-220931	-3467

### Differenser utfall 202104 mot 202004

Den totala kostnadsförbrukningen minskade i jämförelse mellan perioderna med 2,1 mkr. Främsta orsaker till differensen mellan perioderna berodde på effekter av:

- Genomförda satsningar inom försörjningsstöd
- Minskad bemanningstäthet inom äldreomsorgen

### Differenser mellan budget och utfall 202104

Resultatet för perioden gav ett underskott mot budget motsvarande -2,1 mkr. Främsta orsaker till differenserna berodde på:

- Nettokostnader för Covid, 2,8 mkr
- Resultatpåverkan för finansiell leasing på grund av förändrad redovisningsmetod, 0,3 mkr
- Ökat omsorgsbehov inom LSS

### Differenser mellan årsbudget och årsprognos

Differensen mellan årsbudget och årsprognos uppgick till ett totalt underskott av -3,5 mkr mot budget. Främsta orsaker till differensen är nämnda i ovanstående stycke.

### Planerade och pågående åtgärder för budget i balans

Under våren genomförs en genomlysning av LSS-omsorgen med inriktningen KPB (kostnad per brukare). Resultatet av genomlysningen förväntas ge förslag på potentiella effektiviseringar som kan minska det prognostiserade underskottet inom verksamheten.

## 17. Liljaskolan

### ALLMÄNT OM LILJASKOLAN

Liljaskolan ska vara en skola som inkluderar alla elever, skapar meningsfullt lärande samt utvecklar varje individ till goda samhällsmedborgare. Liljaskolan ska stimulera eleverna att nå sina mål och drömmar i trygg studiemiljö. All vår undervisning bygger på forskning och beprövad erfarenhet. Liljaskolan ska bedriva de bästa yrkesutbildningarna i regionen både på gymnasienivå och inom vuxenutbildning. Liljaskolans högskoleförberedande program ska ligga i framkant inom digitalisering, entreprenörskap och ledarskap. Liljaskolan skall vara en lärande organisation med kollegialt lärande som en central del i vårt utvecklingsarbete.

### 17.1 NULÄGE

Liljaskolans verksamheter är fortfarande i hög grad påverkade av pandemin och den smittspridning som varit sedan mars 2020.

Sedan oktober 2020 har stor del av undervisningen återgått till distansundervisning. Skolan planerar för att minska andelen distansundervisning från april 2021 till ca 1/3. Elever, lärare och övrig personal har på ett professionellt sätt tagit sig an uppgiften och genomför undervisningen och andra arbetsuppgifter efter bästa förmåga.

Stort fokus ligger på att elever i åk 3 skall ges möjligheten att slutföra sina studier och kunna ta examen inom ramen för ordinarie läsårstid.

Samtidigt som pandemin fortgår skall Liljaskolan under våren och sommaren 2021 genomföra en omfattande flytt av flera verksamheter med praktiska utbildningsinslag för att möjliggöra nybyggnationen av Freja.

Trycket på VUX-utbildningarna är stort i regionen och Liljaskolan har under våren 2021 startat en ny utbildning inom skogsmaskinförare.

### 17.2 FRAMTIDSBEDÖMNING

Pandemin har påverkat skolan i hög grad och på kort sikt behöver skolan säkra elevernas utbildning och ge dem möjlighet att klara sina studier. Det medför extra satsningar på stöd och extra tid för undervisning, ex, lovskola. Detta arbete bedöms fortsätta även under hösten 2021.

Med rådande läge på arbetsmarknaden bedöms efterfrågan på vuxenutbildning fortsätta både på kort och lång sikt. Skolan följer utvecklingen och ser över möjligheterna att möta efterfrågan.

Till hösten 2021 startar ytterligare en ny utbildning i timmertransporter inom ramen för yrkesförarutbildningen. Skolans befintliga utbildningar har ett högt söktryck och har fulla grupper.

På gymnasiet har skolan utmaningar med få sökande till ett par av programmen. Skolans elever på språkintruktionsprogrammet minskar för fjärde året i rad. På andra program stabiliseras eller ökar antalet sökande elever. Det medför behov av att omorganisera inom verksamheten inför läsåret 21/22.

### 17.3 EKONOMI

Förvaltningsområde	Utfall	Budget	Utfall jfm budget	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Prognos jfm budget
Tkr	202104	202104	202104	202004	2020	2021	2021	2021
Skolans styrelse	-108	-139	31	-116	-392	-380	-418	38
Gymnasieskola	-1372	-3504	2132	-4539	1859	525	275	250
VUX	-648	-184	-464	-1690	-38	2055	2055	0
Uppdragsutbildning	-18	-15	-3	28	-43	-56	-46	-10
Elevenoende	-45	-89	44	-33	-136	-226	-266	40
			0					0
			0					0
			0					0
<b>Delsumma</b>	<b>-2191</b>	<b>-3931</b>	<b>1740</b>	<b>-6350</b>	<b>1250</b>	<b>1918</b>	<b>1600</b>	<b>318</b>
Resultatenhet X			0					0
<b>Delsumma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verks. Nettokostnader</b>	<b>-2191</b>	<b>-3931</b>	<b>1740</b>	<b>-6350</b>	<b>1250</b>	<b>1918</b>	<b>1600</b>	<b>318</b>

Differenserna mellan budget och utfall 202104 består främst av:

Styrelsen visade till och med april ett överskott med ca 1,7 mkr. Överskottet berodde till största del på högre intäkter samt minskade kostnader än budgeterat.

Gymnasieskolan minskade sina verksamhetskostnader med drygt 1,0 mkr. Minskningen avsåg dels personalkostnader för första delen av vårterminen där gymnasieskolan delvis var stängd på grund av Covid-19. Några budgeterade tjänster var ännu inte återbesatta till fullo. På intäktssidan var en del statsbidrag högre än budgeterat under perioden.

VUX visade ett underskott med ca 0,4 mkr som förklarades till stor del av att intäkterna till den nystartade utbildningen till skogsmaskinförare ännu inte inkommit. Personalkostnaderna för yrkesvux var högre än budgeterat och förklarades till största del av den pågående pandemin. Även driftskostnaderna för yrkesvux, anläggningsmaskiner och yrkesförare var högre än budgeterat och berodde på ökade reparations- och drivmedelskostnader.

Jämfört med utfallet 202004 är intäktssperiodiseringarna för VUX inte detsamma 2021 som för 2020. Svårigheten blir därmed att jämföra utfallet mellan åren.

De övriga av styrelsens verksamheter talade för marginella differenser.

Utfall 202104 i förhållande till årsprognosen:

För gymnasieskolan är det flera svårbedömda faktorer som bidrar till om utfallet står sig året ut eller inte. Till exempel rörande personalkostnaderna är det svårt att

veta om de åtgärder som genomförs ger full effekt under året. En annan oklar faktor är hur elevantalet ser ut till hösten jämfört med den prognos som är budgeterad. Verksamhetens intäkter kommer att öka jämfört med budget utifrån sökta och beslutade statsbidrag.

För VUX handlar det om en osäkerhet runt reparations- och drivmedelskostnader. En annan faktor är vad det faktiska statliga bidraget genererar utifrån den budgeterade intäkten gällande yrkesvux. +/-

För Elevboendet handlar det om ett bedömt marginellt överskott beroende på den pågående avvecklingen.

Differenserna mellan årsbudget och årsprognos består främst av:

Prognosen för 2021 pekar på ett överskott för styrelsen med drygt 0,3 mkr utifrån resultatkravet på 1,6 mkr. Överskottet avser till största delen poster av tillfällig karaktär såsom statsbidrag.

De övriga verksamheterna bedöms hålla budget med eventuella marginella differenser. (+/-)

## 18. Barn- och utbildningsnämnden

### Nämnden och omvärlden

#### *ALLMÄNT OM NÄMNDEN*

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för pedagogisk omsorg, förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola och grundsärskola. Nämnden har också övergripande ansvar för gymnasieverksamhet samt aktivitetsansvar för ungdomar upp till 20 år. Till ansvarsområdena hör även musikskola, biograf, bibliotek, bidrag till studieförbund, kulturaktiviteter och utdelning av kulturstipendier. Andra områden är förvaltning av kommunens kulturella och kulturhistoriska egendomar, konstnärliga utsmyckningar, konstsamlingar och konstverk.

#### *18.1 NULÄGE*

Förvaltningens och nämndens arbete har under våren till stor del handlat om att hantera Covid-19 för att fortsatt kunna erbjuda skola och barnomsorg utan att behöva stänga verksamhet. Som en del i detta har det hållits regelbundna träffar med ledare och fackliga representanter för kontinuitetsplanering och uppdatering om läget i verksamheterna.

Stor del av de beslut som fattades under 2020 för att motverka smittspridningen i samhället kvarstod under våren, t ex stängning av Medborgarhusbion, stängning av öppna förskolan, inga externa besök samt begränsade öppettider för biblioteken. Dessutom erbjöds möjlighet att ansöka om återbetalning av barnomsorgsavgift om barnen hållits hemma under perioden 3 december 2020 till 20 januari 2021.

I februari beslutade KF att ny 8-avdelningsförskola byggs på Vännäsborg i Vännäs. Förskolan ska vara klar senast december 2023. Vidare beslutades att en paviljong etableras i anslutning till förskolan Ögonstenen under senhösten 2021. Besluten om fler förskoleavdelningar är en förutsättning för att möta efterfrågan på förskoleplatser.

#### *18.2 FRAMTIDSBEDÖMNING*

Det senaste året har, på grund av pandemin, mycket tid och resurser lagts på att hantera konsekvenser och frågor i verksamheterna. Vilka effekter det får på sikt är svåra att bedöma. De ekonomiska konsekvenserna för nämnden har hittills varit relativt små, men på sikt finns risk att pandemin påverkar kostnaderna. Eventuell påverkan på verksamheternas kvalitet, måluppfyllelse för barn och elever samt medarbetarnas upplevelse borde framgå av årets kvalitetsmätningar.

Nämnden har fortsatt god tillgång på behöriga lärare och enligt aktuell statistik från SCB har Vännäs högst andel behöriga lärare i landet. En medveten satsning på skolan som en attraktiv arbetsplats är en förklaring till den höga behörigheten.



Bedömningen är att en hög lärarbehörighet gynnar barnen, men bidrar också till en ökad attraktionskraft för Vännäs kommun.

Från 2022 är inriktningen att nämndens fastigheter bolagiseras och övergår till Fastighetstjänster i Vännäs AB. Dialog kring de ekonomiska förutsättningarna och vilka rutiner och riktlinjer som ska gälla har inletts och beslut om hyresmodell tas därefter av KF. Nämndens utgångspunkt är att indexeringen av hyresökningen per år ska ligga i linje med indexeringen i prislappsmodellen och att hänsyn tas till hur den påverkar interkommunala kostnader.

### 18.3 EKONOMI

Förvaltningsområde	Utfall	Budget	Utfall jfm budget	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Prognos jfm budget
Tkr	202104	202104	202104	202004	2020	2021	2021	2021
<i>Interna verksamheter:</i>								
Politisk verksamhet	-239	-253	14	-215	-697	-760	-760	0
Centrala resurser	-6 942	-7 001	59	-6 489	-20 567	-21 202	-21 202	0
Förskoleverksamhet	-21 236	-22 053	817	-20 365	-62 736	-65 759	-66 259	500
Grundskola, förskoleklass och fritidshem	-40 327	-40 034	-293	-40 732	-122 856	-121 183	-120 983	-200
Särskola	-1 214	-1 355	141	-1 304	-4 897	-5 122	-5 122	0
Bibliotek och kultur	-2 028	-2 122	94	-2 073	-6 338	-6 630	-6 630	0
Övriga verksamheter	-833	-854	21	-845	-2 732	-2 667	-2 667	0
<b>Delsumma</b>	<b>-72 818</b>	<b>-73 672</b>	<b>854</b>	<b>-72 023</b>	<b>-220 821</b>	<b>-223 323</b>	<b>-223 623</b>	<b>300</b>
<i>Externa verksamheter:</i>								
Gymnasiesärskola	-1 587	-1 611	24	-1 248	-3 731	-4 700	-4 600	-100
Gymnasieskola	-18 649	-18 330	-319	-18 300	-54 004	-54 180	-53 780	-400
<b>Delsumma</b>	<b>-20 236</b>	<b>-19 941</b>	<b>-294</b>	<b>-19 548</b>	<b>-57 734</b>	<b>-58 880</b>	<b>-58 380</b>	<b>-500</b>
<b>Verks. Nettokostnader</b>	<b>-93 054</b>	<b>-93 614</b>	<b>560</b>	<b>-91 571</b>	<b>-278 555</b>	<b>-282 203</b>	<b>-282 003</b>	<b>-200</b>

Barn- och utbildningsnämnden redovisade t o m april ett överskott på 560 tkr mot budget. Förskolan bidrog med drygt 800 tkr till överskottet, tack vare framförallt lägre personalkostnader än budgeterat. Köpta förskoleplatser påverkade förskolans utfall negativt med 300 tkr. Skolan redovisade ett minus på knappt 300 tkr på grund av högre personalkostnader och köpta elevplatser. Gymnasiekostnaderna blev 300 tkr dyrare än budgeterat på grund av större prisökningar än förväntat. Övriga verksamheter redovisade t o m april mindre avvikelser mot budget.

Jämfört med förra året har kostnaderna inom förskola och gymnasium ökat mest, medan övriga verksamheter förutom skolan har marginella förändringar. Ökningen inom förskolan beror på en större verksamhet. De ökade gymnasiekostnaderna avser enbart prisökningar. Skolan har trots en växande verksamhet minskat sina kostnader, vilket innebär att de besparingar som genomförts nu fått effekt.

Prognosen för 2021 pekar i nuläget på underskott för nämnden på 200 tkr. Skolan har en prognos på -200 tkr utifrån stora utmaningar rörande elever i behov av särskilt stöd. Det gäller både för elever i den egna verksamheten och elever som valt andra skolor. Gymnasiekostnaderna prognostiseras ett underskott på 500 tkr på grund av större prisökningar än budgeterat. Förskolan bedöms bidra med ett överskott på 500 tkr tack vare lägre nettokostnader för personal och högre barnomsorgsavgifter. Övriga verksamheter bedöms följa budget.

## 19. Vännäs fastigheter

### 19.1 NULÄGE

Vännäs Fastigheter AB förvärvade under februari månad Franklin Fastigheters privatbostadsbestånd i Vännäs för cirka 28 mkr med tillträde 3 maj 2021. Köpet finansierades med externa lån. Bolagets kassaflöde bedöms öka med cirka 1,2 mkr samt resultat före skatt om cirka 800 tkr. Förvärvet omfattar tre fastigheter i centrala Vännäs bestående av privatbostäder och kommunala gruppboenden. Förvärvet ger stordriftsfördelar och större mångfald avseende bostäder och hyresnivåer.

Nuläget för Fastighetstjänster i Vännäs AB bedöms konstant, inga större förändringar i varken avtal, personalstyrkan eller löpande kostnader. Sjukfrånvaron ligger i nivå med tidigare och har inte påverkats nämnvärt av covid-19.

### 19.2 FRAMTIDSBEDÖMNING

För att stötta lokala handlare som fått stora ekonomiska svårigheter till följd av utbrottet av Covid-19 har Vännäs Fastigheter återigen erbjudit butiksinnehavare tre månaders fria hyror. Det totala stödet till de lokala handlarna uppgår till cirka 250 tkr. En del av kostnaden kommer att finansieras med hjälp av det hyresbidrag som regeringen beslutat om till utsatta branscher. Virusutbrottet kan medföra att det uppstår vakanser inom butikslokaler. Omsättningen från uthyrning av butikslokaler är dock relativt begränsad i förhållande till total verksamhet. Bedömningen är att pandemin inte kommer att påverka verksamheten mot Vännäs kommun eller privatbostadsmarknaden i väsentlighet.

För Fastighetstjänster i Vännäs AB är bedömningen, förutsatt att inget avtal sägs upp eller minskar i omfattning, vilket det inte finns några indikationer på i dagsläget, att ingen förändring behöver ske i personalstyrkan. Eventuell ökad sjukfrånvaro framöver till följd av covid-19 bedöms följa övriga samhället vilket då kan innebära tillfälligt minskade städuppdrag till följd av stängda skolor, förskolor och arbetsplatser och att den löpande driften då går att genomföra med omfördelning av befintlig personal och vikarier.

### 19.3 EKONOMISK UPPFÖLJNING

Resultaträkning (Tkr)	Vännäs fastigheter AB				
	Utfall 202104	Utfall 202004	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	20 013,6	34 522,6	60 758,7	60 758,7	77 389,1
Verksamhetens kostnader	-13 356,7	-31 733,3	-40 329,4	-40 329,4	-53 351,1
Avskrivningar	-3 353,8	-2 831,6	-10 063,5	-10 063,5	-9 227,1
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>3 303,1</b>	<b>-42,3</b>	<b>10 365,8</b>	<b>10 365,8</b>	<b>14 810,9</b>
Finansiella intäkter	273,0	291,3	868,0	868,0	875,4
Finansiella kostnader	-890,8	-817,3	-2 515,0	-2 707,0	-2 968,7
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	-2 676,0
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	-1 323,8
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2 685,3</b>	<b>-568,3</b>	<b>8 718,8</b>	<b>8 526,8</b>	<b>8 717,8</b>

Resultaträkning (Tkr)	Älvdala fastigheter AB				
	Utfall 202104	Utfall 202004	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	550,5	548,7	1 670,0	1 670,0	1 645,6
Verksamhetens kostnader	-178,5	-154,8	-483,7	-483,7	-452,6
Avskrivningar	-197,4	-197,6	-592,2	-592,2	-592,4
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>174,6</b>	<b>196,3</b>	<b>594,1</b>	<b>594,1</b>	<b>600,6</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-216,0	-215,8	-647,5	-647,5	-647,5
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt	-14,9	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-56,3</b>	<b>-19,5</b>	<b>-53,4</b>	<b>-53,4</b>	<b>-46,9</b>

Resultaträkning	Fastighetstjänster i Vännäs AB				
	Utfall 202104	Utfall 202004	Budget 2021	Prognos 2021	Utfall 2020
(Tkr)					
Verksamhetens intäkter	4 952,0	4 724,0	14 137,8	14 668,8	14 297,4
Verksamhetens kostnader	-4 579,0	-4 244,0	-13 896,7	-13 737,0	-12 831,7
Avskrivningar	-7,0	-1,0	-150,0	-71,0	-9,5
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>366,0</b>	<b>479,0</b>	<b>91,1</b>	<b>860,8</b>	<b>1 456,2</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	-360,0
Skatt					-234,6
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>366,0</b>	<b>479,0</b>	<b>91,1</b>	<b>860,8</b>	<b>861,6</b>

### Uppföljning av målen (tkr)

Efter fyra månaders verksamhet uppvisade Vännäs Fastigheter AB något lägre intäkter jämfört med budget. Det berodde delvis på att en budgeterad försäljning av en småhusfastighet ännu inte hade realiserats. Förvärvet av Franklin Fastigheters privatbostäder ger en ökad räntekostnad om knappt 180 tkr per år. Prognosen för helåret 2021 har därmed justerats med högre finansiella kostnader.

Det ekonomiska utfallet i Älvdala Fastigheter AB avvek inte från budget nämnvärt. Därmed prognostiseras årets resultat att överensstämma med lagd budget.

För Fastighetstjänster i Vännäs AB bestod differensen mellan budget och utfall 202104 främst av ökade intäkter till följd av försäljning extra städ samt sjuklönersättningar. Differenserna mellan årsbudget och årsprognos består främst av ökade intäkter i prognosen jämfört med budget då bedömningen är att försäljningen av extra städ kommer ligga i linje med T1 resterande del av året samt fortsatta ersättningar för sjuklönersättningar till och med juni 2021. Differenserna beror även på minskade avskrivningar i prognosen jämfört med budget då maskinerna som ingick i verksamhetsöverlåtelsen är helt avskrivna och enbart några få nya inköp gjorts under 2020 och beräknas göras 2021.