

Tertialrapport T2, 2023

Vännäs kommun

Delårsbokslut per 230831

Tertialrapport 2 Dnr 2023/162	Datum för beslut: 2023-10-16
Kommunstyrelseförvaltningen	Reviderad:
Beslutsinstans: KF	Giltig till:

Innehåll

1. FÖRENKLAD FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
2. DRIFTREDOVISNING	30
3. INVESTERINGSREDOVISNING	31
4. RÄKENSKAPER	34

1. Förenklad förvaltningsberättelse

Vännäs kommun prognostiserar med en delvis uppfylld resultatnivå inom områdena ekonomi, medarbetare, medborgare och samhällsutveckling. Mer om mål och måluppföljning finns att läsa i förvaltningsberättelsens avsnitt 1.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

1.1 DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Organisation mandatperioden 2023-2026



1.2 VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

1.2.1 Ekonomi

Resultat

Resultatet för perioden blev 42,7 mkr (53,6 mkr 2022) vilket var 22,9 mkr bättre än budgeterade 19,8 mkr. Finanserna redovisade överskott på 14,4 mkr vilket berodde på ökade skatter och bidrag (8 mkr) och ett positivt finansnetto (4 mkr).

Finansmarknaderna har återhämtat sig under 2022–2023 vilket återspeglades i kommunens fondportfölj som ökade med 10,4 mkr från förra året.

Nämnderna lämnade tillsammans ett överskott på 8,5 mkr. Vård- och omsorgsnämnden och Liljaskolan redovisade underskott på 0,6 mkr respektive 1,2 mkr. Prognosen för kommunen är ett överskott på 20,4 mkr. Prognosen är att fyra av fem ekonomiska mål uppnås vilket innebär en delvis uppfylld resultatnivå.

Skatter och bidrag

I skatteunderlagsprognosen som Sveriges Kommuner och Regioner, SKR presenterade 24 augusti var skatteintäkterna 5,1 mkr högre än vad som budgeterats. Slutavräkning 2022 förbättrades med 1,9 mkr och slutavräkning 2023 med 3,2 mkr. Generella statsbidrag och utjämning ökade med 3,1 mkr jämfört med budget. Ökningen beror på ett högre bidrag för LSS-utjämningen.

1.2.2 Vännäs kommuns ekonomiska förutsättningar

För information om kommunens ekonomiska förutsättningar vad gäller hantering av skatteintäkter, budgetprinciper, löneökningar, internhyressystem och internränta hänvisas till årsredovisningen för 2022 samt kommunens budget.

1.2.3 Ekonomistyrningsprinciper

För information om kommunens ekonomistyrningsprinciper hänvisas till årsredovisningen från 2022 och budget 2023–2024 och plan 2025.

1.2.4 Riskanalys

För information om kommunens riskanalys hänvisas till årsredovisningen från 2022.

1.2.5 Pensionsförpliktelser och fondmedel

Vännäs kommun har en pensionsförpliktelse till nuvarande och pensionerade anställda. Pensioner intjänade före 1998 benämns ansvarsförbindelse och hanteras utanför kommunens balansräkning. Ansvarsförbindelsen uppgick på balansdagen till 201,8 mkr (214,4 mkr 2022). Att ansvarsförbindelsen minskade berodde på att kommunen gjorde en försäkringsinlösen 2022 på 20 mkr. Skulden för pensioner intjänade efter 1998 (avsättningen för förmånsbestämd pension) uppgick till 105,2 mkr (87,8 mkr 2022). Pensionskostnaderna har ökat kraftigt under 2023 för att kompensera för en ökad inflation. Detta märks tydligast för avsättningen som ökade med drygt 17 mkr mellan åren. För 2023 infördes ett nytt pensionsavtal kallat

AKAP-KR. Avtalet är avgiftsbaserat och skapar större förutsägbarhet vid beräkning av pensionsskulden jämfört med KAP-KL. Anställda som omfattas av KAP-KL fick under våren möjlighet att välja mellan att stanna kvar i KAP-KL eller byta till AKAP-KR. Effekterna av valet finns med i pensionsberäkningarna ovan.

Värdet av kommunens fondportfölj för förvaltning av pensionsmedel uppgick till 81,5 mkr (77,7 mkr 2022) vilket var en förbättring med 3,8 mkr från årsskiftet. Portföljen innehöll realiserade vinster på 3,3 mkr (netto). Värdet av portföljen baseras på augusti månads utfall.

Återlånade medel (skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och marknadsvärdet på förvaltade medel) uppgick till 225,5 mkr (229,7 mkr 2022) vid periodens utgång.

1.2.6 Nyckeltal Kolada

Kommunfullmäktige beslutade i samband med budget 2020–2021 och plan 2022 att budgeten skulle kopplas till kostnadsutjämningsystemet. En anledning var att kostnadsutjämningsystemet ger ersättning i nivå med kommunens förväntade kostnadsstruktur och sätter därmed gränser för en kommuns ekonomi. Beslutet innebar att kommunen fram till budgetår 2022 ska anpassa budgeten till standardkostnad + 7 procent.

Standardkostnader räknas fram för förskola, fritidshem, grundskola, gymnasium, äldreomsorg, LSS och individ och familjeomsorg, IFO. För verksamheter som saknar en beräknad standardkostnad används nettokostnad per invånare jämfört med liknande kommuner som jämförelsetal. Kostnader högre än standardkostnaden indikerar antingen högre ambitioner eller lägre effektivitet jämfört med riket och lägre kostnader än standardkostnad indikerar lägre ambitionsnivå eller högre effektivitet jämfört med riket.

Total nettokostnadsavvikelse exklusive LSS var +6,5 procent 2022 (+5,4 procent 2021). Det betyder att målet om standardkostnad +7 procent är uppnått. Verksamheterna förskola, fritidshem, grundskola, gymnasium, IFO och äldreomsorg var 28 mkr (22 mkr 2021) dyrare än vad strukturen motiverar.

En jämförelse av nettokostnaden per invånare för övriga verksamheter visade att kommunen satsade mer än liknande kommuner på fritidsverksamhet, bibliotek, nämnds- och styrelseverksamhet samt kollektivtrafik. Inom området fritidsverksamhet var det främst nettokostnaderna för idrotts- och fritidsanläggningar som var högre än liknande kommuner. För mer detaljer kring nyckeltalen - se nyckeltalsbilaga.

1.3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

- Arbetslösheten i Vännäs och i hela Västerbotten låg på rekordlåg nivå. Flera verksamheter upplevde ökande svårigheter att rekrytera medarbetare. I några verksamheter har rekryteringssvårigheterna medfört långvariga vakanser som påverkar arbetsbelastning och förutsättningar att utföra

uppdragen. Inom LSS har personalbristen medfört hinder i verkställighet av personlig assistans, vilket medfört merkostnader.

- Hotnivån för terrorattack höjdes under sommaren till 4 på en 5-gradig skala. Kommunen har sedan tidigare ett pågående arbete med att stärka skalskydd samt it- och informationssäkerhet kopplat till säkerhetsläget.
- Barn- och utbildningsnämnden beslutade om arbetskläder i form av skaljacka, skalbyxa samt fleeejecka till pedagoger i förskola, fritidshem och förskoleklass samt lärarassistenter i åk F-6 och elevassistenter i anpassad grundskola.
- Kommunfullmäktige beslutade i samband med budget 2023 om en riktad satsning på 200 tkr till kulturområdet. Barn- och utbildningsnämnden tog därefter beslut om att satsningen skulle fördelas med 100 tkr till förstärkning av egna arrangemang och 100 tkr till ideella föreningar i form av ett kulturarrangemangsbidrag. Tack vare satsningen har ett flertal aktiviteter planerats, t ex samtalsserien Djupet.
- Vård- och omsorgsförvaltningen i samarbete med Liljaskolan genomförde utbildning i vårdsvenska för medarbetare inom vård- och omsorgsverksamheterna.
- Inom Vård- och omsorgsförvaltningen anställdes 17-åringar som sommarpersonal inom vård- och omsorg. Förhoppningen är att satsningen ska underlätta sommarbemanningen inför kommande år.
- Under våren skedde flera besvärliga bränder i kommunen. Vid en av bränderna (Långgatan) omkom en person. Räddningstjänsten har sett över rutiner och genomfört olika övningar och utbildningar för personalen bland annat kring rökdykningar.
- Miljö- och byggavdelningen har under året sett en utveckling med minskat byggande till följd av bland annat ökade byggkostnader och höjda räntor. Antalet bygglov har halverats jämfört med hur det har sett ut tidigare år. Det finns däremot ett högt tryck på framtagande av detaljplaner, för att skapa förutsättningar för bostäder och verksamheter. Under våren förstärktes avdelningen med ytterligare en samhällsplanerare för att möta behoven.
- Valnämnden fick i samband med årsredovisningen för 2022 anmärkning av revisionen för att det saknades flera styrdokument. Under tertial två har nämnden påbörjat arbetet med att ta fram de styrdokument som saknades.
- Ansökningarna till Liljaskolans vuxenutbildningar minskade inom flera program. Den låga arbetslösheten i norra delen av Sverige ses som den viktigaste orsaken. Samtidigt har skolan under våren och sommaren 2023 haft stora problem med att rekrytera personal till några utbildningar vilket ger en osäkerhet om utbildningarna kan starta under hösten 2023.
- Under våren genomfördes flera workshops med olika målgrupper kring platsen Vännäs nya varumärkesplattform. Arbetet genomfördes med stöd av extern konsult och resultatet redovisades i juni. Det var stort intresse för processen och arbetet kommer fortsätta med ytterligare steg under hösten.
- Inom infrastrukturuområdet färdigställdes beläggningsarbeten på Bjällerkransen. På Hovslagargatan genomfördes schaktning. Beläggningsen av torget färdigställdes. I ishallen genomfördes byte av sarg.

- En utvecklingsplan för Vännäs fritidsområde är framtagen.
- Vännäs kommun har tagit steg mot samverkan med Slobozhanske i Ukraina. I juni undertecknades ett så kallat ”letter of intent” där båda kommunerna bekräftar sin vilja att upprätta partnerskap och samverka bland annat kring demokratisering och att stärka lokalt självstyre.

1.4 STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA KONCERNEN

För information om principer för styrning och uppföljning hänvisas till årsredovisningen 2022.

1.5 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

1.5.1 Ekonomi globalt, nationellt och lokalt

”Global ekonomi fortsätter att präglas av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Detta stämmer väl även för svensk ekonomi. Utgången väntas ge två år av svag tillväxt åren 2023–2024. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i tidigare prognoser samtidigt som arbetsmarknaden utvecklats starkare än tidigare prognostiserat. Den svagare konjunkturen leder dock till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden i närtid över i ett starkare skatteunderlag i år. Nästa år försvagas utvecklingen. I reala termer faller sektorns köpkraft kraftigt år 2023 och blir fortsatt svag år 2024.”

Utdrag ur SKR:s Makronytt 2/2023

1.5.2 Kommunens resultat 2023

Den sammantagna bedömningen var att kommunens resultat nådde en delvis uppfylld resultatnivå.

Uppföljning av måluppfyllelse inom kommunens fyra perspektiv, ekonomi, medarbetare, samhällsutveckling och medborgare.

Förklaring till resultatbedömning:

 Uppfylld resultatnivå





 Delvis uppfylld resultatnivå

 Låg, ej tillfredsställande resultatnivå

























 Mycket låg, ej tillfredsställande resultatnivå

 Ej mätt eller inget resultat

Kommunens sammanlagda resultat inom varje perspektiv är:

	Medborgare
	Samhällsutveckling
	Medarbetare
	Ekonomi












1.5.3 Nämndernas resultat inom respektive perspektiv

Nämnd/styrelse	Medborgare	Samhällsutveckling	Medarbetare	Ekonomi
Barn- och utbildningsnämnden				
Kommunstyrelsen				
Liljaskolans styrelse				
Plan- och miljönämnden				
Vård- och omsorgsnämnden				
Kommunen totalt				

1.5.4 Ekonomi

Koncernen har inte någon gemensam budget 2023 varför uppföljning av de ekonomiska målen för kommunen och bolagen görs separat. Måluppfyllelse av kommunens mål kommer först och därefter bolagens.

Vännäs kommuns ekonomiska mål

	Kommunfullmäktiges mål	Nämndsutfall
Ekonomi 	 Nämnderna har en ekonomi i balans	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Plan- och miljönämnden  Vård- och omsorgsnämnden
	 Årets resultat ska uppgå till 1 % av skatter och bidrag	
	 Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska öka med 10% under en rullande 5-årsperiod	
	 Självfinansieringsgraden för kommunens finansieringar ska vara 100 % över en femårsperiod	
	 Låneramen för kommunkoncernen. Låneram för bolagen är 584 mkr till 2026. Låneram för kommunen är 319 mkr till 2026	

Kommunens resultat blev 42,7 mkr (53,6 mkr 2022) vilket var 22,9 mkr bättre än budgeterade 19,8 mkr. Finansen stod för en större del av överskottet bland annat i form av ökade skatter och bidrag (8 mkr) och ett positivt finansnetto (4 mkr).

Prognosen för kommunen är ett överskott på 20,4 mkr. Kommunen har ett mål som definierar god ekonomisk hushållning. Målet är att budgeterat resultat för kommuner och bolag och ytterligare ett övrigt finansiellt mål nås för att god ekonomisk hushållning ska råda. Prognosen är att budgeterat resultat överträffas för koncernen och att ett ytterligare finansiellt mål nås för året. Det innebär att kommunen anses ha god ekonomisk hushållning. För 2023 var resultatkravet 1% av skatter och bidrag p g a ett svårare ekonomiskt läge. Det långsiktiga målet är 2 % av skatter och bidrag vilket ingår i riktlinjen för god ekonomisk hushållning.

Nämnderna har en ekonomi i balans.

Målet att nämnderna har en ekonomi i balans bedöms delvis uppfyllas. Nämnderna lämnade ett samlat överskott på 8,5 mkr för perioden samtidigt som Liljaskolan och vård- och omsorgsnämnden redovisade underskott på vardera 1,2 mkr och 0,6 mkr. Verksamheternas nettokostnader ökade med knappt 5 procent jämfört med samma period föregående år.

Vård- och omsorgsnämnden stod för den lägsta kostnadsökningstakten mellan åren på 1 procent. Den låga kostnadsökningen för Vård- och omsorgsnämnden berodde på minskade placeringskostnader för barn och unga, minskat försörjningsstöd samt omställning av LSS-verksamheten. Prognosen för nämnderna är ett samlat överskott på 0,3 mkr. De olika nämndernas resultat och prognos redovisas i korthet nedan. Nämndernas verksamhetsberättelser redovisas som bilagor till delårsbokslutet.

aug-23 Mkr	Budget 2023	Budget tom aug -23	Utfall tom aug -23	Utfall jfm budget aug-23	Prognos avvikelse	Prognos
Kommunstyrelsen	-99,0	-66,4	-60,7	5,7	-1,7	-100,7
Varav resultat av enhet Vännäs net	0,2	0,6	2,2	1,6	0,5	0,7
Varav resultat av enheter VA och renhållning	0,0	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Plan- och miljönämnden	-14,0	-9,4	-8,8	0,7	0,5	-13,5
Vård- och omsorgsnämnden	-245,4	-164,0	-164,5	-0,6	0,7	-244,6
Liljaskolans styrelse	1,6	1,0	-0,3	-1,2	-1,5	0,1
Barn- och utbildningsnämnden	-308,3	-204,9	-201,0	3,9	2,3	-306,0
Finansen	672,1	463,5	477,9	14,4	13,0	685,1
Summa	7,1	19,7	42,7	22,9	13,3	20,4

Kommunstyrelsen lämnade ett överskott på 5,7 mkr. Kommunstyrelsens buffert bidrog med 1,9 mkr medan extern it bidrog med 1,6 mkr. Flera avdelningar hade vakanser vilket bidrog till det positiva resultatet. Bidragande faktorer till det positiva resultatet var såväl högre erhållna bidrag än förväntat som lägre utbetalade bidrag för perioden. Valnämndens kostnader hanteras inom kommunstyrelsens ram 2023 inom ansvarsområdet politisk ledning. Under årets åtta första månader har valnämnden enbart haft mindre kostnader i form av sammanträdesarvode och tillhörande övriga kostnader, totalt 15 tkr.

Extern it lämnade ett överskott på 1,6 mkr. Överskottet berodde på ökade intäkter för bredband men också lägre personalkostnader. Prognosen är ett överskott på 0,7 mkr. Ett ökat underhållsbehov reducerar överskottet från augusti. Renhållningen lämnade ett underskott på 0,2 mkr där höjda index och ökade kostnader för behandling av matavfall bidrog.

Prognosen för kommunstyrelsen är ett underskott på 1,7 mkr. Prognosen bygger på att bufferten nyttjas och att en del vakanser besätts under hösten samt att flertalet avgifter, arvoden och konsultkostnader betalas senare under året. Kollektivtrafiken lämnar en prognos som pekar på ett underskott på 0,7 mkr.

Plan- och miljönämnden redovisade ett överskott på 0,7 mkr. Överskottet berodde på ej utnyttjade konsultkostnader för digitalisering inom plan- och miljönämnden. Räddningstjänsten redovisade ett underskott på 0,5 mkr. Underskottet berodde på

ökade kostnader för utbildning, övningsinsatser samt reparation och underhåll av fordon. Nämnden förväntas lämna ett överskott på 0,5 mkr för året.

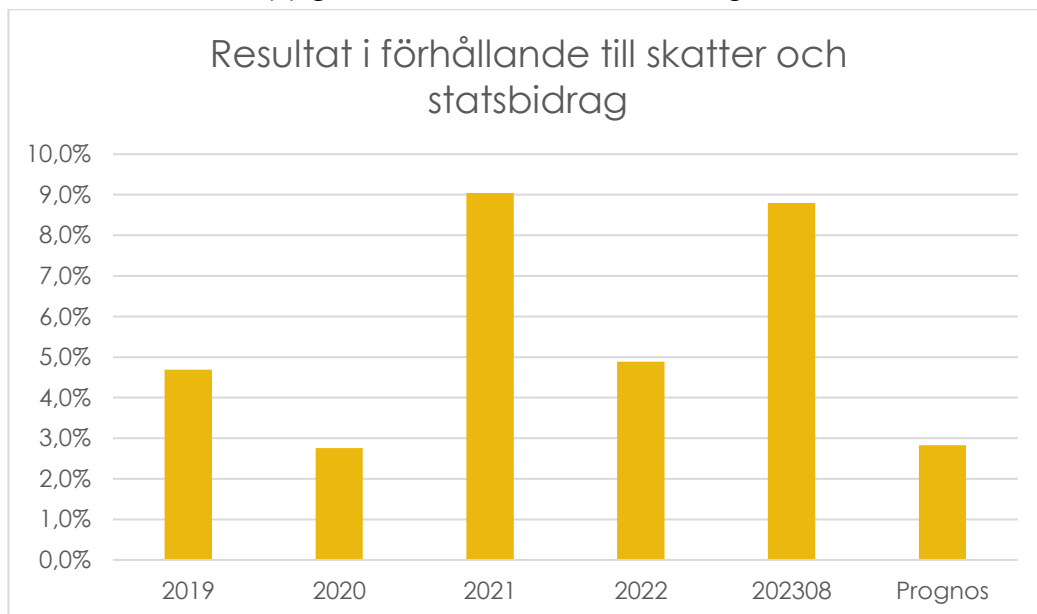
Vård- och omsorgsnämnden lämnade ett underskott på 0,6 mkr. Underskottet berodde på att omställningen inom LSS inte kunnat genomföras enligt tidplan. Samtidigt har kostnadsökningstakten varit låg mellan åren och uppgick till endast en procent. Inom IFO-området bidrog minskade kostnader gällande familjeplaceringar för barn och unga och minskat försörjningsstöd. Prognosen är att vård- och omsorgsnämnden lämnar ett överskott på 0,7 mkr. Prognosen bygger på att omställningsarbetet inom LSS gällande gruppboheter Tväråbäck når full effekt.

Liljaskolans styrelse lämnade ett underskott på 1,2 mkr. Gymnasieskolans ökade kapitaltjänstkostnader samt kostnader för nytt avtal med Vännäs hockey bidrog. Högre kostnader för köp av elevplatser inom VUX-området påverkade resultatet negativt. Prognosen är ett underskott på 1,5 mkr. Prognosen bygger bland annat på verksamhetsförändringar gällande den utökning för yrkesprogrammen med 300 h som startade ht- 23 samt osäkerhet rörande drivmedelspriser.

Barn- och utbildningsnämnden lämnade ett överskott på 3,9 mkr. Överskottet berodde till största del på vakanser utifrån frånvaro och brist på vikarier motsvarande 2,6 mkr. Bristen på vikarier påverkade främst förskolan, men även skola, fritidshem och anpassad grundskola berördes. För helåret förväntas ett överskott på 2,2 mkr. Förskolan bedöms bidra med 1,3 mkr utifrån vakanser och högre barnomsorgsavgifter än budgeterat. Grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem prognostiserar ett överskott på knappt 1 mkr.

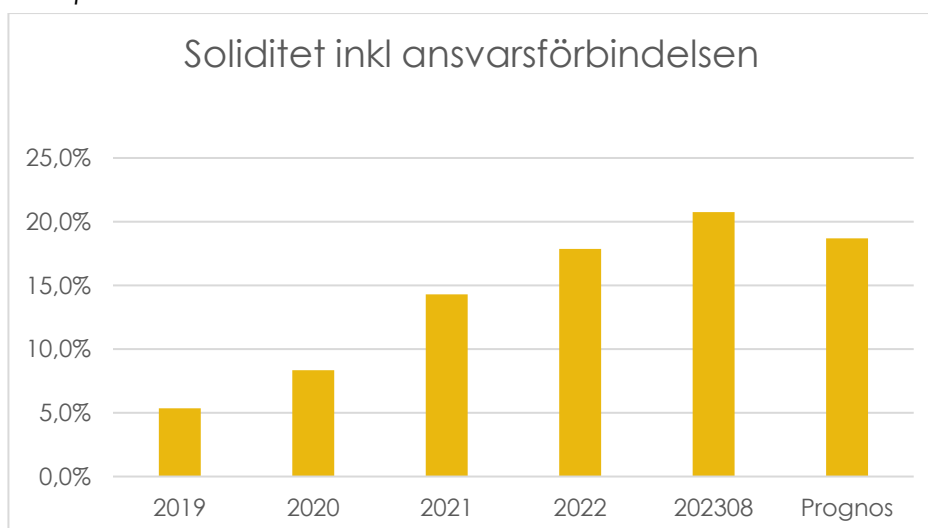
Finansen redovisade ett överskott på 14,4 mkr. Överskottet berodde på ökade skatter och bidrag men också ett positivt finansnetto. Kommunens fondportfölj har under 2022–2023 återhämtat sig med 10,4 mkr jämfört med samma period förra året och med 3,8 mkr sedan årsskiftet. Samtidigt ökade pensionskostnaderna med 3,9 mkr som kompenseras för en ökad inflation. Finansen förväntas lämna ett överskott på 13 mkr vid årets slut. Prognosen bygger på att skatter och bidrag ökar till 9,5 mkr jämfört med budget men också ett positivt finansnetto på 6,5 mkr där lägre räntekostnader bidrar. Heltidsresan beräknas ha utnyttjade medel på ca 1 mkr vid årsskiftet. Pensionskostnaderna beräknas öka marginellt jämfört med augusti och ge ett underskott på 4 mkr.

Årets resultat ska uppgå till 1% av skatter och bidrag



Målet att årets resultat ska uppgå till 1 procent av skatter och bidrag bedöms uppfyllas. Resultatet för perioden uppgick till hela 8,8 procent av skatter och bidrag. Finanserna stod för större delen av det positiva resultatet men där även nämnderna sammanlagt bidrog positivt. Resultatmålet har uppnåtts varje år sedan 2016. Under åren med hög måluppfyllelse har finanserna stått för merparten av överskotten. Men sedan 2021 har även nämndernas sammanlagda resultat bidragit positivt. Prognosen är att resultatet kommer att uppgå till cirka 2,8 procent av skatter och bidrag. Det långsiktiga målet är 2 procent av skatter och bidrag som riktlinjen för god ekonomisk hushållning beskriver.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska öka med 10% under en rullande 5-årsperiod.



Målet att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska öka med 10 procent under en rullande 5-årsperiod bedöms uppfyllas. Soliditeten beräknas genom att ställa kommunens egna kapital i relation till balansslutningen. Nyckeltalet visar på

kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Diagrammet ovan visar att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner uppgick till 20,7 procent (19,2 procent 2022). Prognosen är att soliditeten för hela året 2023 kommer att öka med en procentenhet jämfört med 2022. Fullmäktige har också beslutat om ett långsiktigt mål för soliditeten. Målet är att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska vara över 30 % vid utgången av 2030. Om trenden på ökningen av soliditet håller i sig kommer även det långsiktiga målet att nås.

Orsaken till den goda soliditeten per augusti är både det goda resultatet för perioden och att självfinansieringsgraden av kommunens investeringar legat på en hög nivå. Självfinansieringsgraden beräknas genom att dividera årets resultat plus avskrivningar med årets investeringsvolym. Diagrammet nedan visar utvecklingen av kommunens årliga investeringsvolym kopplat till självfinansieringsgraden respektive år. Fullmäktigemålet är formulerat så att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent över en 5-årsperiod. För perioden 2019 till 2023 beräknas självfinansieringsgraden till 166 procent vilket innebär att målet bedöms uppfyllas.

Självfinansieringsgraden ska vara 100 % över en 5-årsperiod



Bolagskoncernens måluppföljning

Inom Vännäs Fastigheter var andra tertialets intäkter drygt två miljoner högre jämfört med samma period föregående år. Anledningen var höjda bostads- och lokalhyror. Verksamhetens kostnader ökade mer än intäkterna varför tertialets resultat är lägre jämfört med samma period föregående år. Det var framför allt kostnader för räntor, underhåll, snöröjning samt uppvärmning som stod för ökningen. Vid prognosen för helåret 2023 har hänsyn tagits till kostnadsökningen. För att motverka årets ökade underhållskostnader sker en översyn och omprioritering av planerat underhåll.

Enligt ägardirektiven ska den synliga soliditeten uppgå till minst 15 procentenheter. Vid augusti månads slut uppgick den synliga soliditeten till 22,2 procentenheter. Enligt direktiven ska Vännäs Fastigheter AB långsiktigt generera en uthållig

avkastning på synligt eget kapital om minst fem procentenheter. Avkastningen efter åtta månader var 4,0 procentenheter. En minskad avkastning jämfört med fjolårets 8,5 procentenheter berodde på ett betydligt lägre resultat.

För Fastighetstjänster i Vännäs AB var såväl intäkter som kostnader högre än både föregående års utfall och årets budget. Underhåll, uppvärmning och konsultarvoden var kostnader som ökat jämfört med 2022. Prognosen på helåret följer budgeterat resultat

Det ekonomiska utfallet i Älvdala Fastigheter AB följer i princip föregående årsutfall. Årets resultat prognostiseras att överensstämmer med lagd budget.




Resultaträkning (Tkr)	Vännäs fastigheter AB				
	Utfall 202308	Utfall 202208	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	48 729,0	46 607,0	73 010,0	73 010,0	72 529,5
Verksamhetens kostnader	-30 947,0	-27 214,0	-39 310,0	-42 019,0	-43 106,1
Avskrivningar	-7 856,0	-7 283,0	-13 161,0	-13 161,0	-11 344,3
VERKSAMHETENS RÖRELSERESULTAT	9 926,0	12 110,0	20 539,0	17 830,0	18 079,1
Finansiella intäkter	681,0	622,0	960,0	960,0	991,2
Finansiella kostnader	-4 885,0	-1 584,0	-7 369,0	-8 000,0	-2 761,0
Bokslutsdispositioner					
Skatt					
ÅRETS RESULTAT	5 722,0	11 148,0	14 130,0	10 790,0	16 309,3

Resultaträkning (Tkr)	Fastighetstjänster i Vännäs AB				
	Utfall 202308	Utfall 202208	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	47 540,0	42 732,0	65 913,0	65 913,0	80 681,5
Verksamhetens kostnader	-43 642,0	-37 054,5	-62 552,0	-62 552,0	-73 844,2
Avskrivningar	-236,0	-37,0	-450,0	-450,0	-84,5
VERKSAMHETENS RÖRELSERESULTAT	3 662,0	5 640,5	2 911,0	2 911	6 752,8
Finansiella intäkter					86,2
Finansiella kostnader	-42,0	-7,0	-105,0	-105,0	-6,9
Bokslutsdispositioner					-1 849,3
Skatt					-765,9
ÅRETS RESULTAT	3 620,0	5 633,5	2 806,0	2 806,0	4 216,8






Resultaträkning (Tkr)	Älvdala fastigheter AB				
	Utfall 202308	Utfall 202208	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	1 185,0	1 107,0	1 722,0	1 722,0	1 667,1
Verksamhetens kostnader	-272,0	-304,0	-507,0	-507,0	-427,3
Avskrivningar	-348,0	-395,0	-521,0	-521,0	-521,3
VERKSAMHETENS RÖRELSERESULTAT	565,0	408,0	694,0	694,0	718,5
Finansiella intäkter					3,9
Finansiella kostnader	-432,0	-432,0	-648,0	-648,0	-647,5
Bokslutsdispositioner					677,0
Skatt					-154,9
ÅRETS RESULTAT	133,0	-24,0	46,0	46,0	597,0

1.5.5 Medarbetare

Vännäs kommuns resultat inom perspektivet medarbetare bedöms sammantaget bli delvis uppfyllt.

	Kommunfullmäktiges mål	Nämndutfall
● Medarbetare	 Medarbetarna trivs	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Plan- och miljönämnden  Vård- och omsorgsnämnden  Valnämnden
	 Vännäs kommun har bra ledare med ett gott ledarskap	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Plan- och miljönämnden

		<ul style="list-style-type: none"> ● Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden
●	Vännäs kommun har jämställda arbetsvillkor	<ul style="list-style-type: none"> ● Barn- och utbildningsnämnden ■ Kommunstyrelsen ■ Liljaskolans styrelse ■ Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden
■	Vännäs kommun har arbetsplatser fria från kränkningar och trakasserier av chef och arbetskamrater	<ul style="list-style-type: none"> ● Barn- och utbildningsnämnden ■ Kommunstyrelsen ■ Liljaskolans styrelse ■ Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden
■	Minst 70 % av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning	<ul style="list-style-type: none"> ● Barn- och utbildningsnämnden ■ Kommunstyrelsen ■ Liljaskolans styrelse ■ Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden
◆	Sjukfrånvaron är högst 6 %	<ul style="list-style-type: none"> ● Barn- och utbildningsnämnden

			<ul style="list-style-type: none">  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Plan- och miljönämnden  Vård- och omsorgsnämnden  Valnämnden
--	--	--	---

Medarbetarenkät MAE

Medarbetarenkäten genomfördes hösten 2022 och visade på fortsatt goda resultat. Medarbetarenkäten genomförs vartannat år. Svarsfrekvensen är hög, 89,9 %. Det tidigare måttet Nöjdmedarbetarindex har ersatts med frågan ”Hur sannolikt är det att du skulle rekommendera din arbetsgivare till andra?” Av 886 medarbetare svarade 43% att de sannolikt skulle göra det och benämns därför som ”ambassadörer”, 30,8 % sorterades in under ”passiva” och 25,8% som ”kritiker”. Nästa medarbetarenkät genomförs hösten 2024.

Medarbetare trivs

Fler än tidigare (87%) av medarbetarna i Vännäs kommun trivs och känner trygghet och tillit i sin arbetsgemenskap. Medarbetarna (89%) uppgav att de känner stort engagemang i sitt arbete, att arbetet känns betydelsefullt och det finns möjlighet att påverka beslut och hur arbetsuppgifter ska utföras.

Enkäten visade på vissa utvecklingsområden, till exempel kunskap hos varje medarbetare om vilka arbetsinsatser som påverkar den egna lönen men fler än tidigare (45,5%) uppgav att de fått en tydlig motivering till sin senaste lön. Det finns medarbetare som uppgett att de under det senaste året blivit utsatt för kränkande särbehandling av chef, arbetskamrater (5,2%), men det är färre än vid förra medarbetarenkäten och från brukare/elev (19,8 %) något fler än vad som uppgavs 2020. Fler än tidigare (64%) uppgav att de fått det stöd de behövt av sin arbetsgivare, om de känt sig utsatt, vilket är en klar förbättring men det blir fortsatt viktigt att synliggöra och stoppa beteenden som skadar våra medarbetare.

Bra ledare och ett gott ledarskap

Medarbetarna uppgav att de har en chef som håller vad den lovar och följer upp överenskommelser (68,5 %). Ungefär lika många tycker att chefen visar omtanke och bryr sig om sina medarbetare (68,6 %). Nästan lika många tycker att chefen får medarbetarna att arbeta mot gemensamma mål och visioner (68,6%) och att chefen inspirerar medarbetarna till att göra ett bra arbete (64,1 %). Att chefen ger beröm och uppskattning för ett bra arbete uppges av mer än hälften av medarbetarna (57,2 %).

Ledarprogram för nya chefer påbörjades under året tillsammans med Umeåregionens kranskommuner. Syftet har varit att höja grundkompetensen för nya chefer i kommunen.

Fortsatt upplever män i större omfattning än kvinnor i ledarposition att de har förutsättningar att utöva ett gott ledarskap i Vännäs. Detta beror till stor del av att kvinnor i större utsträckning än män arbetar som chefer i verksamheter med stora medarbetargrupper vilket påverkar förutsättningarna för ett gott ledarskap.

Ledardagar och seminarier för ledare har skett både fysiskt och digitalt under året.

Jämställda arbetsplatser

1. Kommunen hade totalt 1020 medarbetare anställda, en minskning med 18 personer jämfört med samma tid förra året. Den totala andelen heltidsanställningar har ökat sedan förra året. Andelen kvinnor som arbetar heltid har ökat för både kvinnor och män. Lägst andel heltidsanställda finns inom vård- och omsorgsförvaltningen även om den största ökningen av heltidsanställda under perioden skett i den förvaltningen. Vård- och omsorgsnämnden har erhållit medel på totalt 3,75 mkr för att kunna erbjuda fler att arbeta heltid. Satsningen har gett positiv effekt där 23 medarbetare har valt att öka arbetstiden under året. Det övergripande målet att 70 % av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning är uppfyllt.

Andel heltidsanställda kvinnor och män

	Kvinnor 2023	Kvinnor 2022	Män 2023	Män 2022	Totalt 2023	Totalt 2022
BoU	87,0	85,2	90,7	82,3	87,5	84,7
KSF	86,3	85,4	96,1	92,3	90,1	88,6
Lilja	87,7	84,2	90,0	88,6	88,9	86,1
VoF	49,1	44,4	61,8	56,6	52,1	47,6
Totalt	70,4	67,1	80,1	78,6	72,8	69,5

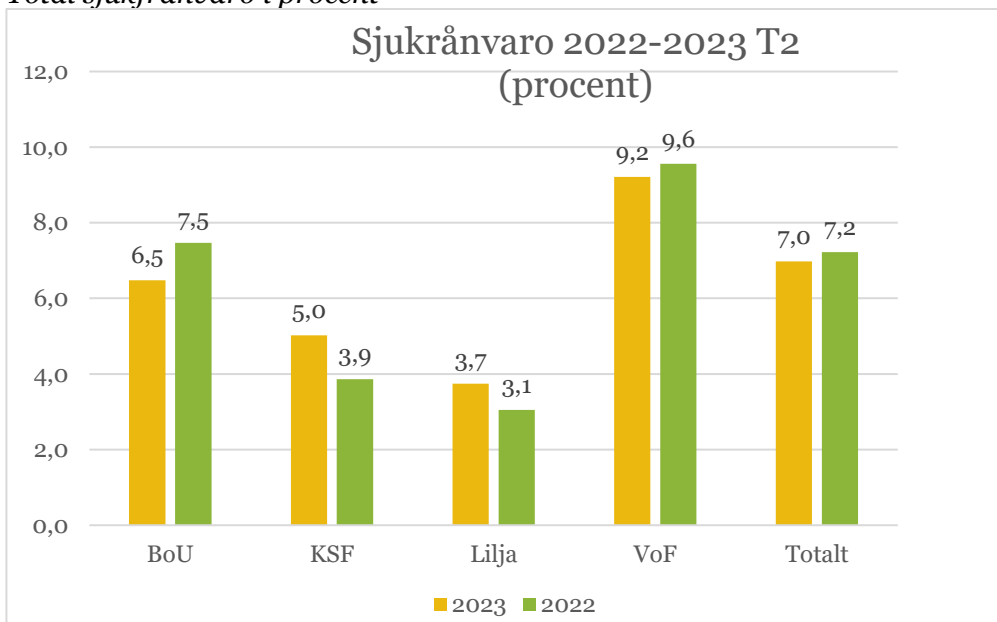
Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron var 7,0 %, en minskning med 0,2 procentenheter i jämförelse med samma period 2022. Barn- och utbildningsförvaltningen liksom vård- och omsorgsförvaltningen minskade sin totala sjukfrånvaro, övriga förvaltningar ökade sin. Vännäs kommun når inte målet om högst sex procent sjukfrånvaro. Orsak till frånvaron domineras som tidigare av fysiska sjukdomar, följt av luftvägsinfektioner och psykisk ohälsa.

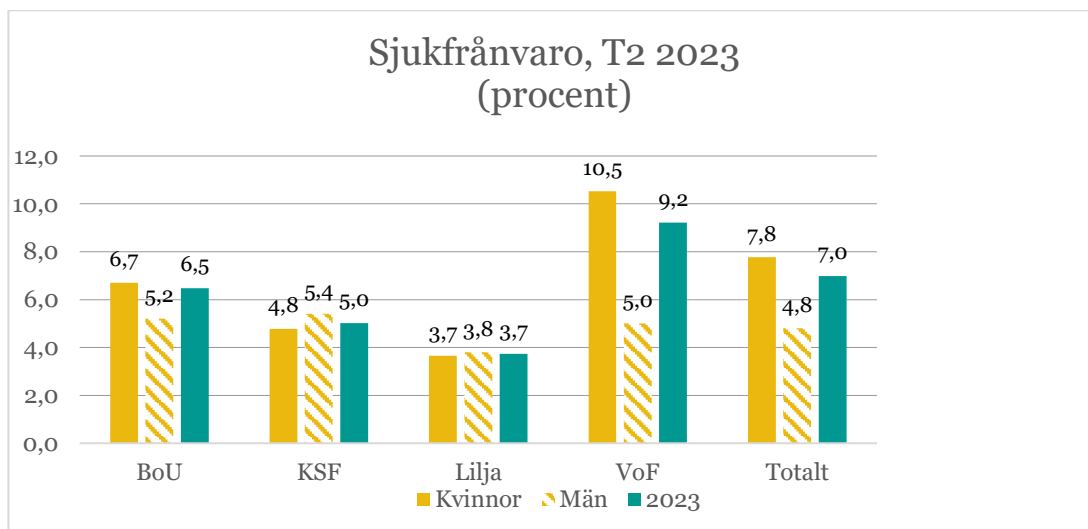
Sjukfrånvaron för både kvinnor och män har minskat, fram för allt inom barn- och utbildningsförvaltningen, under perioden. Totalt för hela kommunen från 8,2 % till 7,8% för kvinnor. Männerna har ökat sin frånvaro något från 4,7 % till 4,8% Långtidsfrånvaron har ökat med 7,0 procentenheter men når inte upp till tidigare nivåer av långtidsfrånvaro. Fortsatt arbete pågår med stöd till cheferna i rehabiliteringsarbetet.

Totalt har Vännäs kommun 45,3 årsarbetare sjukskrivna (en omräkning av sjukfrånvarotimmar till årsarbeten), en minskning med 1,4 årsarbeten i jämförelse med samma period 2022.

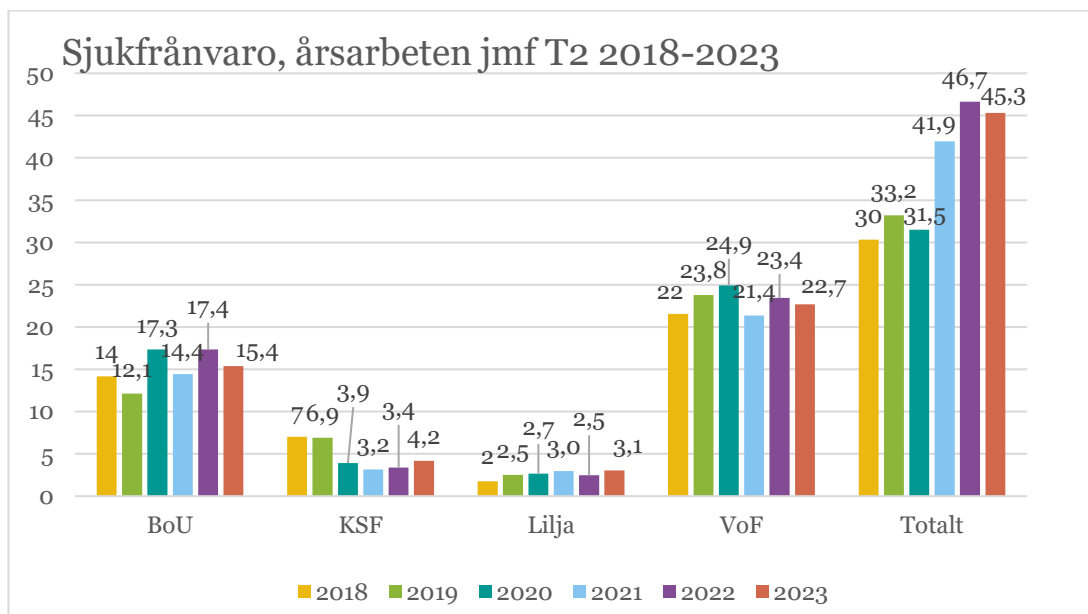
Total sjukfrånvaro i procent



Sjukfrånvaro, fördelning på kvinnor och män



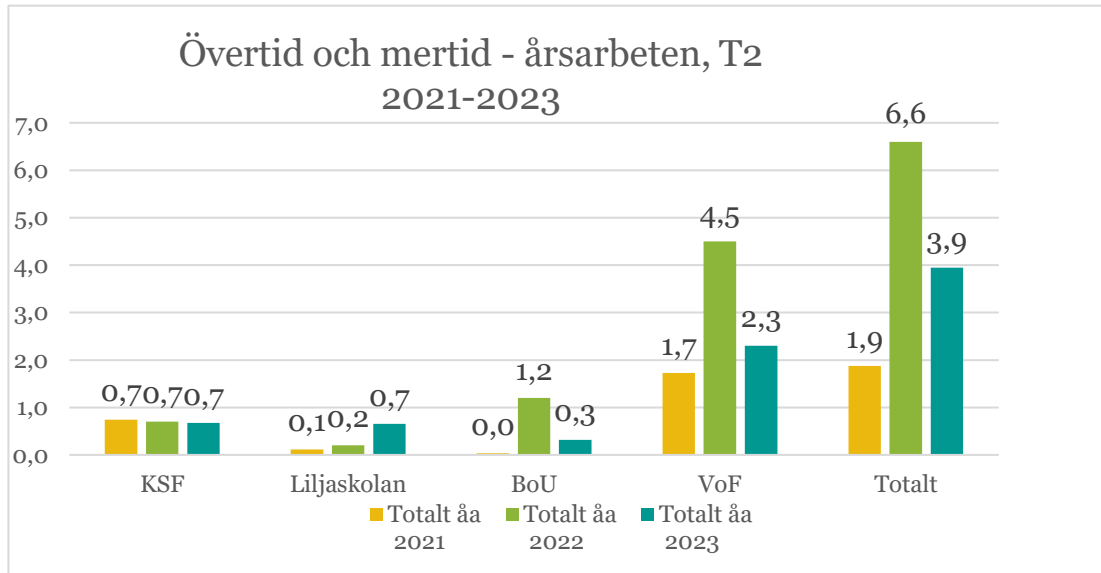
Sjukfrånvaro, antal årsarbeten



Övertid och mertid

Totalt har 3,9 (årsarbeten) tagits ut i mer- och övertid under perioden, en minskning med 2,7 årsarbeten i jämförelse med samma tidpunkt föregående år. Det är i huvudsak vård- och omsorgsförvaltningen som står för den minskningen, från 4,5 åa till 2,3 åa.

Övertid och mertid, antal årsarbeten



1.5.6 Medborgare

Vännäs kommuns resultat inom perspektivet medborgare bedöms sammantaget bli delvis uppfyllt.

	Kommunfullmäktiges mål	Nämndutfall
Medborgare	<ul style="list-style-type: none"> ● Medborgarna trivs i Vännäs kommun 	<ul style="list-style-type: none"> ● Barn- och utbildningsnämnden ✚ Kommunstyrelsen ✚ Liljaskolans styrelse ■ Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden
	<ul style="list-style-type: none"> ● Medborgarna är delaktiga i kommunens utveckling, ges ett bra bemötande, en bra service och tillgängligheten till Vännäs kommuns verksamheter är god 	<ul style="list-style-type: none"> ✚ Barn- och utbildningsnämnden ◆ Kommunstyrelsen ✚ Liljaskolans styrelse

		<ul style="list-style-type: none"> ✚ Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden
	<ul style="list-style-type: none"> ● Medborgarna erbjuds en effektiv och tillgänglig välfärd genom digitala tjänster och information 	<ul style="list-style-type: none"> ● Barn- och utbildningsnämnden ● Kommunstyrelsen ■ Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden

Uppföljning av resultatet

Kommunfullmäktige har antagit tre mål inom perspektivet Medborgare, där alla tre bedöms nå delvis uppfylld resultatnivå. Resultaten bygger bland annat på SCB:s medborgarundersökning som kommunen genomför vartannat år. Det senaste resultatet är från 2021. Under hösten 2023 genomförs medborgarundersökningen på nytt och resultatet kommer finnas tillgängligt inför årsredovisningen.

Medborgarna trivs i Vännäs kommun

Medborgarundersökningen från 2021 visar att medborgarna trivs i Vännäs kommun. Över 90 % tycker att kommunen är en bra plats att leva och bo på och 70 % kan rekommendera andra att flytta hit. Ett skäl till det här är att kommunen upplevs som en trygg plats. Även möjligheterna till arbete eller utbildning får goda resultat i undersökningen.

Det har generellt varit få lediga hus till salu under en lång rad år. För att möta den stora efterfrågan på bostäder förbereds flera nya bostadsområden och Vännäs fastigheter bygger ytterligare flerbostadshus.

Medborgarna är delaktiga i kommunens utveckling, ges ett bra bemötande, en bra service och tillgängligheten till Vännäs kommuns verksamheter är god

Medborgarundersökningen mäter också medborgarnas möjlighet till inflytande och delaktighet. Vännäs kommuns resultat ligger nära snittet för riket. De flesta medborgarna är negativa till möjligheten att påverka verksamheterna, delta i arbetet med utveckling av kommunen eller möjligheten att påverka innehållet i politiska beslut.

Under våren färdigställdes ombyggnationen av medborgarhusets entré och reception. Den nya receptionen ger bättre förutsättningar för att ta emot besökare till verksamheterna i huset samt till evenemang i biosalongen och festsalen.

Under våren genomfördes ett arbete kring varumärkesplattform som involverade många olika målgrupper. Resultatet kommer ligga till grund för fortsatt arbete med platsmarknadsföring av Vännäs.

Ungefär hälften av medborgarna tycker att kommunen informerar på ett bra sätt vid större förändringar i kommunen, likt byggnationer och nya planer för samhället.

Kommunen genomför regelbundet medborgardialoger, bland annat kring vissa detaljplaner och andra strategiskt viktiga planer. Under våren har medborgardialoger bland annat genomförts i olika byar kring utveckling av friluftsliv.

I 2021 års mätning av service via telefon och e-post visade resultatet att Vännäs kommun hade en sämre tillgänglighet än genomsnittet av de kommuner i Sverige som deltog i mätningen. I bemötande är kommunens resultat fortfarande bra jämfört med genomsnittet.

Medborgarna erbjuds en effektiv och tillgänglig välfärd genom digitala tjänster och information

Arbetet att utveckla digitala tjänster fortlöper. I dagsläget finns det drygt 100 e-tjänster.

Framtida steg i kommunens digitaliseringsarbete handlar bland annat om digitalisering av samhällsbyggnadsprocessen och införande av E-arkiv.

1.5.7 Samhällsutveckling

Vännäs kommuns resultat inom perspektivet samhällsutveckling bedöms sammantaget bli delvis uppfyllt.

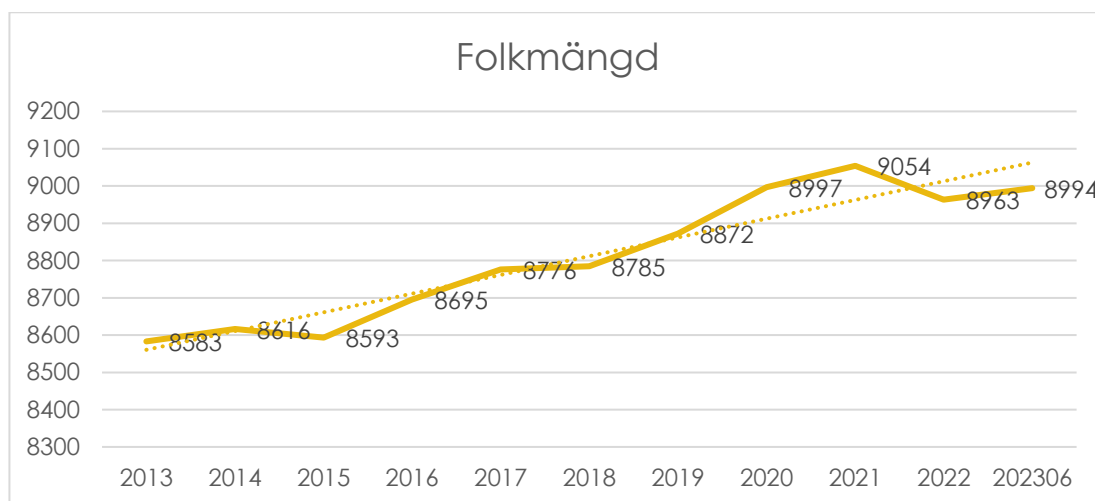
	Kommunfullmäktiges mål	Nämndutfall
<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Samhällsutveckling</p> <p>●</p>	<p>● Det ska finnas goda förutsättningar för att leva, bo och verka i Vännäs kommun</p>	<p> + Barn- och utbildningsnämnden + Kommunstyrelsen ● Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden ◆ Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden </p>
	<p>● Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet</p>	<p> ● Barn- och utbildningsnämnden + Kommunstyrelsen ● Liljaskolans styrelse + Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden </p>
	<p>● Vännäs kommun har ett väl utvecklat näringsliv och företagande</p>	<p> + Barn- och utbildningsnämnden + Kommunstyrelsen ● Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden ■ Vård- och omsorgsnämnden ■ Valnämnden </p>

Uppföljning av resultatet

Kommunfullmäktige har antagit tre mål inom perspektivet Samhällsutveckling, där alla tre bedöms nå delvis uppfylld resultatnivå.

Det ska finnas goda förutsättningar för att leva, bo och verka i Vännäs kommun

Den 30 juni 2023 bodde 8994 personer i Vännäs kommun vilket var en minskning med 49 personer jämfört med samma period ifjol. Samtidigt ökade befolkningen med 31 personer från årsskiftet 2022/2023 vilket berodde på ett positivt flyttningsnetto.



Samarbetet inom Umeåregionen fortsätter att utvecklas, något som stärker förutsättningarna för både de enskilda kommunerna och regionen som helhet.

Leaderprogrammet Idériket Umeregionen 20230 pågår under 2023-2027 med finansiering från Jordbruksverket och medfinansiering från Vännäs kommun. Leader är en metod där privat, ideell och offentlig sektor arbetar tillsammans för att bidra till lokal utveckling. Programmet ger möjlighet till ekonomiskt stöd för olika projekt och samarbeten. Den första ansökningsomgången var i våras och inför den arrangerade kommunen seminarium för att stötta och inspirera föreningsliv, näringsliv med flera.

Kommunen driver två LONA-projekt som handlar om ledutveckling och älvsmötet i Vännäsby (Rompa).

Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet

Resultatet i medborgarundersökningen 2021 visar att medborgarna generellt är nöjda med kommunens verksamhet. Särskilt goda resultat får barnomsorgen och skolan där kommunens resultat är klart bättre än riket. Runt 90% är positiva till förskolan och grundskolan, vilket kan jämföras med att 75% är positiva till grundskolan på nationell nivå. Även kommunens verksamhet för personer med funktionsnedsättning får bättre omdömen än det nationella genomsnittet.

För några områden får Vännäs kommun sämre resultat än rikets snitt. Det handlar framför allt om skötsel av den offentliga miljön som gator, cykelvägar och idrottsanläggningar. Det är inga särskilda skillnader mellan olika gruppers åsikter om kommunens verksamhet.

Vännäs kommun har ett väl utvecklat näringsliv och företagande

Under våren presenterades en rapport fram som mäter försörjningsbalansen i Vännäs kommun. Rapporten togs fram av Hushållningssällskapet och har bland annat lett till fortsatta samtal och dialoger om hur vi kan öka den lokala produktionen. Något förenklat uttryckt visar rapporten att matproduktionen räcker till att försörja befolkningen till 12/6. Rapporten har också kopplingar mot den regionala livsmedelsstrategin och det finns en handlingsplan för hur kommunens ska implementera den lokalt.

Vännäs kommun träffar regelbundet LRF kommungrupp för dialog om aktuella frågor och utvecklingsområden. Vidare sker samverkan bland annat via näringslivsrådet, företagsbesök och andra dialoger.

Näringslivsklimatet i kommunen fortsätter att vara gott. Vännäs ligger i senaste rankningen (2022) på plats 102. Företagarnas sammanfattande omdöme av näringslivsklimatet i Vännäs är 3,80 (av 5), vilket är högre än genomsnittet i Sverige (3,46).

Vännäs kommun är projektägare för det nya regionala näringslivsprojektet ”Attrahera Flera” som samtliga kranskommuner deltar i. Projektet ska bidra till en attraktiv region med fler konkurrenskraftiga och växande små- och medelstora samt mikroföretag, med välutvecklade kluster och ekosystem. Projektet ska utveckla en horisontell stödstruktur tillsammans med företagen i regionen utifrån deras behov av hållbar omställning. Det ska även utvecklas nya hållbara affärsmodeller för ökad jämlik attraktions- och konkurrenskraft. Tillväxtförutsättningarna för företagen i kranskommunerna ska öka och fler affärsrelationer ska skapas. En tydlig och systematiserad koppling till stadens breda samt specialiserade erbjudande av kompetens och företagsfrämjande stödsystem till näringslivet ska utvecklas.

Näringslivet har medverkat i arbetet med att ta fram en varumärkesplattform för Vännäs.

1.6 BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravsresultat 2023-08-31

Redovisning av balanskravsresultatet mkr	202308	Prognos 202312
Årets resultat enligt resultaträkningen	42,7	20,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,1	0,1
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-3,3	-3,3
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	39,5	17,2
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	39,5	17,2
INGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2023	34,2	34,2
UTGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2023	34,2	34,2

Balanskravsresultat		
IB ackumulerade ej återställda resultat	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0,0	0,0
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0,0	0,0

Balanskravsresultatet visade ett positivt resultat på 39,5 mkr för perioden och 17,2 mkr för helåret.

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Enligt SKR:s senaste prognos från augusti är RUR möjligt att disponera först 2024.

1.7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Krisberedskap

Sverige är i ett nytt läge säkerhetsmässigt och kommunerna har en viktig roll i totalförsvaret. Förberedelser pågår och en del av det arbetet är att analysera hur verksamheterna ska prioriteras i händelse av kris och/eller krig. Kommunen behöver investera i skalskydd de närmaste åren och besluta om hur olika roller ska säkerhetsklassas. Varje förvaltning ska också besluta om krigsorganisation.

Digitalisering, informations- och it-säkerhet

Utveckling med hjälp av digitalisering är en av de viktigaste processerna i alla verksamheter. Förutom att digitala tjänster möter företags och medborgares ökade förväntningar på att kunna göra sina ärenden enkelt och smidigt, är digitaliseringen en del av lösningen för att klara kommunens utmaningar vad gäller ekonomi, kvalitet, befolkningsutveckling, verksamhetsstöd och kompetensförsörjning. Även om kommunen tagit viktiga steg de senaste åren behöver mer resurser avsättas för att nå de långsiktiga målen i nationella och regionala styrdokument. Ökad digitalisering, teknikberoende och förändrade hotbilder ställer krav på kommunens informations- och it-säkerhet. Kommunen behöver förstärka både den organisatoriska och den tekniska säkerheten utifrån risker, hotbild och behov.

Ökad inflation riskerar leda till större ekonomiska klyftor

Hushållen påverkas av den höga inflationen och de ekonomiska klyftorna i samhället väntas öka, vilket bland annat kan få till följd att fler hushåll blir beroende av försörjningsstöd. Inflationen väntas de närmaste åren stabiliseras på en högre nivå än Riksbankens mål på 2 procent. Den höga inflationen har redan gett effekt genom minskade investeringar i samhället. Ökade bygg- och materialkostnader påverkar redan utrymmet för kommunens nuvarande och kommande investeringar.

Ekonomi och kvalitet

Att hålla fokus på kvaliteten i verksamheterna och hur den utvecklas blir viktigt, särskilt i ett läge där alla verksamheter behöver ställa om till tuffare ekonomiska förutsättningar. Vännäs kommun har i flera år arbetat systematiskt med att hitta nya sätt att säkerställa en god och transparent ekonomistyrning och ge bra underlag för förtroendevalda att göra prioriteringar mellan olika verksamheter. De senaste åren har prislappsmodellen använts som modell för budgetering. Modellen utgår från standardkostnad och kopplar till kända volymförändringar, till skillnad från budget på budget-modellen, där föregående års budget räknas upp enligt index.

Attraktivitet och hållbar tillväxt

Det är fortsatt viktigt att förbättra bilden av kommunen och ta vara på den tillväxt och positiva kraft som redan sker i dag. Samarbetet med föreningar och företag behöver fortsätta utvecklas, särskilt i ett läge där kommunen måste prioritera sina resurser. Det är viktigt att fortsätta underlätta för medborgare att bosätta sig såväl på landsbygden som i tätorterna, och kunna leva och verka i hela kommunen. Att kunna erbjuda tomter för såväl husbyggnad som näringslivsetableringar är avgörande för kommunens fortsatta utveckling.

Ökad obalans på arbetsmarknaden

Vännäs och övriga Västerbotten har rekordlåg arbetslöshet och stora behov av arbetskraft inom många områden. Samtidigt finns det grupper av långtidsarbetslösa som har svårt att etablera sig på arbetsmarknaden, bland annat nyanlända som delvis saknar utbildning. Kommunen och Arbetsförmedlingen behöver gemensamt fortsätta arbetet med att överbrygga glappet och hitta lösningar för att fler individer som står långt från arbetsmarknaden ska kunna uppnå egen försörjning. Kompetensförsörjning och attraktiv arbetsgivare Såväl kommunorganisationen som företagen i Vännäs har svårt att rekrytera personal redan i dag. Förutom att Liljaskolans utbildningar behöver anpassas till arbetsmarknadens behov är det viktigt att utveckla Vännäs arbetsgivarvarumärke, exempelvis när det gäller arbetsmiljö, heltidsfrågan och sjukfrånvaro.

Hållbarhet

Allt fler medborgare, företag och organisationer sätter hållbarhet och klimat i fokus och förväntar sig att kommunen är en föregångare i arbetet med hållbarhet, exempelvis när det gäller att minska koldioxidutsläppen.

2. Drifredovisning

Drifredovisning kommunen (mnkr)	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse	
	2023	Budget	2022	2023	Budget	2022	Intäkter	Kostnader
Kommunstyrelsen	60,0	55,3	60,5	-119,5	-120,6	-115,7	4,7	1,1
Plan- och miljönämnd	3,1	2,8	2,7	-11,8	-12,2	-10,1	0,3	0,4
Liljaskolans styrelse	85,3	83,6	82,4	-85,5	-82,6	-79,4	1,7	-2,9
Vård och omsorgsnämnden	44,3	35,8	45,4	-208,1	-200,2	-205,7	8,5	-7,9
Barn- och utbildningsnämnd	21,7	19,1	21,0	-222,6	-224,0	-214,0	2,6	1,4
Finansen exkl skatter, bidrag och fin poster	4,7	4,0	5,6	-8,1	-10,0	2,1	0,7	1,9
Justeras: Interna poster	-40,4	-33,9	-36,0	40,4	33,9	36,0	-6,5	6,5
Justeras: avskrivningar och nedskrivningar				25,0	17,9	21,0	0,0	7,1
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader	178,7		166,3	-590,2		-537,2	12,0	7,6

Varje enskild nämnds resultat presenteras inom avsnittet ”God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning”. Nedan kommenteras större avvikelser mellan budgeterade kostnader och intäkter och utvecklingen mellan 2022–2023.

Kommunstyrelsen redovisade lägre kostnader och högre intäkter än budgeterat. De lägre kostnaderna berodde till största del på en outnyttjad buffert på 1,9 mkr och vakanser inom flera avdelningar. Kostnadsökningstakten var 3,3% mellan 2022–2023.

Liljaskolan redovisade såväl högre intäkter som högre kostnader i jämförelse med budget och utfall föregående år. Kostnadsökningarna berodde på ökade kapitaltjänstkostnader för Freja, kostnader för nytt avtal med Vännäs hockey men också högre kostnader för köp av elevplatser inom VUX-området.

Vård- och omsorgsnämnden redovisade inga större avvikelser mellan åren både vad gäller intäkter och kostnader. Nämnden redovisade en mycket låg kostnadsutveckling på drygt en procent mellan 2022–2023. Den låga kostnadsutvecklingen berodde på omställningsarbete inom LSS, minskade kostnader för familjeplaceringar av barn och unga samt ett minskat försörjningsstöd. Att utfallet av intäkter är högre än budget beror på svårigheten att budgetera riktade statsbidrag. Dessa riktade statsbidrag är inte beslutade när nämndens budget ska beslutas. Osäkerheten består i antalet möjliga bidrag att söka men också möjligheten för nämnden att möta kravbilderna för respektive bidrag.

Barn- och utbildningsnämnden redovisade en kostnadsutveckling på fyra procent mellan åren. Kostnadsutvecklingen motsvarade ungefär löneökningarna för 2023 medan vakansläget håller ned kostnadsutvecklingen. Vakanserna ses främst inom förskolan i form av brist på vikarie men förekommer även inom grundskolan. Vakansläget är något bättre än 2022 och med en lägre sjukfrånvaro.

3. Investeringsredovisning

KOMMUNENS INVESTERINGAR

INVESTERINGAR tertialbokslut 2, 2023

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur	541	541	0	541	541	0
- Varav slätterbalk till traktor	56	56	0	56	56	0
Pedagogisk verksamhet, barn och utbildning	1 315	1 315	0	1 315	1 315	0
- Varav chromebooks till elever i åk 3 + 7	537	537	0	537	537	0
Pedagogisk verksamhet, gymnasium	232	232	0	232	232	0
- Liljahallen - ombyggnad omklädning och bastu	232	232	0	232	232	0
Affärsverksamhet	312	1 959	-1 647	1	1 648	-1 648
- Varav vattenkiosk inklusive bidrag	312	312	0	1	1	0
Övrig verksamhet	97	97	0	97	97	0
- Möbler till receptionen i medborgarhuset	97	97	0	97	97	0
S:a färdigställda investeringar	2 497	4 145	-1 647	2 186	3 833	-1 648
Pågående projekt	Total budget	Ack. utfall	Kvarstår	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur	24 209	10 658	13 552	14 659	5 737	8 923
- Varav ombyggnad av Hovslagargatan	2 793	2 793	0	2 793	2 793	0
Pedagogisk verksamhet, barn och utbildning	107 685	4 547	103 137	27 485	1	27 484
- Varav förskola Vännäsborg (nybyggnad)	66 200	2 829	63 371	25 200	0	25 200
Affärsverksamhet	11 250	2 313	8 937	6 750	1 208	5 542
- Varav ARV Biosteg (finansieras med VA-överskott)	8 000	381	7 619	3 500	65	3 435
Övrig verksamhet	10 290	922	9 369	5 096	518	4 578
- Reception entré medborgarhuset samt källare	3 302	61	3 242	371	0	371
S:a pågående investeringar	145 434	18 440	127 376	50 490	7 464	43 090
S:a investeringar	147 932	22 584	125 728	52 676	11 297	41 443

Investeringsredovisning Liljaskolan (tkr)	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Pedagogisk verksamhet, gymnasium	3 990	4 001	-11	3 990	4 001	-11
- Varav lastbil RAK36F	2 500	2 767	-267	2 500	2 767	-267
S:a färdigställda investeringar	3 990	4 001	-11	3 990	4 001	-11
Pågående projekt	Total budget	Ack. utfall	Kvarstår	Budget	Utfall	Avvikelse
Pedagogisk verksamhet, gymnasium	555	746	-191	555	746	-191
- Elevdatorer 2023	555	746	-191	555	746	-191
S:a pågående investeringar	555	746	-191	555	746	-191
S:a investeringar	4 545	4 747	-202	4 545	4 747	-202

Kommentar: Årets investeringsutgifter per sista augusti var 41 mkr lägre än budget. Det berodde på förseningar samt att projekt hade pausats på grund av höjda priser. De ökade priserna innebar nya budgetäskanden för att kunna genomdriva projekten som exempelvis förskola Vännäsborg. Vidare har vissa projekt inte påbörjats samt att Företagstjänster i Vännäs AB (FTAB) inte fakturerat kommunen för byggtjänster motsvarande 8,5 mkr. De investeringar som hittills färdigställdes blev 1,6 mkr dyrare än årets budget. Det berodde på ett bredbandsprojekt som

omklassificerades från driftsprojekt till investeringsprojekt. När projektet togs upp i anläggningsregistret fanns det därför ingen investeringsbudget utan ett bidrag som innebar delfinansiering.

FT AB var utförare för reception och entré i medborgarhuset där investeringen landade på 3,1 mkr. Ombyggnadsarbetena med Medborgarhusets reception slutfördes och kommer att faktureras under hösten. Projektet skapade en funktionell och estetiskt tilltalande entré och reception samt ökade säkerheten för medarbetarna i Medborgarhuset då respektive trapphus kompletterades med passagekontroll.

FT AB:s projekt med Vännäsbadet fortlöper enligt plan. Under hösten sker utvändiga arbeten med komplettering av in- och utlopp i bassängerna, ny dränering runt stora bassängen samt montering av liner i densamma. Under vintern kommer arbeten med värme- och reningsanläggningen att utföras. Hittills är det upparbetat 2,1 mkr. På Hammarskolan jobbar FTAB med fasad och fönster och förväntas bli klar under hösten. Projektet är uppe i drygt 2 mkr.

Infrastruktur redovisade två negativa avvikelser. Den nya torgytan kommer att överskrida budget med ca 700 tkr när det slutaktiveras under hösten. Det beror bland annat på att priset på körbara plattor varit dyrare och anpassningar har behövts i anslutning till Trafikverkets väg. Den nya sargen i ishallen överskrider budget med ca 270 tkr. Anledningen är att kostnaderna fördyrats på grund av inflationen och överskrider den budget som lades några år tidigare. Projektet var även tänkt att delvis utföras i egen regi, men på grund av personalbrist fick entreprenad tas in på vissa delar av projektet.

KONCERNBOLAGENS INVESTERINGAR

Investeringsredovisning bolagen (tkr)	Utgifter sedan projektets sta			Varav: årets investeringar		
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
VÄNNÄS FASTIGHETER AB	1 950	2 192	-242	1 950	1 069	881
- lägenhetsreparationer allmännyttan	1 950	2 192	-242	1 950	1 069	881
ÄLVDALA FASTIGHETER AB	0	0	0	0	0	0
FASTIGHETSTJÄNSTER I VÄNNÄS AB	900	1 711	-811	900	1 254	-354
- varav nytt tak Bagaren 3	500	365	135	0	362	-362
- varav utredning ny gymnastikhall	400	393	7	400	232	168
S:a färdigställda projekt	2 850	3 903	-1 053	2 850	2 323	527
Pågående projekt						
VÄNNÄS FASTIGHETER AB	122 710	82 169	40 541	122 710	45 854	76 856
Kommersiella fastigheter	2 500	648	1 852	2 500	229	2 271
Om- och tillbyggnad	0	212	-212	0	150	-150
- varav Vännäs 51:8, Takbyte inkl utredning Perrongen	2 500	435	2 065	2 500	79	2 421
Allmännyttiga fastigheter	105 210	74 589	30 621	105 210	44 470	60 740
- varav nybyggnad	60 000	43 463	16 537	60 000	30 796	29 204
- varav ombyggnad, bl a Hjorten 1 och Jämteböle 1:64	37 200	26 825	10 375	37 200	12 369	24 831
- varav reparationer	7 710	4 018	3 692	7 710	1 037	6 673
- varav markanläggningar	300	283	17	300	268	32
Samhällsfastigheter	5 900	296	5 604	5 900	147	5 753
- varav ombyggnad	5 200	281	4 919	5 200	142	5 058
- varav byggnadsinventarier	350	14	336	350	5	345
- varav konstnärlig utsmyckning	350	0	350	350	0	350
Gemensamma projekt	7 800	5 794	2 006	7 800	196	7 604
varav bl a solceller och byte styr & IMD	9 100	6637	2 463	9 100	1007	8 093
Övrigt	1 300	842	458	1 300	811	489
ÄLVDALA FASTIGHETER AB	0	0	0	0	0	0
FASTIGHETSTJÄNSTER I VÄNNÄS AB	73 700	14 946	58 754	73 700	5 963	67 737
- varav byte ventilation	4 800	3 915	885	4 800	2 470	2 330
- varav tak/fasad	2 500	0	2 500	2 500	0	2 500
- varav Vännäs 52:64, ny förskola, 8 avd	46 200	2 151	44 049	46 200	291	45 909
- varav Medborgarhuset, reception, brandtrapp mm	1 800	3 079	-1278,76	1 800	855	944,581
- varav Vännäs 52:2, läckage badet	3 000	2 121	879	3 000	641	2 359
S:a pågående projekt	196 410	97 114	99 296	196 410	51 817	144 593
S:a investeringsprojekt	199 260	101 018	98 242	199 260	54 140	145 120

4. Räkenskaper

Resultaträkning	Kommunkoncernen			Kommunen				
	Utfall 202308	Utfall 202208	Utfall 2022	Utfall 202308	Utfall 202208	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall 2022
Miljoner kronor								
Verksamhetens intäkter	194,7	199,9	315,2	178,7	181,6	253,5	253,5	278,5
Verksamhetens kostnader	-590,5	-562,5	-913,2	-590,2	-565,7	-920,8	-909,4	-898,7
Avskrivningar	-26,9	-24,4	-37,4	-25,0	-21,0	-26,9	-35,8	-34,3
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	<i>-422,6</i>	<i>-387,0</i>	<i>-635,5</i>	<i>-436,4</i>	<i>-405,1</i>	<i>-694,1</i>	<i>-691,7</i>	<i>-654,4</i>
Skatteintäkter	330,2	313,3	469,2	330,2	313,3	487,7	497,2	469,2
Generella statsbidrag och utjämning	155,7	156,9	235,9	155,7	156,9	227,1	227,1	235,9
Verksamhetens resultat	63,2	83,2	69,6	49,4	65,1	20,6	32,5	50,7
Finansiella intäkter	5,3	-4,8	3,4	5,9	-5,2	0,0	3,5	3,0
Finansiella kostnader	-15,2	-7,1	-20,0	-12,6	-6,3	-13,5	-15,6	-19,2
Resultat efter finansiella poster	53,2	71,3	53,0	42,7	53,6	7,1	20,4	34,4
Extraordinära poster (netto)								
Årets resultat	53,2	71,3	53,0	42,7	53,6	7,1	20,4	34,4

Balansräkning	Kommunkoncernen		Kommunen	
	202308	202212	202308	202212
Miljoner kronor				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	0,1	0,1	0,1	0,1
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	1028,8	991,6	624,3	633,7
Maskiner och inventarier	76,2	75,7	47,0	46,9
Finansiella anläggningstillgångar	22,2	21,9	92,3	91,4
Summa anläggningstillgångar	1127,2	1089,1	763,6	772,1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd mm	28,0	21,8	20,5	21,8
Fordringar	111,2	129,1	117,9	140,1
Kortfristiga placeringar	81,5	77,7	81,5	77,7
Kassa, bank	138,2	98,2	139,6	98,3
Summa omsättningstillgångar	358,9	326,8	359,5	337,9
Summa tillgångar	1486,1	1416,0	1123,1	1110,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat	53,3	53,0	42,7	34,4
Resultatutjämningsreserv	34,2	34,2	34,2	34,2
Övrigt eget kapital	386,8	333,6	357,9	323,5
Summa eget kapital	474,3	420,8	434,8	392,1
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	105,2	87,8	105,2	87,8
Andra avsättningar	28,4	28,8	5,9	6,1
Skulder				
Långfristiga skulder	730,4	608,4	419,4	443,1
Kortfristiga skulder	147,8	270,2	157,8	180,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1486,1	1416,0	1123,1	1110,0

4.1 NOTER OCH UPPLYSNINGAR

1. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder användes i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.
2. Under perioden hade kommunen inga poster som räknades som extraordinära.
3. Väsentliga förändringar i ansvarsförbindelser:

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023-08-31	2022	2023-08-31	2022
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse	193,9	217,1	193,9	217,1
Nyinfjälad pension	0,0	-13,6	0,0	-13,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	12,4	5,1	12,4	5,1
Åndrat livslängdsantagande i RIPS				
Övrig post	-0,3	-0,8	-0,3	-0,8
Årets utbetalningar	-5,8	-9,4	-5,8	-9,4
Summa pensionsförpliktelser	200,2	198,4	200,2	198,4
Löneskatt	1,5	-4,5	1,5	-4,5
Utgående ansvarsförbindelser	201,8	193,9	201,8	193,9

4. Den säsongvariation som påverkade utfallet per 23-08-31 var semesterlöneskulden där förändringen för perioden minskade kostnaderna med 16,0 mkr. Överskottet beräknas inte vara kvar vid årets slut. På grund av att lönesystemet inte kan få fram uppgifter på semesterlöneskulden per 23-08-31 innan delårsbokslutet är klart, gjordes ett antagande om att semesterlöneskulden är lika stora som 22-08-31 med en justering av löneökning på 3,5%.
5. Under perioden erhöll kommunen två generella statsbidrag som ännu ej intäcksredovisats i sin helhet, i enlighet med rekommendationen RKR R2 Intäkter. Det gällde bidraget på ca 1,2 mkr för ökad bemanning av sjuksköterskor på särskild boende som utbetalades under 2022 och där intäkterna per augusti redovisades i resultaträkningen. Resterande del av bidraget, 0,2 mkr periodiserades till och med december 2023 enligt beslutet från Socialstyrelsen.

Det andra bidraget betalades ut från Migrationsverket och gällde tillfälligt stöd för Ukraina under perioden 2022–2023. Även detta bidrag på totalt 429 tkr betalades ut under 2022 och ska enligt RKR R2 periodiseras till och med december 2023. Intäkterna per augusti redovisades i resultaträkningen och resterande del 38 tkr periodiserades fram till och med december 2023.

6. Sent under bokslutsarbetet upptäcktes ett periodiseringsfel rörande generellt bidrag utbetalt från Socialstyrelsen. Utbetalningen skulle ha intäktsförts direkt, men blev felaktigt periodiserat från augusti-december 2023. Det innebär att kommunen har ca 1 mkr för låga intäkter per 2023-08-31. Per 23-12-31 är intäkten redovisad i sin helhet.