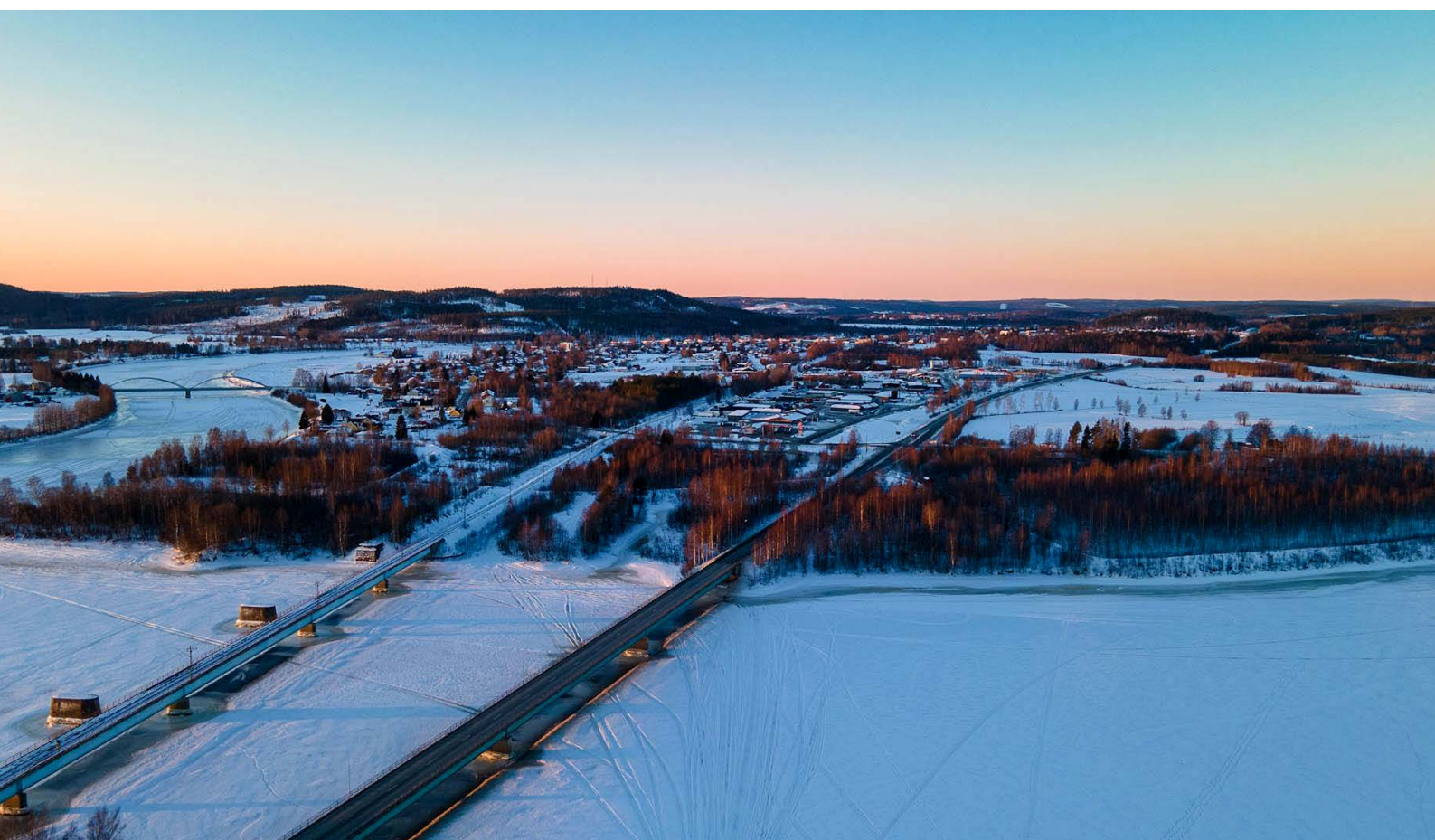


Vännäs årsredovisning 2022

2023-03-14



Innehåll

Inledning

Sammanfattning	3
Ordförande har ordet.....	7

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling	9
Den kommunala koncernen	12
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14
Händelser av väsentlig betydelse	23
Styrning och uppföljning i den kommunala verksamheten	25
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	29
Balanskravsresultat	51
Väsentliga personalförhållanden	53
Förväntad utveckling	55

Räkenskaper

Resultaträkning	58
Balansräkning	59
Kassaflödesrapport	61
Noter till årsredovisning	62
Driftredovisning	79
Investeringar 2021	81
VA-verksamhet 2021	87

Bilagor

Måluppföljning	89
Volymförändringar Vännäs kommun	93
Måluppfyllelse per nämnd	101
Revisionsberättelse (kommer senare)	105

Vännäs 2022 – ännu ett omvälvande år



I februari 2022 förändrades världen igen. När pandemin bromsat in vaknade vi i stället till ett helt nytt (o)säkerhetsläge efter Rysslands attack mot Ukraina. Förutom att EU aktiverade sitt massflyktsdirektiv och Sverige tog emot många ukrainska flyktingar, fick kriget stora indirekta effekter, som energikris, kraftigt höjda priser på både el och bränsle, rusande inflation och brist på vissa varor.

I spåren av kriget tog Vännäs emot ett tiotal flyktingar och beslutade att inrätta en övergripande krigsorganisation i kommunen. År 2022 var också ett valår, och för Vännäs ledde valet till att S, M och V samverkar i ett majoritetsstyre under mandatperioden 2022–2026.

Här sammanfattar vi det viktigaste i kommunens årsredovisning, som det ekonomiska resultatet, måluppfyllelsen och viktiga händelser.

Mål

Vännäs kommun har en strategisk plan som ska styra verksamheten. Utifrån planen utformar kommunledningen en vision, strategiska områden och övergripande mål som kommunfullmäktige beslutar. De övergripande målen delas in i fyra perspektiv: ekonomi, medborgare, samhällsutveckling och medarbetare. Sedan bryter varje nämnd ner de övergripande målen till specifika mål för sina verksamheter.

Sammantaget nådde kommunen delvis de övergripande målen.

Ekonomi

Kommunen har fyra mål inom perspektivet ekonomi och nådde tre av dem.

Kommunens resultat var ett plus på 34,4 mkr 2022. Det var lägre än 2021 (drygt 60 mkr) men 14,4 mkr högre än det budgeterade resultatet. Nämnderna lämnade också ett överskott 2022, på totalt 5,5 mkr. Vård- och omsorgsnämnden lämnade återigen ett underskott, i år på 10,6 mkr, främst beroende på fler skyddsplaceringar för barn och unga. Övriga nämnder redovisade överskott.

Kommunen måste enligt lagen ha en god ekonomisk hushållning och får inte löpande gå med underskott. Ett av de viktigaste ekonomiska målen är att resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatter och statsbidrag. Resultatet 2022 var 4,9 procent, vilket innebär att resultatmålet uppfylldes. Eftersom kommunen uppnådde budgeterat resultat och även nådde fler än ett finansiellt mål är bedömningen att Vännäs kommun uppfyllde kraven på en god ekonomisk hushållning 2022.

Medborgare

Inom perspektivet medborgare har kommunen tre mål och uppnådde två av dem.

Medborgarundersökningen visar att invånarna i Vännäs trivs. 90 procent tycker att kommunen är en bra plats att leva och bo på och 70 procent kan rekommendera andra att flytta hit. Mest nöjda är invånare över 65 år, det gäller i stort sett alla frågor. Ungefär hälften är nöjda med kommunens information om förändringar som byggprojekt och liknande.

Utvecklingen av digitala tjänster tog fart i och med pandemin, och det finns numera ett hundratal e-tjänster i kommunen. Även om intresset är stort har nämnderna en bit kvar till målet att öka medborgarnas användning av e-tjänster.

Samhällsutveckling

Samhällsutveckling Inom perspektivet samhällsutveckling har kommunen tre mål och nådde delvis alla tre målen.

År 2022 minskade Vännäs befolkning för första gången på många år. Minskningen var 91 personer och vid årets slut hade Vännäs 8 963 invånare. Minskningen bestod främst av utflyttning till övriga länet och färre födselar än avlidna.

Kommunens verksamheter får goda omdömen av medborgarna, det gäller särskilt skolan och barnomsorgen, men även omsorgen om personer med funktionsnedsättning. Ett område som behöver förbättras är skötseln av gator, cykelvägar och idrottsanläggningar.

Projektet MatSam, som Vännäs är projektledare för, har lett till ökade kontaktytor mellan mindre livsmedelsproducenter och till exempel matbutiker. MatSam avslutades 2022 men i länet fortsätter dialogen om hur man kan öka den lokala matproduktionen utifrån den regionala livsmedelsstrategin.

Medarbetare

Inom perspektivet medarbetare nådde kommunen fyra av sex mål.

87 procent av medarbetarna i kommunen trivs med sin arbetsplats och 89 procent känner ett stort engagemang och tycker att arbetet känns betydelsefullt. Nästan 70 procent tycker också att deras chef håller sina löften och följer överenskommelser.

Ett mål som inte uppnåddes var sjukfrånvaron, som blev lika hög som förra året, 7,4 procent. Målet är högst 6 procent. Kvinnor hade även 2022 högre sjukfrånvaro än män, 8,4 procent mot 4,7 procent.

Antalet medarbetare ökade 2022 med två. Andelen heltidsanställda minskade till 69,1 procent. Däremot ökade andelen heltidsanställda kvinnor till 67,6 procent och närmar sig målet på 70 procent. När det gäller jämställda löner inträffade ett historiskt skifte då kvinnorna för första gången tjänade mer än män i snitt, med 100,1 procent av männens lön jämfört med 98,7 procent 2021.

Framtid – krisberedskap och digitalisering

Kriget i Ukraina, energipriserna och inflationen är stora osäkerhetsfaktorer som kan påverka kommunen under lång tid framåt. Ekonomin kan bli ansträngd vid fortsatt hög inflation, då det leder till ökade kostnader för allt som kommunen köper in och förbrukar. En osäker ekonomi med höjda räntor och priser riskerar också att öka de ekonomiska klyftorna i samhället.

Höjd beredskap för både kriser och krig

Kriget i Ukraina har aktualiserat kommunernas viktiga roll i totalförsvaret. Under 2022 har Vännäs kommun planerat för höjd beredskap och börjat skapa en övergripande krigsorganisation för nämnder och förvaltningar. Ett annat arbete framöver är att analysera hur verksamheterna ska prioritera i händelse av en kris- och/eller krigssituation.

Utmaningar på arbetsmarknaden

För kommuner och regioner är rekryteringen av personal en viktig framtidsfråga. Totalt kommer regioner och kommuner att behöva rekrytera en halv miljon

medarbetare framöver, vilket skapar en stor konkurrens om flera yrkesgrupper som lärare, förskollärare, vård- och omsorgspersonal, socionomer och erfarna chefer. Kommunen behöver därför arbeta hårt med att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera den kompetens som behövs.

Ser vi på arbetsmarknaden som helhet har Vännäs och hela Västerbotten låg arbetslöshet. Samtidigt finns det grupper av långtidsarbetslösa som har svårt att komma in på arbetsmarknaden, bland annat nyanlända som delvis saknar utbildning men även unga som saknar gymnasieutbildning. Kommunen och Arbetsförmedlingen behöver fortsätta hjälpas åt för att hitta lösningar som gör att fler som står långt från arbetsmarknaden kan nå egen försörjning.

Digitalisering och informationssäkerhet

Digitaliseringen skapar stora möjligheter att både effektivisera kommunens verksamhet och förbättra servicen till medborgarna genom e-tjänster och digitala lösningar. Men med digitaliseringen ökar också kraven på it- och informationssäkerhet, inte minst utifrån det nya säkerhetsläget och den generella utvecklingen med allt fler cyberattacker riktade mot offentliga organisationer. Under året gjorde kommunen flera åtgärder för att höja it- och informationssäkerheten, ett arbete som behöver fortsätta framöver.

Ordföranden har ordet



En orolig och rolig tid

Det som framför allt präglade 2022 var Rysslands anfallskrig mot Ukraina som inleddes den 24 februari. Chockvågor spreds över världen och Sverige. Händelseutvecklingen blev snabb och ledde till att Sverige lämnade in en ansökan om medlemskap i NATO. Vännäs kommunfullmäktige antog ett uttalande där vi fördömde Rysslands agerande. Utanför Medborgarhuset hissades den ukrainska flaggan (sydd av en medarbetare på kommunen) och den hissas fortfarande varje fredag.

Världsekonomin drabbades starkt av kriget och Vännäs kommun har i högsta grad berörts. Sanktionerna mot Ryssland ledde till ökande energipriser, materialpriser och en rejäl inflation över hela linjen. Vårt största investeringsprojekt – ny förskola på Vännäsborg – kunde inte påbörjas som planerat under 2022 på grund av att de budgeterade medlen inte räckte till på långa vägar. Kostavdelningen har gjort allt de kunnat för att klara av de ökande matpriserna och många andra av kommunens medarbetare har gjort stora insatser i en svår tid.

Det ekonomiska resultatet är återigen mycket gott, främst beroende på högre intäkter än prognostiserat. Ett annat, mycket knepigare, skäl till att pengar inte gjorts av med är att kommunen har svårt att hitta tillräckligt många personer att anställa. Det råder arbetskraftsbrist i Västerbotten och det märks genom att det är svårt att hitta vikarier inom vård, omsorg och skola. Det är även svårt att hitta specialister i de mer ovanliga yrkena som kommunen anställer inom. Tyvärr så ser denna problematik ut att öka kommande år. Vi behöver fler arbetsföra Vännäsbor och Västerbottningar vilket är en starkt motiverande drivkraft för ytterligare flerfamiljshus samt fler villatomter. Det räcker dock inte med ett jobb och en bostad, människor behöver ytterligare något extra för att faktiskt flytta hit: Vi behöver skapa en välkomnande och attraktiv livsmiljö. Svårfångat men också roligt att arbeta emot som politiker.

Företagen i Vännäs kommun går mycket bra, så bra att Vännäs flera år i rad har legat i toppen i Västerbotten i tillväxtindex. Det ger goda vinster och fler arbetstillfällen vilket är mycket roligt. Allt är givetvis ett resultat av duktiga och motiverade företagare som förmår att hålla en hög standard över tid. Företagarna och Vännäshandlarna är också aktiva aktörer i arbetet med att utveckla platsen Vännäs.

Året inleddes med digitala möten men övergick under våren till fler fysiska möten igen. Det är en lättnad att åter få mötas men vi ska upprätthålla kunskaperna om digitala möten. Inför valet i september bedrevs mycket opinionsbildande arbete från partierna och alla fullmäktigepartier gick ihop och arrangerade en politisk festival i Oscarsparken. Väljarna gav godkänt betyg (19 av 31 mandat) till de tre styrande majoritetspartierna S, M och V som ombildade sitt samarbete för den nya mandatperioden 2022–2026.

Det roligaste som hände under året var det återkommande firandet av att Vännäs passerat 9 000 invånare, det var ett tema som återkom och gladdde många. Rally-VM lade också sträckor i vårt geografiska område vilket fick många Vännäsbor att vallfärda ut i skogen och till evenemang i centrum. Vännäsdagarna kom i gång efter pandemin liksom idrottsarrangemangen. Det blev helt enkelt äntligen flera folkfester igen!

Vi ses ute på köpingen och i byarna under 2023!

Anna Frej, kommunstyrelsens ordförande

Översikt över verksamhetens utveckling



Tabellerna nedan ger en flerårsöversikt över några nyckeltal som är viktiga för att kunna bedöma kommunens och kommunkoncernens ekonomiska ställning. Den första tabellen omfattar kommunkoncernen inklusive bolagen och den andra tabellen gäller enbart kommunen.

Koncernen

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mkr	315,2	297,1	294,1	304	290
Verksamhetens kostnader, mkr	- 913,2	- 852,7	- 847,7	- 841,40	- 827,01
Årets resultat, mkr	53,0	74,4	24,0	34,7	18,6
Soliditet, %	29,7	27,8	24,7	24,0	22,7
Investering (netto), mkr	119,6	120,4	69,3	97	72,3
Självfinansieringsgrad, %	77,4	97,5	101,2	68,1	66,5
Långfristig skuld, mkr	608,4	697,8	667,8	645,5	590,3
Antal årsarbeten	960	956	969	1 020	1 024

Kommunkoncernen har haft en mycket positiv resultatutveckling under perioden. Det samlade resultatet 2022 för koncernen blev 53 mkr (74,4 mkr 2021). Koncernen upprättar inte någon gemensam budget, varför en jämförelse mot budget för

koncernen inte kan göras. Kommunen redovisade ett resultat på 34,4 mkr medan bolagen redovisade ett resultat på 18,6 mkr. Koncernens soliditet ökade med knappt 2 procentenheter.

Kommunen

	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd	8963	9054	8997	8 872	8 785
Kommunalskattesats, %	23,6	23,6	23,6	23,65	23,65
Verksamhetens intäkter, mkr	278,5	260,9	265,1	283,1	270,7
Verksamhetens kostnader, mkr	- 898,6	- 835,8	- 830,1	- 837,2	- 820,0
Årets resultat, mkr	34,4	60,2	17,2	28,2	16
Soliditet, %	35,3	36,4	32,0	29,5	32,7
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, %	17,9	14,3	8,3	5,4	3,0
Investering (netto), mkr	51,8	41,2	27,2	42,7	36,8
Självfinansieringsgrad, %	134,0	239,6	219,8	122,8	120,1
Långfristig skuld, mkr	443,1	379,1	388,7	430,8	272,2
Antal årsarbeten	914	916	929	1 012	1 016

Kommunens resultat blev 34,4 mkr, vilket var 14 mkr bättre än det budgeterade resultatet, 20,4 mkr. Förra årets resultat var 60,2 mkr. Under året gjorde kommunen en försäkringsinlösen av individuella pensionsrätter (IPR) för ansvarsförbindelsen på 24,8 mkr inklusive löneskatt. Löneskatten har belastat årets resultat men betalas in först i februari 2024. Försäkringsinlösen belastade finansen med hela beloppet. Finansen lämnade ett överskott på 8,6 mkr beroende på högre skatter (13,9 mkr) och bidrag (18,5 mkr) samtidigt som värdet på kommunens fondtillgångar sjönk med 11,2 mkr. Nämnderna sammantaget lämnade ett överskott på 5,5 mkr. Alla nämnder lämnade överskott utom vård- och omsorgsnämnden som redovisade ett underskott på 10,6 mkr. Underskottet beror på ökade kostnader för skyddade familjeplaceringar av barn och unga samt ökade behov inom gruppboende för LSS-verksamheten. Övriga nämnders överskott förklaras till stor del av vakanser.

Den ekonomiska återhämtningen har gått snabbare än den ursprungliga budgetprognosen för 2022. Samtidigt har staten vidtagit ett antal åtgärder för att mildra effekterna av pandemin. Under 2022 kompenserades kommunen för den del av sjuklönekostnaderna som översteg den normala nivån, vilket var 1,6 mkr varav 0,7 mkr avsåg december 2021.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ökade med 3,6 procentenheter mellan 2021 och 2022.

Folkmängden minskade med 91 invånare. Det är första gången på många år som befolkningen minskade trots att den långsiktiga trenden är ökande.

Antalet medarbetare ökade med 2 personer till 1 029 anställda och deras totala arbetstid motsvarar 914 årsarbetare.

Den kommunala koncernen



Bilden visar Vännäs kommuns organisation 2022. De gröna fälten visar den politiska delen av organisationen och de kommunägda bolagen. De lila fälten visar de olika förvaltningarna. Av organisationsschemat framgår att Vännäs kommun delar överförmyndarnämnd, nämnd för drift och hantering av personalsystem och nämnd för grundläggande it-kapacitetstjänster med andra kommuner i regionen.

Kommunens bolagskoncern består av Vännäs Fastigheter AB (koncernmoder) och två helägda dotterbolag, Fastighetstjänster i Vännäs AB och Älvdala Fastigheter AB, samt intressebolaget Wendenes AB där kommunen äger 49 procent.

Vännäs Fastigheter AB är ett allmännyttigt fastighetsbolag som är helägt av Vännäs kommun. Fastighetsbeståndet består både av bostäder och kommersiella lokaler. En del av beståndet är också verksamhetslokaler som hyrs av Vännäs kommun.

Älvdala Fastigheter AB:s verksamhet består av blockuthyrning av 18 lägenheter till Älvdala Byggemenskap Kooperativa hyresrättsförening under 15 år.

Fastighetstjänster i Vännäs AB startades 2019 men började bedriva sin verksamhet 2020. Bolaget ska i huvudsak bedriva städ- och fastighetstjänster för kommunens egen organisation. Kommunen är också delägare i Wendenes AB, som ägs till 49 procent av Vännäs Fastigheter och till 51 procent av Kaj Johansson-gruppen. Avsikten med bolaget är att ägarna tillsammans ska bidra till att utveckla Vännäs

kommuns näringsliv genom att erbjuda konkurrenskraftiga lokaler. Vännäs Fastigheter är minoritetsägare och bolagets omsättning är låg i förhållande till hela kommunkoncernens, därför ingår bolaget inte i koncernredovisningen.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning



OMVÄRLDEN

Mycket allvarligt säkerhetsläge i Europa

Rysslands anfallskrig mot Ukraina som startade i februari 2022 har satt Sverige och övriga Europa i ett mycket allvarligt säkerhetsläge som väntas påverka oss i många år framåt. Spänningarna mellan den ryska regimen och västliga demokratier ökar. Den nationella säkerheten måste hanteras utifrån att Ryssland ser Sverige som en del av Europa och Nato. Säkerhetspolisen bedömer att Sverige kan förvänta sig både ökande rysk underrättelseverksamhet och säkerhetshotande aktiviteter. Det kan handla om förberedelse för och genomförande av sabotage, desinformation eller att regimen använder våldsbejakande extremister för att destabilisera det svenska samhället.

Omvärldsutvecklingen är svårbedömd, hoten förstärker varandra och förändringar sker snabbt. Säkerhetsläget ställer också krav på kommuner och regioner att bidra till att stärka samhällets motståndskraft och bygga upp ett fungerande totalförsvar som kan möta nya typer av hot.

Ökade flyktingströmmar till följd av kriget i Ukraina

Våren 2022 beslutade EU att aktivera massflyktsdirektivet, vilket innebär att personer från Ukraina (massflyktingar) ska erbjudas tidsbegränsat uppehållstillstånd inom EU. Massflyktsdirektivet och utvecklingen i Ukraina medförde under 2022 en kraftig ökning av antalet beviljade uppehållstillstånd i Sverige. De flesta som hittills flytt till Sverige kom hit före eller i början av kriget. Beroende på hur kriget utvecklas kan situationen snabbt förändras.

Ökad ojämlikhet och polarisering

Undersökningar visar att den ekonomiska ojämlikheten har ökat i Sverige de senaste åren, liksom i världen i stort. Till följd av detta märks bland annat en ökad social, ekonomisk och åsiktsmässig polarisering. Skillnaderna i exempelvis kriminalitet, arbetslöshet, skolresultat, hälsa, valdeltagande och upplevd trygghet är stora mellan landets kommuner.

Ökad bostadsbrist

I stora delar av landet finns en ökande bostadsbrist, även utanför städerna. Byggandet har inte hållit jämna steg med befolkningsökningen. Nyproduktioner har varit dyra och vänder sig till förhållandevis resursstarka grupper. Det gör att det är svårt för unga, nyanlända och andra resurssvaga att ta sig in på bostadsmarknaden, vilket kan leda till ökad segregation och trångboddhet.

Förändrade arbetssätt med stöd av digitalisering

Med nya verktyg som artificiell intelligens (AI) och digitala tjänster går det att effektivisera och förbättra kommunala verksamheter. Medborgare får möjlighet till mer inflytande och kontroll och medarbetare slipper utföra enkla repetitiva uppgifter. Det finns dock ett digitalt utanförskap som är viktigt att hantera för att utvecklingen inte ska innebära att vissa grupper hamnar utanför.

Digitalisering har möjliggjort hemarbete och distansarbete för vissa delar av den yrkesverksamma befolkningen. Coronapandemin påskyndade utvecklingen då många tvingades arbeta hemma under en lång period, vilket snabbt ledde till en attitydförändring och vana vid digitala möten och arbetsformer. Platsens betydelse för arbetet förändras för många vilket gör att fler människor kan välja att helt eller delvis bosätta sig på annan ort än där deras arbetsplats finns.

Överutnyttjade av globala ekosystem

Ekosystemen har överutnyttjats med global uppvärmning som följd. Det tar sig bland annat uttryck i stigande havsnivåer och ökenspridning vilket främst påverkar de fattiga delarna av världen och bidrar till ökade flyktingströmmar. Extrema väderhändelser har blivit allt vanligare. I Sverige kan detta exempelvis innebära perioder av mycket regn eller blåst och risk för översvämningar eller långa perioder

av torka med vattenbrist och risk för bränder. Kommunen står inför en stor utmaning i att minska verksamheternas egna utsläpp och även skapa förutsättningar för kommunens invånare att leva hållbart, samtidigt som verksamheter säkras för att klara klimatförändringar.

Ökande arbetskraftsbrist

Bristen på arbetskraft kommer att öka såväl inom offentlig sektor som i näringslivet. SKR:s beräkningar visar att omkring 54 procent av den ökade sysselsättningen fram till 2031 behövs i kommuner och regioner, detta beräknat utifrån bibehållen personaltäthet och ökade behov hos befolkningen. I dag arbetar cirka 25 procent av arbetskraften i välfärden. SKR:s beräkningar visar att med bibehållen personaltäthet skulle kommuner och regioner behöva öka antalet anställda med 91 000 fram till 2031.

DEN SVENSKA EKONOMINS UTVECKLING

Slutsatserna är hämtade ur SKR:s ekonomirapport från december 2022.

Samhällsekonomi

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin, men nu försvagas konjunkturen snabbt. År 2023 kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker, kylvärkar ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023 med negativ tillväxt, minskad efterfrågan på arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd.

Centralbankerna väntas vinna kampen mot den höga inflationen genom ytterligare räntehöjningar i början av 2023. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen vänder uppåt och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation väntas bestå i många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomi. Det kommunala skatteunderlaget hålls uppe relativt väl de kommande åren men urholkas av pris- och löneökningar. Det innebär en svag real skatteunderlagstillväxt, som till och med minskar 2023 med dämpad kommunal konsumtion som följd.

Kommunernas ekonomiska utsikter

Trots hög inflation och geopolitisk osäkerhet verkar 2022 sluta som ett ekonomiskt bra år för många kommuner och sektorn som helhet. Den fortsatt höga inflationen i kombination med ökade pensioner innebär att 2023 blir desto tuffare.

Kostnadsökningen beräknas bli en av de högsta under hela 2000-talet med en real sänkning av skatteunderlaget.

VÄNNÄS KOMMUNS EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

Ekonomi i balans

Kommunallagen kräver att kommunen ska ha en ekonomi i balans. Med det menas att intäkterna årligen ska täcka kostnaderna. Fullmäktiges ambition är att standardkostnaderna ska vara vägledande för framtida mål. Standardkostnad enligt det kommunala utjämningsystemet beräknas som kronor per invånare i ett visst åldersintervall för en specifik verksamhet, exempelvis förskola. Standardkostnaden beräknas också med hänsyn till kommuners olika förutsättningar vad gäller lönestruktur, glesbebyggelse, socioekonomi med mera beroende på vilken verksamhet standardkostnaden avser. Orsaken till att fullmäktige valt just det nyckeltalet är att det är centralt inom kostnadsutjämningsystemet och också sätter gränser för kommunens ekonomiska utrymme.

Kommunens skatteintäkter

Kommunens skattesats 2022 var 23:60. Skattesatsen används för beskattning av kommunens eget skatteunderlag, som består av kommunmedborgarnas löneinkomster, övriga arbetsinkomster, pensioner, inkomst av näringsverksamhet och övriga sociala ersättningar. Skatteunderlagets tillväxt 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. Därför spelar prognoser över skatteunderlagets tillväxt stor roll för planering och preliminära utbetalningar.

Om tillväxten av kommunens skatteunderlag skiljer sig från den genomsnittliga tillväxten i riket, justeras det via inkomstutjämnningen. I klartext betyder det att under en lågkonjunktur med ökad arbetslöshet försämras skatteunderlaget även om inte arbetslösheten ökar inom den egna kommunen.

Vännäs kommun använder sig av SKR:s prognoser för skatteunderlagets tillväxt med tillägget att Vännäs kommun 2022 räknat med en befolkningsutveckling på 40 personer vilket är försiktigare än genomsnittet för de sista tio åren, som varit 50 personer.

Löneökningar

En central pott för löneökningar har funnits vid sidan om förvaltningarnas budgetramar under 2022. Kommunstyrelsen beviljar därefter anslag ur potten efter det verkliga utfallet. Resultatenheternas löneökningar kompenseras inte.

Internhyressystemet och internräntan

I samband med intern hyressättning användes 1,25 procent i internränta 2022 för kommunens fastigheter. Från den 1 januari 2022 utförs underhållet av kommunens fastigheter via Fastighetstjänster i Vännäs AB utifrån en hyresmodell. Modellen fungerar så att kommunen hyr ut lokalerna i form av avskrivningar, ränta och försäkring till Fastighetstjänster i Vännäs AB för att i sin tur hyra tillbaka dem av bolaget. I hyran som kommunen betalar till bolaget ingår en summa för planerat underhåll och driftkostnader för lokalerna.

Justering för kapitalkostnad

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

Ekonomistyrningsprinciper

Budgetuppföljning

Kommunfullmäktige har fastställt rutiner för ekonomisk uppföljning som innebär att förvaltningarna utifrån en beslutad plan för uppföljning rapporterar det ekonomiska läget. I uppföljningen anger förvaltningarna redovisat resultat vid tidpunkten för uppföljningen, budget för perioden, eventuell budgetavvikelse och prognostiserat årsresultat. De ger även kommentarer till avvikelser och lämnar in en åtgärdsplan för en budget i balans om prognosen pekar på underskott.

Nämnderna ska utifrån sin tilldelade budget ta ett självständigt ansvar för sin ekonomi. Nämnderna har ansvar och befogenheter att fatta nödvändiga beslut för att hålla budgeten. De ska ha en långsiktighet i sina prioriteringar och utveckla former för att se över befintlig verksamhet, samtidigt som de ska arbeta med nödvändig utveckling.

Nämndernas över- respektive underskott

Återställandet av ett underskott kan delas upp på 1–3 år i en återbetalningsplan, som kommunstyrelsen fastställer. Överskott kvittas mot tidigare underskott.

För intraprenader gäller att uppkomna påverkbara överskott får överföras till kommande år. Av överskottet får högst 25 procent användas för individuell

premiering. Underskott tas med i sin helhet till nästa år, men kommunfullmäktige kan i vissa fall besluta om ett annat upplägg.

Resultatenheten Liljaskolan har sina ekonomiska villkor reglerade i ett avtal. En översyn av Liljaskolans organisationsform och framtida ansvar genomfördes 2020, men inget beslut är taget om en eventuell förändring av Liljaskolans organisation.

Investeringar

Slutkostnaden redovisas när investeringen är genomförd, dock senast året efter kommunen anslagit budgetmedel till investeringen i investeringsbudgeten. I samband med tilläggsbudget ska nämnden hos kommunstyrelsen begära om överföring av medel för pågående men ej fullföljda och slutredovisade budgeterade investeringar till nytt verksamhetsår. Kommunfullmäktige tar det slutgiltiga beslutet om medel ska föras över till nästa år.

Översynen fortsätter av kommunens alla leasing- och hyresavtal för att utreda om kommunen har avtal som kan klassas som finansiella leasing- eller hyresavtal. Sådana avtal ska hanteras som investeringar i bokföringen. Kommunen har omklassificerat en av de största fastigheterna som är aktuella för finansiell leasing.

Finansiella principer

Enligt lagreglerna om god ekonomisk hushållning i kommuner och regioner ska kommunen formulera både finansiella och strategiska verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vännäs kommuns finansiella mål redovisas under rubriken God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme och visar hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

Ett av kommunens finansiella mål är att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen långsiktigt ska förbättras. Målet är en årlig ökning med 0,4 procentenheter. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ökade kraftigt och uppgick till 17,9 procent 2022 jämfört med 14,3 procent förra året. År 2021 initierade kommunfullmäktige ett särskilt uppdrag att utreda en lämplig nivå på soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för Vännäs kommun (ej koncern) som beslutades 2022.

Vännäs kommun har beslutat om 100 procents egenfinansiering av investeringar över en 5-årsperiod. Med 100 procents egenfinansiering menas att summan av

resultat och avskrivningar ska vara lika med eller större än investeringarna. Att kommunen själv kan

finansiera sina investeringar innebär att man tar ansvar för ekonomin och inte vältrar över kostnaden på framtida generationer.

Pensionsförpliktelser

Vännäs kommun har en pensionsförpliktelse till nuvarande och pensionerade anställda. Ansvarsförbindelsen avser pensioner intjänade före 1998 och hanteras utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen var på balansdagen 193,9 mkr vilket var 23,2 mkr lägre än förra året.

Försäkringsinlösen av individuella pensionsrätter (IPR) minskade ansvarsförbindelsen med 20 mkr. Skulden för pensioner intjänade efter 1998 uppgick till 87,7 mkr, vilket var 5 mkr högre än 2021. Återlånade medel (skillnaden mellan den totala pensionsförpliktelsen och marknadsvärdet på förvaltade medel) uppgick till 203,9 mkr (210,9 mkr 2021) vid årsskiftet.

Värdet på kommunens aktieportfölj för förvaltning av pensionsmedel uppgick till 77,7 mkr (88,9 mkr 2021) vid utgången av 2022. Handelsbanken och Swedbank var kommunens diskretionära förvaltare, det vill säga som har mandat att fatta placeringsbeslut.

Ekonomiska nyckeltal ur Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen) kopplade till budgetprocessen Kommunfullmäktige beslutade i samband med budget 2020–2021 och plan 2022 att budgeten ska kopplas till kostnadsutjämningsystemet. Detta eftersom kostnadsutjämningsystemet sätter gränser för en kommuns ekonomi.

Det är främst några ekonomiska nyckeltal i Kolada som är viktiga att följa och analysera. Det är standardkostnad och nettokostnadsavvikelse för de verksamhetsområden där en standardkostnad räknas fram (förskola, fritidshem, grundskola, gymnasium, äldreomsorg, LSS och individ- och familjeomsorg) och nettokostnad per invånare jämfört med liknande kommuner för övriga verksamheter. 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.

Den totala nettokostnadsavvikelsen exklusive LSS var +5,4 procent 2021 (+7,5 procent 2020). ¹ Verksamheterna förskola, fritidshem, grundskola, gymnasium, individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg var 22 mkr dyrare än vad strukturen motiverar. De avvikelser jämfört med riket som presenterats ovan ligger till grund för beslutet att från budget 2020 anpassa budgetramarna efter standardkostnad +7 procent. Kommunens avsikt är att fortsätta ha en högre ambitionsnivå på 7 procent jämfört med andra kommuner.

En jämförelse av nettokostnaden per invånare för övriga verksamheter visade att Vännäs satsade mer än jämförbara kommuner på fritidsverksamhet, bibliotek, nämnd- och styrelseverksamhet, fysisk och teknisk planering, bostadsförbättringar samt kollektivtrafik. Inom fritidsverksamhet var det främst nettokostnaderna för idrotts- och fritidsanläggningar som var högre än i jämförbara kommuner. För mer detaljer om nyckeltalen, se volymförändringar i slutet av årsredovisningen.

RISKANALYS

Omvärldsrisk

Befolkningsutveckling

SCB gör en prognos av antalet medborgare i Vännäs som ligger till grund för SKR:s skatteprognos. Om befolkningen ökar långsammare än prognosen betyder det lägre skatteintäkter i kommunen och innebär därmed en risk för kommunens ekonomi. Vännäs kommun har hanterat den risken genom att i budgeten räkna med lägre befolkningstillväxt och budgeterar därmed med en lägre skatteintäkt än SKR:s prognos.

Kostnadsutveckling

Hela kostnadsutjämningsen bygger på att kommunen jämförs med riket. Även om antalet äldre ökar i kommunen kan standardkostnaden och därmed bidraget i kostnadsutjämningsens delmodell för äldreomsorg minska om andelen äldre inte ökar lika mycket i riket. Då kan bidraget minska mellan två år trots att behoven inom kommunen ökar. Genom att kommunen använder prislappsmodellen för fördelning av budgetmedel får kommunen en direkt styrningseffekt inom rätt verksamhetsområde till skillnad från en så kallad budget på budget-modell. Prislappsmodellen utgår från en beräknad genomsnittlig nettokostnad för kommunerna baserad på bland annat demografi. Budget på budget innebär att föregående års budget är basen för uppräknings av innevarande års budget.

Verksamhetsrisk

Liljaskolan

På Liljaskolan kommer 75 procent av eleverna från andra kommuner. Det innebär en betydande affärsrisk för Vännäs kommun om elevantalet i regionen sjunker eller om andra kommuner i större utsträckning skulle anordna liknande utbildningar. För att hantera den risken gjorde kommunen bland annat en utredning 2020 med fokus både på lämplig driftform för skolan i framtiden samt de risker som den stora externa exponeringen medför. Kommunen har dock inte tagit något beslut om eventuell förändring av Liljaskolans organisation.

Vännäs Fastigheter

Risken för outhyrda lägenheter och lokaler är den största verksamhetsrisken för bolagskoncernen. Bolagets strategi för att hantera den risken är att vara en professionell hyresvärd som erbjuder konkurrenskraftiga hyresobjekt och noga följa utvecklingen på hyresmarknaden.

Finansiell risk

Ränterisk

Både Vännäs kommun och Vännäs Fastigheter har lån i banker och kreditinstitut på tillsammans cirka 668 mkr (663 mkr 2021). Koncernen har i dag enbart lån till fasta räntor. Ungefär 20 procent eller 134 mkr förfaller inom ett år vilket ses som kort risk. 534 mkr förfaller inom två till fem år. Den genomsnittliga räntan i koncernen var 0,89 procent 2022 att jämföra med 0,71 procent förra året. En ränteökning med 1 procent skulle påverka koncernen med omkring 7 mkr i högre räntekostnader.

Kommunen och koncernen sprider ut lånens förfallotider över åren med syfte att minska risken för att behöva låna stora belopp när räntenivån är hög.

Risk i finansiella placeringar

Kommunen har medel placerade där avkastningen ska användas för att täcka delar av pensionskostnaderna. Det ekonomiska läget både i omvärlden och i Sverige gör att risken i kommunens placerade medel ökar. Kommunen har i dag diskretionär förvaltning utifrån en kapitalplaceringspolicy som ett sätt att hantera risken i de finansiella placeringarna.

Händelser av väsentlig betydelse



Årets viktigaste händelser

Rysslands invasion av Ukraina innebar ett ökat fokus på både civilt och militärt försvar. Kommunen har prioriterat planeringen för höjd beredskap och i juni beslutade kommunfullmäktige att inrätta en övergripande krigsorganisation för nämnder och förvaltningar. Flera åtgärder gjordes för att höja kommunens it- och informationssäkerhet utifrån en ökad hotbild.

Under våren förberedde kommunen organisation och boendeplatser för att ta emot flyktingar från Ukraina och tog emot ett tiotal flyktingar.

Kriget har dessutom lett till stora prisökningar på många olika varor vilket påverkat kommunens verksamheter. Det gäller bland annat livsmedel där det även varit brist på vissa varor.

Restriktionerna på grund av pandemin togs bort under våren.

Allmänna val till kommunfullmäktige, regionfullmäktige och riksdag genomfördes. För Vännäs kommun innebar det att S, M och V samverkar i ett majoritetsstyre under mandatperioden 2022–2026. Anna Frej, Socialdemokraterna, valdes till

kommunstyrelsens ordförande, Anders Nilsson, Centerpartiet, till vice ordförande och Jan Nilsson, Moderaterna, till andre vice ordförande.

De sista delarna av fastighetsavdelningen övergick till Fastighetstjänster i Vännäs (dotterbolag till Vännäs Fastigheter) från den 1 januari 2022.

Kommunen tog ytterligare steg i det brottsförebyggande arbetet genom att starta ett lokalt brottsförebyggande råd, ta fram en lokal lägesbild och ta fram nya medborgarlöften tillsammans med polisen.

Det särskilda boendet Älven med tio lägenheter öppnade samtidigt som boendeplatser avvecklades på Hjorten och Borgmästargården. Antalet äldreboendeplatser minskade från 84 till 76.

Liljaskolans nya undervisningslokaler, Freja, på Västra industriområdet färdigställdes och öppnades.

Kommunen pausade upphandlingen av ny förskola i Vännäs på grund av att de inlämnade anbuden överskred godkänd investeringsbudget.

Kommunstyrelsen beslutade att utreda en ny idrottshall alternativt matcharena på Vegaskolan.

Alla förvaltningar märkte av en ökad konkurrens om arbetskraften och svårigheter att rekrytera personal till många tjänster. Det hade en negativ påverkan på både medarbetare och verksamhet.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten



Vännäs kommuns bolag styrs genom ägardirektiv och den kommunala verksamheten styrs genom en strategisk plan som kommunen fastställer för ett antal år framåt i tiden. Utifrån den strategiska planen utformar kommunledningen vision, strategiska områden och övergripande mål som alla beslutas av kommunfullmäktige. De övergripande målen bryts därefter ner inom de olika nämnderna. Två gånger per år följer kommunen upp resultaten och bedömer måluppfyllelsen utifrån fastställda kriterier. Kommunens vision och mål beskrivs nedan, tillsammans med utdrag ut bolagens ägardirektiv.

Uppföljning av målen för den kommunala verksamheten framgår i avsnittet om kommunens resultat och uppföljning av målen för bolagen framgår ur bolagskoncernens verksamhetsberättelse. För närvarande pågår en översyn av den strategiska planen vilket också kan komma att påverka styrmodell och de övergripande målen.

Styrning och ledning i kommunal verksamhet

Visionen Upplevelsenära Vännäs består av Välkomnande Vännäs, Livfulla Vännäs och Nyttänkande Vännäs. Visionen fungerar som den långsiktiga målbilden för hela Vännäs kommun och beskriver det önskade läget i framtiden. Visionen är även en utgångspunkt för budgetarbetet och de övergripande fullmäktigemålen. Utifrån målen ska sedan nämnderna arbeta fram egna konkreta mål och åtaganden för sina verksamheter.

Visionen sträcker sig fram till 2030 och definierar vad Upplevelsenära Vännäs innebär.

Utöver visionen hade kommunen en målbild för 2022 och som var ett steg mot att nå visionen. Målbilden var: "Livet är lätt att leva i Vännäs. Medborgarna är än mer nöjda och stolta över att vara en del av Vännäs. Det är en kommun som människor vill besöka, flytta till och verka i."

Den politiska viljan för kommunens långsiktiga utveckling anges i kommunens strategiska plan. Kommunen har börjat ta fram nya strategiska mål och styrkedja, men arbetet har försenats på grund av pandemin. Målet är att nya strategiska mål ska antas under 2023.

Kommunstyrelsen anser att det är viktigt att arbetet inte bara innebär en revidering och att det är lämpligt att se över de övergripande perspektiven och strukturen för kommunens mål- och resultatstyrningsprocess. Den nya strategiska planen ska även ha en tydlig koppling till Agenda 2030.

Den nuvarande strategiska planen innehåller de fyra perspektiven *ekonomi*, *medborgare*, *samhällsutveckling* och *medarbetare*. Det är utifrån dessa perspektiv som fullmäktige har formulerat övergripande mål. Perspektiven och målen beskriver mer ingående vad kommunfullmäktige vill uppnå. Perspektiven, målen och bedömningen av måluppfyllelse 2022 återfinns under kommunens resultat.

Kommunfullmäktige antog i juni 2021 drift- och investeringsbudget för 2022 samt en plan för åren 2023–2024. Nämnderna fick en rambudget som de sedan bryter ner till detaljerade budgetar för olika verksamheter och enheter. De övergripande fullmäktigemålen och den strategiska planen ska styra vad nämnder och verksamheter ska prioritera. I samband med att fullmäktige antog budgeten fick några av nämnderna ett antal uppdrag att genomföra. Även dessa redovisas i denna årsredovisning, i respektive nämnds avsnitt.

Uppföljningen av den interna kontrollen i barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden, plan- och miljönämnden samt Liljaskolans styrelse godkänns för år 2022. Kommunstyrelsen lämnar följande rekommendationer till nämndernas interna kontrollarbete år 2023:

- Samtliga nämnder uppmanas se över och dokumentera sina riskanalyser, som ska ligga till grund för kontrollplanen.
- Samtliga nämnder uppmanas förtydliga beskrivningarna av utfallet av kontrollerna samt eventuella åtgärder i den interna kontrollplanen.

Styrning och ledning i de kommunala bolagen

Vännäs kommuns aktiebolag styrs genom ägardirektiv. Direktiven anger de övergripande mål som ska vara styrande för verksamheten.

Rätten till bostad är en grundläggande välfärdsfråga. Vännäs Fastigheter AB är kommunens helägda bolag för att uppnå detta välfärds mål. Bolaget har också som ändamål att skapa verksamhetsanpassade lokaler för både näringslivet och offentlig verksamhet.

Målen för Vännäs fastigheter:

- Bolaget ska trygga den framtida bostadsförsörjningen, verka för integration samt ökad valfrihet och inflytande i boendet.
- Målet ska vara att på bostadsmarknaden i kommunen erbjuda bostäder med varierande standard men med god kvalitet och servicenivå för livslångt boende till skäliga hyresnivåer.
- Bolaget ska tillhandahålla konkurrenskraftiga verksamhetsanpassade lokaler för det lokala näringslivet, som bidrar till utveckling av det befintliga näringslivet samt skapar förutsättningar för nyföretagande.
- Bolaget ska aktivt delta i utvecklingen och förvaltningen av kommunens verksamhetslokaler.
- Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer, vilket innebär att bolaget alltid ska utgå från vad som är bäst för bolaget.
- Bolaget ska, vad avser miljö, tillföra Vännäs kommun och regionen positiva miljövärden.
- Bolaget ska vara ett aktivt verktyg i att utveckla kommunen som en attraktiv bostads- och näringslivsort.

I direktiven framgår också att bolagen ska drivas på affärsmässiga grunder. Enligt de ekonomiska och finansiella målen ska soliditeten minst uppgå till 15 procent och bolagen ska uthålligt generera avkastning på minst 5 procent årligen. Bolagens likvida medel ska vara placerade på ett betryggande sätt och bolagen ska följa Vännäs kommuns placeringspolicy. Policyn reglerar också när det krävs kommunfullmäktiges yttrande, hur kommunen ska få insyn och hur bolagen ska lämna information till kommunen.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen har, enligt kommunallagen, uppsiktsplikt över nämndernas verksamhet. Styrelsen har också rätt att från nämnder och anställda inhämta yttranden och upplysningar som behövs för att styrelsen ska kunna fullgöra sitt ledningsuppdrag. Uppsiktsplikten gäller även för de helägda kommunala bolagen.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts ekonomiuppföljning är en viktig del av uppsiktspliktens genomförande och vid prognostiserade underskott jämfört med budget ska den berörda nämnden redovisa en åtgärdsplan för en budget i balans.

Medarbetarna är kommunens viktigaste resurs, och sjukfrånvaro, arbetsmiljö med mera följs upp i både kommunstyrelsens utskott och i kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen träffar också kommunens förvaltningschefer i olika uppföljnings- och utvecklingsfrågor. Vännäs Fastigheter följs regelbundet upp av kommunstyrelsen, och även kommunfullmäktige får regelbunden uppföljning om bolaget.

Planer och policyer som stöd för styrning och ledning

Vid sidan av den strategiska planen har kommunen ett antal policyer och planer som stöd i arbetet med styrning och ledning. Några av de viktigare dokumenten är översiktsplanen, inköps- och upphandlingspolicy, aktiva åtgärder, underhållsplaner och riktlinjer för intern kontroll.

Vännäs kommun är en aktiv part i många samarbeten, bland annat för att använda kommunens resurser bättre och även för att främja en god utveckling och tillväxt i kommunen, regionen och länet. Även inom dessa områden finns en rad planer och strategidokument som stärker styrningen och ledningen. Några exempel är den regionala utvecklingsstrategin, den regionala livsmedelsstrategin, trafikförsörjningsprogram och verksamhetsplan för Umeåregionen.

God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse








Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning och besluta om riktlinjer för detta. Vännäs kommun beslutade om sina riktlinjer för god ekonomisk hushållning 2013. Riktlinjerna beskriver framför allt att den långsiktiga ambitionen ska vara ett resultat på minst 2 procent av skatter och bidrag. Fullmäktige beslutade den 27 februari 2023 om en definition av vad god ekonomisk hushållning betyder för Vännäs kommun. Beslutet innebar att budgeterat resultat för kommuner och bolag och ytterligare ett övrigt finansiellt mål ska vara uppnått för att kommunen ska anses ha en god ekonomisk hushållning. År 2022 uppnådde kommunen och bolagen sina budgeterade resultat, och då kommunen uppnådde mer än ett finansiellt mål är bedömningen att Vännäs kommun har en god ekonomisk hushållning.




Kommunens resultat 2022

Den sammantagna bedömningen var att kommunens resultat nådde en delvis uppfylld resultatnivå, vilket är samma nivå som 2021.




















Förklaring till

-  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:

-  Medborgare
-  Samhällsutveckling
-  Medarbetare
-  Ekonomi














Nämndernas resultat inom varje perspektiv

Nämnd/styrelse	Medborgare	Samhällsutveckling	Medarbetare	Ekonomi
Barn- och utbildningsnämnden				
Kommunstyrelsen				
Liljaskolans styrelse				
Plan- och miljönämnden			Följs upp under kommunstyrelsen	
Vård- och omsorgsnämnden				

EKONOMI

Koncernen har inte gjort någon gemensam budget 2022. Därför görs uppföljningen av de ekonomiska målen för kommunen och bolagen separat. Måluppfyllelsen för kommunens mål kommer först och därefter bolagens.

Vännäs kommuns ekonomiska mål

	Kommunfullmäktiges mål	Nämndutfall
EKONOMI 	 Nämnderna har en ekonomi i balans.	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Plan- och miljönämnden  Vård- och omsorgsnämnden
	 Årets resultat ska uppgå till 2 % av skatter och bidrag.	
	 Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska långsiktigt förbättras. Målet är en årlig ökning med 0,4 procentenheter.	
	 Självfinansieringsgraden för kommunens finansieringar ska vara 100 % över en femårsperiod.	

Kommunen uppnådde målet inom området ekonomi. Kommunens resultat blev 34,4 mkr, vilket var 14 mkr bättre än det budgeterade målet på 20,4 mkr. Förra årets resultat var 60,2 mkr. Under året gjorde kommunen en försäkringsinlösen av individuella pensionsrätter (IPR) för ansvarsförbindelsen på 24,8 mkr inklusive löneskatt. Löneskatten belastade årets resultat men betalas in först i februari 2024. Finansen lämnade ett överskott på 8,6 mkr beroende på högre skatter (13,9 mkr) och bidrag (18,5 mkr), samtidigt som värdet på kommunens fondtillgångar sjönk med 11,2 mkr. Nämnderna lämnade ett sammantaget överskott på 5,5 mkr. Alla nämnder utom vård- och omsorgsnämnden lämnade överskott. Vård- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott på 10,6 mkr. Underskottet beror på ökade kostnader för skyddade familjeplaceringar av barn och unga samt ökade behov inom gruppboende för LSS-verksamheten. Övriga nämnders överskott förklaras till största delen av vakanser. Om kommunen inte gjort en försäkringsinlösen av IPR skulle personalkostnaden varit lika som 2021.

Kommunen har fyra ekonomiska mål som framgår ovan. Målen följs upp årligen och måluppfyllelse redovisas för 2022 och några år bakåt i tiden. En sammanvägning av måluppfyllelsen inom de olika målen ger en uppfylld målnivå inom området ekonomi. Nedan analyseras de ekonomiska målen var för sig.

Nämnderna har en ekonomi i balans

Målet att nämnderna ska ha en ekonomi i balans uppnåddes delvis under 2022. Nämnderna lämnade ett samlat överskott på 5,5 mkr (9 mkr 2021), samtidigt som vård- och omsorgsnämnden lämnade ett underskott på 10,6 mkr. Större delen av underskottet beror på ökade kostnader för skyddade familjeplaceringar av barn och unga samt ökade behov inom gruppboheter för LSS-verksamheten. Nämndernas överskott förklaras till stor del av vakanser inom flera verksamheter och yrkesgrupper. SKR nämner i sin senaste ekonomirapport att den största utmaningen för kommuner och regioner är att rekrytera och behålla arbetskraft.

Vännäs kommun resultat den 31 december 2022

mnkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
Kommunstyrelsen	- 94,8	- 86,6	8,2	- 82,8
<i>Varav resultatenheter Vännäs net</i>	0,2	0,6	0,4	0,3
<i>Varav resultatenheter va och renhållning</i>	0,0	- 0,7	- 0,7	0,8
Plan- och miljönämnden	- 12,2	- 11,9	0,3	- 9,8
Vård- och omsorgsnämnden, inklusive Akka	- 229,4	- 240,0	- 10,6	- 228,7
Liljaskolans styrelse	1,6	1,5	- 0,1	5,9
Barn- och utbildningsnämnden	- 295,3	- 287,6	7,7	- 284,1
Finansen	650,5	659,0	8,5	659,7
Summa	20,4	34,4	14,0	60,2

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens lämnade ett överskott på 8,2 mkr. En outnyttjad buffert på 1,9 mkr och lägre medlemsavgifter bidrog inom avdelningen för politisk ledning. Förvaltningsledning, arbetsmarknad och integration samt it redovisade lägre nettokostnader 2022 än 2021. De lägre nettokostnaderna förklaras till större delen av vakanser. Avdelningen för infrastruktur redovisade ett överskott på 1,6 mkr. Tillfälligt ökade intäkter i form av virkeslikvider bidrog. Kostavdelningen redovisade ett underskott på 0,7 mkr. Underskottet förklaras av ökade livsmedels- och drivmedelspriser samt ökade kostnader för förbrukningsmaterial. Avdelningen för renhållning redovisade ett underskott på 0,7 mkr, bland annat på grund av indexökningar av bränslekostnader på alla avtal, ökade kostnader för insamling av returpapper från ÅVS samt ökade kostnader för förbränningsindex vid Umeå energi.

Plan- och miljönämnden

Plan- och miljönämnden redovisade ett överskott på 0,3 mkr. Räddningstjänsten redovisade ett mindre underskott medan miljö- och byggavdelningen redovisade ett överskott på 0,4 mkr, delvis på grund av vakanser.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott, inklusive Akka, på 10,6 mkr (-4,3 mkr 2021). Större delen av underskottet beror på ökade behov av skyddsplaceringar för barn och unga samt ökade behov inom gruppbostad och LSS-området. Förvaltningen har inte kunnat göra omställningen inom LSS-området enligt plan. Den negativa kostnadsutvecklingen inom individ- och familjeomsorgsverksamheten bromsades däremot upp under senare delen av året. Hälso- och sjukvårdsverksamheten lämnade ett överskott på 0,9 mkr som förklaras av ökade statsbidrag.

Liljaskolans styrelse

Liljaskolans styrelse redovisade ett resultat på 1,5 mkr (5,8 mkr 2021). Resultatet var 0,1 mkr lägre än resultatkravet för året. Orsaken är ökade kostnader för drivmedel och reparationer av fordon och maskiner. Även en högre hyra än beräknat för den nya skollokalen Freja bidrog.

Barn- och utbildningsnämnden

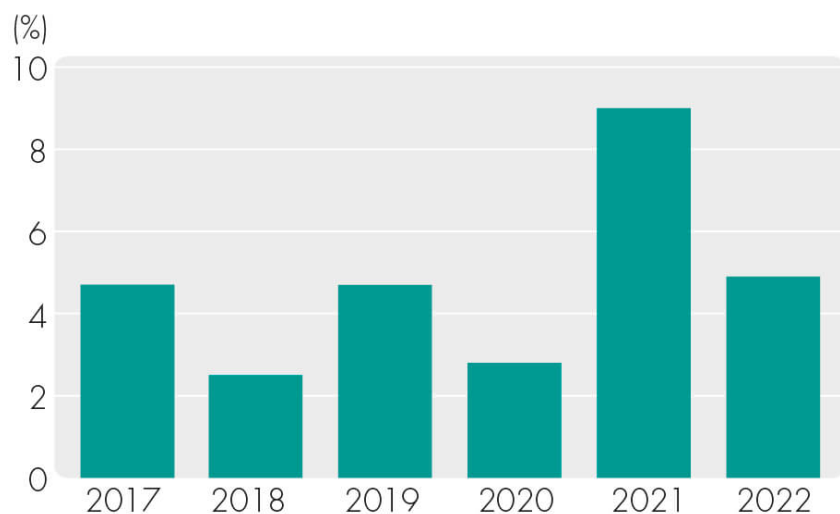
Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett överskott på 7,7 mkr. Överskottet förklaras till större delen av vakanser till följd av vikariebrist, samt tillfälliga statsbidrag. Förskolan stod för närmare hälften av överskottet där vakanser bidrog med 1,5 mkr. Inom grundsärskolan bidrog lägre personalkostnader och sålda elevplatser till överskottet med 1,6 mkr. Centrala resurser redovisade ett överskott på 1,4 mkr, bland annat på grund av vakanser inom central elevhälsa och lägre kostnader för fortbildning. Gymnasieskolan redovisade ett överskott på 1,5 mkr på grund av lägre kostnader för skolbil och elevplatser.

Finansen

Finansen lämnade ett överskott på 8,6 mkr på grund av på högre skatter (13,9 mkr) och bidrag (18,5 mkr). Den ekonomiska återhämtningen har gått snabbare än tidigare prognoser, vilket gett högre skatteintäkter än prognosen inför budget 2022. Regeringen har också, för att mildra effekterna av pandemin, tillfört flera bidrag till kommuner och regioner. Finansmarknaderna har varit skakiga under året och värdet på kommunens fondtillgångar sjönk med 11,2 mkr. Försäkringsinlösen av individuella pensionsrätter (IPR) motsvarande 24,8 mkr (inklusive löneskatt) genomfördes 2022. Transaktionen belastade finansen i sin helhet och påverkade kommunens totala personalkostnad med samma belopp.

Årets resultat ska uppgå till 2 procent av skatter och bidrag.

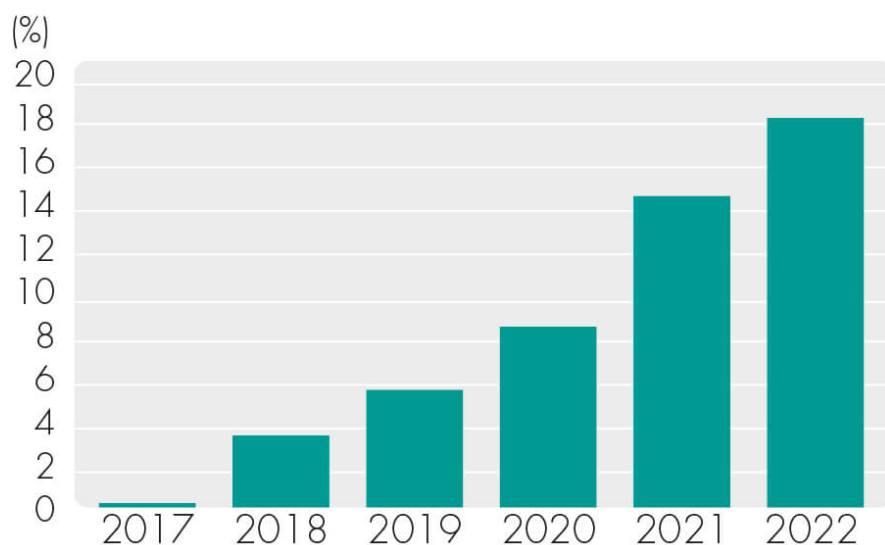
Resultat i förhållande till skatter och statsbidrag



Målet att årets resultat ska uppgå till 2 procent av skatter och bidrag uppfylldes 2022. Resultatet uppgick till 4,9 procent av skatter och bidrag. Tidigare år har målet uppnåtts främst på grund av stora överskott inom finanserna. De två senaste åren har den sammanlagda budgetavvikelsen varit positiv även för nämnderna. Nämnderna lämnade ett samlat överskott på 5,5 mkr för 2022 (9 mkr 2021). Om kommunen inte hade gjort en försäkringsinlösen på 24,8 mkr skulle årets resultat vara i nivå med 2021.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska långsiktigt förbättras. Målet är en årlig ökning med 0,4 procentenheter.

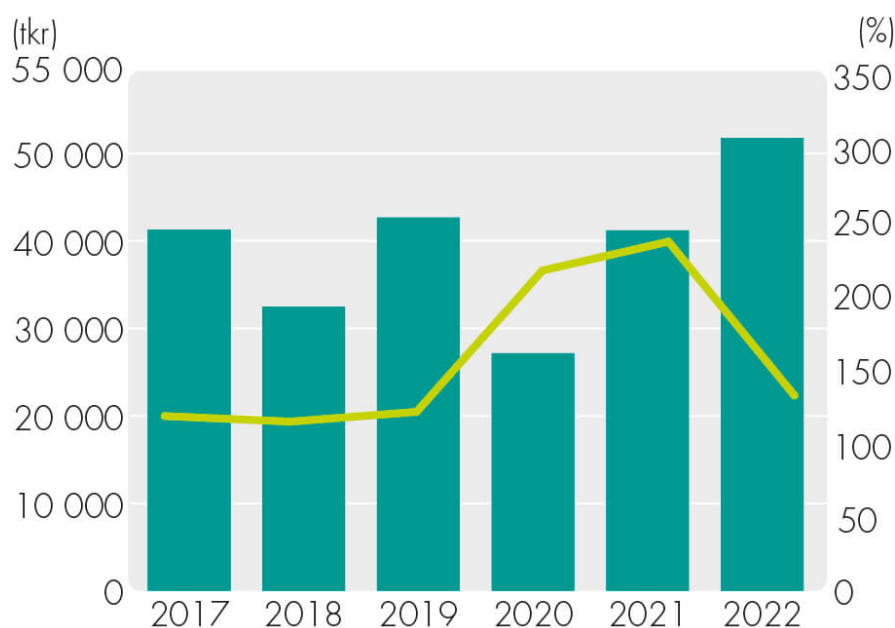
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen



Målet att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen långsiktigt ska förbättras uppfylldes 2022. Soliditeten beräknar man normalt genom att ställa eget kapital i relation till balansomslutningen. Nyckeltalet visar därmed hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med eget kapital. Kommunen har en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 som ligger utanför balansräkningen. För att visa kommunens egentliga finansiella styrka har kommunfullmäktige beslutat om ett soliditetsmål som inkluderar ansvarsförbindelsen. Det leder till att nivån blir lägre än med en vanlig soliditetsberäkning. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ökade från 14,3 procent 2021 till 17,9 procent 2022. Ökningen berodde på det positiva resultatet i kombination med försäkringsinlösen av individuella pensionsrätter (IPR).

Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar ska vara 100 procent över en femårsperiod.

Årets investeringar – självfinansieringsgrad



Målet om en självfinansieringsgrad på över 100 procent för den senaste femårsperioden uppfylldes. Självfinansieringsgraden beräknas som årets resultat plus avskrivningar i förhållande till årets investeringar. Självfinansieringsgraden 2022 var 134 procent. Den höga självfinansieringsgraden beror främst på det positiva resultatet men även på att vissa budgeterade investeringar inte slutförts 2022. Självfinansieringsgraden för den senaste femårsperioden blev 163 procent. En detaljerad redovisning av alla investeringsprojekt finns i avsnittet Räkenskaper. Enligt investeringsbudgeten 2023 och framåt planeras stora byggnationer, bland annat två förskolor för att nämna några.

Bolagskoncernens måluppföljning

Bolagskoncernen består av Vännäs Fastigheter AB med två helägda dotterbolag (Älvdala Fastigheter AB och Fastighetstjänster i Vännäs AB).

Enligt ägardirektiven ska den synliga soliditeten uppgå till minst 15 procent. Vid december månads slut uppgick den synliga soliditeten till 23,41 procent. Enligt direktiven ska Vännäs Fastigheter AB långsiktigt generera en uthållig avkastning på synligt eget kapital på minst 5 procent. Avkastningen blev 12,38 procent. Det betyder att bolaget uppnådde de finansiella målen för året.

Vännäs Fastigheter AB

Vännäs Fastigheter AB omsatte knappt 73 mkr med ett resultat på 16 mkr före skatt och bokslutsdispositioner. Balansomslutningen ökade med drygt 44 mkr till knappt 612 mkr, där externa räntebärande lån uppgick till 419 mkr. Skillnaden mellan årsbudget och årsutfall beror på att såväl intäkter som kostnader var högre än budgeterat. Intäkterna ökade främst på grund av ökningen av privatbostäder och äldreboendeplatser.

Resultaträkning, mkr	Vännäs Fastigheter AB		
	Utfall 2022-12	Utfall 2021-12	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	72,5	64,3	67,3
Verksamhetens kostnader	- 43,1	- 38,4	- 38,7
Avskrivningar	- 11,3	- 10,2	- 11,5
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	18,1	15,8	17,1
Finansiella intäkter	1,0	0,9	0,9
Finansiella kostnader	- 2,8	- 2,5	- 2,3
Bokslutsdispositioner	- 6,6	- 2,4	
Skatt	- 1,9	- 2,0	
ÅRETS RESULTAT	7,8	9,7	15,6

Fastighetstjänster i Vännäs AB

Årets resultat före skatt och bokslutsdispositioner för Fastighetstjänster i Vännäs AB blev 6,8 mkr. Affärsområdet fastighetsförvaltning stod för merparten av detta, 5,6 mkr. Lokalvårdsverksamheten bidrog med knappt 1,2 mkr. Skillnaden mellan budget och utfall inom fastighetsförvaltning består främst av ökade intäkter till följd av extra försäljning av tjänster.

Resultaträkning, mkr	Fastighetstjänster i Vännäs AB		
	Utfall 2022-12	Utfall 2021-12	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	80,7	14,7	60,9
Verksamhetens kostnader	- 73,8	- 13,3	- 60,1
Avskrivningar	- 0,1	0,0	- 0,2
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	6,8	1,4	0,7
Finansiella intäkter	0,1	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner	- 1,8	- 0,4	0,0
Skatt	- 0,8	- 0,2	0,0
ÅRETS RESULTAT	4,2	0,8	0,7

Älvdala Fastigheter AB































Årets resultat före skatt och bokslutsdispositioner för Älvdala Fastigheter AB blev samma som föregående år, knappt 0,1 tkr. Det ekonomiska utfallet i Älvdala Fastigheter AB avvek inte nämnvärt från budget.

Resultaträkning, mkr	Älvdala Fastigheter AB		
	Utfall 2022-12	Utfall 2021-12	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	1,7	1,7	1,7
Verksamhetens kostnader	- 0,4	- 0,4	- 0,5
Avskrivningar	- 0,5	- 0,5	- 0,5
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	0,7	0,7	0,7
Finansiella intäkter	0,0	0,0	
Finansiella kostnader	- 0,6	- 0,6	- 0,6
Bokslutsdispositioner	0,7	0,6	
Skatt	- 0,1	- 0,2	
ÅRETS RESULTAT	0,6	0,5	0,0

MEDARBETARE

Kommunen uppnådde målen inom fyra av sex områden inom perspektivet medarbetare. För målet ”heltidsanställning” nåddes målen delvis. Målindikatorn om sjukfrånvaro är inte uppnådd.

Medarbetarenkäten 2022 visade fortsatt goda resultat. Medarbetarenkäten genomförs vartannat år. Svarsfrekvensen var hög, 89,9 procent. Det tidigare måttet nöjd medarbetarindex (NMI) har ersatts med frågan ”Hur sannolikt är det att du skulle rekommendera din arbetsgivare till andra?”. Av 886 medarbetare svarade 43 procent att de sannolikt skulle göra det och benämns därför som “ambassadörer”, 30,8 procent benämns som “passiva” och 25,8 procent som “kritiker”.

Kommunfullmäktiges mål	Nämnduffall
<p> Medarbetarna trivs.</p>	<p> Barn- och utbildningsnämnden</p> <p> Kommunstyrelsen</p> <p> Liljaskolans styrelse</p> <p> Vård- och omsorgsnämnden</p>
<p> Vännäs kommun har bra ledare med ett gott ledarskap.</p>	<p> Barn- och utbildningsnämnden</p> <p> Kommunstyrelsen</p> <p> Liljaskolans styrelse</p> <p> Vård- och omsorgsnämnden</p>
<p> Vännäs kommun har jämställda arbetsvillkor.</p>	<p> Barn- och utbildningsnämnden</p> <p> Kommunstyrelsen</p> <p> Liljaskolans styrelse</p> <p> Vård- och omsorgsnämnden</p>
<p> Vännäs kommun har arbetsplatser fria från kränkningar och trakasserier av chef och arbetskamrater.</p>	<p> Barn- och utbildningsnämnden</p> <p> Kommunstyrelsen</p> <p> Liljaskolans styrelse</p> <p> Vård- och omsorgsnämnden</p>
<p> 70 % av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning.</p>	<p> Barn- och utbildningsnämnden</p> <p> Kommunstyrelsen</p> <p> Liljaskolans styrelse</p> <p> Vård- och omsorgsnämnden</p>
<p> Sjukfrånvaron är högst 6 %.</p>	<p> Barn- och utbildningsnämnden</p> <p> Kommunstyrelsen</p> <p> Liljaskolans styrelse</p> <p> Vård- och omsorgsnämnden</p>

Medarbetare trivs

87 procent av medarbetarna i Vännäs kommun trivs och känner trygghet och tillit i sin arbetsgemenskap. 89 procent uppger att de känner stort engagemang i sitt arbete, att arbetet känns betydelsefullt och de har möjlighet att påverka beslut och hur arbetsuppgifter ska utföras.

Enkäten visar dock att det finns områden som kan förbättras, till exempel kunskap hos varje medarbetare om vilka arbetsinsatser som påverkar den egna lönen, men fler än tidigare (45,5 procent) uppger att de fått en tydlig motivering till sin senaste lön. Det finns medarbetare som uppger att de under det senaste året blivit utsatta för kränkande särbehandling av chef eller arbetskamrater (5,2 procent), vilket är färre än vid förra medarbetarenkäten. När det gäller utsatthet från brukare/elev är talet 19,8 procent, något fler än 2020. Fler än tidigare, 64 procent, uppger att de fått det stöd de behövt av sin arbetsgivare, vilket är en klar förbättring. Resultaten visar att det är fortsatt viktigt att synliggöra och stoppa beteenden som skadar kommunens medarbetare.

Förvaltningarna har under 2022 genomfört de aktiviteter som ingår i den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Bra ledare och ett gott ledarskap

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

Kommunen startade ett ledarprogram för nya chefer under året tillsammans med Umeåregionens kranskommuner. Syftet är att höja grundkompetensen hos nya chefer i kommunen.

Fortfarande upplever män i större omfattning än kvinnor i ledarposition att de har förutsättningar att utöva ett gott ledarskap i Vännäs. Det beror till stor del på att fler kvinnor än män arbetar som chef 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

Kommunen hade under 2022 ungefär lika många tillsvidareanställda som förra året, totalt 1 029, motsvarande 914 årsarbeten*, en ökning med två medarbetare sedan 2021. Andelen heltidsanställda minskade till 69,1 procent (–1,7 procentenheter). Lägst andel heltidsanställda finns inom vård- och omsorgsförvaltningen med 47,8 procent, vilket är oförändrat sedan 2021.

Målet att 70 procent av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning uppnåddes delvis 2022 genom att andelen ökat med 1,5 procentenheter till 67,6 procent jämfört med 2021.

*Ett årsarbete motsvarar 1 980 timmar beräknat utifrån genomsnittlig arbetstid per vecka på 40 timmar.

Antal medarbetare 2021

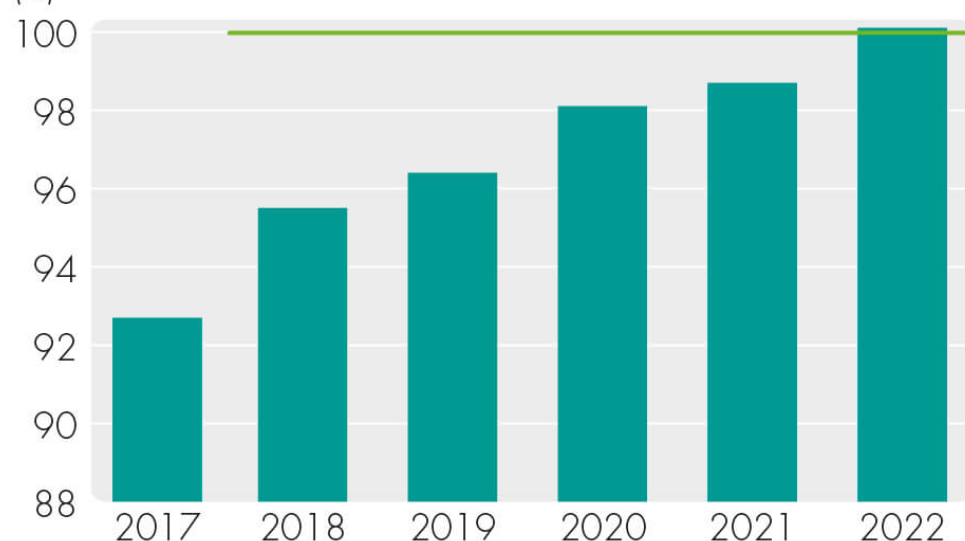
Förvaltningar	Antal anställda	Antal årsarbeten
Barn- och utbildningsförvaltningen	333	328
Kommunstyrelseförvaltningen	128	121
Liljaskolan	122	107
Vård- och omsorgsförvaltningen	446	357
Totalt	1 029	914

Andel heltidsanställda kvinnor och män

%	Kvinnor 2022	Kvinnor jämfört med 2021	Män 2022	Män jämfört med 2021	Totalt 2022	Totalt jämfört med 2021
Barn- och utbildningsförvaltningen	84,5	2,4	79,6	– 3,5	83,8	1,5
Kommunstyrelseförvaltningen	85,7	– 2,1	95,5	3,9	89,1	– 0,3
Liljaskolan	84,5	– 2,0	87,5	– 1,5	86,1	– 1,8
Vård- och omsorgsförvaltningen	46,0	4,0	53,3	– 22,8	47,8	– 0,1
Totalt	67,6	1,5	73,5	– 11,4	69,1	– 1,7

Kvinnors andel av männens lön

(%)



Målet om utjämnade löneskillnader mellan kvinnor och män är uppnått. Det fanns under 2022 ingen löneskillnad mellan kvinnor och män beroende på kön. Kvinnor tjänade 100,1 procent av männens medellön. Det finns fortsatta löneskillnader på omkring 1 500 kronor i medellön per månad mellan kvinnor och män i åldersgruppen 50 år och äldre. Kommunen gör varje år en lönekartläggning för att bevaka löneskillnader på grund av kön. Inga sådana löneskillnader framkom i årets kartläggning.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron 2022 var densamma som 2021, 7,4 procent. De högsta sjuktalen hade barn- och utbildningsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen.

Kvinnors sjukfrånvaro 2022 (8,4 procent) var avsevärt högre än mäns (4,7 procent), vilket i stort sett motsvarar förra årets resultat. Högst sjukfrånvarotid hade medarbetare 50 år eller äldre (5,8 procent) och medarbetare 29 år eller yngre (5,7 procent). Långtidsfrånvaron var högst inom vård- och omsorgsförvaltningen och lägst inom kommunstyrelseförvaltningen.

Långtidsfrånvaron, alltså sjukfrånvaro mer än 59 dagar, minskade påtagligt sedan 2021 med 4,3 procentenheter och slutade på 36,9 procent. En orsak är att kommunen bedrivit ett fokuserat och aktivt rehabiliteringsarbete där hr-avdelningen fick extra resurser av kommunstyrelsen under 2021 och 2022, vilket gett utrymme för ett ökat stöd till cheferna.

Återkommande korttidsfrånvaro har följts upp med samtal med berörda medarbetare, där tidiga och förebyggande insatser liksom återkommande

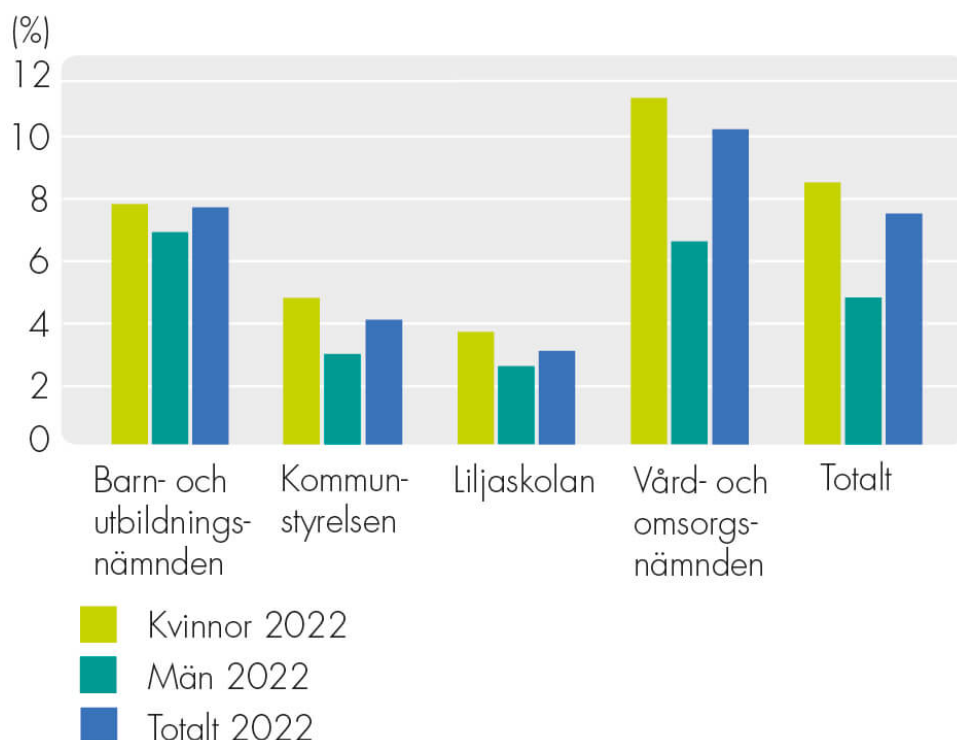
uppföljningar har gett god effekt. Fler medarbetare har kunnat återgå i arbete tidigare på hel- eller deltid. Förebyggande insatser via företagshälsovården har i huvudsak handlat om lagstadgade eller medicinska kontroller och vaccinationer. Övriga förebyggande insatser har varit samtalsstöd och/eller psykologkontakt för enskilda medarbetare.

Orsakerna till sjuktalen domineras av luftvägsinfektioner följt av fysiska sjukdomar och psykisk ohälsa. Pandemin har fortsatt påverka sjuktalet negativt under året, bland annat genom att medarbetare stannat hemma vid lindriga förkylningssymtom enligt rekommendationerna.

Kostnaden för sjukfrånvaro ökade med 2 mkr till 23 mkr 2022.

Under året har förskolorna fortsatt driva ett projekt med särskilt fokus på förebyggande insatser, uppföljning och rehabiliteringsplan för återgång i arbete tillsammans med rektorer och rehab-handläggare.

Sjukfrånvaro



Framtidsbedömning

Arbetskraftsbehovet kommer generellt att vara stort i Sverige under många år framåt. Drygt 500 000 medarbetare ska ersättas och nya rekryteras på grund av pensionsavgångar i kommuner och regioner. Den demografiska utvecklingen innebär att gruppen pensionärer ökar, medan färre ungdomar går ut gymnasiet och kommer in på arbetsmarknaden.

De närmaste åren väntas pensionsavgångarna successivt öka i Vännäs kommun, vilket framgår i nedanstående tabell. Den vanligaste pensioneringsåldern är för närvarande 65 år, men det finns möjlighet att fortsätta arbeta till 69 år från och med 2023, vilket väntas öka medarbetares vilja att arbeta längre än till 65 år.

Pensionsavgångar Vännäs kommun

År	Pensionsavgång från och med 65 år (antal personer)	Pensionsavgång från och med 67 år (antal personer) (medelvärde 65–69 år)
2023	17	7
2024	27	11
2025	33	17
2026	25	27

De grupper som påverkas är bland annat vårdbiträden, undersköterskor, boendehandledare, lärare, förskollärare och ledare.

Konkurrensen om arbetskraft har gjort det svårt att rekrytera medarbetare inom vissa yrkesgrupper. Det gäller bland annat grupperna ovan men även socionomer, sjuksköterskor och chefer med erfarenhet. Konkurrensen om dessa yrkesgrupper är stor i regionen och ökar. Det innebär att kommunen behöver stärka arbetet med sitt arbetsgivarvarumärke. Viktiga delar handlar om arbetsmiljö, karriärmöjligheter och att även göra lönejämförelser för att erbjuda marknadsmässiga löner. Att få fler medarbetare att arbeta heltid är också viktigt för kommunens arbetskraftsförsörjning och även ur ett jämställdhetsperspektiv.

En annan viktig faktor är chefers förutsättningar i arbetet, med fokus på minskade medarbetargrupper. Vännäs kommun behöver se över alla möjligheter att tillvarata kompetensen hos den tillgängliga arbetskraften och bredda rekryteringsbasen med sikte på större mångfald.

MEDBORGARE

Vännäs kommuns mål inom perspektivet medborgare bedöms sammantaget som delvis uppnått. Kommunfullmäktige har antagit tre mål inom perspektivet medborgare, där två av målen uppnåddes delvis och det tredje hade en låg, ej godkänd resultatnivå.

	Kommunfullmäktiges mål	Nämndutfall
MEDBORGARE	● Medborgarna trivs i Vännäs.	● Barn- och utbildningsnämnden ● Kommunstyrelsen + Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden + Vård- och omsorgsnämnden
	● Medborgarna är delaktiga i kommunens utveckling, ges ett bra bemötande och en bra service, och tillgängligheten till Vännäs kommuns verksamheter är god.	+ Barn- och utbildningsnämnden ◆ Kommunstyrelsen + Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden
	● ◆ Medborgarna erbjuds en effektiv och tillgänglig välfärd genom digitala tjänster och information.	● Barn- och utbildningsnämnden ● Kommunstyrelsen ■ Liljaskolans styrelse ■ Plan- och miljönämnden ■ Vård- och omsorgsnämnden

Medborgarna trivs i Vännäs kommun.

Det senaste resultatet från SCB:s medborgarundersökning visar att medborgarna trivs. Medborgarundersökningen görs vartannat år och det senaste resultatet är från hösten 2021.

Över 90 procent tycker att kommunen är en bra plats att leva och bo på och 70 procent kan rekommendera andra att flytta hit. Ett skäl är att kommunen upplevs som en trygg plats. Även möjligheterna till arbete eller utbildning får goda resultat i undersökningen.

Svaren i undersökningen kan delas upp utifrån ålder, kön och bostadsplats. Allra nöjdast är invånarna som är äldre än 65 år, som är mest positiva nästan oavsett fråga. Kvinnor är något nöjdare än män men skillnaden är liten. Vissa svar skiljer sig även mellan de som bor i Vännäs tätort och de som bor på landsbygden.

Exempelvis är de som bor på landsbygden å ena sidan mindre nöjda med tillgången till kollektivtrafik, å andra sidan tryggare. När det gäller trivseln sammantaget är det ingen tydlig skillnad mellan tätorts- och landsbygdsbor.

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

Den senaste servicemätningen om god telefon- och e-post-kultur visade att kommunen som helhet behöver förbättra bemötande och tillgänglighet. Jämfört med 2021 har resultatet förbättrats, men det finns fortfarande förbättringsbehov.

Medborgarundersökningen mäter också medborgarnas möjlighet till inflytande och delaktighet. Vännäs kommuns resultat inom det området är nära snittet för riket. De flesta medborgare tycker inte att de har tillräckliga möjligheter att påverka verksamheterna, delta i arbetet med utveckling av kommunen eller påverka innehållet i politiska beslut. Exempel på arenor för medborgarinflytande är brukarråd, medborgardialoger och andra samråd.

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

Möjligheterna att vara delaktig i kommunens verksamheter påverkades av pandemin då det inte gick att genomföra fysiska medborgardialoger. Flera av kommunens receptioner var stängda under pandemin, och medborgarhusets entré och reception fortsatte vara stängd under året på grund av ombyggnation.

Pandemin har påskyndat och ökat den digitala kommunikationen med medborgarna. För de flesta invånare har det inneburit ökade möjligheter att uträtta ärenden och komma i kontakt med kommunen, exempelvis genom olika e-tjänster. För grupper som är mindre digitaliserade har omställningen i stället begränsat deras möjligheter att komma i kontakt med kommunen. Det är därför viktigt att fortsätta den digitala utvecklingen och samtidigt erbjuda en god service för digitalt svaga grupper.

Kommunen genomför medborgardialoger bland annat kring vissa detaljplaner och andra strategiskt viktiga planer. Dialoger med barn och unga sker bland annat genom att skolornas elevråd involveras i olika frågor.

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

Intresset är fortsatt stort för att använda e-tjänsteportalen för att ansöka om kommunala tjänster. Många verksamheter har bidragit till utvecklingen av digitala tjänster. I nuläget finns ett 100-tal tjänster i e-tjänsteportalen och nya tjänster tillkommer kontinuerligt.

Kommunens webbplats vannas.se lever upp till lagen om tillgänglighet till digital offentlig service och får högsta bedömning i mätningen Tillgänglighetsbarometern.

Nämndernas indikatorer inom området handlar bland annat om att medborgare ska nyttja digitala tjänster i stället för andra kanaler. Uppföljningen visar nämnderna inte fullt ut uppnått målen inom området.

SAMHÄLLSUTVECKLING

Vännäs kommuns mål inom perspektivet samhällsutveckling bedömdes sammantaget som delvis uppnått. Kommunfullmäktige har antagit tre mål inom perspektivet samhällsutveckling, där alla tre målen nådde delvis uppfylld målnivå.

	Kommunfullmäktiges mål	Nämndutfall
SAMHÄLLSUTVECKLING	● Det ska finnas goda förutsättningar för att leva, bo och verka i Vännäs kommun.	+
		+
		●
		●
		●
	● Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet.	●
		+
		◆
		+
● Hela Vännäs har ett väl utvecklat näringsliv och företagande.	●	
	●	
	●	
	●	
	●	

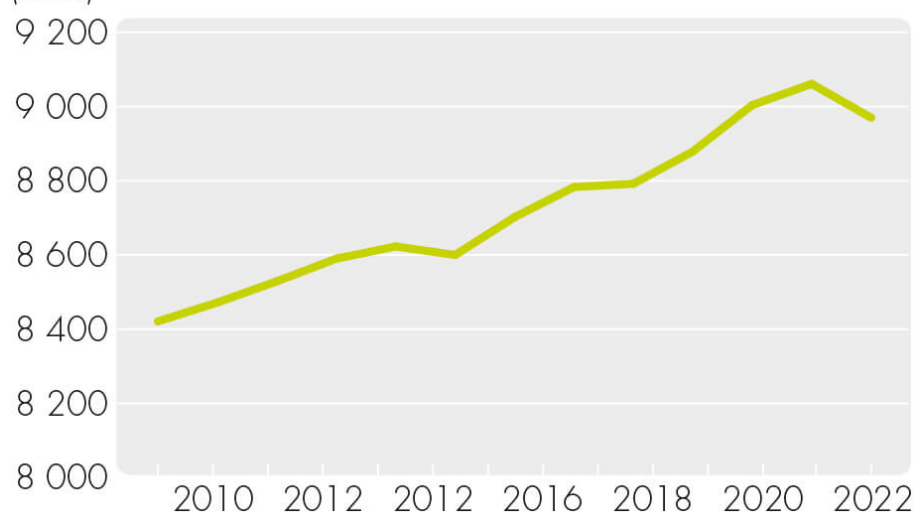
Det ska finnas goda förutsättningar för att leva, bo och verka i Vännäs kommun.

Vännäs befolkning minskade 2022, för första gången på länge. Den 31 december 2022 bodde 8 963 personer i Vännäs kommun, vilket var 91 färre än 2021.

Minskningen beror främst på en utflyttning inom det egna länet med 70 personer, men kommunen hade även ett födelseunderskott på 22 personer. Under åren 2017–2021 ökade befolkningen med 278 personer.

Folkmängd

(antal)



Samarbetet inom Umeåregionen fortsätter utvecklas, vilket stärker förutsättningarna för både de enskilda kommunerna och hela Umeåregionen. Regionen ska fortsätta vara attraktiv för medborgare och företag. Därför har en regional samverkan för kompetensförsörjning startat under året.

Regionen har också deltagit i olika marknads- och etableringsinsatser som Business Arena Stockholm, något som Vännäs kommun skulle haft svårt att delta i på egen hand. Under året avslutades det stora näringslivsprojektet NIS 6.0 och det nya projektet "Attrahera flera" fick extern finansiering. Projektet startar i början av 2023 och handlar om att öka attraktionskraften för både kompetens, företag och samhället i stort.

Vännäs kommun är en pendlingskommun där pendlingen både från och till kommunen är stor. Knappt 2 000 invånare arbetspendlar till Umeå kommun och drygt 900 invånare från andra kommuner, främst Umeå, arbetspendlar till Vännäs kommun.

Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet.

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

Inom några områden får Vännäs kommun sämre resultat än rikssnittet. Det handlar framför allt om skötsel av den offentliga miljön som gator, cykelvägar och idrottsanläggningar. Det finns inga större skillnader mellan olika grupperns bedömningar av kommunens verksamhet.

Nämnderna nådde inte sina egna kvalitetsmål fullt ut.

Vännäs kommun har ett väl utvecklat näringsliv och företagande.

Trots pandemin har näringslivet fortsatt att utvecklas positivt, vilket bland annat syns i olika mätningar och jämförelser. Varje år delar Syna ut priset Bästa Tillväxt till den kommun i varje län där företagen växer bäst. Syna granskar boksluten från alla svenska aktiebolag, och utmärkelsen går till den kommun som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst. Vännäs vann priset 2021, och 2022 hamnade Vännäs på andra plats i länet.

Det stora regionala näringslivsprojektet NIS 6.0 fortsatte och avslutades i slutet av året. Det övergripande målet är att förbättra näringslivsklimatet och bidra till en attraktiv region med fler konkurrenskraftiga och växande företag. Projektet involverar i högre grad än tidigare samarbete och samverkan mellan kranskommunerna och Umeå kommun. Genom projektet kan små och medelstora företag i kranskommunerna få konsultstöd och möjlighet att delta i gemensamma aktiviteter som främjar entreprenörskap och tillväxt.

Vännäshandlarnas ekonomiska förening är ett samarbete mellan Vännäs kommun, fastighetsägare och näringsidkare och ska verka för ett levande centrum. Föreningen har anordnat en rad aktiviteter under året, exempelvis skyltsöndagen.

Vännäs kommun träffar regelbundet LRF:s kommungrupp för dialog om aktuella frågor och utvecklingsområden. Under året har dialogen bland annat handlat om markfrågor och den nya upphandlingen av mat till kommunens offentliga kök.

Intresset för att främja lokal matproduktion ökar i samhället i stort, inte minst i kölvattnet av pandemin. Projektet MatSam, som Vännäs är projektledare för, har fortsatt sitt arbete, vilket lett till ökade kontaktytor mellan mindre livsmedelsproducenter och exempelvis matbutiker. Även detta projekt avslutades

under året. Inom länet pågår en dialog om hur arbetet ska fortsätta med att öka den lokala matproduktionen och främja den regionala livsmedelsstrategin.

Kommunen fortsätter att ha ett gott företagsklimat. Vännäs hamnade på plats 102 i Svenskt Näringslivs rankning, vilket dock var en försämring med tio platser sedan 2021. Det innebär samtidigt en sjätteplats i länet och alldeles nära Nordmaling på plats 100. Företagarnas sammanfattande omdöme av näringslivsklimatet i Vännäs är 3,73 (av 5), vilket är både högre än genomsnittet i Sverige (3,43) och i Västerbotten (3,45). De tre viktigaste åtgärderna som näringslivet föreslår för att förbättra näringslivsklimatet är fler bostäder, bättre dialog mellan kommun och näringsliv samt lägre kommunala avgifter.

Kommunen har varit delaktig i flera processer för att marknadsföra och lyfta platsen. Bland annat kan nämnas arbetet i centrum där kommunen tillsammans med företagare och Vännäs Fastigheter AB gjort åtgärder för att skapa ett attraktivare och trevligare centrum där medborgare och företag trivs. Det handlar om allt från att måla om hus till klottersanering och utsmyckning. Arbetet är nära sammankopplat med centrumplanen.

Balanskravsresultat



Det finns 34,2 mkr reserverade i kommunens resultatutjämningsreserv som kommunen kan använda under år av lågkonjunktur. En balanskravsutredning är genomförd men kommunen gjorde ingen ytterligare reservering 2022.

I redovisningen av balanskravsresultatet rensas resultatet från poster som inte direkt hör samman med den egentliga verksamheten. Balanskravsresultatet är därför ett bättre mått på hur väl kommunen har uppnått det ekonomiska målet. Om balanskravsresultatet är negativt har kommunen enligt lagen tre år på sig att återställa underskottet. Syftet är att varje generation ska bära sina kostnader, så att inte kommande generationer får ta det ekonomiska ansvaret för tidigare generationers konsumtion.

Redovisning av balanskravsresultatet, mkr	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	34,4	60,2
Reducering av alla realisationsvinster	0,05	- 0,9
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	11,6	4,2
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	46,1	63,4
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	46,1	63,4
INGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2021	34,2	34,2
UTGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2022	34,2	34,2

Balanskravsresultat, mkr

Ingående balans ackumulerade ej återställda resultat	0,0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0,0
Utgående balans ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0,0

Årets orealiserade förluster i värdepapper ökade årets resultat efter balanskravsjusteringar. Kommunen har sedan 2016 haft ett positivt balanskravsresultat och har därför inga krav på att återställa underskott.

Väsentliga personalförhållanden



Vännäs kommun

Kommunen hade under 2022 totalt 1 029 medarbetare, en ökning med 2 medarbetare i jämförelse med 2021.

Den totala sjukfrånvaron för 2022 var densamma som 2021, 7,4 procent. Barn- och utbildningsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen hade de högsta sjuktalen.

Kvinnors sjukfrånvaro 2022 var 8,4 procent medan männens var 4,7 procent, vilket var ungefär som förra året. Högst sjukfrånvarotid hade medarbetare 50 år och äldre (5,8 procent) och medarbetare 29 år eller yngre (5,7 procent). Långtidsfrånvaron, alltså sjukfrånvaro i mer än 59 dagar, minskade påtagligt sedan 2021 med 4,3 procentenheter och var 36,9 procent 2022. En orsak till det är att kommunen bedrivit ett aktivt rehabiliteringsarbete där hr-avdelningen under 2021–2022 fått extra tilldelning av resurser från kommunstyrelsen, vilket gett utrymme för ett ökat stöd till cheferna.

Målet om utjämnade löneskillnader mellan kvinnor och män är uppnått. Det fanns inga löneskillnader mellan kvinnor och män beroende på kön 2022. Kvinnor tjänade 100,1 procent av männens medellön. Fortfarande finns det löneskillnader på cirka 1 500 kronor per månad i medellön mellan kvinnor och män bland medarbetare som är 50 år och äldre.

Övriga upplysningar om viktiga personalförhållanden finns i förvaltningsberättelsen i samband med uppföljning av kommunens övergripande mål för perspektivet medarbetare.

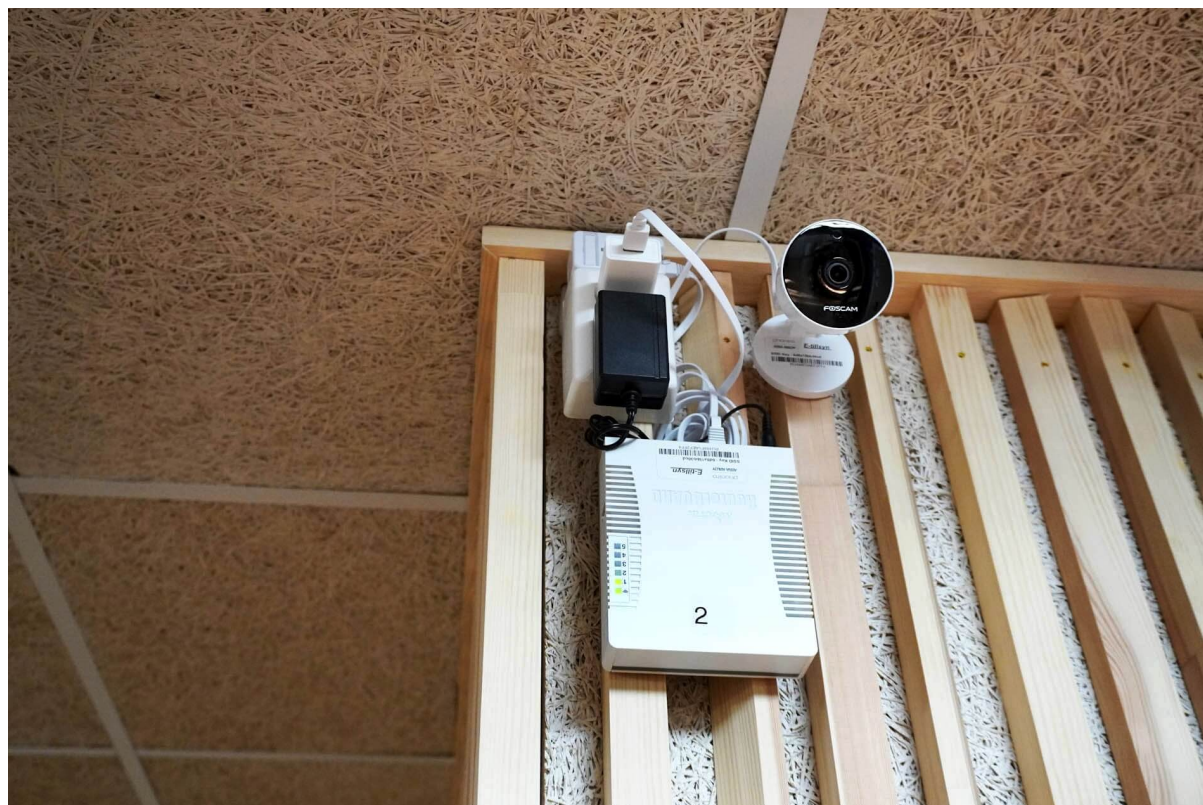
Vännäs Fastigheter

Bolagskoncernen hade 51 anställda 2022, varav 31 kvinnor och 20 män. Vd-rollen är tillsatt genom ett konsultavtal med Vännäs Fastigheter AB. Fyra anställda är 29 år eller yngre, 15 anställda är 30–49 år och 32 anställda är 50 år eller äldre. Den sammanlagda sjukfrånvaron uppgick till 6,7 procent, en ökning från fjolårets 4,3 procent.

%	Bolagskoncernen	
	December 2022	December 2021
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,7	4,3
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	43,8	12,8
Sjukfrånvaron för kvinnor	7,1	4,8
Sjukfrånvaron för män	6,2	2,9
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	0	0
Sjukfrånvaron i åldrarna 30–49 år	5,4	5,1
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,1	4,7

Tabellen redovisar enbart tal för de grupper där det finns fler än tio anställda. Med grupp avses indelning per ålder och kön samt totalsummor.

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 husbyggande som näringslivsetableringar är avgörande för kommunens fortsatta utveckling.

Ökad obalans på arbetsmarknaden

Vännäs och övriga Västerbotten har mycket låg 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.

Resultaträkning

mnkr	Not	Kommunkoncernen*		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	3 , 10	315,2	297,1	278,5	261,6
Verksamhetens kostnader	4 , 10	- 913,2	- 852,7	- 898,7	- 836,5
Avskrivningar	5 , 10	- 37,4	- 43,0	- 34,3	- 38,6
Verksamhetens nettokostnader		- 635,5	- 598,6	- 654,4	- 613,4
Skatteintäkter	6	469,2	444,9	469,2	444,9
Generella statsbidrag och utjämning	7	235,9	220,7	235,9	220,7
Verksamhetens resultat		69,6	66,9	50,7	52,1
Finansiella intäkter	8	3,4	12,2	3,0	15,5
Finansiella kostnader	9	- 20,0	- 4,8	- 19,2	- 7,4
Resultat efter finansiella poster		53,0	74,4	34,4	60,2
Extraordinära poster (netto)					
		53,0	74,4	34,4	60,2
Årets resultat					

*Koncerninterna ekonomiska förhållanden framgår av not [1](#).

Balansräkning

mnkr	Not	Kommunkoncernen*		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,1	0,3	0,1	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	12	991,6	931,8	633,7	539,0
Maskiner och inventarier	13	75,7	57,6	46,9	38,5
Finansiella anläggningstillgångar	14	21,9	19,4	91,4	91,3
Summa anläggningstillgångar		1 089,1	1 009,0	772,1	668,7
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	15	21,8	22,2	21,8	22,2
Fordringar	16	129,1	99,1	140,1	92,9
Kortfristiga placeringar	17	77,7	88,9	77,7	88,9
Kassa, bank	18	98,2	110,1	98,3	110,1
Summa omsättningstillgångar		326,8	320,2	337,9	314,1
Summa tillgångar		1 416,0	1 329,2	1 110,0	982,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	19				
Årets resultat		53,0	74,4	34,4	60,2
Resultatutjämningsreserv		34,2	34,2	34,2	34,2
Övrigt eget kapital		333,6	261,1	323,5	263,2
Summa eget kapital		420,8	369,6	392,1	357,7
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	87,8	83,2	87,8	83,2
Andra avsättningar	21	28,8	20,3	6,1	6,4
Skulder					
Långfristiga skulder	22	608,4	697,8	443,1	379,1
Kortfristiga skulder	23	270,2	158,4	180,9	156,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 416,0	1 329,2	1 110,0	982,8

*Koncerninterna ekonomiska förhållanden framgår av not 1.

mnkr

Not Kommunkoncernen* Kommunen

		2022	2021	2022	2021
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	<u>24</u>	193,9	217,1	193,9	217,1
Panter och därmed jämförliga säkerheter	<u>25</u>	670,8	670,8	1 087,0	1 072,5

Kassaflödesrapport

mnkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		53,0	74,4	34,4	60,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	27	50,5	52,7	38,7	44,2
Övriga likviditetspåverkande poster	28	-0,2	-7,5	-0,2	-7,5
Poster som visas i annan sektion	29	-1,5	-2,5	0,0	-0,9
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		101,8	117,0	72,9	96,0
Ökning (+) eller minskning (-) av periodiserade anläggningsavgifter		0,4	-0,7	0,4	-0,7
Ökning (-) eller minskning (+) av kortfristiga fordringar		-30,3	-24,3	-47,5	-19,7
Ökning (-) eller minskning (+) av förråd och varulager		0,4	-2,4	0,4	-2,4
Ökning (+) eller minskning (-) av kortfristiga skulder		18,1	-3,4	24,6	12,9
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>		90,4	86,2	50,9	86,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,1		-0,1	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-121,5	-123,6	-138,1	-41,5
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		2,0	3,0	0,2	0,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		4,2	3,1	0,3	0,1
Investering i finansiella tillgångar		-1,1	-2,5	0,0	
Försäljning av finansiella tillgångar			0,0		0,0
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>		-116,5	-119,9	-137,6	-41,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		40,0	30,0	111,3	0,0
Amortering av skuld		-35,5	-0,1	-47,4	-9,7
Ökning av långfristiga fordringar		-2,0	0,0	-0,1	0,0
Minskning av långfristiga fordringar		0,6	0,6		
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>		3,1	30,5	63,8	-9,7
Årets kassaflöde		-23,0	-3,3	-22,9	35,3
Likvida medel vid årets början		198,9	202,2	198,9	163,6
Likvida medel vid årets slut		176,0	198,9	176,0	198,9

Noter till årsredovisning

Innehållsförteckning noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Not 3–9 Noter till resultaträkningen

Not 11–25 Noter till balansräkningen

Not 26 Leasing

Not 27–29 Noter till kassaflödesrapporten

Not 30 Upplysning om upprättad särredovisning

Not 31 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision

Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR) med några undantag som redovisas under respektive punkt.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	Ägarandel %
Vännäs Fastigheter AB	100 %
Fastighetstjänster i Vännäs AB	100 %
Älvdala Fastigheter AB	100 %
Wendenes AB	49 %

Vännäs kommun äger det allmännyttiga fastighetsbolaget Vännäs Fastigheter AB till 100 procent. Vännäs Fastigheter AB har i sin tur två helägda dotterbolag samt ett intressebolag. Älvdala Fastigheter AB bildades 2018. Verksamheten består i att blockuthyra lägenheter till Älvdala Byggemenskap kooperativa hyresrättsförening under 15 år. Fastighetstjänster i Vännäs AB tillkom under 2019 men började bedriva sin verksamhet den 1 januari 2020. Verksamheten består i huvudsak av att bedriva städ- och fastighetstjänster riktade till kommunens egen organisation. I kommunkoncernen ingår också intressebolaget Wendenes AB som Vännäs Fastigheter AB äger till 49 procent och Kaj Johansson-gruppen till 51 procent. Avsikten med bolaget är att tillsammans bidra till att utveckla Vännäs kommuns näringsliv genom att erbjuda konkurrenskraftiga lokaler. Wendenes AB ingår inte i kommunens koncernredovisning med anledning av att bolagets omsättning är låg i förhållande till hela kommunkoncernens.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificerades som anläggningstillgång om beloppet översteg gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde var för räkenskapsåret 2022 satt till ett prisbasbelopp. Anläggningstillgångar, immateriella och materiella, värderades till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Om det på balansdagen förelåg indikation att en materiell anläggningstillgång minskat i värde ska tillgångens återvinningsvärde beräknas.

Avskrivning av immateriella och materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserad på anskaffningsvärdet. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal används avtalsperioden som avskrivningstid.

Vännäs kommun tillämpar komponentavskrivningar för materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter. Enskilda komponenter vars värde understiger 100 000 kr samt vars nyttjandetid skiljer sig från anläggningens nyttjandetid med mindre än 5 år anses inte vara betydande komponenter och särredovisas därför inte. Kommunens fastigheter har delats in i olika komponentgrupper och därefter komponenter.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

- Maskiner och inventarier skrivs av på 3–30 år.
- Fordon skrivs av på 5–20 år.
- Fastigheter har komponentvis avskrivning, 10–80 år.
- Mark avskrivs inte.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. Kundfordringar bedöms som osäkra när fordran är äldre än 12 månader.

Kommunens placeringsportföljer är avsedda att täcka framtida åtaganden och är klassificerade som omsättningstillgång, kortfristiga placeringar, eftersom de

kontinuerligt är föremål för köp och försäljning. Portföljen redovisades som ett sammansatt finansiellt instrument och värderades enligt marknadsvärde.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsetapp där de totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken. Exploateringsobjekt som är avsedda att avyttras redovisas som omsättningstillgång.

Exploateringsområden som inte ska avyttras redovisas däremot som anläggningstillgång.

Leasing

Vännäs kommun har fortsatt genomgången av finansiell leasing där Stamhemmanet 2 nu ingår. Resterande leasingavtal klassades under räkenskapsåret som operationell leasing.

Skulder och avsättningar

Erhållna anslutningsavgifter för va redovisas som förutbetalda intäkter och periodiseras på 20 år. Resultatet från va-verksamheten läggs som en skuld till avgiftskollektivet enligt RKR:s idéskrift Redovisning av affärsverksamhet.

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Pensioner redovisas enligt redovisningslagens blandmodell som innebär att pensioner intjänade till och med den 31 december 1997 behandlas som ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner som årligen intjänats från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen.

Pensionsåtagande för anställda i de övriga bolag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner belastas med ett personalomkostnadspålägg på 39,15 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25 procent.

Kostnader för it interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna förutom verksamheter som är affärsmässiga.

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. År 2022 genomförde kommunen en försäkringsinlösen av individuella pensionsrätter (IPR) för pensioner som avser ansvarsförbindelsen. Beloppet som löstes in var 19,9 mkr (24,8 inklusive löneskatt). Under 2022 erhöll kommunen 2,9 mkr i ersättning för byggandet av gata gällande kvarteret Fabriken. Gatan ägs och kommer att driftas av kommunen, men betalades av ett byggföretag.

Noter till resultaträkningen

Not 3 Verksamhetens intäkter, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	28,4	14,6	13,4	14,1
Taxor och avgifter	46,0	45,7	50,5	49,0
Hyror och arrenden	51,5	47,8	27,2	10,0
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	80,8	82,4	80,5	82,1
EU-bidrag	0,9	0,7	0,9	0,7
Övriga bidrag	0,7	1,0	0,7	1,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	96,3	100,2	96,7	100,9
Försäljning av exploateringsverksamhet	2,5	0,1	2,5	0,9
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	2,7	2,9	0,3	1,3
Övriga verksamhetsintäkter	5,4	1,6	5,8	1,6
Summa verksamhetens intäkter	315,2	297,1	278,5	261,6

Not 4 Verksamhetens kostnader, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	566,2	541,0	541,6	533,0
Pensionskostnader	55,5	49,9	54,5	39,3
Inköp av material och varor	41,1	5,1	35,3	34,0
Köp av huvudverksamhet	97,2	94,0	97,2	93,5
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	23,0	10,3	82,2	54,9
Inköp av tjänster	71,6	32,0	45,6	40,8
Lämnade bidrag	14,0	14,6	14,0	14,6
Realisationsförluster och utrangeringar	0,4	0,6	0,4	0,5
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	2,1		2,1	0,8
Bolagsskatt	4,5	2,4		
Övriga verksamhetskostnader	37,6	77,6	25,9	25,2
Summa verksamhetens kostnader	913,2	827,5	898,7	836,5

Not 5 Avskrivningar, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,3	0,0	
Avskrivning byggnader och anläggningar	29,9	28,6	27,1	24,9
Avskrivning maskiner, fordon och inventarier	7,6	6,9	7,1	6,6
Nedskrivning immateriella tillgångar		4,0		4,0
Nedskrivning byggnader och anläggningar		3,2		3,1
Summa avskrivningar	37,4	43,0	34,3	38,6

För uppgift om avskrivningstider, se avsnittet Redovisningsprinciper.

Not 6 Skatteintäkter, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	455,8	433,1	455,8	433,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	10,6	10,3	10,6	10,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,9	1,5	2,9	1,5
Summa skatteintäkter	469,2	444,9	469,2	444,9

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	129,1	118,6	129,1	118,6
Strukturbidrag	4,5	4,5	4,5	4,5
Regleringsbidrag	25,0	26,7	25,0	26,7
Kostnadsutjämningsbidrag	14,0	11,1	14,0	11,1
Bidrag för LSS-utjämning	35,1	33,1	35,1	33,1
Kommunal fastighetsavgift	22,4	21,8	22,4	21,8
Övriga generella bidrag från staten	5,9	4,9	5,9	4,9
<i>Varav Skolmiljarden</i>	<i>1,3</i>	<i>1,2</i>	<i>1,3</i>	<i>1,2</i>
<i>Varav God vård och omsorg</i>	<i>0,6</i>	<i>3,7</i>	<i>0,6</i>	<i>3,7</i>
<i>Varav statsbidrag för val</i>	<i>0,3</i>		<i>0,3</i>	
<i>Varav tillfälligt stöd Ukraina</i>	<i>0,2</i>		<i>0,2</i>	
<i>Varav regeringsbeslut ökat stöd</i>	<i>3,6</i>		<i>3,6</i>	
Summa generella statsbidrag och utjämning	235,9	220,7	235,9	220,7

Not 8 Finansiella intäkter, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar på aktier och andelar	0,9	0,2	0,9	0,2
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	1,3	15,1	1,3	15,1
Ränteintäkter	1,1	1,0	0,7	0,2
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella intäkter	3,4	12,2	3,0	15,5

Not 9 Finansiella kostnader, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader på lån	5,0	4,7	4,2	3,8
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättning	2,1	-0,8	2,1	-0,8
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	1,0		1,0	
Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument	11,6		11,6	4,2
Övriga finansiella kostnader	0,3	0,9	0,3	0,3
Summa finansiella kostnader	20,0	4,8	19,2	7,4

Not 10 Jämförelsestörande poster, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<i>Kostnader</i>				
Försäkringslösning pensioner	24,8		24,8	
Nedskrivning av projektkostnader för särskilt boende		4,0		4,0
Nedskrivning exploateringsmark Överingenjören		3,1		3,1
Utrangering exploatering som felaktigt fanns kvar i anläggningsregistret		0,5		0,5
<i>Intäkter</i>				
Ersättning för gata kvarteret Fabriken	2,9		2,9	
Gamla avslutade projekt		4,2		4,2
Summa jämförelsestörande poster	27,6	7,5	27,6	7,5

Noter till balansräkningen

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	17,2	17,2	0,0	15,9
Inköp	0,1		0,1	
Överföringar				
Utgående anskaffningsvärde	17,3	17,2	0,1	15,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 1,0	- 0,8	0,0	
Årets avskrivningar	- 0,3	- 0,3	0,0	
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 1,3	- 1,0	0,0	
Ingående ackumulerade nedskrivningar	- 15,9	- 11,9		- 11,9
Årets nedskrivningar		- 4,0		- 4,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	- 15,9	- 15,9	0,0	- 15,9
Utgående redovisat värde	0,1	0,3	0,1	0,0
Genomsnittliga avskrivningstider, år	5	5	5	

Nedskrivning skedde under 2021 av projekteringskostnader för ett särskilt boende som inte kommer att byggas.

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	1 384,7	1 303,8	949,4	927,9
Inköp	92,9	95,9	122,2	33,2
Försäljningar	- 5,6	- 14,8	- 0,6	- 11,7
Utrangeringar	- 0,1	- 0,3		
Överföringar				
Utgående anskaffningsvärde	1 471,8	1 384,7	1 071,0	949,4
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 452,9	- 436,2	- 410,5	- 397,1
Försäljningar	1,5	11,6	0,3	11,6
Utrangeringar	0,0			
Årets avskrivningar	- 28,9	- 28,3	- 27,1	- 24,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 480,2	- 452,9	- 437,3	- 410,5
Utgående redovisat värde	991,6	931,8	633,7	539,0
Därav finansiell leasing			176,6	98,0
Genomsnittliga avskrivningstider, år	45	43	36	38

Not 13 Maskiner och inventarier, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	123,2	98,5	101,4	93,4
Inköp	26,7	24,7	15,6	8,0
Försäljningar	- 1,5		- 1,4	
Utrangeringar	- 0,3		- 0,3	
Utgående anskaffningsvärde	148,0	123,2	115,3	101,4
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 65,6	- 58,4	- 62,9	- 56,3
Försäljningar	1,4		1,4	
Utrangeringar	0,2		0,2	
Årets avskrivningar	- 8,4	- 7,2	- 7,1	- 6,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 72,4	- 65,6	- 68,4	- 62,9
Utgående redovisat värde	75,7	57,6	46,9	38,5
Därav finansiell leasing				
Genomsnittliga avskrivningstider, år	19	11	19	15

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar				
Vännäs Fastigheter AB			83,3	83,3
Kommuninvest ekonomisk förening	6,8	6,7	6,8	6,7
Övriga aktier och andelar	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa aktier och andelar	7,0	7,0	90,3	90,3
Långfristig utlåning				
Norra Skog	1,1	1,0	1,1	1,0
Övriga långfristiga fordringar	13,8	11,4		
Summa långfristig utlåning	14,8	12,4	1,1	1,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	21,9	19,4	91,4	91,3

Not 15 Förråd, lager och exploateringsfastigheter, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Tomter till försäljning	21,8	22,2	21,8	22,2
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	21,8	22,2	21,8	22,2

Not 16 Fordringar, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	12,8	12,6	18,2	13,7
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	33,0	35,4	31,5	28,0
Kommunalskattefordringar	23,7	18,5	23,7	10,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	42,0	29,1	50,7	29,0
Övriga kortfristiga fordringar	17,6	3,5	16,0	12,0
Summa fordringar	129,1	99,1	140,1	92,9

Not 17 Kortfristiga placeringar, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar	77,7	88,9	77,7	88,9
Anskaffningsvärde	80,3	79,8	80,3	79,8
Orealiserad värdestegring	- 2,6	9,1	- 2,6	9,1
Summa kortfristiga placeringar	77,7	88,9	77,7	88,9

Not 18 Kassa, bank, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Kassa, handkassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	98,2	110,1	98,3	110,0
Redovisat värde vid årets slut	98,2	110,1	98,3	110,1

Vännäs kommun har avtal om finansiella tjänster med Swedbank AB i Vännäs. Avtalet innebär förutom sedvanliga banktjänster även hantering av likvida medel samt en checkkredit om 10 mkr.

Not 19 Eget kapital, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	369,6	303,1	357,7	297,5
Varav justering av eget kapital på grund av omräkning finansiell leasing				2,2
Justering ingående balans uppskjutna skatter mot eget kapital på grund av K3		- 7,8		
Fusion Torpet i Vännäs AB	- 1,9			
Resultatutjämningsreserv	34,2	34,2	34,2	34,2
Årets resultat	53,0	74,4	34,4	60,2
Redovisat värde vid årets slut	420,8	369,6	392,1	357,7

Not 20 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående avsättning	83,2	76,2	83,2	76,2
Nya förpliktelser under året				
Nyintjänad pension	5,1	4,0	5,1	4,0
<i>Varav förmånsbestämd ålderspension</i>	4,0	2,6	4,0	2,6
<i>Varav efterlevandepension</i>	0,5	1,0	0,5	1,0
<i>Varav övrigt</i>	0,5	0,4	0,5	0,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,7	1,0	1,7	1,0
Ändring av försäkringstekniska grunder		3,3		3,3
Övrig post	0,0	0,5	0,0	0,5
Årets utbetalningar	- 3,0	- 3,2	- 3,0	- 3,2
Förändring av löneskatt	0,9	1,4	0,9	1,4
Summa avsatt till pensioner	87,8	83,2	87,8	83,2
Aktualiseringsgrad, %	98	98	98	98
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	1	1	1	1
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	25	25	25	25

Vännäs kommun har KPA som pensionsadministratör.

Not 21 Övriga avsättningar, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Avsatt för återställande av deponi*				
Redovisat värde vid årets början	20,4	17,4	6,4	13,9
Nya avsättningar				
lanspråktaga avsättningar	- 0,2	- 7,5	- 0,2	- 7,5
Övriga avsättningar				
Uppskjuten bolagsskatt	8,6	10,5		
Utgående avsättning	28,8	20,4	6,1	6,4

* Avsättningen avser deponi för renhållning och avfall. År 2021 beslutades att deponianläggningen skulle avslutas. Under 2022 påbörjades arbetet med sluttäckningen av deponianläggningen.

Not 22 Långfristiga skulder, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	582,4	672,0	249,1	259,5
Finansiell leasing			168,1	93,8
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	7,0	6,6	7,0	6,6
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	10,1	10,1	10,1	10,1
Skuld till avgiftskollektiv (va)	8,8	9,2	8,8	9,2
Summa långfristiga skulder	608,4	697,8	443,1	379,1
Uppgifter om lång och kortfristig upplåning	2022	2021	2022	2021
Genomsnittlig ränta, %	0,58	0,44	1,08	0,69
Genomsnittlig räntebindningstid, dagar	2 587	2 711	1 492	1 785
Lån som förfaller inom				
1 år, %	20	19	16	30
2-5 år, %	79	80	84	70
senare än om 5 år, %	1	1	0	0

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 20 år, vilket är ungefär lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för va-anläggningen.

Investeringsbidragen periodiseras på lika antal år som nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

Not 23 Kortfristiga skulder, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Leverantörsskulder	45,3	40,6	26,4	33,6
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	94,1		8,1	4,9
Moms och punktskatter	2,4	1,8	0,8	1,1
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	19,8	19,5	19,0	18,9
Retroaktiva löner och OB-ersättning	2,4	2,5	2,4	2,5
Semester och övertidsskuld	27,4	36,6	26,1	26,6
Kommunalskatteskulder		4,9		4,9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	78,5	50,8	59,0	48,0
Kortfristiga skulder till koncernbolag			38,6	15,2
Övriga kortfristiga skulder	0,4	1,7	0,4	0,8
Summa kortfristiga skulder	270,2	158,4	180,9	156,5

Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse	217,1	220,1	217,1	220,1
Försäkring IPR	- 13,6		- 13,6	
Ränte- och basbeloppsuppräkning	5,1	3,1	5,1	3,1
Ändringar av försäkringstekniska grunder		5,5		5,5
Övrig post	- 0,8	- 1,0	- 0,8	- 1,0
Årets utbetalningar	- 9,4	- 10,0	- 9,4	- 10,0
Summa pensionsförpliktelser	198,4	217,7	198,4	217,7
Löneskatt	- 4,5	- 0,6	- 4,5	- 0,6
Utgående ansvarsförbindelser	193,9	217,1	193,9	217,1

Not 25 Pantar och därmed jämförliga säkerheter, mkr**Kommunkoncernen Kommunen**

	2022	2021	2022	2021
Borgensåtaganden kommunala bolag				
Vännäs Fastigheter AB ¹⁾			418,7	403,7
Övriga borgensförbindelser				
Kommuninvest ekonomisk förening ²⁾	666,8	666,8	666,8	666,8
Förlustansvar för egnahem ³⁾		0,1		0,1
Festplatsen i Vännäsby ekonomisk förening ⁴⁾	0,2	0,2	0,2	0,2
Friluftsförbundet ⁵⁾	1,4	1,7	1,4	1,7
Ställd säkerhet Wendenes AB	2,5	2,0		
Summa borgensåtaganden	670,8	670,8	1 087,0	1 072,5

1) Vännäs kommun ingick 2015 i solidarisk borgen vid bolagiseringen av Vännäs Fastigheter AB.

2) Vännäs kommun ingick i januari 2007 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s

samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per den 31 december 2022 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vännäs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per den 31 december 2022 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Vännäs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 705 945 342 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 707 807 649 kronor.

3) Förlustansvar egna hem avser statligt reglerade bostadslån respektive statlig kreditgaranti för bostadslån, där kommunen borgar för 40 procent av låneskulden för 2 lån. Per den 31 december 2022 var skulden 0 kr.

4) Kommunen borgar för Festplatsen i Vännäsby ekonomisk förenings lån.

5) Kommunen borgar för Friluftsförbundets lån.

Leasing

Not 26 Leasing, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter			200,7	114,6
Nuvärde minimileaseavgifter			179,6	100,3
Därav förfall inom 1 år			10,2	6,3
Därav förfall inom 1–5 år			39,5	24,4
Därav förfall senare än om 5 år			130,0	69,6
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat			3,4	2,5

Vännäs kommun avslutade under året genomgången av leasingavtalen gällande lokaler. Det ledde till att kommunen förde om ytterligare ett stort avtal gällande en lokalhyra mellan kommunen och Vännäs Fastigheter AB från operationell leasing till finansiell. Det är nu tre avtal som redovisas som finansiell leasing. Övriga leasingavtal redovisades som operationell leasing.

Noter till kassaflödesrapporten

Not 27 Justering för ej likviditetspåverkande poster, mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	37,4	35,8	34,3	31,5
Nedskrivningar		7,2		7,1
Utrangeringar	0,1		0,1	
Avsättning pensioner	4,6	7,0	4,6	7,0
Avsättning va-kollektivet		0,8	-0,3	0,8
Justering mot eget kapital	-0,3			-2,2
Uppskjuten skatt	8,6	1,9		
Summa ej rörelsekapitalpåverkande	50,5	50,8	38,7	44,2

Not 28 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Utbetalning av avsättningar till deponin	0,2	- 7,5	- 0,2	- 7,5
Summa utbetalda avsättningar	0,2	- 7,5	- 0,2	- 7,5

Not 29 Poster som redovisas i annan sektion, mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 1,5	- 2,5	0,0	- 0,9
Summa poster som redovisas i annan sektion	- 1,5	- 2,5	0,0	- 0,9

Upplysning om upprättad särredovisning

Not 30 Upplysning om upprättad särredovisning

Under räkenskapsåret har särredovisning gällande va-redovisning delvis upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Särredovisningen finns tillgänglig hos kommunstyrelseförvaltningen och avdelningen infrastruktur på Vännäs kommun.

Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision

Not 31 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision, tkr

Total kostnad för räkenskapsrevision	133
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	108

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2022.

Driftredovisning

Driftredovisning kommunen, mkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse	
	2022 Budget	2021	2022 Budget	2021	Intäkter	Kostnader		
Kommunstyrelsen	93,9	85,3	120,6	- 179,3	- 178,8	- 203,4	8,6	- 0,5
Plan- och miljönamnden	4,3	3,9	4,8	- 16,2	- 16,1	- 14,6	0,4	- 0,1
Liljaskolans styrelse	125,0	120,7	126,4	- 123,5	- 119,1	- 120,6	4,3	- 4,3
Vård- och omsorgsnämnden	66,8	58,5	70,5	- 305,9	- 288,0	- 299,2	8,2	- 17,9
Barn- och utbildningsnämnden	33,9	26,2	33,4	- 322,8	- 321,5	- 317,4	7,7	- 1,3
Finansen exklusive skatter, bidrag och finansiella poster	10,3	6,2	6,3	- 41,4	- 25,7	- 20,1	4,1	- 15,7
Justeras: interna poster	- 55,7	- 45,6	- 101,1	55,7	45,6	101,1	- 10,1	10,1
Justeras: avskrivningar och nedskrivningar				34,8	25,6	38,6	0,0	9,2
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader	278,5	260,9	- 898,6	- 835,7	23,1	- 20,6		

Tabellen ovan visar nämndernas driftredovisning totalt, justerad för poster som inte rör verksamhetens kostnader och intäkter enligt resultaträkningen (det vill säga interna poster, avskrivningar och delar av finansen).

För kommunstyrelsen var både intäkter och kostnader lägre 2022 än 2021. Förändringen mellan åren beror på att fastighetsavdelningen gick över till Fastighetstjänster i Vännäs AB från den 1 januari 2022. Kommunstyrelsens kostnader följde budget medan intäkterna var högre, vilket delvis även förklaras av högre intern försäljning av varor och tjänster, nätavgifter för bredband och sophämningsavgifter.

Liljaskolans styrelse lämnade ett underskott med 0,1 mkr. Intäkterna minskade något jämfört med 2021 medan kostnaderna ökade med 3 mkr. Högre drivmedels-

och reparationskostnader för fordon och maskiner, högre hyreskostnad för Freja samt merkostnader i samband med flytt av ett fordonshus bidrog.

Vård- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott på 9,7 mkr. Intäkterna minskade med knappt 3 mkr på grund av minskade interna köp av tjänst i form av sjuksköterskor inom HSL. Kostnaderna ökade med 5,7 mkr, främst beroende på högre kostnader för skyddade familjeplaceringar av barn och unga samt behov inom gruppboheter för LSS.

Barn- och utbildningsnämnden lämnade överskott med 6,4 mkr. Intäkterna var något högre än 2021 medan kostnaderna ökade med 5,4 mkr eller 1,7 procent. Vikariebrist ledde till vakanser som gjorde att kostnadsutvecklingen blev mindre än beräknad för nämnden som helhet.

Finansen redovisade ett underskott på 11,7 mkr. Underskottet berodde på försäkringsinlösen av individuella pensionsrätter (IPR) som påverkade finansen med 24,8 mkr. Intäkterna ökade med 4 mkr mellan åren. Ökningen berodde på hyresintäkter på 1,2 mkr för hyresmodellen med Fastighetstjänster i Vännäs AB samt exploateringsintäkt på 2,9 mkr från kvarteret Fabriken.

Investeringar

Investeringsredovisning kommunen, tkr	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Total budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda investeringar						
Infrastruktur	14 987	13 254	1 733	8 616	9 114	- 497
Varav Bjällerkransen ombyggnad av gata	4 298	4 298	0	4 298	4 298	0
Fritid och kultur	1 900	1 713	187	700	1 682	- 982
Varav hängbro Gothnelliska halvön (friluftsområde)	1 500	1 322	178	500	1 290	- 790
Pedagogisk verksamhet, barn och utbildning	1 303	1 414	- 111	1 191	1 302	- 111
Varav elev-pc	358	358	0	358	358	0
Pedagogisk verksamhet, gymnasium	29 200	30 775	- 1 575	14 100	17 185	- 3 086
Varav Freja 1, tillbyggnad av undervisningslokaler	25 100	26 675	- 1 575	10 000	13 086	- 3 086
Vård och omsorg	1 500	1 594	- 94	750	899	- 149
Varav inventarier särskilt boende	1 500	1 594	- 94	750	899	- 149
Affärsverksamhet	2 289	5 065	- 2 776	1 289	3 755	- 2 466
Varav förlängning av ramp på ÅVC Starrberget	1 500	1 715	- 215	500	405	95
Övrig verksamhet	6 066	6 456	- 390	5 722	6 261	- 539
Varav tankbil till räddningstjänsten	3 600	3 584	16	3 600	3 584	16
Summa färdigställda investeringar	57 245	60 272	- 3 028	32 368	40 198	- 7 830
Pågående projekt	Total budget	Ackumulerat utfall	Kvarstår	Budget	Utfall	Avvikelse

Investeringsredovisning kommunen, tkr	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Total budget	Akkumulerat uffall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda investeringar						
Infrastruktur	8 333	1 122	7 211	1 833	1 122	711
Varav ombyggnation torgyta	3 000	712	2 288	500	712	- 212
Pedagogisk verksamhet, barn och utbildning	86 300	4 586	81 714	15 500	3 598	11 902
Varav nybyggnad förskola Vännäsborg	46 200	2 829	43 371	15 500	2 093	13 407
Affärsverksamhet	8 237	1 416	6 821	4 237	1 521	2 716
Varav ARV biosteg (finansieras med va- överskott)	7 000	316	6 684	3 000	177	2 823
Övrig verksamhet	8 690	4 252	4 438	4 640	372	4 268
Varav utbyte och förnyelse av trådlös nätverkslösning	340	343	- 3	340	343	- 3
Summa pågående investeringar	111 560	11 377	100 183	26 210	6 613	19 597
Summa investeringar	168 805	71 649	97 156	58 578	46 811	11 767

Investeringsredovisning Liljaskolan, tkr Kommunfullmäktige 2019- 02-25, investeringar finansieras av överskott	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Färdigställda investeringar	Total budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall
Pedagogisk verksamhet, gymnasium	6 041	6 480	- 439	5 872	6 311	- 439
Varav lastbil Volvo FH 62 TR	2 500	2 785	- 285	2 500	2 785	- 285
Summa färdigställda investeringar	6 041	6 480	- 439	5 872	6 311	- 439
Pågående projekt	Total budget	Ackumulerat utfall	Kvarstår	Budget	Utfall	Avvikelse
Pedagogisk verksamhet, gymnasium	0	0	0	0	0	0
Summa pågående investeringar	0	0	0	0	0	0
Summa investeringar	6 041	6 480	- 439	5 872	6 311	- 439

Investeringsredovisning bolagen, tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Färdigställda projekt	Total budget	Ackumulerat Avvikelse utfall	Budget	Utfall	Avvikelse
Vännäs Fastigheter AB	23 700	43 701	- 20 001	23 700	28 281	- 4 581
Kommersiella fastigheter	0	1 365	- 1 365	0	1 350	- 1 350
Mark – Tegen 2	0	1 350	- 1 350	0	1 350	- 1 350
Inventarier	0	15	- 15	0	0	0
Allmännyttiga fastigheter	3 150	20 127	- 16 977	3 150	13 070	- 9 920
Varav nybyggnad	0	8 235	- 8 235	0	8 235	- 8 235
Varav reparation och ombyggnad	3 150	6 290	- 3 140	3 150	4 836	- 1 686
Varav mark	0	3 098	- 3 098	0	3 098	- 3 098
Varav markanläggningar	0	142	- 142	0	142	- 142
Varav byggnadsinventarier	0	2 362	- 2 362	0	2 362	- 2 362
Samhällsfastigheter	20 550	21 949	- 1 399	20 550	13 601	6 949
Varav nytt äldreboende	18 400	19 019	- 619	18 400	10 671	7 729
Varav rivning/p-platser Borgmästaren 3	400	516	- 116	400	516	- 116
Varav byte ventilation	1 750	1 966	- 216	1 750	1 966	- 216
Varav byggnadsinventarier	0	448	- 448	0	448	- 448
Gemensamma projekt	0	260	- 260	0	260	- 260
Maskiner och andra tekniska anläggningar	0	260	- 260	0	260	- 260
Byggnadsinventarier	0	69	- 69	0	69	- 69
Övrigt	0	0	0	0	0	0
Älvdala Fastigheter AB	0	0	0	0	0	0
Fastighetstjänster i Vännäs AB	325	3 101	- 2 776	325	3 101	2 776
Varav markanläggning	325	640	- 315	325	640	315
Varav maskiner och andra tekniska anläggningar	0	233	- 233	0	233	233

Investeringsredovisning bolagen, tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Total budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Varav byggnadsinventarier	0	838	- 838	0	838	838
Bil	0	114	- 114	0	114	114
Summa färdigställda projekt	24 025	46 802	- 22 777	24 025	31 382	- 1 805
Pågående projekt						
Vännäs Fastigheter AB						
Vännäs Fastigheter AB	108 960	37 435	71 525	108 960	25 890	83 070
Kommersiella fastigheter	2 500	418	2 082	2 500	418	2 082
Varav Vännäs 51:8, takbyte inklusive utredning perrongen	2 500	356	2 144	2 500	356	2 144
Allmännyttiga fastigheter	95 710	30 844	64 866	95 710	25 012	70 698
Varav Tränaren 8, nybyggnad	60 000	12 667	47 333	60 000	12 094	47 906
Varav Hjorten 1, ombyggnad 15 lägenheter	23 000	9 447	13 553	23 000	8 750	14 250
Varav övrig reparation och ombyggnad	12 710	8 731	3 979	12 710	4 168	8 542
Samhällsfastigheter	2 250	543	1 707	2 250	90	2 160
Reparation och ombyggnad	2 250	543	1 707	2 250	90	2 160
Gemensamma projekt	7 200	5 598	1 602	7 200	339	6 861
Solceller	5 200	3 929	1 271	5 200	29	5 171
Byte styr och IMD	2 000	1 668	332	2 000	310	1 690
Övrigt	1 300	31	1 269	1 300	31	1 269
Älvdala Fastigheter AB	0	0	0	0	0	0
Fastighetstjänster i Vännäs AB	66 400	9 441	56 959	66 400	9 441	56 959
Varav Vännäs 52:64, ny förskola, 8 avdelningar	46 200	1 860	44 340	46 200	1 860	44 340
Varav Medborgarhuset,	1 800	2 223	- 423	1 800	2 223	- 423

Investeringsredovisning bolagen, tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Total budget	Akkumulerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Reception, brandtrapp med mera						
Varav Vännäs 52:2, läckage badet	3 000	1 480	1 520	3 000	1 480	1 520
Summa pågående projekt	175 360	46 875	128 485	175 360	35 331	140 029
Summa investeringsprojekt	199 385	93 677	105 708	199 385	66 713	138 224

Investeringar per bolag, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
Vännäs Fastigheter AB	132 660	81 136	51 524
Älvdala Fastigheter AB	0	0	0
Fastighetstjänster i Vännäs AB	66 725	12 542	54 183
Summa	199 385	93 677	105 708

VA-verksamhet 2022

Resultaträkning va-verksamheten






tkr	Not	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	12 780	11 017	11 041	10 473	9 057	8 634
Verksamhetens kostnader	2	- 10 723	- 8 869	- 8 874	- 8 409	- 7 422	- 7 391
Avskrivningar	3	- 1 642	- 1 627	- 1 557	- 1 467	- 1 179	- 904
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		415	521	610	596	456	339
Skatteintäkter							
Generella statsbidrag och utjämning							
Finansiella intäkter							
Finansiella kostnader	4	- 415	- 521	- 610	- 596	- 456	- 339
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		0	0	0	0	0	0
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
ÅRETS RESULTAT		0	0	0	0	0	0

Noter




















tkr	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Not 1 Intäkter						
Anslutningsavgifter	353	349	201	67	36	96
Slamtömningsavgifter	225					
Brukningavgifter	11 833	9 992	10 546	9 742	9 725	9 165
Överuttag (-) eller underuttag (+)	313	- 840	- 1 186	- 115	- 1 286	- 1 141
Övriga intäkter	333	174	320	331	11	30
Interna intäkter	37	503	1 161	448	571	484
Summa	13 093	10 177	11 041	10 473	9 057	8 634
Not 2 Kostnader						
Material	- 1 299	- 1 201	- 1 112	- 1 178	- 1 042	- 939
Personalkostnader	- 3 143	- 2 826	- 2 885	- 2 470	- 2 044	- 2 041
Köp av tjänst	- 1 229	- 1 030	- 837	- 801	- 582	- 545
Energikostnader	- 1 259	- 1 269	- 1 330	- 1 180	- 1 230	- 1 228
Fördelade gemensamma kostnader	0	0	- 194	- 238	- 55	- 52
Övriga kostnader	- 2 573	- 2 042	- 2 312	- 1 493	- 1 125	- 1 284
Fördelade gemensamma interna kostnader	- 73	- 261	- 15	- 15	- 149	- 162
Övriga interna kostnader	- 1 147	- 241	- 188	- 1 033	- 1 195	- 1 140
Summa	- 10 723	- 8 869	- 8 874	- 8 409	- 7 422	- 7 391
Not 3 Avskrivningar						
Byggnader och tekniska anläggningar	- 1 578	- 1 538	- 1 470	- 1 397	- 1 133	- 876
Maskiner och inventarier	- 64	- 89	- 87	- 70	- 46	- 29
Summa	- 1 642	- 1 627	- 1 557	- 1 467	- 1 179	- 905
Not 4 Finansiella kostnader						
Intern ränta	- 415	- 521	- 610	- 596	- 456	- 338
Summa	- 415	- 521	- 610	- 596	- 456	- 338

Internräntan uppgick till 1,25 procent 2022.













Måluppföljning sammanställning

-  Uppfylld resultatnivå
-  Delvis uppfylld resultatnivå
-  Låg, ej tillfredsställande resultatnivå
-  Mycket låg, ej tillfredsställande resultatnivå
-  Ej mätt eller inget resultat

Nämndernas resultat inom respektive perspektiv 2022

Nämnd eller styrelse	Medborgare	Samhällsutveckling	Medarbetare	Ekonomi
Barn- och utbildningsnämnden				
Kommunstyrelsen				
Liljaskolans styrelse				
Plan- och miljönämnden			Följs upp i kommunstyrelsen	
Vård- och omsorgsnämnden				































Ekonomi

	Kommunfullmäktiges mål	Nämnduffall
EKONOMI	 Nämnderna har en ekonomi i balans.	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Plan- och miljönämnden  Vård- och omsorgsnämnden
	 Årets resultat ska uppgå till 2 procent av skatter och bidrag.	
	 Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska långsiktigt förbättras. Målet är en årlig ökning med 0,4 procentenheter.	
	 Självfinansieringsgraden för kommunens finansieringar ska vara 100 procent över en femårsperiod.	
















Medborgare

	Kommunfullmäktiges mål	Nämndutfall
MEDBORGARE	● Medborgarna trivs i Vännäs.	● Barn- och utbildningsnämnden ● Kommunstyrelsen + Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden + Vård- och omsorgsnämnden
	● Medborgarna är delaktiga i kommunens utveckling, ges ett bra bemötande, en bra service och tillgängligheten till Vännäs kommuns verksamheter är god.	+ Barn- och utbildningsnämnden ◆ Kommunstyrelsen + Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden
	◆ Medborgarna erbjuds en effektiv och tillgänglig välfärd genom digitala tjänster och information.	● Barn- och utbildningsnämnden ● Kommunstyrelsen ■ Liljaskolans styrelse ◆ Plan- och miljönämnden ◆ Vård- och omsorgsnämnden

Medarbetare

	Kommunfullmäktiges mål	Nämnduffall
MEDARBETARE	 Medarbetarna trivs.	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Vård- och omsorgsnämnden
	 Vännäs kommun har bra ledare med ett gott ledarskap.	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Vård- och omsorgsnämnden
	 Vännäs kommun har jämställda arbetsvillkor.	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Vård- och omsorgsnämnden
	 Vännäs kommun har arbetsplatser fria från kränkningar och trakasserier av chef och arbetskamrater.	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Vård- och omsorgsnämnden
	 70 procent av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning.	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Vård- och omsorgsnämnden
	 Sjukfrånvaron är högst 6 procent.	 Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Vård- och omsorgsnämnden

Samhällsutveckling

SAMHÄLLSUTVECKLING	Kommunfullmäktiges mål	Nämnduffall
	<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 </p>
	<p>● Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet.</p>	<p>  Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Plan- och miljönämnden  Vård- och omsorgsnämnden </p>
	<p>● Hela Vännäs har ett väl utvecklat näringsliv och företagande.</p>	<p>  Barn- och utbildningsnämnden  Kommunstyrelsen  Liljaskolans styrelse  Plan- och miljönämnden  Vård- och omsorgsnämnden </p>

Volymförändringar Vännäs kommun

Nyckeltal 2021

Gråmarkering betyder att nyckeltalet inte mäts den månaden.

	Utveckling under året						Helår		
	Mars	April	Aug	Okt	Nov	Dec	2022	2021	2020
Vård och omsorg									
Antal brukare i gruppbostad	56	57	54	55	55	54	55	55	58
Antal brukare i hemtjänst	306	301	296	291	292	290	296	309	307
Antal biståndsbedömda timmar i hemtjänst							*	*	*
Antal utförda timmar i hemtjänst							*	*	*
Antal hushåll med försörjningsstöd	51	44	36	35	36	40	40	52	82
Antal HVB-dygn barn och unga	155	150	193	77	84	90	125	121	66
Antal HVB-dygn vuxna	0	24	0	0	0	22	8	24	85

	Utveckling under året						Helår		
	Mars	April	Aug	Okt	Nov	Dec	2022	2021	2020
Barn och utbildning									
Andel elever åk 9 som uppnått kunskapskraven, % (utfallet i augusti avser elever i vår egen skola och helårsresultatet avser elever skrivna i Vännäs)			84			82	82	85	67
Elever åk 6 meritvärde i genomsnitt			244,8			244,8	244,8	233,1	238,8
Antal barn i förskolan			490			496	496	503	501
Antal barn i grundskolan (hemkommun antal barn i F-9 exklusive särskolan)				1 156		1 156	1 156	1 144	1 131
Antal gymnasieelever inklusive Akka						346	346	344	389

	Utveckling under året						Helår		
	Mars	April	Aug	Okt	Nov	Dec	2022	2021	2020
Liljaskolan									
Antal elever i språkin introduktion		29	22			21	21	29	36
Antal elever som hoppar av utbildning gymnasiet		12	9			17	17	16	10
Antal elever i gymnasiet		541	542			534	534	553	575
Andel gymnasieelever i gymnasiet med examen inom 3 år, %						54,3	54,3	50	51,7

	Utveckling under året						Helår		
	Mars	April	Aug	Okt	Nov	Dec	2022	2021	2020
Kommunstyrelseförvaltningen									
Behandlad volym vatten, m3	122 357	166 574	350 240	447 971	495 764	541 295	541 295	510 306	536 106
Behandlad volym avlopp, m3	123 357	233 139	477 533	554 074	651 108	689 369	689 369	1 161 382	1 299 864
Mängd hushållsavfall till förbränning, ton	239	309	650	802	884	957	957	953	972
Mängd matavfall till rötning, ton	90	118	221	265	289	318	318	349	299
Energiförbrukning el, kWh (följs upp av bolagen)								5 435 097	5 741 124
Energiförbrukning fjärrvärme, kWh (följs upp av bolagen)								7 301 223	6 127 323
Andel elektroniska leverantörsfakturor, %		75	78			81	81	82	65
Befolkningsutveckling, antal invånare			9 043			8 985	8 963	9 054	8 997

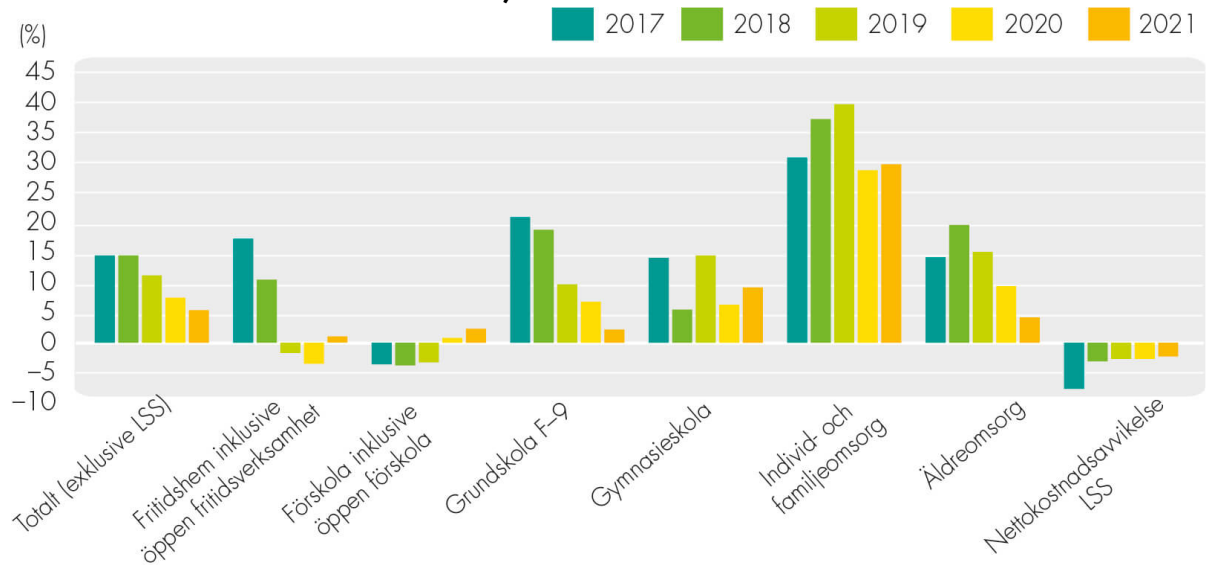
	Utveckling under året						Helår		
	Mars	April	Aug	Okt	Nov	Dec	2022	2021	2020
Plan och miljö									
Antal bygglov, anmälningar och tillstånd (miljö och bygg)		215	385			555	555	610	666
Antal händelser		1 480	2 619			3 813	3 813	4 590	5 069
Antal larm inom räddningstjänsten		41	105			176	176	116	173
Personal									
Sjukfrånvaro, %		8,6				7,4	7,4	7,4	7,8
Kostnad sjukfrånvaro, kr (mäts i Adato genom schablon för rehabiliteringskostnad och så vidare)							23 000 000	21 000 000	15 600 000
Övertid, mertid omvandlat till årsarbetare		3,5				10,4	10,4	8,1	7,1
Andel heltidsanställda kvinnor, %		65				67,6	67,6	66,1	65,9
Löneskillnader, %						100,1	100,1	98,7	98,1

*Statistik om hemtjänst för helår 2020 uteblir på grund av begränsning i verksamhetssystem. Nytt verksamhetssystem är under upphandling och förväntas vara i drift under 2022. "

Kolada nyckeltal 2021 huvudverksamhet

		2017	2018	2019	2020	2021
Nettokostnadsavvikelse totalt (exklusive LSS), %	Vännäs	14,5	14,5	11,2	7,5	5,4
Nettokostnadsavvikelse fritidshem inklusive öppen fritidsverksamhet, %	Vännäs	17,3	10,5	-1,7	-3,5	-1
Nettokostnadsavvikelse förskola inklusive öppen förskola, %	Vännäs	-3,6	-3,8	-3,3	0,8	2,3
Nettokostnadsavvikelse grundskola F-9, %	Vännäs	20,9	18,8	9,7	6,8	2,2
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, %	Vännäs	14,1	5,5	14,5	6,3	9,2
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, %	Vännäs	30,8	37,2	39,7	28,7	29,7
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, %	Vännäs	14,2	19,6	15,1	9,4	4,2
Nettokostnadsavvikelse LSS, %	Vännäs	-7,7	-3,1	-2,7	-2,7	-2,3
Nettokostnadsavvikelse fritidshem, inklusive öppen fritidsverksamhet, mkr	Vännäs	2	1	0	-1	0
Nettokostnadsavvikelse förskola inklusive öppen förskola, mkr	Vännäs	-2	-2	-2	1	2
Nettokostnadsavvikelse grundskola F-9, mkr	Vännäs	22	20	11	8	3
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, mkr	Vännäs	6	2	7	3	4
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, mkr	Vännäs	8	11	11	8	8
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, mkr	Vännäs	14	19	16	10	5
Nettokostnadsavvikelsen LSS, mkr	Vännäs	- 6	- 2	- 2	- 2	- 2

Nettokostnadsavvikelse, Vännäs








Kolada nyckeltal 2019–2021 övergripande verksamhet

		2019	2020	2020
Nettokostnad kommunikationer, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	154	146	151
	Vännäs	767	766	801
Nettokostnad bibliotek, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	605	609	602
	Vännäs	599	603	611
Nettokostnad energi, vatten och avfall, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	186	153	109
	Vännäs	81	61	-32
Nettokostnad fritidsverksamhet, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	1 358	1 370	1 303
	Vännäs	1 599	1 447	1 419
Nettokostnad fysisk och teknisk planering, bostadsförbättringar, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	323	450	45
	Vännäs	275	255	244
Nettokostnad konsument- och energirådgivning, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	10	12	10
	Vännäs	17	14	1
Nettokostnad kulturverksamhet, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	1 202	1 176	1 201
	Vännäs	932	927	937
Nettokostnad miljö- och hälsoskydd, myndighetsutövning, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	334	330	301
	Vännäs	144	122	186
Nettokostnad nämnd- och styrelseverksamhet, kr/inv	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	669	624	616
	Vännäs	704	685	623
Nettokostnad näringslivsfrämjande åtgärder, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	200	221	260
	Vännäs	79	45	85
Nettokostnad räddningstjänst, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	1 134	1 147	1 203
	Vännäs	851	945	817
Nettokostnad turistverksamhet, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	166	166	186
	Vännäs	63	88	82






		2019	2020	2020
Nettokostnad infrastruktur, skydd med mera, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	4 066	4 214	3 859
	Vännäs	2 710	2 777	2 637
Nettokostnad parker, kr/invånare	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	383	442	406
	Vännäs	144	150	117
Nettokostnad som andel av skatt och generella statsbidrag kommun, %	Liknande kommuner, övergripande, Vännäs, 2021	99,0	96,8	93,1
	Vännäs	96,2	97,8	92,2

Bilaga Måluppfyllelse per nämnd






-  Uppfylld resultatnivå
-  Delvis uppfylld resultatnivå
-  Låg, ej tillfredsställande resultatnivå
-  Mycket låg, ej tillfredsställande resultatnivå
-  Ej mätt eller inget resultat

Medborgare






Medborgarna trivs i Vännäs

-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Plan- och miljönämnden
-  Vård- och omsorgsnämnden

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






-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Plan- och miljönämnden
-  Vård- och omsorgsnämnden

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






-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Plan- och miljönämnden
-  Vård- och omsorgsnämnden

Samhällsutveckling






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

-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Plan- och miljönämnden
-  Vård- och omsorgsnämnden

Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet





-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Plan- och miljönämnden
-  Vård- och omsorgsnämnden

Hela Vännäs har ett väl utvecklat näringsliv och företagande.





-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Plan- och miljönämnden
-  Vård- och omsorgsnämnden

Medarbetare





Medarbetarna trivs

-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Vård- och omsorgsnämnden





Vännäs kommun har bra ledare med ett gott ledarskap

-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Vård- och omsorgsnämnden





Vännäs kommun har jämställda arbetsvillkor

-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Vård- och omsorgsnämnden





Vännäs kommun har arbetsplatser fria från kränkningar och trakasserier av chef och arbetskamrater.

-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Vård- och omsorgsnämnden

70 procent av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning.






-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Vård- och omsorgsnämnden

Sjukfrånvaron är högst 5 %.


-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Vård- och omsorgsnämnden

Ekonomi

Nämnderna har en ekonomi i balans

-  Barn- och utbildningsnämnden
-  Kommunstyrelsen
-  Liljaskolans styrelse
-  Plan- och miljönämnden
-  Vård- och omsorgsnämnden

 Årets resultat ska uppgå till 2 procent av skatter och bidrag.

 Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska långsiktigt förbättras. Målet är en årlig ökning med 0,4 procentenheter.

 Självfinansieringsgraden för kommunens finansieringar ska vara 100 procent över en femårsperiod.