

# Tertialrapport T2, 2022

## Vännäs kommun

Delårsbokslut per 220831

Tertialrapport 2	Datum för beslut: 2022-10-17
Kommunstyrelseförvaltningen	Reviderad:
Beslutsinstans: KF §75	Giltig till:

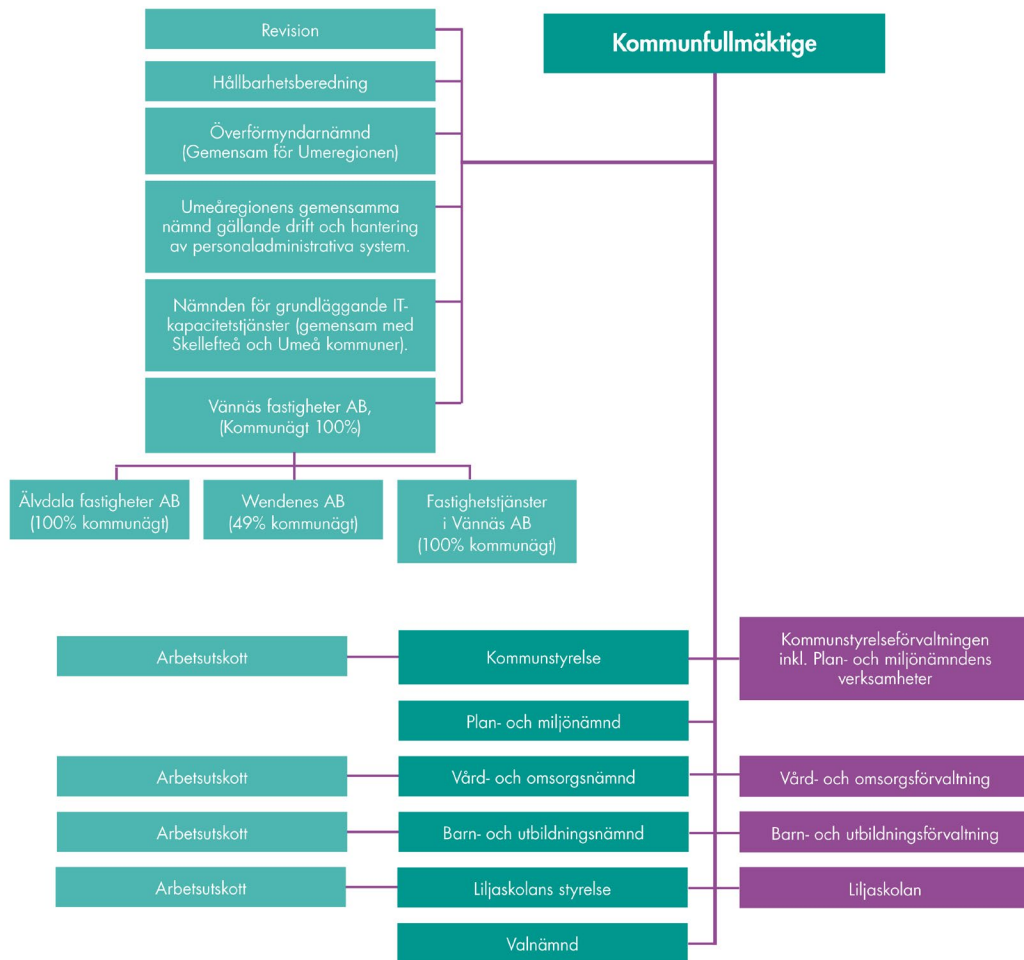
## Innehåll

<b>1. FÖRENKLAD FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....</b>	<b>3</b>
<b>2. DRIFTREDOVISNING .....</b>	<b>26</b>
<b>3. INVESTERINGSREDOVISNING .....</b>	<b>27</b>
<b>4. RÄKENSKAPER .....</b>	<b>28</b>

# 1. Förenklad förvaltningsberättelse

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

## 1.1 DEN KOMMUNALA KONCERNEN



## 1.2 VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

### 1.2.1 Ekonomi

#### *Resultat*

Resultatet för perioden var 53,6 mkr (54 mkr 2021) vilket var 25 mkr bättre än budgeterade 28 mkr. Finansens redovisade överskott på 19 mkr vilket berodde på ökade skatter och bidrag med 22,9 mkr. Oroligheterna på de finansiella marknaderna har inneburit ett tapp på 9,5 mkr av kommunens fondportfölj för perioden.

Nämnderna lämnade tillsammans ett överskott på 6 mkr. Vård- och omsorgsnämnden redovisade däremot ett underskott på 7,8 mkr. Prognosen för kommunen är ett överskott på 24,2 mkr. Prognosen är att tre av fyra ekonomiska mål uppnås vilket innebär en delvis uppfylld resultatnivå.

#### *Skatter och bidrag*

I skatteunderlagsprognosen som Sveriges Kommuner och Landsting, SKR presenterade 25 augusti var skatteintäkterna var 9,8 mkr högre än vad som budgeterats. Slutavräkning 2021 förbättrades med 3,2 mkr och slutavräkning 2022 med 6,3 mkr. Generella statsbidrag och utjämning ökade med 13,4 mkr jämfört med budget. Ökningen beror bland annat på ett tillfälligt bidrag om 3,4 mkr som betalas ut under 2022–2024 till kommuner med särskilda utmaningar.

#### *Statligt stöd*

Staten har vidtagit ett antal åtgärder för att mildra effekterna av pandemin. Bland annat kompenserade staten för del av sjuklönekostnader som översteg det normala. Ersättningen motsvarade 4,4 mkr för perioden varav 0,7 mkr avsåg 2021. För att underlätta för unga att komma in på arbetsmarknaden sänks arbetsgivaravgiften från 31,42 procent till 19,73 procent för 19–23-åringar under perioden januari 2021 till mars 2023.

### 1.2.2 Vännäs kommuns ekonomiska förutsättningar

För information om kommunens ekonomiska förutsättningar vad gäller hantering av skatteintäkter, budgetprinciper, löneökningar, internhyressystem och internränta hänvisas till årsredovisningen för 2021 samt kommunens budget.

### 1.2.3 Ekonomistyrningsprinciper

För information om kommunens ekonomistyrningsprinciper hänvisas till årsredovisningen från 2021 och budget 2022–2023 och plan 2024.

### 1.2.4 Riskanalys

För information om kommunens riskanalys hänvisas till årsredovisningen från 2021.

### 1.2.5 Pensionsförpliktelser

Vännäs kommun har en pensionsförpliktelse till nuvarande och pensionerade anställda. Pensioner intjänade före 1998 benämns ansvarsförbindelse och hanteras utanför kommunens balansräkning. Ansvarsförbindelsen uppgick på balansdagen till 214,4 mkr (220,7 mkr 2021). Skulden för pensioner intjänade efter 1998 uppgick till 86,4 mkr (81 mkr 2021). Värdet av kommunens fondportfölj för förvaltning av pensionsmedel uppgick till 71,1 mkr vilket var en försämring med 15,8 mkr från förra året och 9,6 mkr från årsskiftet. Portföljen innehöll orealiserade förluster på 10,4 mkr. Värdet av portföljen baseras på juli månads utfall.

Återlånade medel (skillnaden mellan totala pensionsförpliktelserna och marknadsvärdet på förvaltade medel) uppgick till 229,7 mkr (214,8 mkr 2021) vid periodens utgång.

### 1.2.6 Nyckeltal Kolada

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

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

Total nettokostnadsavvikelse exklusive LSS var + 5,4 procent 2021 (+7,5 procent 2020). Nettokostnadsavvikelsen inom LSS-området var -2,3 procent (-2,7 procent 2020). Det betyder att kostnaderna inom LSS-området var ca 2 mkr lägre än vad som motiveras av kommunens struktur. Verksamheterna förskola, fritidshem, grundskola, gymnasium, IFO och äldreomsorg var 22 mkr dyrare än vad strukturen motiverar. Även om nettokostnadsavvikelsen 2021 var lägre än målet om + 7 procent innebär det inte att målet är uppnått för 2022. Ett exempel är om kommunsektorn genomför stora besparingar under 2022 så kommer Vännäs kommun behöva genomföra motsvarande besparingar för att bibehålla nuvarande nivå för nettokostnadsavvikelsen.

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

### 1.3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

- Rysslands invasion av Ukraina, det förändrade säkerhetspolitiska läget och efterföljande konsekvenser för världsmarknaden har påverkat alla verksamheter. Under våren skedde förberedelser för ett omfattande flyktingmottagande från Ukraina och åtgärder gjordes för att höja IT- och informationssäkerheten i kommunen. Flyktingmottagandet från Ukraina har hittills blivit mindre än förväntat. Alla verksamheter har påverkats på olika sätt av inflationen och de höjda världsmarknadspriserna på viktiga råvaror.
- Under våren lyftes restriktioner för att minska smittspridning pga. Corona/Covid-19. Verksamheterna kunde stegvis återgå till verksamhet utan särskilda anpassningar förutom vård- och omsorgsverksamheterna där det fortsatt funnits krav på skyddsutrustning. Corona/Covid-19 har fortsatt haft påverkan på verksamheterna i form av sjukdom både bland medarbetare och brukare, barn och elever.
- I februari 2021 beslutade KF att ny 8-avdelningsförskola skulle byggas på Vännäsborg och vara klar december 2023. Det är i nuläget osäkert hur planering och byggnation kommer att påverkas av rådande världsläge med hög inflation och materialbrist.
- Under våren påbörjades de omfattande förberedelserna för val till riksdag, region och kommun. Förtidsröstning inleddes i augusti och valet genomfördes i början av september.
- I april öppnades det särskilda boendet Älven med 10 lägenheter. I samband med öppnandet avvecklades det särskilda boendet Hjorten med 10 lägenheter. Även en avdelning med 8 lägenheter på Borgmästargården avvecklades. Antalet boendeplatser förändrades från 84 till 76.
- Liljaskolans nya undervisningslokaler för fordonsutbildningarna, Freja, blev färdiga för inflyttning i augusti 2022.
- Framtagande av ytterligare ett nytt bostadsområde i Vännäsby har påbörjats (Kv. Zodiaken). Planprocesser har påbörjats för utökning av Tallbackens camping samt för fem villatomter i Brån. Sökande för både Tallbacken och Brån är privata markägare.
- Hängbron över Tvärån till Gothnelliska halvön invigdes i juni och stigar och rastplatser har anlagts.
- Utifrån att kommunen blivit fler än 9000 invånare har kampanjen Vännäs 9000 påbörjats med bland annat poddserie med olika Vännäsprofiler samt planering för centrumfest.
- Cykel- och aktivitetsparken vid festplatsen i Vännäsby invigdes i juni. Parken är ett samarbete mellan Vännäs kommun, Spöland-Vännäs IF, RF-SISU och Change the game.
- Räddningstjänsten har sedan den 3 maj 2022 kopplat in sig i systemledningen Räddsamnord. Räddningstjänsten har även startat med IVPA (i väntan på ambulans).

## 1.4 STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA KONCERNEN

För information om principer för styrning och uppföljning hänvisas till årsredovisningen 2021.

## 1.5 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

### 1.5.1 Ekonomi globalt, nationellt och lokalt

Enligt SKR:s ”Makronytt” från augusti har den höga inflationstakten fått fäste i ekonomin. Centralbankernas höjda räntor dämpar konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Skatteunderlaget växer starkt i nominella termer men snabbt stigande kostnader pekar på en svagare real resursökning kommande år. I reala termer växer skatteunderlaget med 0,9 procent per år 2022–2025 vilket kan jämföras med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent. Ökade avtalspensioner, drivet av den höga inflationen, innebär stora utmaningar för kommunala budgetar. Den svenska ekonomin bromsar in under 2022 vilket gör att BNP stiger svagt under 2022 och 2023. Mindre optimistiska hushåll och företag leder till att investeringar skjuts på framtiden eller uteblir. Efterfrågan på arbetskraft är stor men konjunkturavmattningen kommer ge effekter i form av en lägre sysselsättningsgrad under 2023. Antalet sysselsatta och antal arbetade timmar kommer fortsätta att öka men i en långsammare takt.

### 1.5.2 Kommunens resultat 2022

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

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

Förklaring till resultatbedömning:

 Uppfylld resultatnivå



 Delvis uppfylld resultatnivå



 Låg, ej tillfredsställande resultatnivå

 Mycket låg, ej tillfredsställande resultatnivå

























 Ej mätt eller inget resultat

Kommunens sammanlagda resultat inom varje perspektiv är:

	Medborgare
	Samhällsutveckling

	Medarbetare
	Ekonomi



### 1.5.3 Nämndernas resultat inom respektive perspektiv

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

### 1.5.4 Ekonomi

Koncernen har inte någon gemensam budget 2022 varför uppföljning av de ekonomiska målen för kommunen och bolagen görs separat. Måluppfyllelse av kommunens mål kommer först och därefter bolagens.

#### Vännäs kommuns ekonomiska mål

Kommunfullmäktiges mål	
	Nämnderna har en ekonomi i balans.
	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 investeringar ska vara 100 % över tid (över en femårsperiod).



Kommunens resultat blev 53,6 mkr (54 mkr 2021) vilket var 25 mkr bättre än budgeterade 28,6 mkr. Finansens stod för en större del av överskottet där skatter och bidrag ökade med 22,9 mkr.

Prognosen för kommunen är ett överskott på 24,2 mkr.

*Nämnderna har en ekonomi i balans.*

Målet att nämnderna har en ekonomi i balans uppnåddes delvis. Nämnderna lämnade ett samlat överskott på 6 mkr samtidigt som vård -och omsorgsnämnden lämnade ett underskott på 7,8 mkr. Prognosen för nämnderna är ett underskott på 1,8 mkr. De olika nämndernas resultat och prognos redovisas i korthet nedan. Nämndernas verksamhetsberättelser redovisas som bilagor till delårsbokslutet.

aug-22 Mkr	Budget 2022	Budget tom aug -22	Utfall tom aug -22	Utfall jfm budget aug-22	Prognos avvikelse	Prognos
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-94,7</b>	<b>-62,8</b>	<b>-56,2</b>	<b>6,6</b>	<b>1,3</b>	<b>-93,4</b>
Varav resultatenheter Vännäs net	0,2	0,7	1,1	0,4	0,0	0,2
Varav resultatenheter VA och renhålln	0,0	0,0	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3
<b>Plan- och miljönämnden</b>	<b>-12,2</b>	<b>-8,1</b>	<b>-7,4</b>	<b>0,8</b>	<b>0,5</b>	<b>-11,7</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>-229,4</b>	<b>-153,3</b>	<b>-161,1</b>	<b>-7,8</b>	<b>-8,7</b>	<b>-238,1</b>
<b>Liljaskolans styrelse</b>	<b>1,6</b>	<b>0,6</b>	<b>3,0</b>	<b>2,4</b>	<b>1,8</b>	<b>3,4</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>-295,3</b>	<b>-196,9</b>	<b>-192,9</b>	<b>4,0</b>	<b>3,3</b>	<b>-292,0</b>
<b>Finansens</b>	<b>650,5</b>	<b>449,1</b>	<b>468,1</b>	<b>19,0</b>	<b>26,0</b>	<b>676,5</b>
<b>Summa</b>	<b>20,4</b>	<b>28,6</b>	<b>53,6</b>	<b>25,0</b>	<b>24,2</b>	<b>44,6</b>

Kommunstyrelsen lämnade ett överskott på 6,6 mkr. Kommunstyrelsens buffert och en reglering av kollektivtrafiken för 2021 bidrog vardera med 1,1 mkr. Flera avdelningar uppvisade en låg kostnadsutveckling mellan 2021–2022 vilket berodde på vakanser och föräldraledigheter inom flera verksamheter.

Kostavdelningen lämnade ett underskott på 0,2 mkr. En hög inflation har påverkat livsmedelskostnaderna som ökat med 19% mellan 2021–2022. Kostnadsökningar väntas öka under resten av året vilket gör att årsprognosen är ett underskott på 0,6 mkr. Kommunstyrelsen har beslutat att särskilt följa upp kostnadsutvecklingen inom kostverksamheten under hösten.

Prognosen för kommunstyrelsen är ett överskott på 1,3 mkr. Prognosen bygger på att bufferten nyttjas och att en del vakanser besätts under hösten samt att flertalet avgifter, arvoden mm betalas senare under året. Kollektivtrafiken lämnar en prognos som pekar på ett underskott på 0,8 mkr.

Resultatenheter som redovisas under Kommunstyrelsen är Extern it, Renhållning och VA.

Extern it lämnade ett överskott på 0,4 mkr. Överskottet berodde på ökade intäkter för bredband men också lägre personalkostnader.

Inom VA fördes ett preliminärt överskott på 0,6 mkr över som en skuld till VA-kollektivet. Om det vid årets slut fortfarande finns ett överskott kommer dessa medel att fonderas för framtida investeringar.

Renhållningen lämnade ett underskott på 1,3 mkr. Indexökningar för bränslekostnader, ökade kostnader för insamling av returpapper från ÅVC och ökade kostnader för förbränning till Umeå energi bidrog. Renhållningstaxan har inte höjts för 2022. Prognosen är ett underskott på 1,3 mkr där ökade kostnader i viss mån möts av lägre tippavgifter.

Plan- och miljönämnden redovisade ett överskott på 0,8 mkr. Räddningstjänsten stod för ca 0,3 mkr och miljö- och byggavdelningen för 0,5 mkr. Överskottet berodde på flera vakanser under året inom miljö- och byggavdelningen och fler fakturerade insatser hos räddningstjänsten. Prognosen är ett överskott på 0,5 mkr. Under hösten väntas vakanser tillsättas inom miljö- och byggavdelningen och utbildning hos räddningstjänsten som minskar överskottet.

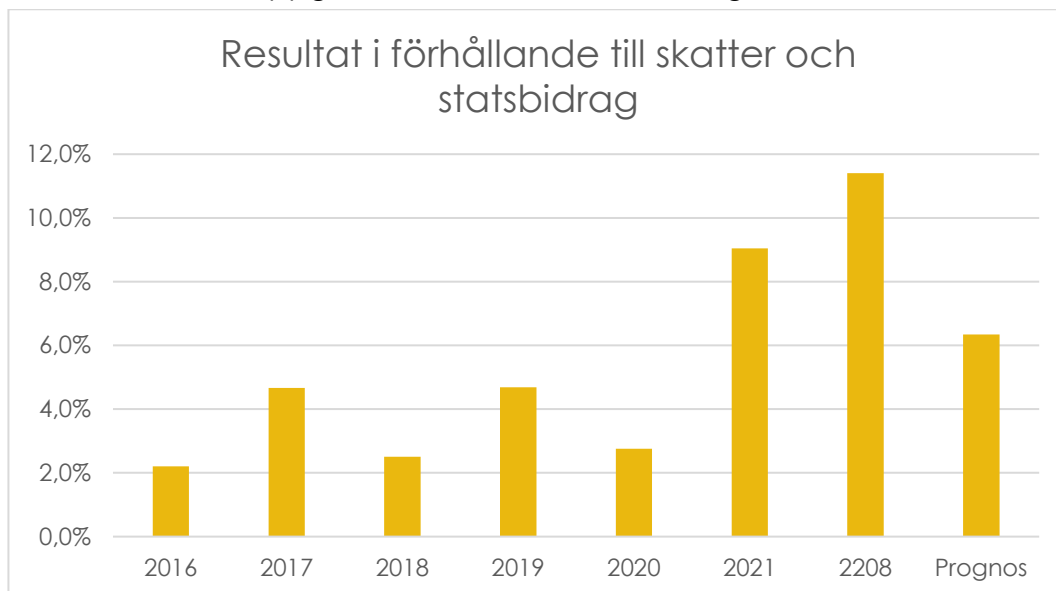
Vård- och omsorgsnämnden lämnade ett underskott på 7,8 mkr. Underskottet berodde på att omställningen inom LSS inte kunnat genomföras enligt tidplan vilket motsvarade 3 mkr. Ökade kostnader för placeringar i familjehem och HVB inom barn och unga bidrog med 5,6 mkr till underskottet. Kostnaderna ökade med 11,5 mkr mellan 2021–2022. Prognosen är att vård- och omsorgsnämnden lämnar ett underskott på 8,7 mkr.

Liljaskolans styrelse lämnade ett överskott på 2,4 mkr. Överskottet berodde främst ökade statsbidrag för yrkesvux/yrkesförare och bidrag för gymnasieskolan. Fler sålda elevplatser för vt-22 bidrog till överskottet. Prognosen är ett överskott på 1,8 mkr. Ökade statsbidrag och försäljning som bidrar till överskottet möts av ökade drivmedels- och reparationskostnader som kan komma att påverka prognosen negativt.

Barn- och utbildningsnämnden lämnade ett överskott på 4 mkr. Förskolan stod för 2,9 mkr där vakanser inte kunnat besättas på grund av vikariebrist samt högre intäkter från barnomsorgsavgifter. Området centrala resurser bidrog med 0,9 mkr till överskottet och förklarades av vakanser inom central elevhälsa och lägre kostnader för fortbildning. Kostnadsutvecklingen mellan 2021–2022 på 2,6 mkr motsvarar endast löneökningar. Prognosen är ett överskott på 3,3 mkr. Överskottet är kopplat till rådande vakanser, vikariebrist, högre barnomsorgsavgifter (intäkter) inom områdena förskola, grundsärskola och centrala resurser.

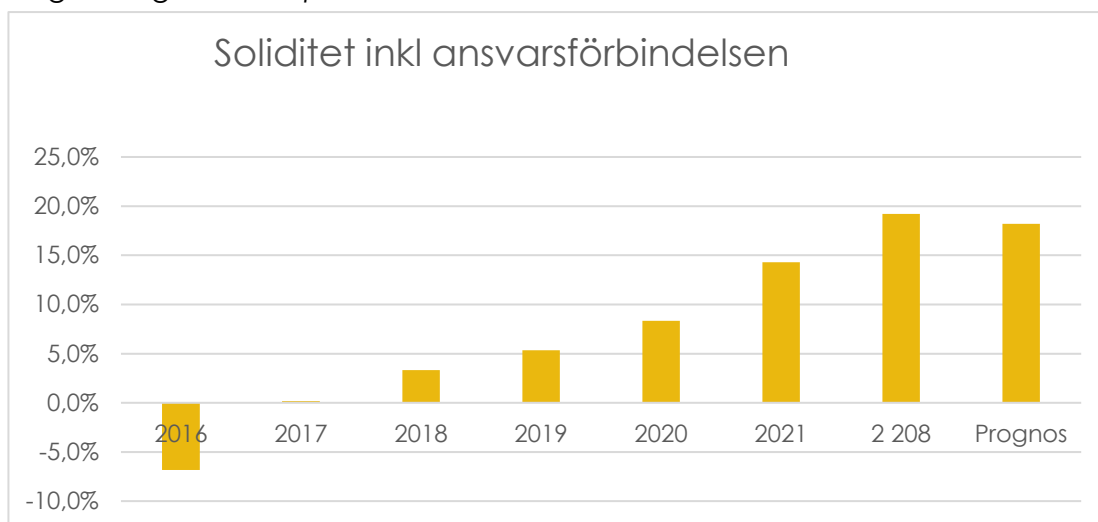
Finansen redovisade ett överskott på 19 mkr. Överskottet berodde på ökade skatter och bidrag med 23,2 mkr. Kommunens fondportfölj har under året tappat 9,6 mkr i värde. Även lägre pensionsomkostnader bidrog till det positiva resultatet. Finansen förväntas lämna ett överskott på 26 mkr. Prognosen bygger på att skatter och bidrag ökar med 32,6 mkr och att värdet på fondportföljen tappar ytterligare 1 mkr till totalt 10,6 mkr. Resterande prognosavvikelse består av lägre pensionsomkostnader och lägre räntekostnader.

### Årets resultat ska uppgå till 2% av skatter och bidrag



Målet att årets resultat ska uppgå till 2% av skatter och bidrag uppnåddes. Resultatet uppgick till hela 11,4% av skatter och bidrag. Finanserna stod för större delen av det positiva resultatet men där är även nämnderna sammantaget bidrog. Resultatmålet har uppnåtts varje år sedan 2016. Under åren med hög måluppfyllelse står finanserna för merparten av överskotten. Prognosen är att resultatet kommer att uppgå till cirka 6,3 % av skatter och bidrag vilket innebär att målet uppfylls.

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

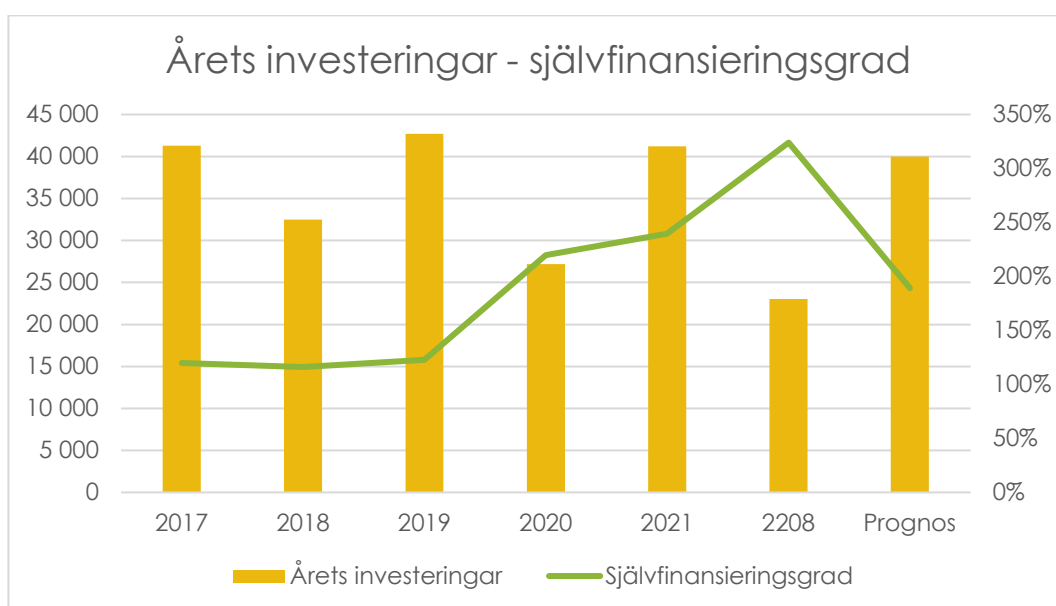


Målet att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen långsiktigt ska förbättras uppnåddes. Soliditeten beräknas genom att ställa kommunens egna kapital i relation till balansomslutningen. Nyckeltalet visar på kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Diagrammet ovan visar att soliditeten inklusive

ansvarsförbindelsen för pensioner uppgick till 19,2 % för perioden vilket är 5 % bättre jämfört med helåret 2021.

Prognosen är att soliditeten för hela året 2022 kommer att öka med knappt 4 procentenheter jämfört med 2021 och innebär att målet om att soliditeten långsiktigt ska förbättras uppnås. Det gäller under förutsättning att den prognostiserade resultatnivån uppnås.

Orsaken till den goda soliditeten per augusti är både det goda resultatet för perioden och att självfinansieringsgraden av kommunens investeringar legat på en hög nivå. Självfinansieringsgraden beräknas genom att dividera årets resultat plus avskrivningar med årets investeringsvolym. Diagrammet nedan visar utvecklingen av kommunens årliga investeringsvolym kopplat till självfinansieringsgraden respektive år. Prognosen är att målet uppnås 2022. Skattad prognosnivå är beroende av resultatutvecklingen under resten av året samt hur stor del av beslutade investeringar som kommer att genomföras till och med årsskiftet.



#### *Bolagskoncernens måluppföljning*

Inom Vännäs Fastigheter är andra tertialets intäkter högre jämfört med samma period föregående år. Det beror bland annat på att bolaget under april månad fick tillträde till 18 privatbostadslägenheter genom det förvärvade bolaget Palmsunda Förvaltning AB. Även uthyrningen av kontorslokaler ökade då lokaler som under en längre period varit vakanta, under våren fick en ny hyresgäst. En annan bidragande orsak till högre intäkter är att bolaget gjorde en reavinst då fastigheten Thor 6 såldes. Verksamhetens kostnader är högre framför allt på grund av ökade avskrivningskostnader då flera anläggningstillgångar togs i drift under slutet av föregående år. Även kostnader för uppvärmning, el, vatten och avfall har ökat. Trots nyupplåning om 15 mkr är de finansiella kostnaderna lägre vilket förklaras av att snitträntan under 2022 är lägre än den var under samma period föregående år. Prognosen för helåret 2022 är densamma som budget.

Enligt ägardirektiven ska den synliga soliditeten uppgå till minst 15 procentenheter. Vid augusti månads slut uppgick den synliga soliditeten till 22,43 procentenheter. Enligt direktiven ska Vännäs Fastigheter AB långsiktigt generera en uthållig avkastning på synligt eget kapital om minst fem procentenheter. Avkastningen efter åtta månader var 8,48 procentenheter.

Från och med 1 januari 2022 övergick Vännäs kommuns fastighetsavdelning till Fastighetstjänster i Vännäs AB. Det innebar såväl ökad verksamhetsvolym liksom en organisationsförändring. En jämförelse av årets utfall med föregående årsutfall är därmed inte relevant. Prognosen för helåret 2022 följer budget.

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

Resultaträkning	Vännäs fastigheter AB				
	Utfall 202208	Utfall 202108	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 2021
(Tkr)					
Verksamhetens intäkter	46 606,6	41 157,3	67 330,0	67 330,0	64 342,5
Verksamhetens kostnader	-27 214,4	-24 254,6	-43 850,0	-43 850,0	-38 350,5
Avskrivningar	-7 282,7	-5 231,0	-6 409,0	-6 409,0	-10 225,4
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>12 109,4</b>	<b>11 671,7</b>	<b>17 071,0</b>	<b>17 071,0</b>	<b>15 766,6</b>
Finansiella intäkter	622,0	580,7	868,0	868,0	873,0
Finansiella kostnader	-1 584,4	-1 702,5	-2 313,0	-2 313,0	-2 472,9
Bokslutsdispositioner					-2 445,3
Skatt		13,7			-2 048,8
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>11 147,1</b>	<b>10 563,5</b>	<b>15 626,0</b>	<b>15 626,0</b>	<b>9 672,5</b>

Resultaträkning	Fastighetstjänster i Vännäs AB				
	Utfall 202208	Utfall 202108	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 2021
(Tkr)					
Verksamhetens intäkter	42 731,9	9 744,8	60 944,0	60 944,0	14 715,0
Verksamhetens kostnader	-37 054,5	-8 823,1	-60 195,0	-60 195,0	-13 266,0
Avskrivningar	-37,5	-20,4	-150,0	-150,0	-32,7
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>5 639,9</b>	<b>901,3</b>	<b>599,0</b>	<b>599,0</b>	<b>1 416,3</b>
Finansiella intäkter					0,0
Finansiella kostnader	-7,2	-0,6			-3,0
Bokslutsdispositioner					-405,5
Skatt					-215,8
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5 632,7</b>	<b>900,8</b>	<b>599,0</b>	<b>599,0</b>	<b>791,9</b>

Resultaträkning	Älvdala fastigheter AB				
	Utfall 202208	Utfall 202108	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 2021
(Tkr)					
Verksamhetens intäkter	1 111,7	1 107,1	1 695,0	1 695,0	1 664,0
Verksamhetens kostnader	-285,1	-303,8	-497,0	-497,0	-419,0
Avskrivningar	-347,6	-394,8	-521,0	-521,0	-521,0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>479,1</b>	<b>408,5</b>	<b>677,0</b>	<b>677,0</b>	<b>724,0</b>
Finansiella intäkter					0,0
Finansiella kostnader	-431,7	-431,8	-648,0	-648,0	-648,0
Bokslutsdispositioner					588,0
Skatt		-14,9			-152,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>47,4</b>	<b>-38,2</b>	<b>29,0</b>	<b>29,0</b>	<b>512,0</b>

### 1.5.5 Medarbetare

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

		Kommunfullmäktiges mål		Prognos 2022-12-31
● Medarbetare	+	Medarbetarna trivs	+	Uppfylls
	●	Vännäs kommun har bra ledare med ett gott ledarskap	●	Uppfylls delvis
	●	Vännäs kommun har jämställda arbetsvillkor	●	Uppfylls delvis
	+	Vännäs kommun har arbetsplatser fria från kränkningar och trakasserier av chef och arbetskamrater	+	Uppfylls
	●	Minst 70 % av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning	●	Uppfylls delvis
	■	Sjukfrånvaron är högst 6 %	■	Uppfylls delvis

### *Medarbetarenkät MAE*

Medarbetarenkäten genomfördes hösten 2020 och visade att det goda resultatet för 2018 även har förbättrats något under 2020. Nöjd medarbetarindex (NMI) var 4,9, samma nivå som 2018. Nästa medarbetarenkät genomförs under oktober 2022.

### *Medarbetare trivs*

MAE resultatet visar på att många medarbetare i Vännäs kommun (83 %) trivdes och kände trygghet och tillit i sin arbetsgemenskap. Medarbetarna uppgav att de kände stort engagemang (90%), att arbetet kändes betydelsefullt och att det fanns möjlighet att påverka beslut och hur arbetsuppgifter ska utföras.

Medarbetarna uppgav att de hade en chef som höll vad den lovade och följde upp överenskommelser (69 %). Lika många tyckte att chefen visade omtanke och brydde sig om sina medarbetare (69 %).

Enkäten visar på vissa förbättringsområden, till exempel kunskap hos varje medarbetare om vilka arbetsinsatser som påverkar den egna lönen och stöd från arbetsgivaren för en hälsofrämjande livsstil. Åtgärder har gjorts för att utveckla RUS-samtalen som ligger till grund för lönesättningen och en särskild satsning kring hälsosam livsstil planeras.

Det fanns medarbetare som uppgav att de under det senaste året blivit utsatta för kränkande särbehandling av chef, arbetskamrater (6,1 %) eller brukare (17,9 %). 62,4 % uppgav att de fick det stöd de behövde av sin arbetsgivare, men det blir fortsatt viktigt att synliggöra och stoppa beteenden som skadar medarbetarna.

### *Bra ledare och ett gott ledarskap*

MAE-resultatet visar på att medarbetarna uppgav att de hade en chef som höll vad den lovade och följde upp överenskommelser (69 %). Lika många tyckte att chefen visade omtanke och brydde sig om sina medarbetare (69 %). Nästan lika många tyckte att chefen fick medarbetarna att arbeta mot gemensamma mål och visioner (68 %) och att chefen inspirerade medarbetarna till att göra ett bra arbete (63 %). Att chefen gav beröm och uppskattning för ett bra arbete uppgavs av mer än hälften av medarbetarna (58 %).

### *Jämställda arbetsplatser*

Kommunen hade totalt 1038 medarbetare anställda, en minskning med 11 personer jämfört med samma tid förra året. Den totala andelen heltidsanställningar har också minskat något sedan förra året. Andelen kvinnor som arbetar heltid har ökat något men minskat för män. Lägst andel heltidsanställda finns inom vård- och omsorgsförvaltningen bland både kvinnor och män. Den största ökningen av heltidsanställda har skett vid barn- och utbildningsförvaltningen. Det övergripande målet att 70 % av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning är delvis uppfyllt.



## Andel heltidsanställda kvinnor och män

	Kvinnor 2022	Kvinnor 2021	Män 2022	Män 2021	Totalt 2022	Totalt 2021
BoU	85,2	82,9	81,6	82,3	84,7	82,8
KSF	85,4	88,4	94,0	92,3	88,6	90,1
Lilja	84,2	86,2	87,7	88,6	86,1	87,5
VoF	44,4	43,4	58,3	56,6	47,6	46,1
<b>Totalt</b>	<b>67,1</b>	<b>67,0</b>	<b>76,4</b>	<b>78,6</b>	<b>69,5</b>	<b>70,1</b>

## Sjukfrånvaro

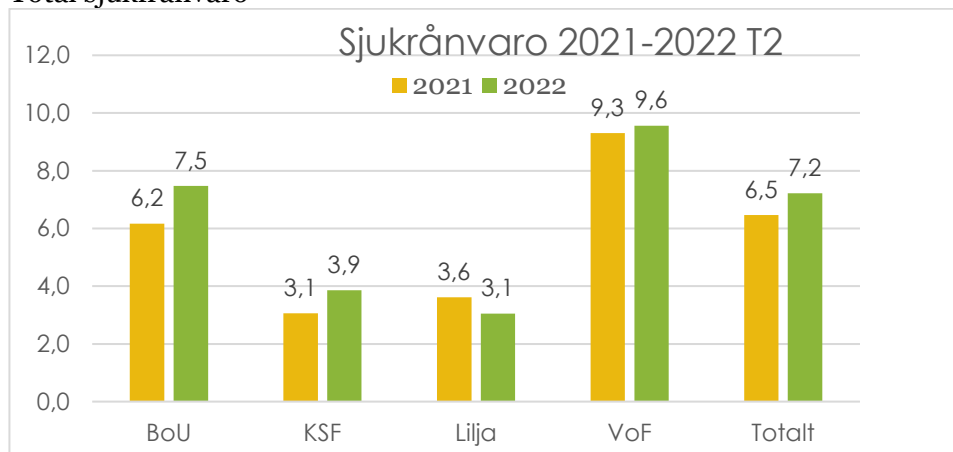
Den totala sjukfrånvaron var 7,2 %, en ökning med 0,7 procentenheter i jämförelse med samma period 2021. Alla förvaltningar utom Liljaförvaltningen ökade sin sjukfrånvaro. Vännäs kommun når inte målet om högst sex procent sjukfrånvaro. Orsak till frånvaron domineras som tidigare av fysiska sjukdomar, följt av luftvägsinfektioner och psykisk ohälsa.

Sjukfrånvaron för båda kvinnor och män har ökat under perioden, för kvinnor från 6,5 % till 8,2 % och för män med 0,2 procentenheter från 4,5 % till 4,7 %.

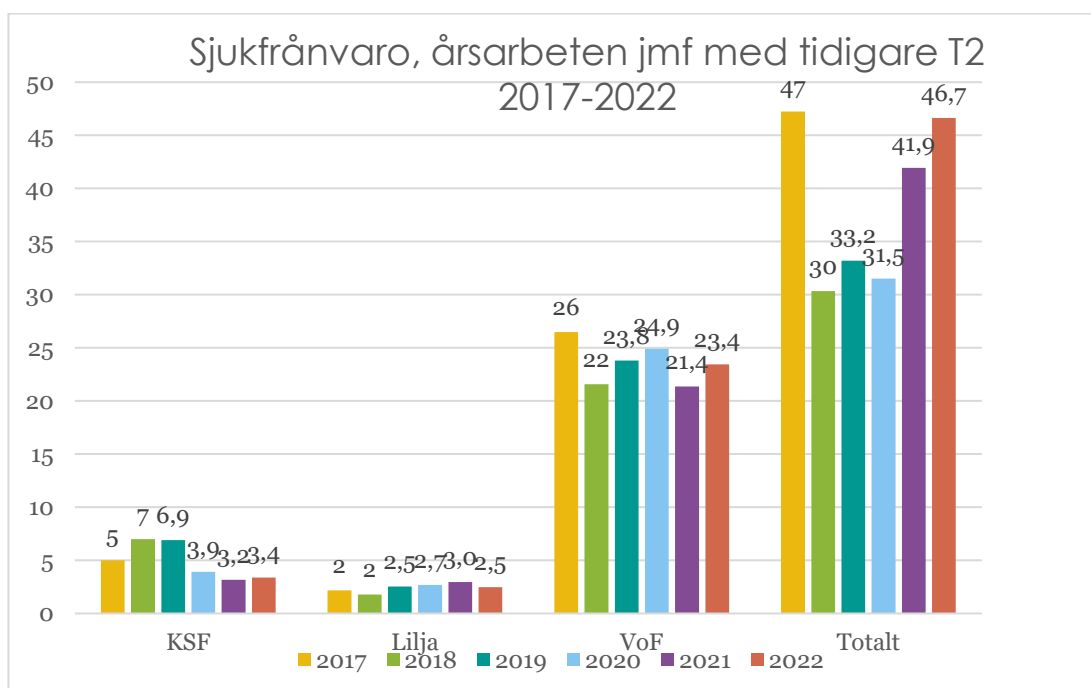
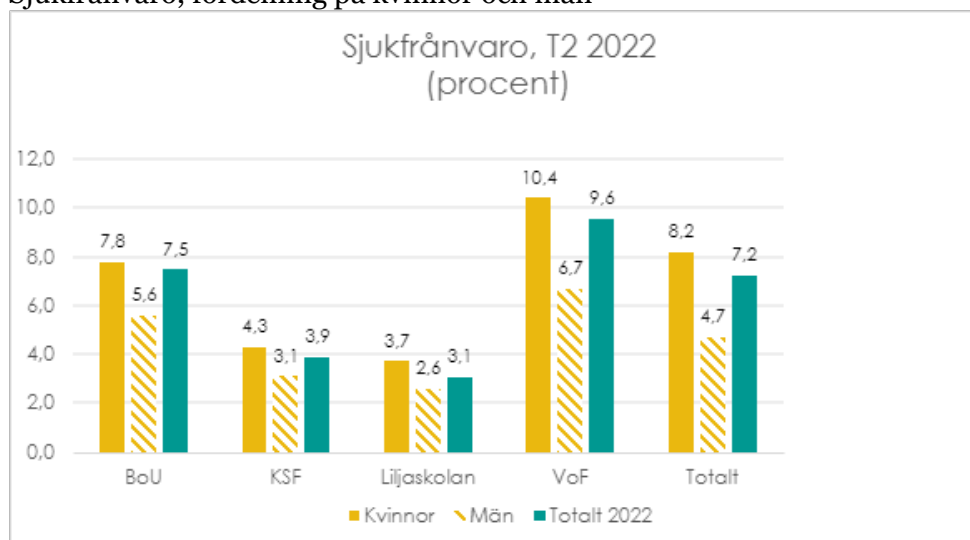
Långtidsfrånvaron har minskat kraftigt med 11 procentenheter vilket, i alla fall delvis, kan förklaras av en resursförstärkning på HR-avdelningen och det intensifierade stödet till cheferna i rehabiliteringsarbetet.

Totalt har Vännäs kommun 46,7 åa (årsarbetare) sjukskrivna (en omräkning av sjukfrånvarotimmar till årsarbeten), en ökning med 4,8 procentenheter i jämförelse med samma period 2021.

## Total sjukfrånvaro

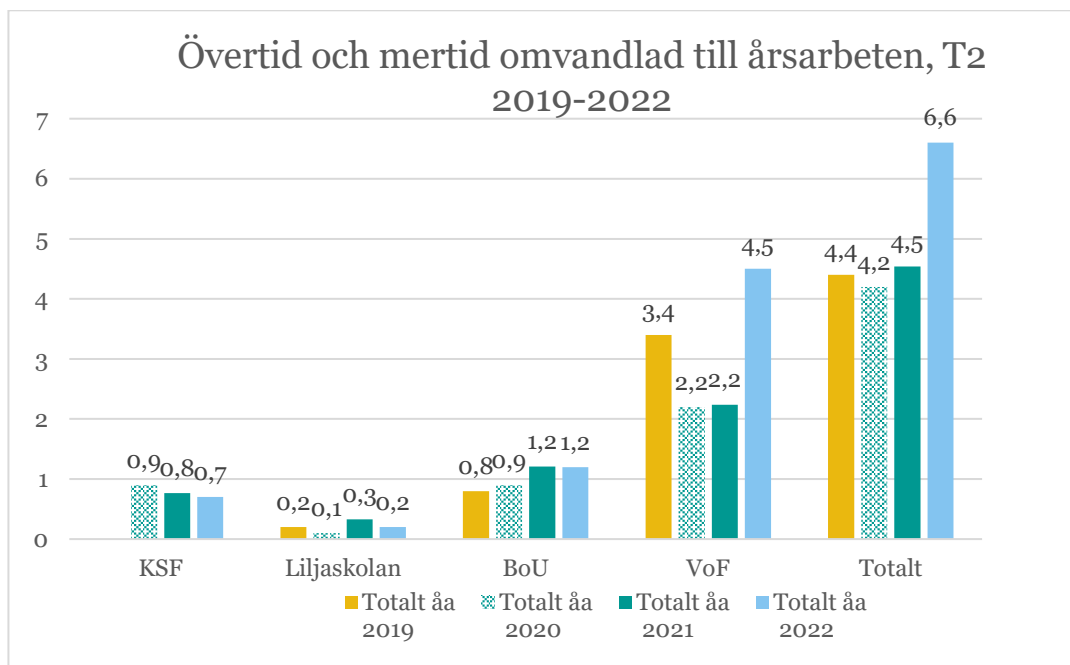


## Sjukfrånvaro, fördelning på kvinnor och män



## Övertid och mertid

Totalt har 6,6 åa (årsarbeten) tagits ut i mer- och övertid under perioden, en ökning med 2,1 procentenheter i jämförelse med samma tidpunkt föregående år. Det är i huvudsak vård- och omsorgsförvaltningen som står för den ökningen, från 4,5 åa till 6,6 åa, en ökning med 2,1 procentenheter, vilket bland annat beror på svårigheter att rekrytera vikarier.



#### 1.5.6 Medborgare

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

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

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

#### *Uppföljning av resultatet*

Kommunfullmäktige har antagit tre mål inom perspektivet Medborgare, där alla tre bedöms nå delvis uppfylld resultatnivå. Resultaten bygger bland annat på SCB:s medborgarundersökning som kommunen genomför vartannat år. Det senaste resultatet är från 2021.

#### *Medborgarna trivs i Vännäs kommun*

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

Bostadspriserna i kommunen har stigit de senaste åren och det har varit få lediga hus till salu. För att möta den stora efterfrågan på bostäder förbereds flera nya bostadsområden. Vännäs fastigheter planerar även för byggnation av ytterligare flerbostadshus.

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

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

Möjligheten att vara delaktig i kommunens verksamheter bedöms ha påverkats av pandemin. I och med digitaliseringen har det funnits möjlighet till digitala möten, någonting som gynnat personer som annars inte alltid kan delta i till exempel samråd eller föräldramöten. För andra har stängd reception och begränsade möjligheter att besöka verksamheterna minskat tillgängligheten.

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

Kommunen genomför vanligtvis medborgardialoger bland annat kring vissa detaljplaner och andra strategiskt viktiga planer. Pandemin har påverkat möjligheterna att genomföra medborgardialoger. Efter att restriktionerna lättade har några fysiska medborgardialoger kunnat genomföras bland annat genom dialogmöten i flera olika byar kring utveckling av friluftsliv.

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

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

Under 2021 lanserade kommunen en ny webbplats för [vannas.se](https://vannas.se). Den nya webbplatsen mötte behovet av att leva upp till lagen om tillgänglighet till Digital offentlig Service (DOS-lagen). I mätningen Tillgänglighetsbarometern från företaget Funka.nu som genomfördes under hösten 2021 hamnade Vännäs på första plats för offentliga organisationer i landet.

E-tjänsteportalen har fortsatt utvecklas. Totalt finns i nuläget ca 110 tjänster och ytterligare är på väg.

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

### 1.5.7 Samhällsutveckling

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

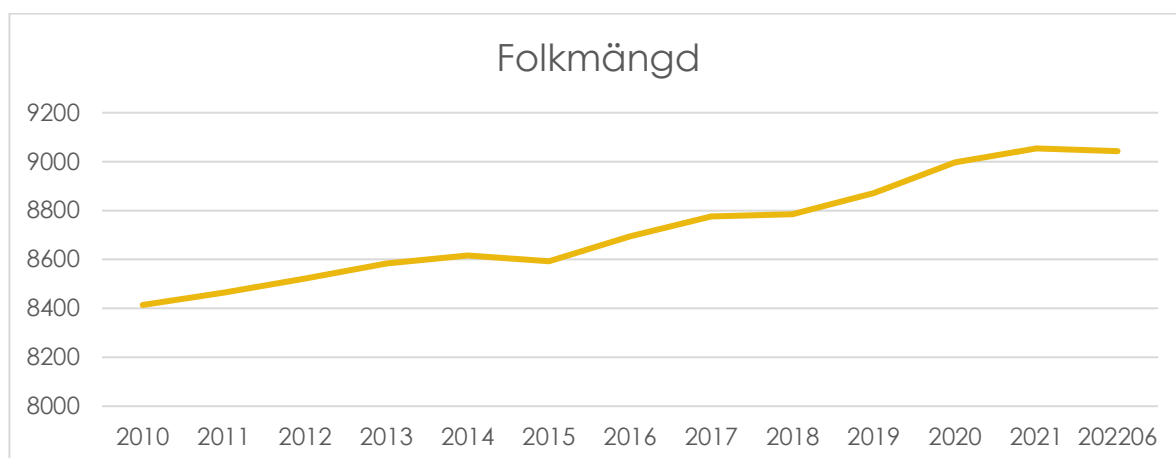
● Samhällsutveckling	Kommunfullmäktiges mål	Nämndutfall
	● Det ska finnas goda förutsättningar för att leva, bo och verka i Vännäs kommun	+ Barn- och utbildningsnämnden ● Kommunstyrelsen ● Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden
	● Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet	● Barn- och utbildningsnämnden + Kommunstyrelsen ● Liljaskolans styrelse ● Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden
	● Vännäs kommun har ett väl utvecklat näringsliv och företagande	+ Barn- och utbildningsnämnden + Kommunstyrelsen ● Liljaskolans styrelse + Plan- och miljönämnden ● Vård- och omsorgsnämnden

#### Uppföljning av resultatet

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

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

Den 30 juni 2022 bodde 9 043 personer i Vännäs kommun vilket var en minskning med 11 personer sedan årsskiftet.



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

Under våren beviljade Jordbruksverket stöd till Leaderprogrammet Idériket Umeåregionen 2030 och Vännäs kommun har fattat beslut om att medfinansiera programmet under 2023–2027. Leader är en metod där privat, ideell och offentlig sektor arbetar tillsammans för att bidra till lokal utveckling. Programmet ger möjlighet till ekonomiskt stöd för olika projekt och samarbeten.

*Vännäs kommuns verksamheter är av god kvalitet*

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

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

*Vännäs kommun har ett väl utvecklat näringsliv och företagande*

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 före Skellefteå och Lycksele.

Sista året av det stora regionala näringslivsprojektet NIS 6.0, Näringsliv i samverkan, har inletts. En av aktiviteterna i projektet är ”Program för tillväxt” där fem lokala företag genomgår ett affärsutvecklingsprogram tillsammans med 20 andra företag.

Under våren startades ett platsutvecklingsprojekt för handel och service med syfte att få en gemensam vision för hur centrum ska utvecklas och locka nya etableringar.

Vännäs kommun träffar regelbundet LRF kommungrupp för dialog om aktuella frågor och utvecklingsområden.

Intresset för att främja lokal matproduktion ökar i samhället i stort, inte minst genom pandemin och dess effekter. Projektet MatSam, som Vännäs är projektledare för, har fortsatt sitt arbete och lett till ökade kontaktytor mellan mindre livsmedelsproducenter och ex matbutiker.

Näringslivsklimatet i kommunen fortsätter att vara gott. Vännäs ligger i senaste rankningen (2021) på plats 92. Företagarnas sammanfattande omdöme av näringslivsklimatet i Vännäs är 3,80 (av 5), vilket är både högre än genomsnittet i Sverige (3,43) och i Västerbotten (3,45).

## 1.6 BALANSKRAVSRESULTAT

Redovisning av balanskravsresultatet mkr	202208	Prognos 202212
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>54,0</b>	<b>44,6</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1,8	-1,8
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	10,4	11,4
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>62,7</b>	<b>54,2</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>62,7</b>	<b>54,2</b>
<b>INGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2022</b>	<b>34,2</b>	<b>34,2</b>
<b>UTGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2022</b>	<b>34,2</b>	<b>34,2</b>

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

Balanskravsresultatet visade ett positivt resultat på 62,7 mkr för perioden och 54,2 mkr för helåret.

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Enligt SKR:s senaste prognos från augusti kan RUR vara möjligt att disponera 2023. Men det förutsätter ett negativt balanskravsresultat.



## 1.7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING

- **Säkerhetsläget i Europa och påverkan på världsmarknaden**  
På grund av säkerhetsläget i Europa och kriget i Ukraina med påverkan på världsmarknaden med ökande inflation finns en rad osäkerhetsfaktorer även inför den närmaste framtiden. Alla förvaltningar beredda att snabbt kunna vidta åtgärder och göra förändringar av verksamheten.
- **Krisberedskap**  
Sverige är i ett förändrat läge säkerhetsmässigt, där kommunerna har en tydlig roll i totalförsvaret. Förberedelsearbetet pågår och en viktig del i det är att göra analyser av hur verksamheterna ska prioriteras i händelse av kris och/eller krig. Det här innebär bland annat att kommunen behöver investera i skalskydd de närmaste åren samt besluta om hur olika personal ska säkerhetsklassas.
- **Informations- och IT-säkerhet**  
Kommunen har gjort en rad åtgärder för att höja informations- och IT-säkerheten. Ytterligare åtgärder behöver göras kopplat till en förändrad hotbild i omvärlden samt en ökad digitalisering.
- **Ökad konkurrens om arbetskraft**  
Alla förvaltningar märker en ökad konkurrens om arbetskraft och svårighet att rekrytera till flera tjänster. Det kan medföra att tjänster hålls vakanta under längre eller kortare tid vilket påverkar verksamheten. Särskilt inom äldreomsorgen väntas rekryteringsbehoven bli stora under kommande år, vilket gäller i hela landet. Kommunen behöver på olika sätt arbeta strategiskt med kompetensförsörjning och att vara en attraktiv arbetsgivare.
- **Extremt väder**  
Extremt väder blir allt vanligare i Europa. SMHI gör bedömningen att skyfall och värmeböljor i framtiden kommer inträffa ännu oftare och med högre intensitet jämfört med idag. Kommunen behöver förbereda sig för olika scenarion påverkat av extremt väder.
- **Digitalisering**  
Digitaliseringsarbetet är en av de viktigaste processerna i samtliga verksamheter. Utöver att det möter företags och medborgarnas ökade förväntningar på att kunna göra sina tjänster på ett effektivt sätt så är det också en del i att klara kommunens utmaningar runt ekonomi och kompetensförsörjning. Även om det hänt mycket de senaste åren är det viktigt att det avsätts resurser för det fortsatta arbetet.
- **Attraktivitet och hållbar tillväxt**  
Det kommer att vara fortsatt viktigt att främja bilden av kommunen och ta tillvara på den tillväxt som redan sker idag. Samarbetet med föreningar och företag måste fortsätta att utvecklas, särskilt i ett läge där kommunen måste prioritera sina resurser men också för att fortsätta främja den positiva kraft som finns i kommunen. Det är viktigt att fortsätta underlätta för medborgare att bosätta sig både på landsbygden såväl som i tätorterna, och att kunna leva och verka i hela kommunen samt att underlätta för företag att etablera sig i

kommunen. Kommunen har i nuläget hög efterfrågan på nya detaljplaner med långa väntetider till följd.

Allt fler medborgare, föreningsliv och företag sätter hållbarhet och klimat i fokus och efterfrågar att kommunen är en föregångare.

## 2. Driftredovisning

Driftredovisning kommunen (mnr)	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse	
	2022	Budget	2021	2022	Budget	2021	Intäkter	Kostnader
<b>Kommunstyrelsen</b>	60,5	56,9	79,3	-115,7	-118,8	-129,9	3,6	3,1
<b>Plan- och miljönämnd</b>	2,7	2,5	3,3	-10,1	-10,6	-9,5	0,2	0,5
<b>Liljaskolans styrelse</b>	82,4	79,0	82,5	-79,4	-78,4	-79,0	3,4	-1,0
<b>Vård och omsorgsnämnden</b>	45,4	39,8	45,8	-205,7	-193,0	-193,0	5,6	-12,7
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	21,0	17,3	20,6	-214,0	-214,2	-212,0	3,7	0,2
<b>Finansen exkl skatter, bidrag och fin poster</b>	5,6	6,4	2,9	2,1	-1,7	-3,9	-0,8	3,8
Justeras: Interna poster	-36,0	-31,5	-68,0	36,0	31,5	68,0	-4,5	4,5
Justeras: avskrivningar och nedskrivningar				21,0	25,6	22,1	0,0	-4,6
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader	181,6		166,3	-565,7		-537,2	11,2	-6,2

Varje enskild nämnds resultat presenteras inom avsnittet ”God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning”. Nedan kommenteras större avvikelser mellan budgeterade kostnader och intäkter och utvecklingen mellan 2021–2022.

Kommunstyrelsen redovisade lägre kostnader än budgeterat. De lägre kostnaderna berodde till största del på vakanser och föräldraledigheter inom flera avdelningar. Även en outnyttjad buffertpost om 1,1 mkr och lägre kostnader för kollektivtrafik bidrog. Den stora skillnaden i både intäkter och kostnader mellan åren beror på att fastighetsavdelningen gick över till Fastighetstjänster AB inom kommunkoncernen.

Inom Liljaskolan förklarades avvikelsen avseende intäkterna av ökade bidrag, sålda elevplatser och ökad försäljning av verksamhet.

Vård- och omsorgsnämnden redovisade större avvikelser mellan åren både vad gäller intäkter och kostnader. Intäkterna var närmare 6 mkr högre jämfört med budget. Avvikelsen förklarades av att flertalet utbetalda statsbidrag inte var budgeterade. Samtidigt var intäkterna i nivå med föregående år. Kostnaderna ökade med 13 mkr mellan åren. Ökade kostnader för placeringar i familjehem och HVB inom barn och unga bidrog till avvikelsen mot såväl budget som föregående år.

Barn- och utbildningsnämnden redovisade en låg kostnadsutveckling mellan åren. Vakanser och vikariebrist bidrog till den låga kostnadsutvecklingen.

### 3. Investeringsredovisning

#### KOMMUNENS INVESTERINGAR

#### INVESTERINGAR tertialbokslut 2, 2022

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav: årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Affärsverksamhet</b>	290	290	0	290	358	-68
- Varav tjänstebil reningsverket	290	290	0	290	290	0
<b>Infrastruktur</b>	260	260	0	236	236	0
- Varav nytt vägräcke västra Järnväggsgatan	111	111	0	111	111	0
<b>Övrig verksamhet</b>	340	382	-42	340	382	-42
- Varav IVPA-fordon (i väntan på ambulans)	250	262	-12	250	262	-12
<b>S:a färdigställda investeringar</b>	<b>890</b>	<b>932</b>	<b>-42</b>	<b>865</b>	<b>975</b>	<b>-110</b>
Pågående projekt	Total budget	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Infrastruktur</b>	30 688	26 436	4 252	10 146	5 182	4 964
- Varav Grön skolväg med järnvägshistoria	4 500	4 500	0	500	117	383
<b>Fritid- och kultur</b>	2 250	2 450	-200	875	1 289	-414
- Varav hängbro Gothnelliska halvön (friluftsområde)	1 500	1 350	150	500	1 289	-789
<b>Pedagogisk verksamhet, barn och utbildning</b>	52 710	52 810	-100	21 048	304	20 744
- Varav nybyggnad förskola	46 200	46 200	0	15 500	93	15 407
<b>Pedagogisk verksamhet, gymnasium</b>	25 100	26 200	-1 100	10 000	9 940	60
- Varav Freja 1, tillbyggnad av undervisningslokaler	25 100	26 200	-1 100	10 000	9 940	60
<b>Vård och omsorg</b>	1 650	1 750	-100	800	899	-99
- Varav inventarier särskilt boende	1 500	1 600	-100	750	899	-149
<b>Affärsverksamhet</b>	10 296	9 145	1 151	4 796	976	3 820
- Varav ARV biosteg (finansieras med VA-överskott)	7 000	7 000	0	3 000	152	2 848
<b>Övrig verksamhet</b>	18 029	16 610	1 419	10 489	777	9 712
- Varav Smeden 1 och Vändan 1	6 550	8 000	-1 450	4 300	29	4 271
<b>S:a pågående investeringar</b>	<b>140 723</b>	<b>135 401</b>	<b>5 322</b>	<b>58 154</b>	<b>19 368</b>	<b>38 786</b>
<b>S:a investeringar</b>	<b>141 614</b>	<b>136 333</b>	<b>5 281</b>	<b>59 020</b>	<b>20 344</b>	<b>38 676</b>

Investeringsredovisning Liljaskolan (tkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav: årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Pedagogisk verksamhet, gymnasium</b>	400	348	53	400	348	53
- Varav personaldatorer	305	253	53	305	253	53
<b>S:a färdigställda investeringar</b>	<b>400</b>	<b>348</b>	<b>53</b>	<b>400</b>	<b>348</b>	<b>53</b>
Pågående projekt	Total budget	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Pedagogisk verksamhet, gymnasium</b>	5 849	5 896	-47	6 110	5 952	158
- Varav inventarier Freja	1 500	1 545	-45	1 500	1 531	-31
<b>S:a pågående investeringar</b>	<b>5 849</b>	<b>5 896</b>	<b>-47</b>	<b>6 110</b>	<b>5 952</b>	<b>158</b>
<b>S:a investeringar</b>	<b>6 249</b>	<b>6 244</b>	<b>5</b>	<b>6 510</b>	<b>6 300</b>	<b>210</b>

Årets investeringsutgifter var för Liljaskolan per sista augusti 3,8 mkr lägre än budget och för resten av kommunen 38,7 mkr. Det beror på förseningar, att vissa projekt inte har påbörjats ännu samt att Företagstjänster i Vännäs AB (FTAB) inte har fakturerat kommunen för alla byggtjänster som de hittills har utfört. De investeringar som har färdigställts hittills i år har blivit 0,1 mkr dyrare än årets budget. 68 tkr av den avvikelsen hade dock ingen budget i år då det är ett tillägg till ett projekt som slutaktiverades år 2017 och det avser ledningsförättning Brån.

Pågående investeringar uppgick för Liljaskolan till en beslutad utgift om 6,2 mkr och för resten av kommunen till 141 mkr. Prognosen för

Liljaskolan är att de vid färdigställandet kommer att överskridas med 47 tkr. Prognosen 2022 för kommunen är ett överskott på 25,5 mkr och det beror främst på att budgeten under extra stora investeringar flyttas fram. Det gäller bland annat för ny förskola Vännäs och reinvestering gator. Pandemin har påverkat flera projekt. År 2022 har ombyggnad av gata Bjällerkransen påbörjats, vilket är ett omfattande projekt.

## KONCERNBOLAGENS INVESTERINGAR

Investeringsredovisning bolagen (tkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav: årets investeringar		
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Färdigställda projekt</b>						
<b>VÄNNÄS FASTIGHETER AB</b>	0	0	0	0	0	0
Kommersiella fastigheter	0	0	0	0	0	0
Allmännyttiga fastigheter	0	0	0	0	0	0
Samhällsfastigheter	0	0	0	0	0	0
Gemensamma projekt	0	0	0	0	0	0
Övrig	0	0	0	0	0	0
<b>ÄLVDALA FASTIGHETER AB</b>	0	0	0	0	0	0
<b>FASTIGHETSTJÄNSTER I VÄNNÄS AB</b>	0	0	0	0	0	0
<b>S:a färdigställda projekt</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Pågående projekt</b>	<b>Total budget</b>	<b>Ack. utfall</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>VÄNNÄS FASTIGHETER AB</b>	107 600	40 301	67 299	107 600	17 325	90 275
Kommersiella fastigheter	2 500	345	2 155	2 500	345	2 155
- Varav Vännäs 51:8, Takbyte inkl utredning Perrongen	2 500	293	2 207	2 500	293	2 207
<b>Allmännyttiga fastigheter</b>	<b>77 550</b>	<b>13 307</b>	<b>64 243</b>	<b>77 550</b>	<b>6 020</b>	<b>71 530</b>
- Varav nybyggnad	47 000	1 446	45 554	47 000	873	46 127
- Varav ombyggnad	19 500	5 048	14 452	19 500	512	18 988
<b>Samhällsfastigheter</b>	<b>20 050</b>	<b>21 028</b>	<b>-978</b>	<b>20 050</b>	<b>11 693</b>	<b>8 357</b>
- Varav nytt äldreboende	16 500	17 699	-1 199	16 500	7 609	8 891
<b>Gemensamma projekt</b>	<b>7 500</b>	<b>5 622</b>	<b>1 878</b>	<b>7 500</b>	<b>-733</b>	<b>8 233</b>
<b>Älvdala fastigheter AB</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Fastighetstjänster i Vännäs AB</b>	<b>69 000</b>	<b>20 311</b>	<b>48 689</b>	<b>69 000</b>	<b>20 311</b>	<b>48 689</b>
- Varav ombyggnad Freja	24 000	11 050	12 950	24 000	11 050	12 950
- Varav Vännäs 52:64, ny förskola, 8 avd	45 000	1 756	43 244	45 000	1 756	43 244
<b>S:a pågående projekt</b>	<b>176 600</b>	<b>60 612</b>	<b>115 988</b>	<b>176 600</b>	<b>37 636</b>	<b>138 964</b>
<b>S:a investeringsprojekt</b>	<b>176 600</b>	<b>60 612</b>	<b>115 988</b>	<b>176 600</b>	<b>37 636</b>	<b>138 964</b>

## 4. Räakenskaper

Resultaträkning	Kommunkoncernen			Kommunen				
	Utfall 202208	Utfall 202108	Utfall 2021	Utfall 202208	Utfall 202108	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 2021
<b>Miljoner kronor</b>								
Verksamhetens intäkter	199,9	189,0	297,1	181,6	166,3	253,4	253,4	260,9
Verksamhetens kostnader	-562,5	-547,3	-852,7	-565,7	-537,2	-875,9	-877,3	-835,8
Avskrivningar	-24,4	-22,1	-43,0	-21,0	-22,1	-25,6	-31,1	-38,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-387,0</b>	<b>-380,4</b>	<b>-598,6</b>	<b>-405,1</b>	<b>-393,0</b>	<b>-648,1</b>	<b>-655,0</b>	<b>-613,4</b>
Skatteintäkter	313,3	295,0	444,9	313,3	295,0	455,3	470,0	444,9
Generella statsbidrag och utjämning	156,9	145,0	220,7	156,9	145,0	215,2	233,1	220,7
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>83,2</b>	<b>59,7</b>	<b>66,9</b>	<b>65,1</b>	<b>47,1</b>	<b>22,4</b>	<b>48,1</b>	<b>52,1</b>
Finansiella intäkter	-4,8	9,4	12,2	-5,2	9,2	2,0	2,0	11,3
Finansiella kostnader	-7,1	-2,5	-4,8	-6,3	-2,3	-4,0	-5,5	-3,2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>71,3</b>	<b>66,5</b>	<b>74,4</b>	<b>53,6</b>	<b>54,0</b>	<b>20,4</b>	<b>44,6</b>	<b>60,2</b>
Extraordinära poster (netto)								
<b>Årets resultat</b>	<b>71,3</b>	<b>66,5</b>	<b>74,4</b>	<b>53,6</b>	<b>54,0</b>	<b>20,4</b>	<b>44,6</b>	<b>60,2</b>

Balansräkning	Kommunkoncernen		Kommunen	
	202208	202112	202208	202112
<b>Miljoner kronor</b>				
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	0,1	0,3	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	962,6	931,8	548,6	539,0
Maskiner och inventarier	53,9	57,6	35,0	38,5
Finansiella anläggningstillgångar	35,4	19,4	91,3	91,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1052,1</b>	<b>1009,0</b>	<b>674,9</b>	<b>668,7</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Förråd mm	20,8	22,2	20,8	22,2
Fordringar	118,5	99,1	122,6	92,9
Kortfristiga placeringar	79,5	88,9	79,5	88,9
Kassa, bank	127,0	110,1	127,1	110,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>345,8</b>	<b>320,2</b>	<b>350,0</b>	<b>314,1</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1397,8</b>	<b>1329,2</b>	<b>1024,9</b>	<b>982,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
Eget kapital				
Årets resultat	71,3	74,4	53,6	60,2
Resultatutjämningsreserv	34,2	34,2	34,2	34,2
Övrigt eget kapital	335,4	261,1	323,4	263,2
<b>Summa eget kapital</b>	<b>440,9</b>	<b>369,6</b>	<b>411,3</b>	<b>357,7</b>
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	87,8	83,2	87,8	83,2
Andra avsättningar	23,8	20,3	6,2	6,4
Skulder				
Långfristiga skulder	713,1	697,8	376,2	379,1
Kortfristiga skulder	132,2	158,4	143,4	156,5
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>1397,8</b>	<b>1329,2</b>	<b>1024,9</b>	<b>982,8</b>

#### 4.1 NOTER OCH UPPLYSNINGAR

1. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder användes i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

2. Under perioden hade kommunen inga poster som räknades som extraordinära.

3. Väsentliga förändringar i ansvarsförbindelser:

	Kommunkoncernen		Kommunen	
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	2022-08-31	2021	2022-08-31	2021
Ingående ansvarsförbindelse	217,1	220,1	217,1	220,1
Nyintjänad pension	0,0		0,0	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,8	3,1	4,8	3,1
Ändrat livslängdsantagande i RIPS		5,5		5,5
Övrig post	-0,8	-1,0	-0,8	-1,0
Årets utbetalningar	-6,2	-10,0	-6,2	-10,0
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	214,9	217,7	214,9	217,7
Löneskatt	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6
<b>Utgående ansvarsförbindelser</b>	<b>214,4</b>	<b>217,1</b>	<b>214,4</b>	<b>217,1</b>

4. Den säsongvariation som påverkade utfallet per 22-08-31 var semesterlöneskulderna där förändringen för perioden minskade kostnaderna med 15,7 mkr. Överskottet beräknas inte vara kvar vid årets slut. Under arbetet med delårsbokslutet uppdagades ett fel i beräkningen av semesterlöneskulden. Felet kom från lönesystemets beräkning för de personer som hade semester över månadsskiftet juli-augusti. Antal semesterdagar räknas ner först i augustis semesterlöneskultsberäkning. Augustis semesterlöneskultsberäkning kan inte tas ut från lönesystemet förrän i slutet av september. På grund av detta gjordes ett antagande att semesterlöneskulden per 22-08-31 var lika stor som semesterlöneskulden per 21-08-31 med en justering av löneökningar på 2%.

5. Under perioden erhöll kommunen två generella statsbidrag som ännu ej intäktsredovisats i sin helhet, i enlighet med rekommendationen RKR R2 Intäkter. Det gällde bidraget på ca 1,2 mkr för ökad bemanning av sjuksköterskor på särskild boende där intäkterna per augusti redovisades i resultaträkningen. Resterande del av bidraget, 0,8 mkr periodiserades till och med december 2023 enligt beslutet från Socialstyrelsen.

Det andra bidraget betalades ut från Migrationsverket och gällde tillfälligt stöd för Ukraina under perioden 2022-2023. Även detta bidrag på totalt 429 tkr ska enligt RKR R2 periodiseras till och med december 2023. Det innebar att 361 tkr periodiserades från september 2022 fram till december 2023.