vännäs

Budget och verksamhetsplan 2026 - 2027, plan 2028

Budget 2026 - 2027, plan 2028	Datum för beslut: 2025-06-10
Kommunstyrelseförvaltningen	Reviderad:
Beslutsinstans: KF	Dnr: 2024/230

upplevelsenära.

vännäs
Kommunstyrelseförvaltningen

Innehållsförteckning

1. Budgetförslagets innehåll och uppdrag 5

2. Vision och koncernövergripande mål 6

3. Koncernövergripande mål 6

I Vännäs har vi möjlighet till livslångs lärande och sysselsättning 6

I Vännäs är det tryggt och vi har en attraktiv och hållbar livsmiljö 7

I Vännäs har vi ett social, kulturellt och fysiskt aktivit liv 7

I Vännäs finns en välfärd av hög kvalitet och möjlighet till stöd genom hela livet 7

I Vännäs är näringslivet starkt och bidrar till lokal och regional tillväxt 8

I Vännäs lever och agerar vi på ett långsiktigt hållbart och klimatneutralt sätt 8

Vännäs kommun är en hälsofrämjande arbetsgivare där medarbetarna trivs och utvecklas 8

Vännäs kommuns ekonomi är god och möjliggör framtidens behov och investeringar 9

3.1 Nämndernas mål 9

3.2 Mål- och resultatuppföljning 9

4. Övergripande planeringsförutsättningar 10

4.1 Utveckling av den svenska ekonomin 10

Stark arbetsmarknad i Västerbotten 10

4.2 Befolkningen i Vännäs kommun 10

5. Prislappsmodellen 11

5.1 Driftramar 11

5.2 Liljaskolans organisation 13

5.3 Investeringsram 13

5.4 Osäkerhetsfaktorer och förväntad utveckling 14

6. Ekonomi 15

6.1 Ekonomi i balans 15

6.2 Kommunens skatteintäkter 15

6.3 Skatter och bidrag 2026 - 2028 16
6.4 Kommunal verksamhet, sammanvägt prisindex 16
6.5 Ekonomistyrningsprinciper 17
6.5.1 God ekonomisk hushållning 17
6.6 Budgetuppföljning 18
6.7 Nämndernas över-/underskott 18
6.8 Taxor och avgifter 18
6.9 internprissättning, internränta och Internhyressystem 18
Internprissättning 18
Internräntan 18
Internhyressystem 19
6.10 Soliditet 19
6.11 Medarbetare 19

7. Investeringar 19

8. Disponering av resultatreserv och resultatutjämningsreserv 21

9. Särskilda direktiv och uppdrag till nämnder 21
9.1 Kommunstyrelsen – särskilda direktiv och uppdrag 21
9.2 Plan- och miljönämnden – särskilda direktiv och uppdrag 22
9.3 Barn- och utbildningsnämnden – särskilda direktiv och uppdrag 22
9.4 Vård- och omsorgsnämnden - särskilda direktiv och uppdrag ... 22
9.5 Liljaskolans styrelse - särskilda direktiv och uppdrag 23

10. Räkenskaper 23
10.1 Resultatbudget och DRIFTBUDGET 23
10.2 Balansbudget 24
10.3 Kassaflödesbudget 25
10.4 Investeringsbudgeten i detalj (inklusive Liljaskolans) (TKR) 26

11. Prioriteringar 29

12. Indikatorer till de koncernövergripande målen 30
1. I Vännäs har vi möjlighet till livslångt lärande och sysselsättning. 30
2. I Vännäs är det tryggt och vi har en attraktiv och hållbar livsmiljö30
3. I Vännäs har vi ett socialt, kulturellt och fysiskt aktivt liv 31
4. I Vännäs finns en välfärd av hög kvalitet och möjlighet till stöd genom hela livet 32
5. I Vännäs är näringslivet starkt och bidrar till lokal och regional tillväxt 33

6. I Vännäs lever och agerar vi på ett långsiktigt hållbart och klimatneutralt sätt 33

7. Vännäs kommun är en hälsofrämjande arbetsplats där medarbetarna trivs och utvecklas..... 35

8. Vännäs kommuns ekonomi är god och möjliggör framtidens behov och investeringar..... 35

1. Budgetförslagets innehåll och uppdrag

Följande dokument innehåller budget- och budgetramar 2026–2027 samt plan 2028. Dokumentet innehåller budgetförutsättningar, ekonomistyrningsprinciper och kommunens nuvarande vision, strategiska områden och övergripande mål. De övergripande målen gäller för hela kommunkoncernen inklusive de kommunala bolagen med några undantag som framgår i dokumentet.

Fullmäktige beslutar om budget för två år och plan för ett år. Budgetramarna för de två åren gäller men justering kan göras kommande budgetår och planperiod utifrån politiska prioriteringar och ändrade ekonomiska förutsättningar.

Underlaget innehåller också ett avsnitt om budgetförutsättningar med kortare omvärldsanalys, ekonomistyrningsprinciper samt uppdrag till nämnderna.

Budgeten består av följande delar;

- Driftbudget 2026–2027 samt preliminära ramar 2028
- Investeringsbudget 2026–2027, plan 2028
- Kommun- och koncernövergripande mål
- Särskilda direktiv och uppdrag till nämnderna

Kommunfullmäktige överlämnar en rambudget till nämnderna som därefter förfogar över sin ram. Nettobudgetramar framställs per nämnd, exklusive löneökningar och inklusive kapitalkostnader.

Underlaget utgår från fakta som är kända från SKR per februari. Skatteunderlagsprognos och PKV baseras på februari och prislappar från januari.

Inom ramen för det kostnadsutjämningssystem som finns för att jämna ut strukturella skillnader mellan kommuner beräknas varje år en ”prislapp” fram för olika verksamheter. Det är främst inom Vård- och omsorgsnämndens och Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområden dessa ”prislappar” räknas fram.

Från budget 2024 tillämpas prislappar för individ- och familjeomsorg samt LSS-verksamhet. Dessa verksamheter har ett avdrag av standardkostnaden på 5 procent i tekniska ramen. Avdraget baseras på att dessa prislappar speglar kommunens egna historiska kostnader och där ambitionen är att minska dem. Nyckeltal från kommundatabasen Kolada visar att kommunen sammantaget sänkt nettokostnadsavvikelsen från ca 15 procent 2018 till 5,4 procent 2023. Nettokostnadsavvikelsen motsvarade 2023 ungefär 22 mkr jämfört med om kommunen bedrivit verksamheten med en genomsnittlig ambitionsnivå och effektivitet. En jämförelse av nettokostnaden per invånare för övriga verksamheter visade att kommunen främst satsade mer än liknande kommuner på fritidsverksamhet, bibliotek, nämnds- och styrelseverksamhet samt kollektivtrafik. Det är också viktigt att noga följa kostnadsutvecklingen vad gäller de verksamheter som inte har prislappar så att det inte blir någon successiv generell ökning av de kostnaderna utan att eventuella utökningar också speglar en politisk vilja eller tillkommande uppdrag.

2. Vision och koncernövergripande mål

Från och med 2026 gäller en ny styrmodell och nya koncernövergripande mål för Vännäs kommun. Visionen, som är utgångspunkten för målen, är "Upplevelsenära Vännäs" och sträcker sig fram till år 2030. Visionen bygger på tre värdeord:

- Välkomnande Vännäs
- Livfulla Vännäs
- Nytänkande Vännäs

De koncernövergripande målen är en del av kommunens styrmodell, som fastställs av kommunfullmäktige. Styrmodellen bygger på gemensamma principer där alla nämnder, styrelsen, resultatenheter och helägda bolag arbetar mot samma mål och resultatindikatorer. Ett undantag är valnämnden, som endast omfattas av mål fyra och åtta.

Mål- och uppföljningsmodellen utgår från kommunens vision, Agenda 2030, översiktsplanen och särskilt utvalda fokusområden som ska genomsyra all verksamhet. Målen fungerar som riktmärken för styrelse, nämnder och bolag i deras planering, uppföljning och genomförande av verksamheten.

3. Koncernövergripande mål

Vännäs kommun tillämpar mål- och resultatstyrning. Kommunen har åtta mål som följs upp med indikatorer, resultatvärden samt bevakning av trendutvecklingen. Målen är koncernövergripande och gäller därmed för kommunens samtliga nämnder, resultatenheter, styrelsen och kommunens helägda bolag. I dokumenten ”Styrmodell Vännäs kommunkoncern” och ”Koncernövergripande mål 2026-2030” beskrivs styrmodellen och målen i sin helhet.

Fullmäktiges mål utgör tillsammans med budget och direktiv till nämnder, bolag och styrelsen den övergripande styrningen av kommunen.

Nedan presenteras koncernens åtta mål. Indikatorer kopplade till målen och resultatvärden som används för att mäta måluppfyllelsen återfinns i bilaga, Indikatorer, koncernövergripande mål.



I VÄNNÄS HAR VI MÖJLIGHET TILL LIVSLÅNGS LÄRANDE OCH SYSSELSÄTTNING

Livslångt lärande är nyckeln till individens utveckling och ett robust samhälle. Vännäs kommun strävar efter att skapa en miljö där alla, oavsett ålder eller livssituation, kan nå sin fulla potential. Lärandet börjar i förskolan och fortsätter genom hela livet med möjligheter till omskolning och personlig utveckling. Genom samverkan mellan utbildningsinstitutioner, branscher och externa aktörer skapas relevanta utbildningar och praktikplatser som möter arbetsmarknadens behov och stödjer vägen till sysselsättning.



I VÄNNÄS ÄR DET TRYGGT OCH VI HAR EN ATTRAKTIV OCH HÅLLBAR LIVSMILJÖ

Vännäs är en plats där invånarna känner sig trygga och trivs. Genom hållbar samhällsplanering skapar vi en miljövänlig infrastruktur, grönområden och hållbara transportsystem som möter både dagens behov och framtida generationers. Vi arbetar för en tillgänglig och trivsam livsmiljö med attraktiva bostadsområden och en levande bygd. Brottsförebyggande åtgärder och social hållbarhet är centrala för att säkerställa trygghet, och genom samverkan med myndigheter, föreningar och näringsliv bygger vi en inkluderande gemenskap.



I VÄNNÄS HAR VI ETT SOCIAL, KULTURELLT OCH FYSISKT AKTIVIT LIV

Vännäs strävar efter att skapa en inkluderande miljö där alla kan delta i ett rikt samhällsliv. Mötesplatser och lokaler är viktiga för att främja gemenskap, aktiviteter och samhörighet. Genom samarbete med föreningslivet arrangeras evenemang och projekt som stärker banden mellan invånarna. Biblioteket och musikskolan spelar en central roll för kulturell och intellektuell utveckling, medan stöd till ideella organisationer och studieförbund bidrar till folkhälsa och ett starkt civilsamhälle.



I VÄNNÄS FINNS EN VÄLFÄRD AV HÖG KVALITET OCH MÖJLIGHET TILL STÖD GENOM HELA LIVET

Vännäs erbjuder en välfärd av hög kvalitet där samarbete, helhetssyn och tillgänglighet är centrala. Alla invånare ska ha tillgång till det stöd och de tjänster de behöver genom livets alla skeden. Genom samverkan mellan förvaltningar, myndigheter, föreningsliv och näringsliv skapas en stark gemenskap som möjliggör anpassade tjänster och förebyggande insatser. Vi arbetar för att främja självständighet, sysselsättning och ekonomisk trygghet, vilket bidrar till ett hållbart samhälle. För att säkerställa hög kvalitet på våra tjänster satsar vi på kompetensförsörjning, utbildning och utveckling av arbetssätt.



I VÄNNÄS ÄR NÄRINGSLIVET STARKT OCH BIDRAR TILL LOKAL OCH REGIONAL TILLVÄXT

Ett starkt och varierat näringsliv är avgörande för Vännäs utveckling och välmående. Genom att stödja entreprenörskap, innovation och samverkan mellan kommunen och näringslivet skapar vi gemensamma strategier för tillväxt. Anpassade vuxen- och yrkesutbildningar säkerställer att arbetskraften har rätt kompetens för företagens behov, vilket bidrar till en flexibel arbetsmarknad. Vi strävar efter att ge företag snabb och professionell service samt tillgänglig mark för etableringar och expansion, vilket stärker både lokal och regional tillväxt.



I VÄNNÄS LEVER OCH AGERAR VI PÅ ETT LÅNGSIKTIGT HÅLLBART OCH KLIMATNEUTRALT SÄTT

Vännäs strävar efter en hållbar framtid där klimatneutralitet är målet, i linje med Agenda 2030. Genom samarbete och nytänkande arbetar vi för att minska vårt koldioxidavtryck och förbättra livskvaliteten för kommande generationer. Vi satsar på hållbar infrastruktur, miljövänliga transporter, hållbart byggande och närproducerad mat för att stödja lokala producenter och minska transportutsläpp. Återbruk och återvinning är centrala för att minska avfall och främja en cirkulär ekonomi. Med dessa insatser tar vi steg mot en långsiktigt hållbar och miljövänlig framtid.



VÄNNÄS KOMMUN ÄR EN HÄLSOFRÄMJANDE ARBETSGIVARE DÄR MEDARBETARNA TRIVS OCH UTVECKLAS

Vännäs kommun strävar efter att skapa en arbetsmiljö som främjar hälsa, trivsel och utveckling. Genom samarbete, öppen kommunikation och fokus på friskfaktorer som en stödjande arbetskultur, balans mellan arbete och fritid samt fysisk aktivitet, bygger vi en hållbar arbetsplats. Medarbetarna ges möjlighet till kompetensutveckling och förbättrade arbetssätt, vilket stärker både individen och organisationen. Samverkan mellan chefer, medarbetare och fackliga organisationer skapar en inkluderande arbetsmiljö där alla känner sig delaktiga och engagerade.



VÄNNÄS KOMMUNS EKONOMI ÄR GOD OCH MÖJLIGGÖR FRAMTIDENS BEHOV OCH INVESTERINGAR

Vännäs kommun arbetar för en stark och stabil ekonomi som möter dagens behov och möjliggör framtida investeringar. En ekonomi i balans är grunden för långsiktig hållbarhet, och en hög självfinansieringsgrad minskar beroendet av externa lån och bidrag. Genom strategisk planering och prioritering av investeringar i infrastruktur, utbildning och hälsa skapar vi en attraktiv och livskraftig kommun. Med ansvarsfull resursförvaltning strävar vi efter att säkerställa en hållbar framtid för både invånare och företag.

3.1 NÄMNDERNAS MÅL

I verksamhetsplanerna redovisar nämnderna utöver kommunfullmäktiges mål och fastställda indikatorer, ytterligare indikatorer för att säkerställa verksamhetens kvalitet på en mer verksamhetsnära nivå. Dessa indikatorer används för nämndens egen uppföljning och analys, men ingår inte i kommunfullmäktiges uppföljning av måluppfyllelsen. Indikatorerna ska dock vara i linje med intentionerna i de koncernövergripande målen och redovisas i nämndens budget och verksamhetsplaner.

Bolagen är inte skyldiga att fastställa egna indikatorer, men ska i sin uppföljning till kommunen redovisa utfallet för de indikatorer som kommunfullmäktige fastställt och som rör bolagets verksamhet. Redovisningen ska inkludera både utfall och en kommentar eller analys.

Vid behov kan nämnder och bolag fastställa egna kompletterande målsättningar utifrån sina specifika uppdrag. Dessa mål ska vara i linje med intentionerna i de koncernövergripande målen och bör fastställas i respektive budget eller verksamhetsplan. Nämndspecifika mål följs upp internt och inkluderas inte i kommunfullmäktiges tertialrapporter, delårsbokslut eller årsredovisning.

3.2 MÅL- OCH RESULTATUPPFÖLJNING

Mål och resultat följs upp i årsredovisningen. I samband med tertialbokslut 2 (delårsbokslutet enligt Kommunallagen) ges en preliminär bedömning om målen kommer uppnås eller inte. Om bedömningen är att målet inte kommer att uppnås ska det i uppföljningen även ingå en beskrivning av vilka insatser som kommer att genomföras för att målet ska uppnås. Kommunstyrelsen, via kommunstyrelseförvaltningen, tar fram regler, rutiner och mallar för mål- och resultatuppföljning.

4. Övergripande planeringsförutsättningar

4.1 UTVECKLING AV DEN SVENSKA EKONOMIN

Förra årets räntesänkningar i stora delar av världen stöttar efterfrågan i år på flera håll. Svensk ekonomi har påbörjat en återhämtning från lågkonjunkturen som kommer bli alltmer påtaglig i år och nästa år. Arbetsmarknaden följer efter med viss tidsfördröjning och även om sysselsättningen ökar något under 2025 så är det framför allt under 2026 som arbetslösheten minskar. Ett lägre inflationstryck banar väg för att löneökningstakten kommande år avtar något jämfört med sista åren, men med stigande reallöner. Sammantaget ger återhämtningen i ekonomin att skatteunderlaget ökar från en dämpad takt på 3,5 procent 2024 till 4,4 respektive 4,5 procent i år och nästa år. Skatteunderlaget beräknas öka med 4,4 procent i genomsnitt per år under perioden 2025–2028, vilket är ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under senaste tioårsperioden.

(Hämtat från SKR:s cirkulär 25:13)

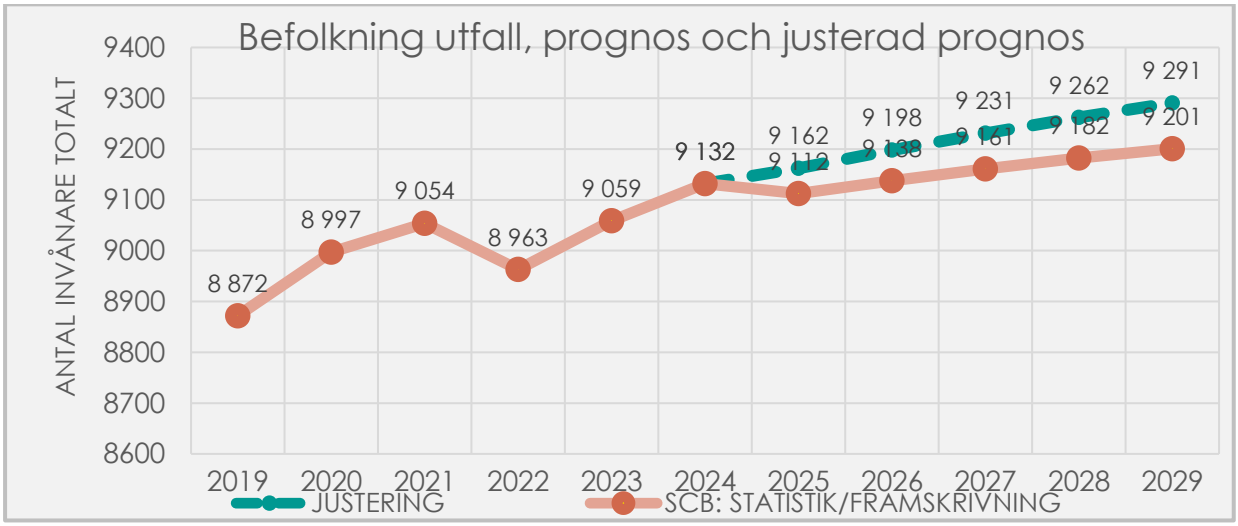
Stark arbetsmarknad i Västerbotten

Vännäs hade efter mars en arbetslöshet på 3,8 procent (3,7 procent 2024) att jämföra mot rikssnittets 7,1 procent (6,7 procent 2024). Länet uppvisade en fortsatt låg arbetslöshet på 4,7 procent (4 procent 2024). Nedläggningen av Northvolt i Skellefteå påverkar främst Skellefteå-området där arbetslösheten ökade med 2 procent till 5,5 procent vilket är en låg nivå i nationell jämförelse. Samtidigt som arbetsmarknaden är stark dras länet med rekryteringsproblem i ett stort antal branscher. Denna utveckling har även blivit alltmer påtaglig i Vännäs kommun.

4.2 BEFOLKNINGEN I VÄNNÄS KOMMUN

Under 2024 ökade befolkningen i Vännäs kommun med 73 personer till 9 132. Ökningen berodde till största del på inflyttning från länet under 2024.

Befolkningsutveckling Vännäs kommun 2019–2029



Prislappsmodellen använder invånarantalet i olika åldersintervall och delverksamheter för att bygga upp prislappsverksamheternas tekniska ramar. Vännäs kommun har under den senaste 10-årsperioden haft en genomsnittlig ökning med ungefär 50 invånare per år. I

skatteunderlagsprognosen för budget 2026, 2027 och plan 2028 används en årlig ökning av ca 30 invånare vilket är samma nivå som SCB. Av diagrammet ovan framgår att SCB:s prognos utgår från ett lägre befolkningstal 2024 vilket ger en lägre startnivå för prognosen. Genom att välja en något lägre nivå för befolkningsprognosen än det historiska genomsnittet finns en buffert i form av lägre prognosticerade skatteintäkter.

5. Prislappsmodellen

Kommunen använder sedan ett antal år prislappsmodellen för fördelning av resurser på övergripande nivå. Modellen innebär i korthet att fördelning av budget till förvaltningarna baseras på de faktorer som ligger till grund för kostnadsutjämningssystemet och de standardkostnader som SCB beräknar varje år för alla kommuner. En prislapp beräknas för de olika verksamheter som omfattas av kostnadsutjämningssystemet och dessa medel tilldelas respektive nämnd. Därutöver kan ytterligare medel tilldelas genom politiska prioriteringar.

Kostnadsutjämningssystemet innebär att en utjämning sker mellan kommuner baserad på kommunens struktur. En kommun med ogynnsam struktur får medel i systemet och en kommun med gynnsam struktur betalar in i systemet.

Hänsyn tas enbart till kommunens struktur i förhållande till andra kommuner och inte kommunens faktiska kostnader. Det betyder att en kommun som har högre kostnader än vad strukturen motiverar måste betala för detta själv genom högre skatt. På så sätt har kostnadsutjämningen en direkt bäring på och sätter gränser för kommunens ekonomi och budgetutrymme.

De verksamheter som har en prislapp i prislappsmodellen är förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg, IFO och LSS.

5.1 DRIFTRAMAR

Prislappsmodellen innebär att en så kallad teknisk ram räknas fram som bygger på standardkostnaden för kommunen i kostnadsutjämningen. På så sätt kopplas förvaltningarnas ramar ihop med kommunens ekonomiska förutsättningar utifrån demografi mm. Under 2024 föll inflationen tillbaka kraftigt vilket fick till följd att prislapparna som beräknats för budget 2026 innehöll en mycket låg uppräkning. För att kompensera prislappsverksamheterna innehåller budgeten ett påslag på prislappen med 1 procent.

- Beräkningar av skatteintäkter är gjorda utifrån SKR:s skatteprognos från 2025-02-25.
- En beräknad årlig ökning av antalet invånare med ungefär 30 personer används som parameter i skatteunderlagsprognosen.
- För de verksamheter som inte har prislappar ligger föregående års ram till grund för uppräkning enligt PKV.
- Utöver den tekniska ramen har nämnderna äskat ett antal satsningar som politiken prioriterat och som specificeras separat i en bilaga.
- I prislappsmodellen ligger automatiskt kompensation för demografi, pris- och löneökning. Prislappar för januari 2025 används för att bygga verksamheternas tekniska ramar.
- Kostnader avseende pensioner bygger på december-prognosen från KPA. Kostnaderna för pensioner har fallit tillbaka kraftigt för 2025 och beräknas vara låga under budget- och planperioden. Utöver pensionsprognosen avsätts 10 mkr extra per år för att hantera oförväntade kostnadsökningar under budget- och planåren samt att jämna ut

inför en förväntat högre pensionskostnad runt 2030. I de fall den extra avsättningen inte nyttjas genom att finansiera kostnadsökningar av pensioner under budgetåret kan fullmäktige besluta om försäkringsinlösen av kvarvarande medel. Detta under förutsättning att resultatet är positivt och att det finns tillräckligt med likvida medel.

- En pott för löneökningar ligger centralt på finansen. Löneökningar beräknas utifrån SKR:s preliminära februariprognos för PKV.
- Verksamheternas pensionsomkostnad (PO)-påslag föreslås till 39,80 procent. Nivån är i linje med KPA:s prognos över PO-påslaget för Vännäs.
- En satsning på utökning av heltider inom äldreomsorg beräknas till 4,250 mkr. Vård- och omsorgsnämnden använder medel från finansen för ökade kostnader i samband med att medarbetare erbjuds utöka sysselsättningsgraden till en heltid. Av totalbeloppet anslås 500 tkr till schemaplanerare.
- Till äldreomsorgen anslås 1,3 mkr, vilket utgör ytterligare 1 procent utöver prislapp. Dessa medel har Vård- och omsorgsnämnden att besluta över. Medlen kan användas till att parera ökade livsmedelskostnader och andra problem orsakade av turbulens i världsekonomin. De kan användas till ökad social verksamhet. De kan även användas till andra insatser som nämnden finner lämpliga.
- Till barn- och utbildningsnämnden anslås 2,9 mkr, vilket utgör ytterligare 1 procent utöver prislapp. Dessa medel har nämnden att besluta över. Minst 200 tkr ska användas till kultur på sätt som nämnden får specificera. Medlen kan användas till att parera ökade livsmedelskostnader och andra problem orsakade av turbulens i världsekonomin. De kan användas till inköp av läromedel, stöd till barn med särskilda behov, arbete med hemmasittare samt arbete för ökad jämlikhet i grundskolan. De kan även användas till andra insatser som nämnden finner lämpliga.
- Till investeringsfrämjande åtgärder anslås 750 000 till Kommunstyrelsen. En företagslots ska underlätta utveckling av verksamheter och etablering av nya samt marknadsföra Vännäs som etableringsort.
- Till drift- och skötselbidrag anslås 200 tkr för åren 2026–2028. Detta tillförs kommunstyrelsens ram.
- Kommunstyrelsens buffert på 4 mkr för 2026 är reserverat för oförutsedda utgifter.
- Till barn- och utbildningsnämnden anslås 6 mkr för 2026 för att kompensera för ökade kostnader inom gymnasiet som inte täcks av prislappen. Gymnasiet lyfts samtidigt ut ur nämndsramen på egen rad för att redovisa effekten av gymnasiets kostnader samt övriga verksamheter.
- För 2026 är resultatkravet för Liljaskolans styrelse 2 procent vilket motsvarar 2,7 mkr.

Budgetramar 2026 - 2027 samt plan 2028

Nämndsramar	Budget 2025	Prio 2026	Budget 2026	Prio 2027	Budget 2027	Prio 2028	Plan 2028
Kommunstyrelse	112 922	18 905	121 773	17 005	123 943	16 655	126 999
Valnämnden		315	315	30	30	400	400
Plan- och miljönämnd	14 726	1 785	16 087	1 395	18 759	1 395	19 362
Liljaskolans styrelse	-1 600		-2 700		-2 700		-2 700
Barn- och utbildningsnämnd, exkl gymnasiet	256 142	7 610	264 166				
Barn- och utbildningsnämnd, gymnasiet	62 786	3 400	68 786				
Barn- och utbildningsnämnd, totalt	318 928		332 952	10 510	337 657	9 710	340 814
Vård- och omsorgsnämnd	253 169	1 800	256 992	1 300	264 862	1 300	275 223
Summa nettokostnader	698 145	33 815	725 419	30 240	742 551	29 460	760 098
Finans	-720 345		-753 592		-772 997		-784 379
Resultat	22 200		28 100		30 400		24 300
Resultatkrav	2,9%		3,5%		3,6%		2,8%

5.2 LILJASKOLANS ORGANISATION

En utredning avseende lämplig organisationsform för Liljaskolan och var i organisationen ansvaret för kommunens egna gymnasieelever bör ligga genomfördes 2020. Politiskt beslut om förändring i enlighet med utredningens förslag är ännu inte taget.

Prislappsmodellen ska ligga till grund för tilldelning av ram för kommunens egna elever på samma sätt som det gör för barn- och utbildningsnämnden idag.

Uppdraget till barn- och utbildningsnämnden och Liljaskolans styrelse som syftar till att utforma en ändamålsenlig styrning, internbudgetfördelning, investeringar och uppföljning av verksamheten utifrån de nya förutsättningarna fortgår. Beslut tas i fullmäktige under hösten 2025 och kommer ev innebära justerad ram.

5.3 INVESTERINGSRAM

Nedan framgår en sammanställning över föreslagna investeringar uppdelade efter investeringstyper. En detaljerad lista över föreslagna investeringar bifogas ärendet samt samlas sist i dokumentet.

Av extra stora investeringar i investeringsbudget 2026, 2027 och plan 2028 framgår en egen rad för planerad byggnation av förskola i Vännäsby. För budget- och planperioden 2026–2028 redovisas inte något belopp för investeringen eftersom förskolan beräknas stå klar först 2029–2030. Investeringen har till och med 2025 en beslutad budget om 55 mkr.

Liljaskolan föreslås få en egen investeringsram beräknad på samma sätt som kommunens övriga investeringsram. Det vill säga Liljaskolan ska över tid själv finansiera sina egna investeringar. Detta gäller enbart investeringar i maskiner och inventarier, inte byggnader. Investeringsramen beräknas därmed som resultatet plus avskrivningar för Liljaskolan på samma sätt som för kommunen i övrigt.

Sammanställning förslag investeringsbudget	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028
Investeringsbudget förslag			
Specificerade övriga investeringar	51 570	48 600	31 250
Extra stora investeringar	33 500	64 500	6 500
KS och kommunchefens investeringsram	5 000	5 000	5 000
Liljaskolan (finansieras av skolans överskott + avskrivningar)	3 500	6 000	2 300
Summa	**93 570**	**124 100**	**45 050**
Avgår för investeringar finansierade via tidigare avsättningar - VA	-1 000	-1 000	
Summa investeringsram	**92 570**	**123 100**	**45 050**

Investeringar som inte ingår i ordinarie investeringsbudget	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028
Investeringar finansierade via tidigare avsättningar - VA	1 000	1 000	
Exploateringsfastigheter	9 500	9 250	13 500
Summa	**10 500**	**10 250**	**13 500**

5.4 OSÄKERHETSFAKTORER OCH FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Krisberedskap

Sverige är i ett nytt läge säkerhetsmässigt och kommunerna har en tydlig roll i totalförsvaret. Förberedelser pågår och en viktig del är att analysera hur verksamheterna ska prioriteras i händelse av kris och/eller krig. Det innebär bland annat att kommunen behöver fortsätta investera i skalskydd, fördjupa säkerhetsskyddsarbetet, ta beslut om krigsplacering av medarbetare och öva kommunen och nämndernas krigsorganisationer. I stort sett samtliga verksamheter i en kommun är berörda.

Digitalisering och informationssäkerhet

Utveckling med hjälp av digitalisering är en av de viktigaste processerna i alla verksamheter. Utöver att det möter företags och medborgares ökade förväntningar på att kunna göra sina ärenden effektivt är det också ett sätt att klara kommunens utmaningar inom ekonomi, kvalitet, verksamhetsstöd och kompetensförsörjning.

Informationssäkerhet är en aspekt som kommunen måste fortsätta arbeta mer aktivt med eftersom mer och mer digitaliseras och ny teknik används samtidigt som hotbilden i omvärlden förändras. I takt med att allt fler molntjänster används har frågor om rättsliga förutsättningar och säkerhet för informationen aktualiserats på nationell nivå. Nya direktiv som påverkar antas under 2025.

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 arbetssätt för att säkerställa en bra och transparent ekonomistyrning samt ge bra underlag för förtroendevalda att prioritera mellan olika verksamheter. De senaste åren har prislappsmodellen använts som modell för budgetering. Modellen utgår från standardkostnad och kopplar till kända volymförändringar. Kommunen bör fortsätta att aktivt analysera kvalitet och ekonomi. Detta uppdrag åligger kommunstyrelsen och nämnderna.

Attraktivitet och hållbar tillväxt

Det kommer att fortsätta att vara viktigt att stärka bilden av kommunen och ta vara på den tillväxt som sker. Samarbetet med föreningar och företag måste fortsätta utvecklas, särskilt som kommunen måste prioritera sina resurser men också för att främja den positiva kraften i kommunen. 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

Individer som sedan tidigare har befunnit sig långt från arbetsmarknaden har hamnat ännu längre från efter pandemin. Det gäller bland annat nyanlända som helt eller delvis saknar utbildning. Samtidigt har många arbetsgivare ett stort behov av att rekrytera utbildad personal. 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 nå egen försörjning.

Kompetensförsörjning och attraktiv arbetsgivare

Kommunorganisationen såväl som företag i kommunen står inför svårigheter att rekrytera personal. Det saknas personer att anställa. Att anpassa Liljaskolans utbildningar efter arbetsmarknadens behov är viktigt, men också att stärka arbetsgivarvarumärket samt arbeta vidare med heltidsfrågan och sjukfrånvaro. Vännäs kommun håller på att ta fram en kompetensförsörjningsplan som också kopplar mot regionala styrdokument. Vidare sker arbete för att stärka näringslivets kompetensförsörjning.

Hållbarhet

Allt fler medborgare, företag och föreningar sätter hållbarhet och klimat i fokus och efterfrågar att kommunen är en föregångare, exempelvis när det gäller att minska koldioxidutsläpp. Agenda 2030 implementeras i reviderad mål- och styrkedja.

6. Ekonomi

6.1 EKONOMI I BALANS

Kommunallagen kräver att kommunens ekonomi ska vara i balans. Den lägsta gränsen för att ha en ekonomi är att intäkterna årligen ska täcka kostnaderna.

6.2 KOMMUNENS SKATTEINTÄKTER

Kommunens skattesats är 23,35. Skattesatsen används för beskattning av kommunens eget skatteunderlag. Skatteunderlaget består av kommunmedborgarnas löneinkomster, övrig inkomst av tjänst, pensioner, inkomst av näringsverksamhet och övriga sociala ersättningar.

Tillväxten av skatteunderlaget beror på löneökningar, höjda pensioner eller att antalet arbetade timmar ökar.

Kommunens skatteintäkter periodiseras så att preliminära intäkter kommer in i kommunkassan det år de avser. Skatteintäkterna är preliminära fram till sluttaxering i december påföljande år.

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

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

6.3 SKATTER OCH BIDRAG 2026 - 2028

Utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag bygger på SKR:s skatteunderlagsprognos från 2025-02-25 och där underlaget justeras med SCB:s befolkningsprognos. Startnivån för kommunens befolkningsprognos är högre 2024 jämfört med SCB men följer för åren därefter SCB:s förväntade befolkningsutveckling i antal.

Skatter och bidrag, februariprognos	2026	2027	2028
Skatteintäkter	552,7	580,4	606,5
Inkomstutjämning	152,0	157,4	163,2
Kostnadsutjämning	13,4	20,2	22,6
Regleringspost	21,0	15,8	12,3
Strukturbidrag	4,6	4,6	4,6
LSS-utjämning	40,9	41,1	41,2
Summa intäkter	**784,6**	**819,4**	**850,3**
Fastighetsavgift	28,0	28,0	28,0
Summa intäkter + fastighetsavg.	**812,6**	**847,4**	**878,3**

6.4 KOMMUNAL VERKSAMHET, SAMMANVÄGT PRISINDEX

I tabellen nedan visas SKR:s senaste bedömning av prisförändringar under perioden 2026–2028. Syftet med uppgifterna är att göra det möjligt för kommuner att räkna om från löpande till fasta priser, till exempel i budgetarbetet, med samma förutsättningar som används i SKR:s kalkyler. I tabellen nedan är PO-pålägget exkluderat vilket gör att arbetskraftskostnaderna ger en indikation på förändringen i löner över budget- och planperioden.

Årlig förändring av Prisindex för Kommunal Verksamhet (PKV), procent

PKV exklusive PO	2026	2027	2028
Arbetskraftskostnader	3,5	3,5	3,5
Övrig förbrukning	2,5	2,6	2,6
Prisförändring	3,2	3,2	3,2

Från cirkulär 25:16, SKR

6.5 EKONOMISTYRNINGSPRINCIPER

6.5.1 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsmässigt och effektivt och att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer. Detta genomförs genom att:

- Vännäs kommun verksamhet styrs av kommunfullmäktiges fastställda mål och budget. Övergripande nivå leds av Vännäs kommuns vision och kommunfullmäktiges långsiktiga inriktning och uppdrag. Nämnderna styrs med finansiella- och verksamhetsmål samt nyckeltal (indikatorer).
- De i budget och verksamhetsplan angivna målen med indikatorer skall följas upp under budgetåret och slutligt avrapporteras i bokslut/verksamhetsberättelser.
- Vännäs kommun skall ha en ekonomi i balans, kommunens budget ska innehålla finansiella mål och mål för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.
- Effektivitet definieras som en kombination av ekonomisk hållbarhet och hög kvalitet i kommunens verksamheter. Detta innebär att de ekonomiska målen enligt god ekonomisk hushållning är uppfyllda och att minst fyra av kommunens verksamhetsmål inklusive det ekonomiska målet, som speglar kvalitet och medborgarnytta, har uppnått grön status.
- Resultatet i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag ska på lång sikt uppgå till minst 2 procent. Överskott är en nödvändig förutsättning för att finansiera framtida investeringar. Resultatmålet under budgetperioden 2026–2028 är över 3 procent. För de enskilda budgetåren uppgår de till 3,5 procent 2026, 3,6 procent 2027 och 2,8 procent 2028.
- Negativa balanskravsresultat ska regleras så snart som möjligt, dock senast inom tre år. Beslut ska fattas om en särskild åtgärdsplan för detta.
- Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för medelsförvaltningen och att Vännäs kommun har en god ekonomisk hushållning. Nämnderna har detta ansvar delegerat till sitt område och inom ramen för sin budget.
- De tillgängliga resurserna bestämmer graden av måluppfyllelse – ekonomin sätter gränsen och förutsätter optimalt resursutnyttjande. Vid resursbrist ska tvingande nivåer enligt lagstiftning och myndighetskrav prioriteras.
- Som ett komplement till prislappsmodellen ska nyckeltal kring kvalitet och effektivitet i Kolada användas vid uppföljning.

- Alla beslut ska innehålla en ekonomisk konsekvensbeskrivning som tydliggör hur beslutet påverkar kommunens ekonomi och hur det ska finansieras. Detta gäller även övergripande policys, planer och projekt som kommer att inverka på verksamheterna.
- Budgetens angivna nettoramar för verksamheterna utgör sammantagna resultatkrav för respektive nämnd. Nämnd ska hantera befarade överskridanden inom denna totalram.
- De kommunala bolagen och de affärsdrivande verksamheterna skall minst ha full kostnadstäckning samt väl avvägda resultatkrav. Resultatkrav för de kommunala bolagen framgår i ägardirektiven. Resultatkraven kan justeras av kommunfullmäktige.
- Kommunallagen kräver att kommunens ekonomi ska vara i balans. Den lägsta gränsen för att ha en ekonomi i balans är att intäkterna årligen ska täcka kostnaderna.

6.6 BUDGETUPPFÖLJNING

För att nå en sund ekonomi i långsiktig balans ska gällande budgetramar hållas. Inom den givna budgetramen ska verksamheten präglas av ett effektivt resursnyttjande. Kommunfullmäktige har fastställt rutiner för ekonomisk uppföljning i ett särskilt dokument. Kommunstyrelsens förstärkta uppsiktsplikt gäller de kommunala bolagen och följs upp i juni.

6.7 NÄMNDERNAS ÖVER-/UNDERSKOTT

Återställandet av ett underskott kan delas upp på 1–3 år i en återbetalningsplan, som fastställs av kommunfullmäktige. För intraprenader gäller särskilda regler. Intraprenadernas anställda ska kunna påverka det egna arbetet. Särskilt avtal ska tecknas mellan intraprenaden och den aktuella nämnden. För intraprenader gäller att uppkomna påverkbara överskott får överföras till kommande år. Därav får högst 25 procentenheter användas för individuell premiering. Underskott tas med i sin helhet.

6.8 TAXOR OCH AVGIFTER

Som en del i arbetet med nämndernas ramar kan nämnder föreslå ändringar i taxor och avgifter. Eftersom prislappsmodellen innehåller kompensation för pris och löneökning ska eventuellt ökade taxor och avgifter beslutade av andra nämnder inte innebära någon ytterligare kompensation.

6.9 INTERNPRISSÄTTNING, INTERNRÄNTA OCH INTERNHYRESSYSTEM

Internprissättning

I prislappsmodellen ingår automatiskt kompensation för prisökningar enligt PKV för prislappsverksamheterna liksom för övriga verksamheter. Löneökningar kompenseras genom den årliga lönerevisionen. Det gör att verksamheterna i den tekniska ramen fått kompensation för eventuella prisökningar också när det gäller internt köp och sälj. Prisökningarna på de interna tjänsterna får inte överstiga PKV enligt ovan om det inte avtalats i särskilt avtal.

Internräntan

SKR anger en internränta som kan användas i budgetsammanhang vid beräkning av kapitalkostnader (avskrivningar + internränta). Internräntan sätts utifrån sektorns egna upplåningskostnader genom Kommuninvests skulddatabas, KI Finans. Enligt denna metodik blir den föreslagna internräntan 2,75 procent avseende år 2026.

Internhyressystem
Vännäs kommun använder en så kallad lease and leaseback-modell för kommunens egna verksamhetslokaler. Det innebär att kommunen äger lokalerna men hyr ut dem till det kommunala bolaget Fastighetstjänster i Vännäs AB (FTAB). Hyran motsvarar summan av kapitalkostnader och försäkringar. Därefter hyr kommunen tillbaka lokalerna av FTAB med kostnader drift och underhåll. Eventuella ny-, om- eller tillbyggnationer samordnas av FTAB och kostnaden läggs som en ökad hyra mot kommunen.

Undantag från modellen är vård- och omsorgsnämndens äldreboenden där kommunen hyr verksamhetslokalerna av det kommunala bolaget Vännäs Fastigheter AB (VFAB). Det innebär att i de fall investeringsåtgärder är nödvändiga eller äskas av vård- och omsorgsnämnden beslutar VFAB inom ramen för delegation om genomförande. VFAB har delegation upp till 2 mkr innan ärendet måste beredas politiskt och beslutas av fullmäktige. Kostnaden för åtgärden tas ut genom en högre hyra gentemot vård- och omsorgsnämnden. Tillvägagångssättet innebär att investeringsåtgärderna inte tas upp i kommunens ordinarie investeringsbudget.

6.10 SOLIDITET
Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme och visar på hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital (kommunens samlade resultat). Kommunen har en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 och som inte tas upp i kommunens balansräkning. För att visa på kommunens egentliga finansiella styrka används i stället ett soliditetsmått som inkluderar ansvarsförbindelsen. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen uppgick i bokslut 2024 till 23,3 procent (20,4 procent 2023). Förbättringen berodde till stor del på det starka resultatet för 2024 men också att kommunen amorterat 77 mkr under året. Soliditetsmålet för kommunen består av ett långsiktigt och ett medellångt mål.

- Långsiktiga målet är en soliditet inklusive ansvarsförbindelsen på över 30% vid utgången av 2030.
- Medellångt mål om att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska öka med 10% under en rullande 5-årsperiod.

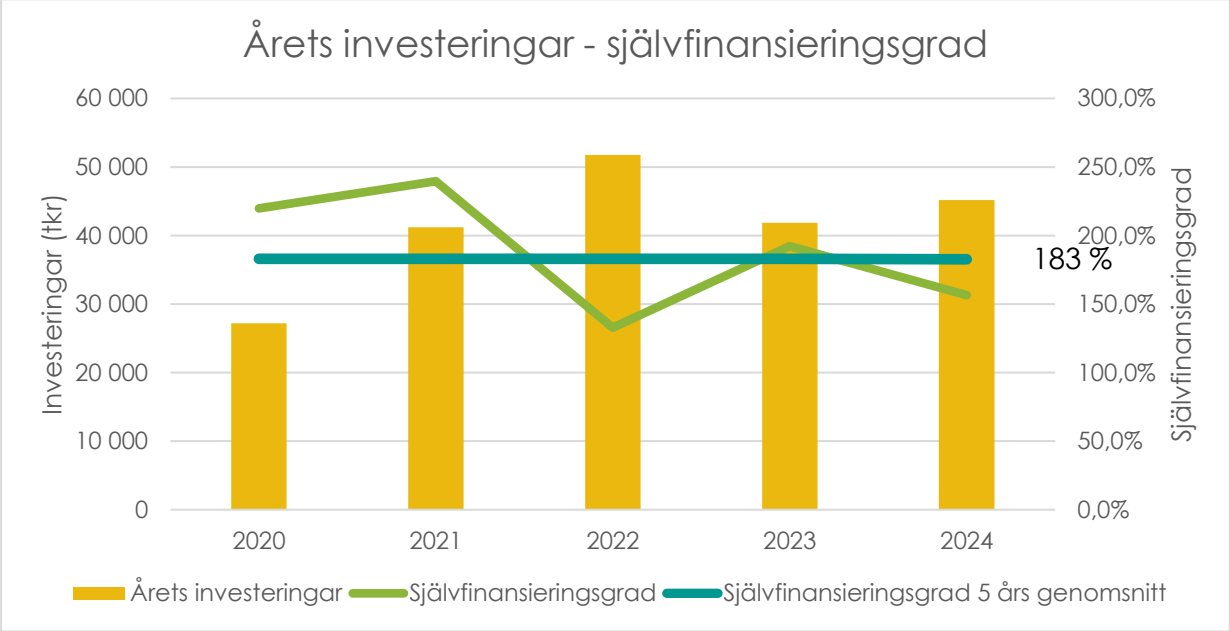
6.11 MEDARBETARE
En central pott för löneökningar finns beräknad på finansen i enlighet med SKR:s februariprognos för PKV. I prislappsmodellen ingår kompensation för pris och lön automatiskt i prislappen för de verksamheter som har prislapp i modellen. Kompensation för pris och lön utgår för dessa verksamheter utifrån PKV enligt ovan.

Resultatenheterna tilldelas inte någon löneökning utan förväntas ta ut ökade lönekostnader på priset. Verksamheter som bedriver internt köp och sälj förväntas ta ut löneökningar på priset.

7. Investeringar
För att stärka kommunens soliditet begränsas investeringsutrymmet över tid till maximalt motsvarande vad det senast kända resultatet + avskrivningar uppgår till. Det innebär att investeringsutrymmet 2026 normalt baseras på resultat och avskrivningar för 2024. För att skapa flexibilitet i när investeringarna behöver överskrida årets investeringsutrymme gäller i andra hand det finansiella målet om 100 % självfinansiering av investeringar över senaste 5-

årsperioden. Diagrammet nedan visar självfinansieringsgraden de senaste fem åren där genomsnittet motsvarar 183%.

Självförsörjningsgrad 2020–2024



Investeringar för perioden beslutas av kommunfullmäktige. Nedan framgår investeringsutrymmet vid självfinansiering under planperioden utifrån budgeterat resultat.

Taxefinansierade investeringar inom VA undantas från investeringsutrymmet, på samma sätt som exploateringsfastigheter som har extern finansiering. Självförsörjningsgraden faller under 100 procent under 2026–2028 med anledning av de stora investeringar som planeras för budget- och planperioden.

Ekonomiska nyckeltal (mkr)	BOKSLUT 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027	PLAN 2028
Investeringar	45,1	87,2	92,6	123,1	45,1
Resultat	31,9	22,2	28,1	30,4	24,3
Avskrivningar	38,8	37,1	36,9	40,5	42,7
Investeringsutrymme	70,8	59,3	65,0	70,9	67,0
Självförsörjningsgrad %	157%	68%	70%	58%	149%
Självförsörjnningsgrad 5-års genomsnitt	85%				
Eget kapital	466,7	463,9	517,0	547,4	571,7
Ansvarsförbindelsen	203,6	199,2	190,0	182,9	176,5
Tillgångar	1127,0	1195,3	1192,0	1270,7	1282,5
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	23%	22%	27%	29%	31%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse 5-års genomsnitt	27%				
Resultat som andel av skatter och bidrag	4,2%	2,9%	3,5%	3,6%	2,8%

8. Disponering av resultatreserv och resultatutjämningsreserv

Från 2024 får kommunen reservera och disponera medel ur en så kallad resultatreserv (RER). Under 2025 beslutades riktlinjer för RER i Vännäs kommun. RER ersätter den tidigare resultatutjämningsreserven (RUR) och är något mer flexibel i när medel får disponeras. Avsatta medel från tidigare RUR kan disponeras till senast 2033. När RUR får disponeras framgår av riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Vännäs kommun har 34,2 mkr reserverat i RUR. RER är likt RUR endast en uppmärkning av det egna kapitalet.

9. Särskilda direktiv och uppdrag till nämnder

Särskilda uppdrag till samtliga nämnder och förvaltningar 2026–2028. I årsredovisningen görs en uppföljning av de olika särskilda direktiven och uppdragen.

9.1 KOMMUNSTYRELSEN – SÄRSKILDA DIREKTIV OCH UPPDRAG

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska organ med ansvar för kommunens utveckling och ekonomisk ställning. Detta innebär att kommunstyrelsen samordnar planering och uppföljning av verksamheter och ekonomi, för såväl nämnder som det helägda bolaget.

Kommunstyrelseförvaltningen är uppdelad i tre huvudområden, samhällsstöd, samhällsutveckling och verksamhetsstöd. Förvaltningen har bland annat ansvar för kommunikation, nämndadministration, näringsliv- och arbetsmarknadsfrågor, drift och underhåll av gator och fritidsanläggningar/grönytor, vatten- och renhållning, internt stöd till förvaltningarna inom ekonomi, digitalisering, personal/löneadministration.

I årsredovisningen görs en uppföljning av de olika särskilda direktiven och uppdragen.

9.2 PLAN- OCH MILJÖNÄMNDEN – SÄRSKILDA DIREKTIV OCH UPPDRAG

Plan- och miljönämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet och miljö- och hälsoskyddsområdet, samt de övriga uppgifter som enligt lag skall fullgöras av den kommunala nämnden inom dessa områden. Förutom de ovan nämnda arbetsuppgifterna fullgör nämnden även de trafikuppgifter som avses i 1 § lagen (1978:244) om nämnder för vissa trafikfrågor. Plan- och miljönämnden svarar också för räddningstjänsten och de övriga uppgifter som enligt lag skall fullgöras av den kommunala nämnden som svarar för räddningstjänsten.

Nämnden saknar egen förvaltning. Organisatoriskt tillhör avdelningarna plan- och bygg, miljö, och räddningstjänsten till kommunstyrelseförvaltningen.

9.3 BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN – SÄRSKILDA DIREKTIV OCH UPPDRAG

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens verksamheter inom bl.a. förskoleverksamhet och skolbarnsomsorg. Uppgifterna omfattar förskoleklass och grundskola. I nämnden ingår även ansvaret för den kommunala musikskolan samt biblioteksverksamheten och förverkligandet av kommunens kulturpolitiska mål.

Särskilda direktiv 2026 - 2028:

1. Besparingar får inte medföra nedläggning av musikskola, familjecenter eller bibliotek.

Särskilda uppdrag 2026 – 2028:

2. Ge barn och elever kunskaper och förutsättningar för ett sunt nätbeteende, vilket inbegriper porrkritik och att motverka sexuella trakasserier och spelberoende. I detta ingår att låta eleverna arbeta med frågor kring nätetikett och mediavanor.
3. Ur ett jämställdhetsperspektiv särskilt fokusera pojkars och flickors resultat i förskola och skola och utifrån detta sätta in relevanta åtgärder.

9.4 VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN - SÄRSKILDA DIREKTIV OCH UPPDRAG

Vård- och omsorgsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som sägs i lag om socialnämnd, förutom ansvar för förskole- och fritidshemsverksamheten. Vård- och omsorgsnämnden utövar också ledningen för den kommunala hälso- och sjukvården samt ledningen för verksamheten med stöd och service enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade. Vård- och omsorgsnämnden fullgör även kommunens uppgifter enligt lag om riksfärdtjänst, lag om färdtjänst och fastställer regler för den kommunala riksfärdtjänsten.

Särskilda direktiv 2026 - 2028:

1. Arbetet med heltider ska prioriteras i enlighet med kommunens plan.
2. Besparingar får inte medföra nedläggning av familjecenter.

9.5 LILJASKOLANS STYRELSE - SÄRSKILDA DIREKTIV OCH UPPDRAG

Styrelsen svarar för ledning, samordning och utveckling av Liljaskolans verksamhet. Liljaskolan är Vännäs kommuns gymnasieskola. Den bedriver också vuxenutbildning.

10. Räkenskaper

10.1 RESULTATBUDGET OCH DRIFTBUDGET

Vännäs resultatbudget (mkr)	BOKSLUT 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027	PLAN 2028
Verksamhetens intäkter	268,7	297,0	306,0	315,1	324,6
Verksamhetens kostnader	-956,1	-999,6	-1 041,7	-1 077,0	-1 120,2
Avskrivningar	-38,8	-37,1	-36,9	-40,5	-42,7
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-726,2	-739,6	-772,7	-802,4	-838,3
Skatteintäkter	506,1	530,8	552,7	580,4	606,5
Generella statsbidrag och utjämni	250,8	244,4	259,9	267,0	271,9
VERKSAMHETENS RESULTAT	30,8	35,6	40,0	45,0	40,0
Finansiella intäkter	17,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-16,1	-13,4	-11,8	-14,6	-15,7
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	31,9	22,2	28,2	30,4	24,3
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	**31,9**	**22,2**	**28,2**	**30,4**	**24,3**

Vännäs driftbudget (mkr)	BOKSLUT 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027	PLAN 2028
Kommunstyrelse	102,3	112,9	121,8	123,9	127,0
Plan- och miljönämnd	13,7	14,7	16,1	18,8	19,4
Valnämnden	0,1	0,0	0,3	0,0	0,4
Barn- och utbildningsnämnd	318,4	318,9	333,0	337,7	340,8
Vård- och omsorgsnämnd	258,2	253,2	257,0	264,9	275,2
Liljaskolans styrelse	-3,3	-1,6	-2,7	-2,7	-2,7
Totalt nämnder	689,4	698,2	725,4	742,6	760,1
Finans	-721,3	-720,4	-753,6	-773,0	-784,4
RESULTAT	**31,9**	**22,2**	**28,2**	**30,4**	**24,3**

10.2 BALANSBUDGET

Mkr	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	0,3				
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar, maskin o inv	690,0	783	786,7	860,4	853,8
Maskiner och inventarier					
Finansiella anläggningstillgångar	93,2	92,3	92,3	92,3	92,3
Summa anläggningstillgångar	**783,5**	**875,3**	**879,0**	**952,7**	**946,1**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	20,5	27,7	37,2	46,5	60
Fordringar	129,4	90	90	90	90
Kortfristiga placeringar	93,6	84,5	93,6	93,6	93,6
Kassa, bank	100,0	117,8	92,2	87,9	92,8
Summa omsättningstillgångar	**343,5**	**320,0**	**313,0**	**318,0**	**336,4**
Summa tillgångar	**1127,0**	**1195,3**	**1192,0**	**1270,7**	**1282,5**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	31,9	22,2	28,1	30,4	24,3
Resultatutjämningsreserv	34,2	34,2	34,2	34,2	34,2
Övrigt eget kapital	400,6	407,5	454,7	482,8	513,2
Summa eget kapital	**466,7**	**463,9**	**517,0**	**547,4**	**571,7**
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	131,8	135,2	133,4	133,2	134,4
Andra avsättningar	5,1	5,7	5,0	5,0	5,0
Skulder					
Långfristiga skulder	331,2	381,1	355,0	406,5	397,8
Kortfristiga skulder	192,2	209,4	181,6	178,6	173,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**1127,0**	**1195,3**	**1192,0**	**1270,7**	**1282,5**

10.3 KASSAFLÖDESBUDGET

Kassaflödesbudget (Mkr)	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	31,9	22,2	28,1	30,4	24,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	64,5	50,9	44,1	46,2	47,8
Övriga likviditetspåverkande poster	-0,5				
Poster som visas i annan sektion	0,0				
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	96,0	73,1	72,2	76,6	72,1
Ökning (+)/minskning (-) av periodiserade anläggningsavgifter	-0,1				
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-1,2				
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager	0,0	-7,2	-9,5	-9,3	-13,5
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	-1,5				
Kassaflöde från den löpande verksamheten	93,2	65,9	62,7	67,4	58,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-0,4				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-44,4	-87,2	-92,6	-123,1	-45,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,4				
Investering i finansiella tillgångar	-0,9				
Försäljning av finansiella tillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-45,2	-87,2	-92,6	-123,1	-45,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån			60	60	
Amortering av skuld	-86,1	-8,2	-8,4	-8,6	-8,7
Ökning av långfristiga fordringar	0,0				
Minskning av långfristiga fordringar					
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-86,1	-8,2	51,6	51,4	-8,7
Årets kassaflöde	**-38,1**	**-29,5**	**21,7**	**-4,3**	**4,9**
Likvida medel vid årets början	231,8	197,3	164,2	185,9	181,6
Likvida medel vid årets slut	193,7	167,8	185,9	181,6	186,5

10.4 INVESTERINGSBUDGETEN I DETALJ (INKLUSIVE LILJASKOLANS) (TKR)

Benämning	Förv.	Start	Slut	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028
Fastighet: Strategisk lokalplanering	KSF	2020	2028	1 000	1 000	1 000
Fastighet: Elladdstolpar	KSF	XXXX01	XXXX12	100	100	
Fastighet/Infrastruktur: Krisberedskap, säkerhet och skalskydd	KSF	2020	2028	100	100	100
Fastighet/KS: Omdragning av oljeavskiljare och dagvatten	KSF	2025	2026	2 000		
Fastighet/KS: Vännäsbadet, ombyggnad av duschar och omklädningsrum		2026	2026	3 000		
Fastighet/KS: Vännäsbadet, ombyggnad av reception, grindar mm	KSF	2026	2027	200	100	
Fastighet/KS: Vännäsbadet, bassäng	KSF	2023	2024			
Fastighet/KS: Utveckling av campingområdet	KSF	2023	2026	1 000		
Infrastruktur: Utemiljö Järnvägsstation	KSF	2022	2028	1 000	1 000	500
Infrastruktur: Centrumplanering/Parken/Trafiksäkerhetsåtgärder	KSF	2020	2028	4 000	3 500	2 000
Infrastruktur och VA: Nytt bostadsområde Vännäsborg	KSF	201901	201912			
Infrastruktur: Infrastruktur generellt	KSF	XXXX01	XXXX12	1 600	1 600	1 600
Infrastruktur: Pendlarparkering Vännäs	KSF	2020	2025			
Infrastruktur: GC-väg bakom Vännäsby idrottshall	KSF	2021	2026	750		
Infrastruktur: Göransvägen/Nybyvägen	KSF	2026	2028	1 000	2 000	500
Infrastruktur: GC-väg Nygatan	KSF	2022	2026	300		
Infrastruktur: GC-väg Idrottsgatan	KSF	2023	2024			
Infrastruktur: GC-väg Stationsvägen Vby	KSF	2024	2026	500		
Infrastruktur: GC-väg Thulegatan Vännäs	KSF	2024	2026	500		
Infrastruktur: GC-väg Anslutning koport E12/Spöland	KSF	2025	2027	600	100	
Infrastruktur: Utbyggnad vägbelysning	KSF	2024	-	1 000	1 000	1 000
Infrastruktur: Rastplats Eldsoffan	KSF	2025	2026	500		
Infrastruktur: Ishall Fasad	KSF	2025	2026	1 500		
Infrastruktur/KS: Cykelparkeringsåtgärder	KSF	2026	-	500	500	500
Infrastruktur/KS: Äventyrslekplats	KSF	2025	2028	1 200	3 000	3 800
Infrastruktur/KS: Utbyte konstgräs på fotbollsplanen - upphandling	KSF	2025	2027	3 000	3 000	
Infrastruktur/KS: Utveckling av strandpromenaden	KSF	2026	2028	500	1 500	500
Infrastruktur/KS: Vision fritidsområdet	KSF	2024	2027	300	300	
Infrastruktur/KS: Portabel scen	KSF	2027	2028		300	200
Infrastruktur/KS: Budget för investeringar, fritidsanläggningar som ger kapitalkostnad	KSF	2026	2028	150	150	150
Räddningstjänsten: Uppgradering av skåplastbil/tung	POM	2028	2028			1 500
Räddningstjänsten: Uppgradering av resursbil, terräng	POM	2026	2026	350		
Räddningstjänsten: Hydraulverktyg	POM	2026	2026	500		
Delsumma				**27 150**	**19 250**	**13 350**

Benämning	Förv.	Start	Slut	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028
IT/KS: Hostar VDI-miljö utbyte, it	KSF	2025	2026	400		
IT/KS: Brandvägg it	KSF	2025				
IT/KS: Utbyte nätverksutrustning	KSF	2025	2028	200	200	200
VOF: Taklyftssystem	VOF	2026	2026	250		
VoF: Utbyte av vårdsängar på Äldrecenter	VOF	202001	2025			
KS: IT investeringar	KSF	2019	2023			
KS/Lilja: Sarg Liljahallen	KSF	2026		120		
KS: Älvsmötet/Rompa	KSF	2026	2026	550	450	
KS: Kommunchefs buffert	KSF	2024	-	1 000	1 000	1 000
KS: KS buffert	KSF	2024	-	4 000	4 000	4 000
BoU: IT-verktyg	BOU	201612	XXXX12	1 600	1 600	1 600
BoU: Inventarier	BOU	XXXX01	XXXX12	600	600	600
BOU: Utemiljö, lekredskap mm	BOU	2026	-	200	200	200
BOU: Biospelare	BOU	2025	2025			
BOU: Investeringsbuffert	BOU	2024	XXXX12	1 000	1 000	1 000
BOU: Anpassad grundskola, Vegaskolan	BOU	2025	2025			
BOU: Vännäsby – Lokalanpassning för elev	BOU	2026	2026	200		
BOU: Klockaren och Myran, byggnation av soprum och förråd	BOU	2028	2028			400
BOU: Hammarskolan, större ombyggnad och renoveringsbehov	BOU	2026	2028	5 000	7 000	5 000
Infrastruktur: Renhållning-investering ÅVC 2017-2025	KSF	202010	-	400	400	400
Infrastruktur: Renhållning ÅVS Umevägen/E12	KSF	2023	2026	500		
Infrastruktur: Renhållning ÅVS Umevägen/E12 Parkeringsplats	KFS	2025	2027	500	500	
Infrastruktur: Renhållning Inköp av behållare för FNI	KSF	2026	2027	3 800	3 500	
Infrastruktur: Tillbyggnad ÅVC	KSF	2026	2028	500	500	500
Infrastruktur: Reningsåtgärder på dricksvattnet, ev borrning	KSF	2025	2025			
Infrastruktur: VA-reinvesteringar 2017 -	KSF	XXXX01	XXXX12	2 800	2 800	2 800
Infrastruktur: VA - Reservvattentäkt	KSF	2027	2028		2 500	3 000
Infrastruktur: VA-ombyggnad reningverk, biorening	KSF	202109	202712	1 000	1 000	
Infrastruktur: VA - Avloppsreningsverk Vby	KSF	2026	2028	1 000	2 000	500
Infrastruktur: VA - Avloppspumpstation P7	KSF	2026	2027	1 500	300	
Infrastruktur: Solceller Vännäsby ARV	KSF	202705	202712		1 000	
Infrastruktur: Upprutsning av byggnad Vännäsby ARV	KSF	202705	202712		1 000	
Infrastruktur: Takbyte Vännäs Vattenverk	KSF	202705	202812		700	300
Infrastruktur: Omdränering Vännäs vattenverk	KSF	2026	2028	500	500	300
Infrastruktur: VA- Robust kommun	KSF	2026	2028	300	100	100
Infrastruktur: Vattenkiosk, dricksvatten, Vändan	KSF	202601	202712	500	500	
Infrastruktur: Reinvesteringar Ledningsnät	KSF	202601	XXXX12	1 000	1 000	1 000
Delsumma				**29 420**	**34 350**	**22 900**
Summa brutto				**56 570**	**53 600**	**36 250**
Avgår annan finansiering (biorening)				-1 000	-1 000	
Varav taxefinansierad				14 300	18 300	8 900
Summa				**55 570**	**52 600**	**36 250**

Extra stora investeringar	Förv.	Start	Slut	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Fastighet: Ny förskola Vännäs. 8-avd.	KSF	2021	2026	1 000		
Fastighet: Ny förskola Vännäsby. 6-avd.	KSF	2023	2030			
Fastighet: Idrottshall Vegaskolan	KSF	2021	2027	6 000	8 000	
Fastighet: Förlängd livscykel Storken	KSF	2027	2027		10 000	
Räddningstjänst: Ny räddningsstation	KSF	2026	2027	20 000	40 000	
Infrastruktur: Reinvesteringar gator	KSF	2020	2030	6 500	6 500	6 500
Summa				**33 500**	**64 500**	**6 500**

Benämning	Förv.	Start	Slut	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Övriga inventarier	LILJA				400	400
Gem - Idrott	LILJA					100
Enhet B - studieplatser	LILJA			100		
IT/data	LILJA			1 100	1100	1000
Extra klass FT2Z Transport Åk 2 Preliminärt	LILJA				2800	
NIU E-sport	LILJA			100		
Gemensam buss euro 6	LILJA					800
TRA-Lastbilssläp	LILJA			1 200	1200	
C-verkstad bottenvåning	LILJA			1 000	500	
Summa				**3 500**	**6 000**	**2 300**

Exploateringsområden	Förv.	Start	Slut	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Infrastruktur: Smeden	KSF	2025	2028	500	750	1 000
Infrastruktur: Nytt bostadsområde Villastigen i Vännäsby (Zodiaken)	KSF	2022	2027	500	1 000	
Infrastruktur: Nytt bostadsområdet i Vännäs (NYBY)	KSF	2023	2028	3 000	1 000	500
Infrastruktur: Nytt bostadsområdet norra promenaden i Vby	KSF	2025	2028	500	1 000	5 000
Infrastruktur: Utbyggnad Vännäsby industriområde	KSF	2023	2028	500	500	500
Infrastruktur: Utbyggnad Myran/Verksamhet/Räddning mm	KSF	2024	2028	1 700	2 000	2 000
Infrastruktur: Utbyggnad, Hemberget	KSF	2025	2028	2 800	3 000	4 500
Summa				**9 500**	**9 250**	**13 500**

11. Prioriteringar

PRIORITERINGAR				2026	2027	2028	
BESKRIVNING	NÄMND	BESLUTSÅR	OMFATTNING*	BELOPP	BELOPP	BELOPP	SUMMA PERIODEN
Jobbspår	KOMMUNSTYRELSE	2022	1-4 ÅRIG	1400	1400	1400	**4200**
Leader	KOMMUNSTYRELSE	2022	1-4 ÅRIG	400	400		**800**
Vintervägh å llning	KOMMUNSTYRELSE	2022	1-4 ÅRIG	1100	1100	1100	**3300**
Fritidsbank samordnare 50%	KOMMUNSTYRELSE	2022	PERMANENT HÖJNING	350	350	350	**1050**
Utvecklingsinsatser	KOMMUNSTYRELSE	2022	1-4 ÅRIG	300	300	300	**900**
Underhåll parker, lekparker o område centrum	KOMMUNSTYRELSE	2022	1-4 ÅRIG				**0**
Digitalisering	KOMMUNSTYRELSE	2023	1-4 ÅRIG	945	945	945	**2835**
E-arkiv	KOMMUNSTYRELSE	2024	1-4 ÅRIG	750	550	550	**1850**
Säkerhet it-miljö	KOMMUNSTYRELSE	2023	PERMANENT HÖJNING	700	700	700	**2100**
Utbildning räddningstjänsten	PLAN- OCH MILJÖNÄMND	2022	1-4 ÅRIG				**0**
Översiktsplan	PLAN- OCH MILJÖNÄMND	2022	1-4 ÅRIG	400			**400**
Systemledning Räddningstjänst	PLAN- OCH MILJÖNÄMND	2022	PERMANENT HÖJNING	200	200	200	**600**
Valnämnden	VALNÄMND	2024	1-4 ÅRIG	315	30	400	**745**
Prioritering till äldreomsorgen (1%)	VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND		1-4 ÅRIG	1300	1300	1300	**3900**
Prioritering till barn o utbildning (1%)	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND		1-4 ÅRIG	2900	2900	2900	**8700**
Investeringsfrämjande arbete	KOMMUNSTYRELSE		1-4 ÅRIG	750	750	750	**2250**
Drift- och skötselbidrag	KOMMUNSTYRELSE		1-4 ÅRIG	200	200	200	**600**
KS buffert	KOMMUNSTYRELSE	2024	1-4 ÅRIG	4000	4000	4000	**12000**
Regiongemensamma nämnder	KOMMUNSTYRELSE	2024	1-4 ÅRIG	260	260	260	**780**
Miljöhandläggare	PLAN- OCH MILJÖNÄMND	2024	PERMANENT HÖJNING	500	500	500	**1500**
Digitalisering och E-arkiv samhällsbyggnad	PLAN- OCH MILJÖNÄMND	2023	1-4 ÅRIG	245	255	255	**755**
Jourersättning Vintervägh å llning	KOMMUNSTYRELSE	2024		850	900	950	**2700**
Kommunikation, information	KOMMUNSTYRELSE	2024	1-4 ÅRIG	300	300	300	**900**
Sponsring	KOMMUNSTYRELSE	2024	1-4 ÅRIG	200	200	200	**600**
Revisionens äskande 2026	KOMMUNSTYRELSE	2024	1-4 ÅRIG	150			**150**
VA-reserv vattentäkt	KOMMUNSTYRELSE	2024	1-4 ÅRIG	500			**500**
Kompensation Gymnasiet	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	2024	1-4 ÅRIG	3400	3600	3800	**10800**
Fokus klimatarbete	KOMMUNSTYRELSE	2024	1-4 ÅRIG	500	500	500	**1500**
Webblösning, HR, e-arkiv, dokumenthantering mm	KOMMUNSTYRELSE	2025	1-4 ÅRIG	300	300	300	**900**
SOC-lösning IT inkl beredskap	KOMMUNSTYRELSE	2025	1-4 ÅRIG	850	850	850	**2550**
Infrastruktur: Satsning strukturellt för ett växande Vännäs	KOMMUNSTYRELSE	2025	1-4 ÅRIG	2000	2000	2000	**6000**
Förlängd säsong ishallen	KOMMUNSTYRELSE	2025	1-4 ÅRIG	200	200	200	**600**
Indikativ luftmätning av partiklar och NO2 enligt EU direktikv	PLAN- OCH MILJÖNÄMND	2025	1-4 ÅRIG	140	140	140	**420**
Två extra nämndssammanträden för att skynda på detaljplaneärenden samt två årliga utbildningstillfällen.	PLAN- OCH MILJÖNÄMND	2025	1-4 ÅRIG	100	100	100	**300**
Daedalos Räddningstjänst och företagshälsovård, nytt avtal, samt körkort vid nyanställningar	PLAN- OCH MILJÖNÄMND	2025	1-4 ÅRIG	200	200	200	**600**
Arbetsskor	KOMMUNSTYRELSE	2025	1-4 ÅRIG	600			**600**
Kulturbidrag	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	2025	1-4 ÅRIG	200	200	200	**600**
Konsumentrådgivning	KOMMUNSTYRELSE	2025	1-4 ÅRIG	100	100	100	**300**
Kulturchef 50%	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND		1-4 ÅRIG	460	460	460	**1380**
Kulturskola	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	2025	1-4 ÅRIG	150	150	150	**450**
Kultur: admin o vaktmästeri	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	2025	1-4 ÅRIG	200	200	200	**600**
Förskola Vännäsborg nettoeffekt	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	2025	1-4 ÅRIG	3700	3000	2000	**8700**
VoN: anst 17-åringar sommaren 2026	VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	2025	1-4 ÅRIG	500			**500**
Övergång kompetens från Von till it	KOMMUNSTYRELSE	2025	PERMANENT HÖJNING	700	700	700	**2100**
Pilot om lokalproducerad kost, stärka självförsörjningsgrad	KOMMUNSTYRELSE	2025	1-4 ÅRIG	400			**400**
Säkra skolvägar	KOMMUNSTYRELSE	2025	1-4 ÅRIG	100			**100**
Totalt prio per år				**33815**	**30240**	**29460**	

12. Indikatorer till de koncernövergripande målen

1. *I VÄNNÄS HAR VI MÖJLIGHET TILL LIVSLÅNGT LÄRANDE OCH SYSSELSÄTTNING*

Målvärde

Indikator				**Nuläge***	
Elever i åk 9, meritvärde (genomsnitt 17 ämnen)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	210,2	
Andel elever behöriga till gymnasiet (yrkesprogram)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	86,5%	
Andel elever behöriga till gymnasiet (Teoretiska program)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	84,3%	
Andel gymnasieelever som tar examen inom 3 år på högskoleförberedande program (Liljaskolan)	<70%	70-80%	>80%	78,1%	
Andel gymnasieelever som tar examen inom 3 år på yrkesprogram (Liljaskolan)	<70%	70-80%	>80%	81,2%	
Andel avgångselever på ett yrkesprogram som har en anställning inom branschen eller studerar vidare. (egen mätning)	<70%	70-80%	>80%	91%	
Andelen vuxenstuderande på Liljaskolan som slutför sina studier med godkända resultat (egen mätning)	<70%	70-80%	>80%	70,3%	
Minst 70% av de avslutade individerna som deltagit i arbetsmarknadsenhetens åtgärder har gått vidare till arbete, studier eller rätt ersättningsform. (egen mätning)	<55%	>=55%-<70%	>=70%	63%	
Andelen verkställda beslut om insatser daglig verksamhet enligt LSS och sysselsättning enligt SoL	<50%	50-80%	>80%	80%	
Miljö- och byggförvaltningen tar varje år emot praktikanter inom minst två yrkesområden	<1	=1	>=2	1	

*Resultaten avser den senaste genomförda mätningen. Resultat från 2024 om inget annat anges.

2. *I VÄNNÄS ÄR DET TRYGGT OCH VI HAR EN ATTRAKTIV OCH HÅLLBAR LIVSMILJÖ*

Målvärde

Indikator				**Nuläge***	
Andel elever som känner sig trygga i grundskola och anpassad grundskola (förskoleklass-9) (Egen mätning)	<80%	80-90%	>90%	91,7% (2025)	
Elever på Liljaskolan och komvux känner sig trygga i skolan (egen mätning)	<6,5	6,5- <8	>=8		

Andel elever i högstadiet som anger att de inte röker, snusar, dricker alkohol eller använt narkotika (högstadiet årskurs 7-9)	<85%	85-90%	>90%	95–98,5 %[1]	
Andelen äldre som får hemtjänst som känner sig trygga (Brukarundersökning hemtjänst äldreomsorg)	<75%	75-90%	>90%	92%	
Andelen äldre som känner sig trygga på särskilt boende (Brukarundersökning särskilt boende äldreomsorg) (Kolada)	<75%	75-90%	>90%	86%	
Andelen som kan rekommendera andra att flytta till kommunen (Kolada, Medborgarundersökningen) (vartannat år)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	74,8% (2023)	
Andelen som känner sig trygga utomhus i området där de bor när det är mörkt ute (Kolada, Medborgarundersökningen)	<70%	70-90	>90%	91,6%	
Andelen som anser att kommunen är en bra plats att bo och leva på (Kolada, Medborgarundersökningen)	<90 %	90 - 95 %	>95 %	97,4%	
Andelen som anser att Vännäs är en attraktiv kommun. (Vännäs fastigheters hyresgästundersökning (NHI))	<50%	50-85%	>85%	89,7%	
Andel antagna detaljplaner som tagit gång- och cykelvägar, dagvatten, jämställdhet och grönytor i beaktning vid planläggning.[2]	>60%	60-90%	>90%	33% (2023)	

*Resultaten avser den senaste genomförda mätningen. Resultat från 2024 om inget annat anges.

3. *I VÄNNÄS HAR VI ETT SOCIALT, KULTURELLT OCH FYSISKT AKTIVT LIV*

	Målvärde				
Indikator				**Nuläge***	
Antal barnbokslån per barn i kommunala bibliotek, 0-17 år (Kolada)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	36,2 lån/inv (2023)	
Antal boklån per invånare från kommunala bibliotek (Kolada)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	11,7 lån/inv (2023)	
Medborgarna har tillgång till kulturaktiviteter (aktivitetstillfällen för allmänheten, antal per 1000 invånare, SCB)	<10 antal/ 1 000 inv	10-20 antal/ 1 000 inv	>20 antal/ 1 000 inv	22 (2023)	

[1] Andel elever i högstadiet som anger att de inte röker 97,8%, snusar 95%, dricker alkohol (Sprit, folköl, starköl, alkoläsk/cider och vin) 97,8% eller använder narkotika 98,5%. Bedömning av indikatorns utfall görs enligt följande: Grön: Indikatorn bedöms som grön om samtliga fyra områden ligger inom det gröna spannet (>98%). Gul: Indikatorn bedöms som gul om samtliga fyra områden ligger inom det gula spannet (90-98%). Röd: Indikatorn bedöms som röd om en eller flera av mätvärdena ligger inom det röda spannet (<90%).

[2] Gäller beslut om nya detaljplaner, ej planändringar.

Andel som anser att vi har ett bra utbud av lekplatser, parklekar etc. i kommunen, (Kolada, Medborgarundersökningen)	<60%	60-80%	>80%	72,6% (2023)	
Antal deltagandetillfällen per invånare i idrottsföreningar i åldrarna 7-25 år (SISU)	<20 st/inv	20-25 st/inv	>25 st/inv	28,2 st/inv (2023)	
Könsfördelning deltagartillfällen i idrottsföreningar, andel (Flickors deltagande, andel)	>35%	35-45%	>45%	40% (2023)	
Invånare 16-84 år som är fysiskt aktiva minst 150 min/vecka, andel (%)	<60%	60-65%	>65%	65,4%	
Andel äldre som är nöjda med de sociala aktiviteterna på särskilt boende. (Brukarundersökningen, Kolada)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Resultat mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	33%	

*Resultaten avser den senaste genomförda mätningen. Resultat från 2024 om inget annat anges.

4. *I VÄNNÄS FINNS EN VÄLFÄRD AV HÖG KVALITET OCH MÖJLIGHET TILL STÖD GENOM HELA LIVET*

	Målvärde				
Indikator				**Nuläge***	
Andel heltidstjänster i förskolan med förskolelärarlegitimation, kommunal regi. (Kolada)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	47% (2023)	
Andel vårdnadshavare och personal som är positiva till sin förskola (egen enkät)	<80%	80-90%	>90%	93,9-95,2%[3]	
Andel elever, vårdnadshavare och personal som är positiva till sin skola. (Egen mätning)	<75%	75-85%	>85%	84-96,3%[4]	
Andel lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskolan åk 1-9, kommunala skolor. (heltidstjänster) (Kolada)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	83,2%	
Andel lärare med lärarlegitimation och behörighet i gymnasieskola, kommunala skolor. (heltidstjänster) (Kolada)	Bland de 25 % sämsta kommunerna i landet.	Mellan de 25 % sämsta och 25 % bästa.	Bland de 25 % bästa kommunerna i landet.	98%	
Elever på Liljaskolan som är nöjda med sin skola	<6,5	6,5-7	>7	7,3	
Elever inom vuxenutbildning som är nöjda med sin skola (egen mätning)	<6,5	6,5-7	>7	8,7	
Andel besökare på familjecenter som är nöjda	<75%	75-85%	>85%	Startvärde hösten 2025	

[3] Vårdnadshavare: 95,2%, Personal: 93,9%.
[4] Elever 84%, Vårdnadshavare 86,2% och Personal: 96,3%.

med de aktiviteter som erbjuds. (Egen mätning)					
Antal personal som en hemtjänstmottagare möter under 14 dagar, medelvärde, egenregi. (Personalkontinuitet) (Kolada)	>18	15-18	<15	14	
Hyresgästernas sammanvägda syn på Vännäs fastigheters service till hyresgästerna (NHI Serviceindex)	<50%	50-85%	>85%	85,2%	
Geografisk täckning bredband (Egen mätning)				**	

*Resultaten avser den senaste genomförda mätningen. Resultat från 2024 om inget annat anges.

5. *I VÄNNÄS ÄR NÄRINGSLIVET STARKT OCH BIDRAR TILL LOKAL OCH REGIONAL TILLVÄXT*

	Målvärde				
Indikator				**Nuläge***	
Sammanfattande omdöme för företagsklimatet i kommunen (placering i jämförelse med Sveriges alla kommuner)	>180	101-140	1-100	50	
Ranking baserad på Svenskt Näringslivs årliga företagarenkät	>180	101-140	1-100	103	

*Resultaten avser den senaste genomförda mätningen. Resultat från 2024 om inget annat anges.

6. *I VÄNNÄS LEVER OCH AGERAR VI PÅ ETT LÅNGSIKTIGT HÅLLBART OCH KLIMATNEUTRALT SÄTT*

	Målvärde				
Indikator				**Nuläge***	
Vid inköp av livsmedel från huvudleverantören ska minst 50 % komma från lokala leverantörer eller vara ekologiska (egen mätning)	<30%	30-50%	>50%	32%	
Det totala svinnet för luncher i förskolor och skolrestauranger ska vara högst 45 gram per barn/elev per dag 2030. Delmål 2026: högst 55 gram per barn/elev per dag. (egen mätning)	>65 g per elev/barn	55-65 g per barn/elev	<55 g per elev/barn	64 g	
Andel som anser att möjligheten att återvinna avfall utan transport med bil är bra, (Kolada, Medborgarundersökningen)	<35%	35-40%	>40%	31,7%	
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat) (egen mätning)	<400 kg/inv	380-400 kg/inv	<380 kg/inv	350 kg/inv	
Utsläpp av koldioxid i atmosfären inom kommunens geografiska område (förändringen i koldioxidutsläpp jämfört	>0 %	>0 - -10% jmf med fg år	> -10% jmf med fg år	21,8%	

med föregående år).[5] (Koldioxidbudget)					
Energianvändning per kvadratmeter i kommunens och Liljaskolans lokaler[6]	>4% förbrukning/ kvm jmf fg år	+/-4% förbrukning/ kvm jmf fg år	<4% förbrukning/ kvm jmf fg år	3,64%	
Andel egenproducerad förnybar elenergi i förhållande till total elförbrukning (%)[7]	<10%	10-19%	≥ 20 %	22,22%	
Antalet påstigande i kollektivtrafiken i pendlingsstråket Vännäs - Umeå ska bibehållas eller öka över tid[8]	<350 000 resor/år	350 000-380 000 resor/år	>380 000 resor/år	379 082 resor/år (2024)	
Andel invånare som anser att möjligheterna att på ett enkelt sätt använda kollektivtrafiken för vardagliga resor (t.ex. till arbete, skola eller annan sysselsättning) är bra. (Medborgarundersökningen)	<60%	50-60%	>60%	63,8% (2023)	
Andel fossiloberoende fordon i kommun-organisationen. Delmål 2027: Minst 40 % av fordonsflottan ska vara fossiloberoende. Mål 2035: 100 % av fordonsflottan ska vara fossiloberoende. (Egen mätning)[9]	<20%	20-40%	>40%	18,6% (2023)	
Andel fossiloberoende fordon i de helägda kommunala bolagen. Delmål 2027: Minst 40 % av fordonsflottan ska vara fossiloberoende. Mål 2035: 100 % av fordonsflottan ska vara fossiloberoende. (egen mätning)	<20%	20-40%	>40%	21%	
Andelen av Liljaskolans maskin- och tunga fordonspark som möter högsta EURO- och STEG-klass, med ett delmål på 60 % till 2027 och ett slutgiltigt mål på 100 % till 2035. (egen mätning)	<50%	50-60%	>60%	49%	

*Resultaten avser den senaste genomförda mätningen. Resultat från 2024 om inget annat anges.

[5] Enligt kommunens klimat- och miljöprogram är målet att kommunens geografiska område ska vara klimatneutralt år 2040.
[6] Resultatet avser förändringen i energiförbrukning per kvadratmeter jämfört med det föregående året.
[7] Formel: (Egenproducerad förnybar energi i kWh / Total energiförbrukning i kWh) × 100
[8] Resandestatistiken som ingår i mätningen är stomlinjerna 15 och 55 med buss samt tågtrafiken mellan Umeå och Vännäs (exklusive resandet med Hällnäs- och Luleåtåget).
[9] Statistiken innehåller uppgifter om personbilar och lätta lastbilar.

7. VÄNNÄS KOMMUN ÄR EN HÄLSOFRÄMJANDE ARBETSPLATS DÄR MEDARBETARNA TRIVS OCH UTVECKLAS

	Målvärde				
Indikator				**Nuläge***	
Medarbetarna trivs och utvecklas[10]	<3	>=3 - <5	>=5	5,1	
Hälsofrämjande arbetsplats[11]	<3	>=3 - <5	>=5	4,8	
Förutsättningar för chefsuppdraget[12]	<3	>=3 - <5	>=5	5,5	
Kvinnliga chefers förutsättningar för att utöva ett bra ledarskap [13]	<3	>=3 - <5	>=5	5,1	
Manliga chefers förutsättningar för att utöva ett bra ledarskap [14]	<3	>=3 - <5	>=5	5,1	
Jämställda löner[15]	<97%	>=97 - <99%	>=99%	99,2%	
Arbetsplats fri från kränkningar och trakasserier[16]	<80%	>=80 - <95%	>=95%	94,5%	
Andel tillsvidareanställda kvinnor med heltidsanställning	<70%	>=70% - <90%	>=90%	69,6%	
Sjukfrånvaro högst 6 %	>6%		<=6%	7,4%	

*Resultaten avser den senaste genomförda mätningen. Resultat från 2024 om inget annat anges.

8. VÄNNÄS KOMMUNS EKONOMI ÄR GOD OCH MÖJLIGGÖR FRAMTIDENS BEHOV OCH INVESTERINGAR

	Målvärde				
Indikator				**Nuläge***	**Trend 2021–2024**

[10] Medarbetarenkät: Genomsnittligt resultat för områdena Medarbetarskap och Kompetens och utveckling.

[11] Medarbetarenkät: Genomsnittligt resultat för områdena ”Hälsa och arbetsbelastning” och ”Ledarskap”.
[12] Chefsfrågor i medarbetarenkät: Genomsnittligt resultat för området ”Chefsfrågor”.
[13] Chefsfrågor i medarbetarenkät: Frågan ”jag har förutsättningar för att utöva ett bra ledarskap”. Utfall för alla chefer, ej uppdelat på kön 5,1.
[14] Chefsfrågor i medarbetarenkät: Frågan ”jag har förutsättningar för att utöva ett bra ledarskap”. Utfall för alla chefer, ej uppdelat på kön 5,1
[15] Lönekartläggning: Kvinnors lön i procent av mäns lön (justerad lönekvot). En ojusterad lönekvot beaktar enbart kön som variabel och bortser från andra faktorer som kan förklara löneskillnader. En justerad lönekvot, däremot, tar hänsyn till de lönekriterier som definierats i Vännäs kommuns lönefilosofi, så som nivå i jobbarkitekturen och ålder.
[16] Medarbetarenkät: Genomsnittligt resultat för fråga 44 (om kränkande särbehandling) och 53 (om sexuella trakasserier).

Resultatmål koncernen: Kommunkoncernens resultatmål är en samlad bild av kommunens och de kommunala bolagens resultatkrav	Varken kommunen eller bolagen har uppnått sina resultatmål	Minst två av organisationerna uppnår sina resultatmål	Kommunen och bolagen når sina resultatmål		Ingen trend redovisas.
Resultatmål kommunen: Resultat enligt årets budget.	minus 0,5% eller lägre	Minus 0,25% - 0	Över 0		
Resultatmål nämnder: Ekonomi i balans.	minus 0,5% eller lägre	Minus 0,25% - 0	Över 0		
Resultatmål kommunen: Under budgetperioden ska resultatet som andel av skatter och bidrag uppgå till lägst 2 %. (Vi tittar på en trend 2 år bakåt samt innevarande året/prognos eller utfall.)	minus 0,5% eller lägre	Minus 0,25% - 0	Över 0		
Soliditet: Det långsiktiga målet är en soliditet inklusive ansvarsförbindelsen på över 30 procent vid utgången av 2030. Målet ur ett medellångt perspektiv är att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska öka med 10 procent under en rullande femårsperiod. (Vi tittar på en trend 4 år bakåt samt innevarande året/prognos eller utfall.)	När inte målet		När målet		Ingen trend redovisas.
Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar ska vara 100 procent över en femårsperiod. (Vi tittar på en trend fyra år bakåt samt innevarande året/prognos eller utfall.)	När inte målet		När målet		Ingen trend redovisas.
Effektivitet: Effektivitet definieras som en kombination av ekonomisk hållbarhet och hög kvalitet i kommunens verksamheter. Detta innebär att de ekonomiska målen enligt god ekonomisk hushållning är uppfyllda och att minst fyra av kommunens 8 verksamhetsmål, som speglar kvalitet och medborgarnytta, har uppnått grön status.	När inte målet		När målet		

*Resultaten avser den senaste genomförda mätningen. Resultat från 2024 om inget annat anges.

Bilagor.

Bilaga 1 prioriteringsunderlag i detalj

Bilaga 2 Investeringsbudget inklusive underlag

Bilaga 3, Indikatorer i detalj