VÄNNÄS KOMMUN

Delårsbokslut 2026

Uppföljning för perioden januari till augusti



Diarienummer:	**2026/235**		
Dokumenttyp:	**Rapport**	**Första beslutsdatum:**	**2026-10-20**
Ägare:	**Kommunstyrelsen**	**Reviderat:**	
Beslutsinstans:	**Kommunfullmäktige**		

VÄNNÄS KOMMUN

Innehållsförteckning

Delårsbokslut 2026 1

Innehållsförteckning 2

1. Förenklad förvaltningsberättelse 3

1.1 Den kommunala koncernen 3

1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 4

1.3 Händelser av väsentlig betydelse 9

1.4 Styrning och uppföljning av den kommunala koncernen 10

1.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 11

1.6 Balanskravsresultat 29

1.7 Väsentliga personalförhållanden 30

1.8 Förväntad utveckling 31

2. Driftsredovisning 33

3. Investeringsredovisning 34

3.1 Kommunens investeringar 34

3.2 Koncernbolagens investeringar 36

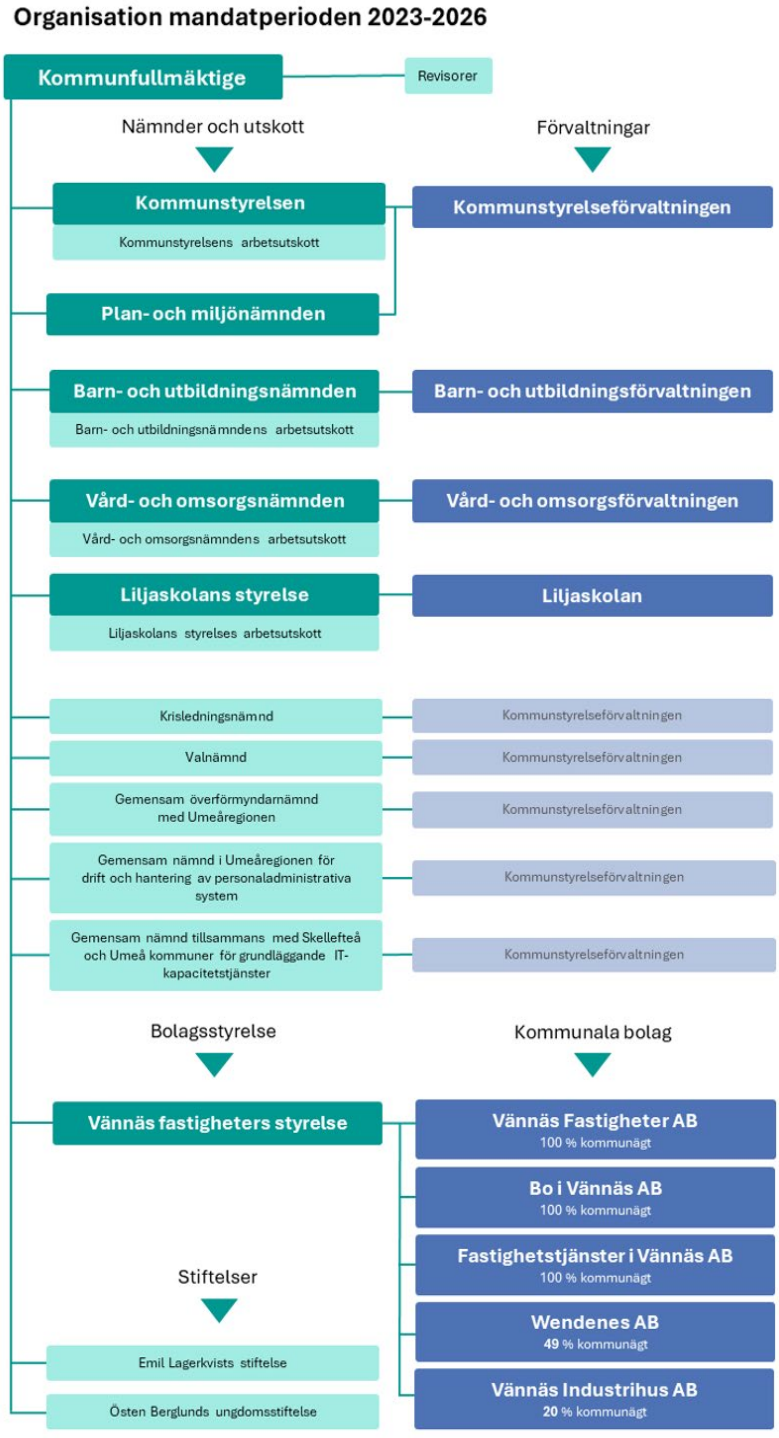
4. Räkenskaper 38

4.1 Noter och upplysningar 40

1. Förenklad förvaltningsberättelse

Vännäs kommun prognostiserar att 4 av 8 mål uppfylls vid årets slut. I enlighet med kommunens styrdokument bedöms därmed verksamheten som effektiv och uppnår målet om god ekonomisk hushållning. 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

Sammanfattning av kommunkoncernens resultat

Kommunkoncernen lämnade ett resultat på 66,4 mkr (42,5 mkr 2025). Kommunens resultat blev 58,7 mkr (37,2 mkr 2025) vilket var 21,1 mkr bättre än budgeterade 37,6 mkr. Nämnderna lämnade ett samlat överskott på 3,2 mkr där vård- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott på 4,9 mkr. Kommunstyrelsens outnyttjade buffertar bidrog till nämndernas överskott med ca 5 mkr. Finansen redovisade ett överskott på 17,9 mkr vilket berodde på en positiv utveckling av fondportföljen med 11 mkr, bufferten för pensioner på 6,7 mkr och lägre räntekostnader på 4 mkr.

Förvaltningsområde mkr	Utfall 202608	Budget 202608	Budgetavvikelse 202608	Utfall 202508	Utfall 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Prognosavvikelse 2026
Kommunstyrelsen	-77,7	-81,8	4,1	-68,4	-106,4	-127,3	-123,6	-3,7
Varav extern IT	*1,1*	*0,9*	*0,2*	*0,6*	*0,2*	*0,2*	*0,2*	*0,0*
Varav VA och renhållning	*-2,2*	*0,2*	*-2,4*	*1,2*	*-0,3*	*-2,6*	*0,0*	*-2,6*
Valnämnden	0,0	-0,2	0,2	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Plan- och miljönämnden	-9,8	-11,2	1,4	-10,2	-14,6	-16,5	-16,5	0,0
Liljaskolans styrelse	1,2	-0,4	1,6	-1,0	1,3	2,5	2,7	-0,2
Barn- och utbildningsnämnden	-228,9	-229,8	0,9	-216,2	-328,6	-345,9	-346,6	0,7
Vård- och omsorgsnämnden	-184,5	-179,6	-4,9	-177,4	-266,3	-276,6	-269,6	-7,0
Verks. Nettokostnader	**-499,7**	**-502,9**	**3,2**	**-473,1**	**-714,6**	**-764,2**	**-754,0**	**-10,2**
Finansen	558,4	540,5	17,9	510,3	753,3	811,1	782,2	28,9
Summa	**58,7**	**37,6**	**21,1**	**37,2**	**38,7**	**46,9**	**28,2**	**18,7**

Resultat kommunen

Verksamheternas nettokostnader ökade med 5,6 procent mellan 2025–2026. Personalkostnaderna ökade med 3,8 procent där löneökningarna motsvarade ca 3,5 procent. Övriga driftkostnader ökade med närmare 8 procent vilket berodde på generella kostnadsökningar inom flera områden. Lokalhyrorna ökade med närmare 4 mkr eller 10 procent och licenser och konsultkostnader med 2 mkr. Ökade lokalhyror följer med den nya förskolan, Vännäsborg, som varit i bruk sedan mars.

Kommunstyrelsen lämnade ett överskott på 4,1 mkr för perioden främst beroende på kommunstyrelsens outnyttjade buffert på 3,6 mkr. Förvaltningsledning redovisade överskott på 2,2 mkr vilket berodde på en outnyttjad buffert för kommunchef. Ledningskansliet lämnade ett överskott på 1,7 mkr där på lägre utnyttjade priomedel för e-arkiv, klimatarbete och arbetsskor 2026 bidrog. Kostnader för dessa aktiviteter förväntas under hösten och minskar därmed överskottet till årets slut.

Infrastrukturavdelningen redovisade ett underskott på 1,8 mkr vilket kan jämföras med 2025 då underskottet uppgick till 0,9 mkr. Under 2025 bidrog en

exploateringsintäkt från Nordab AB på 2,5 mkr att minska dåvarande underskott vilket egentligen skulle uppgått till 3,4 mkr. För 2026 beslutades en strukturell satsning på ett växande Vännäs på 2 mkr i ökad driftbudget för infrastrukturavdelningen. Infrastrukturavdelningen förväntas på helåret lämna ett underskott på 2,8 mkr. Tar vi hänsyn till budgetökningen 2026 på 2 mkr så motsvarade årets ingående budgetunderskott 1,4 mkr. Det innebär att kostnadsökningen som bidragit till underskottet mellan åren motsvarar, allt annat lika, 1,4 mkr.

Resultatenheterna VA och renhållning lämnade ett underskott på sammanlagt 2,4 mkr. Det nya verksamhetssystemet, BFUS, påverkade renhållningens resultat med 1,5 mkr och VA-verksamheten med ca 1,3 mkr. En ökad befolkning påverkade VA-verksamhetens intäkter positivt med 0,8 mkr.

Prognosen för kommunstyrelsen är ett underskott på 3,7 mkr. Prognosen bygger på att buffertar nyttjas i sin helhet till andra ändamål än nämndens underskott. Kommunstyrelsen har föreslagit ett antal åtgärder för att hantera förväntat underskott.

Plan- och miljönämnden redovisade ett överskott på 1,4 mkr främst beroende på vakanser inom miljö- och byggavdelningen. Färre larm gav ett mindre överskott inom räddningstjänsten. Prognosen är en budget i balans.

Vård- och omsorgsnämnden lämnade ett underskott på 4,9 mkr beroende på ökade personalkostnader inom äldreomsorg och funktionsstöd. Som jämförelse var budget per augusti 2 mkr högre jämfört med utfallet i augusti 2025. Nettokostnaderna ökade med 7,1 mkr där årets lönerevision motsvarade 2,9 mkr. På helåret förväntas vård- och omsorgsnämnden lämna ett underskott på 7 mkr. Prognosen bygger på fortsatta utmaningar med kompetensförsörjningen inom äldreomsorg, funktionsstöd och hälso- och sjukvård. Beslutade åtgärder vid tertialbokslut 1 för en budget i balans bedöms inte uppnå tillräcklig effekt under detta år.

Liljaskolans styrelse lämnade ett överskott på 1,5 mkr där högre statsbidrag inom VUX och lägre kostnader inom flera områden bidrog. Gymnasieskolan redovisade ett underskott på 1,4 mkr vilket förklaras av lägre försäljning av verksamhet. Prognosen är ett resultat på 2,5 mkr vilket är 0,2 mkr sämre än budget. Överskott förväntas främst inom övriga verksamheter och baseras på kända kostnader. Prognosrisker finns inom gymnasieskolan genom bortfall av interkommunala ersättningar (IKE) men också transportkostnader. Förvaltningen bedömer avvikelsen som hanterbar och återkommer till styrelsen med förslag på åtgärder vid en försämrad prognos.

Barn- och utbildningsnämnden lämnade ett överskott på 0,9 mkr beroende på köpta gymnasie- och förskoleplatser. Kostnaderna ökade med knappt 6

procent mellan åren. Ökningen var kopplad till löneökningar och prishöjningar för gymnasieplatser men även mindre elevökningar inom skola och gymnasium.

På helåret förväntas ett överskott på 0,7 mkr främst inom förskolans område. Lokalanpassningar för att möte minskad efterfrågan av förskoleplatser bidrar med 1 mkr liksom lägre kostnader för köpta och sålda förskoleplatser. Omställningskostnader kommer till del att möta de lägre kostnaderna inom förskolan. Grundskolan har utmaningar då personalkostnaderna är fortsatt höga för att möta elevers ökade behov.

Finansen redovisade ett överskott på 17,9 mkr. Överskottet berodde främst på en positiv utveckling av fondportföljen med 11 mkr. Men även pensionsbufferten om 6,7 mkr och lägre räntekostnader på 4 mkr bidrog. Den dynamiska fondens mix av specifika bolag hade en mer positiv utveckling jämfört med index som motsvarar ett globalindex.

Finansen förväntas lämna ett överskott på knappt 29 mkr vid årets slut. Överskottet baseras på en oförändrad nivå på fondportföljen, pensionsbufferten på 10 mkr och lägre räntekostnader på 6 mkr. Heltidsresan har nyttjats till fullo där hela det avsatta beloppet också förväntas ha använts vid årets slut.

Prognosen för kommunen är ett överskott på 46,9 mkr vilket är 18,7 mkr bättre än budgeterade 28,2 mkr. Förväntad prognos ger en nettokostnadsutveckling på 7 procent mellan 2025-2026. Att nettokostnaden ökar kraftigt i förhållande till delåret beror delvis på nämndernas försämrade prognoser och delvis på att kommunstyrelsens buffert på närmare 6 mkr förväntas användas till andra ändamål än att täcka nämnders underskott.

Skatter och bidrag
I den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR var skatteintäkterna 3 mkr lägre än vad som budgeterats. Det berodde på att slutavräkningen för 2026 försämrades med 4,6 mkr. Försämringen är ett resultat av färre arbetade timmar i den svenska ekonomin. 2025 innebar en hög real utveckling medan 2026 blir svagare men ungefär i linje med det historiska snittet. Generella statsbidrag och utjämning ökade med 3,7 mkr jämfört med budget. Ökningen berodde främst på ett ökat regleringsbidrag på 3,2 mkr.

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 2025 samt kommunens budget.

1.2.3 Ekonomistyrningsprinciper

För information om kommunens ekonomistyrningsprinciper hänvisas till årsredovisningen från 2025 och budget 2026–2027 och plan 2028.

1.2.4 Riskanalys

För information om kommunens riskanalys hänvisas till årsredovisningen från 2025.

1.2.5 Pensionsförpliktelser och fondportfölj

Pensionsförpliktelser

Vännäs kommun har en pensionsförpliktelse till nuvarande och pensionerade anställda. Pensioner intjänade före 1998 benämns ansvarsförbindelse och hanteras utanför kommunens balansräkning enligt den så kallade blandmodellen. Ansvarsförbindelsen uppgick på balansdagen till 194,6 mkr (200,8 mkr 2025). Skulden för pensioner intjänade efter 1998 (avsättningen för förmånsbestämd pension) uppgick till 136,2 mkr (136,2 mkr 2025). Lägre avsättningar till pensioner i jämförelse med budget möttes av ökade finansiella kostnader. Den lägre inflationen ger effekt i form av lägre pensionskostnader även under 2026. Bufferten på pensioner motsvarade 6,7 mkr per augusti.

Fondportfölj

Vännäs kommun har cirka 80% av fondportföljens medel placerade i en dynamisk fond i Handelsbanken AB med tyngdpunkten på global exponering. Fonden har en dynamisk strategi som ska skydda vid kraftiga börsfall och där värdet på fonden kan falla med som mest 10 procent räknat från exempelvis årsskiftet. Bromsen bygger på att fonden snabbt växlar över från aktier till korta räntebärande värdepapper när osäkerhet/volatilitet uppstår och börsfall sker. Nackdelen med en dynamisk strategi är att om återhämtningen sker snabbt ökar inte värdet på fonden i samma takt. Det beror på att uppväxlingen av aktier i förhållande till räntebärande värdepapper sker långsammare. Fonden har även en strategi för att behålla marknadsvärdet när fonden ökar i värde. Det innebär att när fonden når 10 procent under året sätts en ny högre säkerhetsnivå.

Året har kännetecknats av osäkerhet och svängningar på finansmarknaderna. När USA anföll Iran reagerade de finansiella marknaderna mycket negativt. Därpå skedde en relativt snabb rekyl vilket också påverkade kommunens fondportfölj i positiv riktning. Då volatiliteten varit lägre i år jämfört med ifjol återgick den dynamiska fonden snabbt till 100 procent aktier. Det har lett till att fonden haft en mycket god utveckling under året. Marknadsvärdet har ökat närmare dubbelt jämfört med jämförelseindex. Det beror på att den dynamiska fonden har en specifik portfölj av bolag som gett en lyckad mix i förhållande till exempelvis en global indexfond/jämförelseindex.

Värdet av kommunens fondportfölj för förvaltning av pensionsmedel uppgick till 102 mkr (89 mkr 2025) vilket var en förbättring med 11 mkr från årsskiftet. Portföljen innehöll orealiserade vinster på 10,8 mkr. Den dynamiska fonden nådde 10 procent den 28 augusti vilket innebar att en ny högre säkerhetsnivå sattes för att skydda kapitalet.

Återlånade medel (skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och marknadsvärdet på förvaltade medel) uppgick till 229 mkr (248 mkr 2025) vid periodens utgång. Återlånade medel beräknas genom att addera ansvarsförbindelsen på 194,6 mkr och de förmånsbestämda pensionerna på 136,2 mkr och reducera med portföljinnehavet på 102 mkr.

1.2.6 Preliminära nyckeltal

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunens budget ska vara kopplat till kostnadsutjämningssystemet via den så kallade prislappsmodellen. En av anledningarna är att kostnadsutjämningssystemet ger ersättning i nivå med kommunens förväntade kostnadsstruktur och sätter därmed gränser för en kommuns ekonomi.

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

Total nettokostnadsavvikelse exklusive LSS var +5 procent 2025 (+3,2 procent 2024). Verksamheterna förskola, fritidshem, grundskola, gymnasium, IFO, LSS och äldreomsorg var 23 mkr (14 mkr 2024) dyrare än vad strukturen motiverar.

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

Siffrorna ovan för 2025 är preliminära och hämtade från Kolada.se som är en öppen och kostnadsfri databas med nyckeltal och analysfunktioner för uppföljning av kommuner och regioner. För mer detaljer kring nyckeltalen - se nyckeltalsbilaga.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

Kommunens verksamheter har under året präglats av omfattande förändringsarbete, kompetensförsörjningsutmaningar och fortsatta investeringar i både fysisk miljö, beredskap men också fortsatt fokus på verksamhetsutveckling.

Inom barn- och utbildningsområdet har flera nationella regeländringar införts från höstterminen, bland annat obligatorisk insamling av mobiler, skärpta ordnings- och disciplinåtgärder, nya krav på förväntansdokument mellan skola, elever och vårdnadshavare samt utökade registerkontroller vid anställning.

Kommunfullmäktige beslutade att ombilda Liljaskolans styrelse till en ny gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd från den 1 januari 2027. I samband med det övergår ansvaret för gymnasieutbildning och kommunens aktivitetsansvar för unga från barn- och utbildningsnämnden till den nya nämnden.

Liljaskolan hade bra söktryck till flera av sina utbildningar, särskilt inom bygg, fordon, naturbruk och samhällsvetenskap. Vuxenutbildningen har fått klartecken från Trafikverket att starta järnvägsutbildning i januari 2027, vilket stärker skolans regionala roll inom kompetensförsörjning. Samtidigt har språkintroduktionen avvecklats och lärare samt elevassistenter varslats, även om flera varsel kunnat återtas genom pensionsavgångar. Skolan fortsätter också att påverkas av en rad statliga skolreformer, vilket ställer krav på förändringar i pedagogik, resursfördelning, styrning och administration.

Kommunstyrelsens verksamheter har genomfört flera utvecklings- och investeringsinsatser. Ett nytt verksamhetssystem för VA och renhållning har införts, med ökade kostnader och längre införandetid än beräknat men med förväntade effektiviseringsvinster genom digitalisering.

Bostadsområdet Zodiaken i Vännäsby har färdigställts och tomter har lagts ut till försäljning. Arbetet med platsutveckling har fortsatt, bland annat genom nya butiker i centrum och byggnation av en torgscen. I samband med byggnationen av idrottshallen vid Vegaskolan sker också omledning av trafik och förändring av infarter.

Inom området för beredskap och säkerhet har kommunen har antagit en plan för dammhaveri, inventerat drivmedel, renoverat reservkraft, genomfört skyddsrumstillsyn och infört IT-beredskap dygnet runt. Kostverksamheten har tecknat avtal med lokala livsmedelsproducenter, medan ekonomiavdelningen har infört AI-stöd för automatiserade konteringsförslag i leverantörsfakturaflödet.

Plan- och miljönämnden hade personalvakanser inom miljö- och byggområdet. Vakanserna har lett till längre handläggnings- och svarstider, prioritering av akuta och händelsestyrda ärenden samt att utvecklingsarbete och planerad tillsyn fått stå tillbaka. Samtidigt har Vännäs, Vindeln och Bjurholm inlett planering för samverkan inom miljö- och byggområdet.

Projektering av en ny brandstation har påbörjats. Räddningstjänsten har emellertid haft en hög personalomsättning, vilket skapat oro utifrån såväl den dagliga beredskapen som ökade krav kopplade till ett försämrat omvärldsläge och extrema väderhändelser.

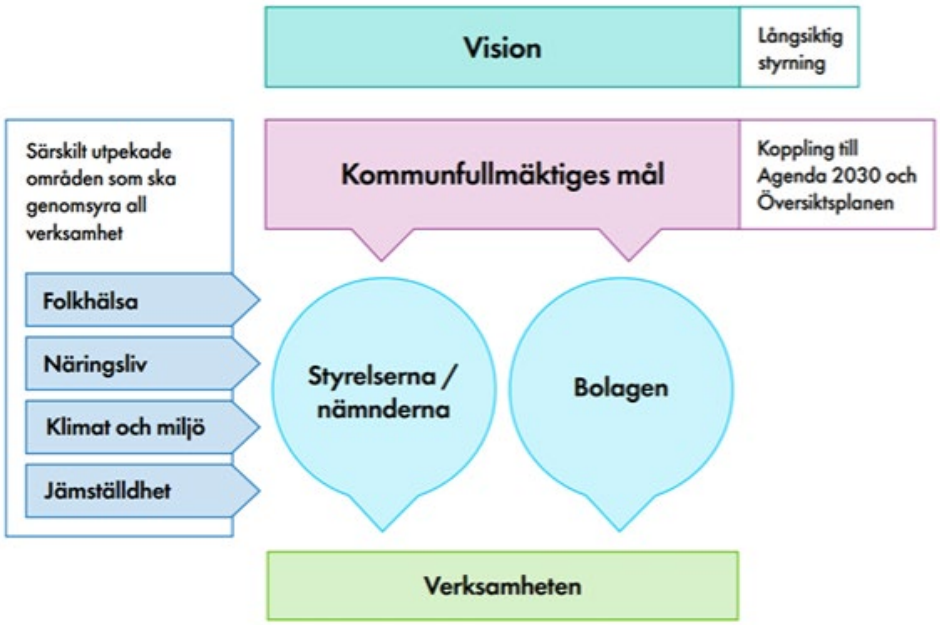
Inom vård och omsorg har en ekonomisk genomlysning genomförts inom äldreomsorg och funktionsstöd. Omställningen till den nya socialtjänstlagen fortsätter genom nya riktlinjer, delegation och möjligheter till vissa insatser utan behovsprövning. Nämnden har även hanterat nya aktivitetskravet och kravet på medicinskt ansvarig för rehabilitering.

1.4 Styrning och uppföljning av den kommunala koncernen

Vännäs kommuns verksamhet styrs från och med 2026 av en koncernövergripande styrmodell som omfattar såväl den kommunala organisationen som de helägda bolagen. Styrmodellen är beslutad av kommunfullmäktige och utgör ramen för kommunens arbete med mål, planering, uppföljning och utveckling i hela kommunkoncernen. Modellen utgår från visionen, koncernövergripande mål och tydliga resultatindikatorer. Den säkerställer att kommunfullmäktiges politiska inriktning omsätts till verksamhet med hög kvalitet och god resursanvändning i hela organisationen.

Uppföljning och analys av resultatet redovisas två gånger per år, där måluppfyllelsen bedöms utifrån fastställda indikatorer utifrån en poängbaserad modell.

Uppföljning av målen för den kommunala koncernen redovisas i avsnittet om kommunens resultat, och måluppfyllelsen från bolagens ägardirektiv återfinns i bolagskoncernens verksamhetsberättelse.



Källa: Styrmodell Vännäs kommun 2026

Mer information om kommunens styrning och uppföljning återfinns i dokumentet ”Vännäs kommuns styrmodell” samt i kommunens budget.

1.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.5.1 Ekonomi globalt, nationellt och lokalt

”Tillväxten i omvärlden är inte vidare stark och konjunkturutsikterna för nästa år kantas av frågetecken. Kriget i Mellanöstern och höga energipriser utgör en uppenbar risk för världsekonomin. Trots detta ökar BNP i Sverige allt snabbare i år. Helåren 2026 och 2027 bedöms ge hög BNP-tillväxt, där en stark uppgång för hushållens konsumtionsutgifter är den huvudsakliga drivkraften. Den stigande hushållskonsumtionen understödjs av stora ökningar av de reala disponibla inkomsterna både i år och nästa år. I år ger expansiv finanspolitik ett tydligt bidrag till de stigande realinkomsterna. Nästa år är det en mer betydande uppgång för sysselsättningen som gynnar förvärvsinkomsterna. Inflationen i Sverige i år blir tämligen låg, trots kriget i Mellanöstern och de höga energipriserna. Till viss del förklaras detta av tillfälliga skattesänkningar och subventioner som upphör 2027.”

Utdrag ur SKR:s Makronytt 2/2026

1.5.2 Kommunens prognostiserade resultat 2026

Med kommunens vision som utgångspunkt har kommunfullmäktige beslutat om långsiktiga koncernövergripande mål som gäller under mandatperioden. Alla nämnder, med undantag för valnämnden (som bara omfattas av mål 4 och 8), ska bidra till att kommunen som helhet når de övergripande målen.

Måluppfyllelsen baseras på indikatorernas utfall enligt nämndernas rapportering. Följande symboler visar hur långt vi kommit inom varje mål.

I mål eller mycket nära målet		Positiv utveckling de tre senaste åren	
Närmar oss målet		Negativ utveckling de tre senaste åren	
Långt kvar till målet		Oförändrad utveckling de senaste tre åren	
Målet/indikatorn är inte bedömt			

Kommunens prognostiserade resultat 2026

Under första delen av verksamhetsåret 2026 har Vännäs kommun arbetat systematiskt mot de 8 koncernövergripande målen. Av de 8 målen prognostiseras 4 mål uppnås vid årets slut. I enlighet med kommunens styrdokument bedöms därmed verksamheten som effektiv och uppnår målet om god ekonomisk hushållning.

Mål	Prognos	Mål	Prognos
 I Vännäs har vi möjlighet till livslångt lärande och sysselsättning		 I Vännäs är näringslivet starkt och bidrar till lokal och regional tillväxt	
 I Vännäs är det tryggt och vi har en attraktiv och hållbar livsmiljö		 I Vännäs lever och agerar vi på ett långsiktigt hållbart och klimatneutralt sätt	
 I Vännäs har vi ett socialt, kulturellt och fysiskt aktivt liv		 Vännäs kommun är en hälsofrämjande arbetsplats där medarbetarna trivs och utvecklas.	
 I Vännäs finns en välfärd av hög kvalitet och möjlighet till stöd genom hela livet		 Vännäs kommuns ekonomi är god och möjliggör framtidens behov och investeringar	

1.5.3 Uppföljning av koncernens mål 2026

Nedan redovisas utfall för de indikatorer där resultat finns tillgängliga, prognoser för indikatorernas utfall och måluppfyllelse vid årets slut samt en analys av måluppfyllelsen för kommunens åtta koncernövergripande mål under första halvåret 2026. Bilagan ”Uppföljning av koncernövergripande mål” innehåller mätvärden för respektive indikator samt utfall för samtliga mål och indikatorer under de senaste tre åren.



I Vännäs har vi möjlighet till livslångt lärande och sysselsättning

Prognos måluppfyllelse

Närmar oss målet

Det här har vi gjort

Under perioden fortsatte kommunen att utveckla insatser som stärker invånarnas möjligheter till utbildning, arbete och sysselsättning. Arbetsmarknads- och integrationsverksamheten samverkade med vård- och omsorgsförvaltningen, Bjurholms kommun och andra aktörer för att möta ett fortsatt högt inflöde av deltagare till verksamheten. Insatserna bidrog till att många deltagare gick vidare till arbete eller studier. Verksamheten utvecklade även arbetssätt vid Returcentrum samt påbörjade förberedelser inför aktivitetskravet för personer med långvarigt försörjningsstöd.

Förskolor och skolor arbetade med uppföljning av barn och elevers resultat, tidiga och relevanta stödinsatser, specialpedagogisk utveckling samt närvarofrämjande arbetssätt. Exempel på arbetsinsatser var uppdaterade rutiner för läs- och skrivutredningar för att säkerställa att alla får sin utredning inom ett år samt särskilda insatser med gemensamma resurser kring vissa elevgrupper.

Liljaskolan följde systematiskt upp elevers resultat, trygghet, studiero och närvaro samt genomförde hälsofrämjande och förebyggande insatser. Några av insatserna för att främja elevernas välmående och studieresultat är att varje elev årligen genomför ett hälsosamtal med skolsköterskan och utarbetar en personlig livsstilsplan. Skolans arbete med undervisningsutveckling och kollegialt lärande bidrog till goda resultat i målindikatorerna.

Vård- och omsorgsverksamheten samverkade kring personer med försörjningsstöd och erbjöd arbetsinriktad daglig verksamhet för personer som omfattades av LSS. Plan- och miljönämnden kunde inte ta emot praktikanter under perioden på grund av vakanser och personalomsättning, men planerade att under hösten ta emot studentmedarbetare inom planområdet.

Analys

Kommunen närmade sig målet, men resultaten var ojämna mellan de olika verksamhetsområdena. Arbetsmarknadsinsatserna, Liljaskolans resultat och

vård- och omsorgsnämndens prognos talade för att kommunen har god kapacitet att stödja invånare vidare till studier, arbete och sysselsättning. Samtidigt nådde grundskolan inte målen för meritvärde eller gymnasiebehörighet. Resultatet speglade en elevgrupp med långvariga utmaningar. Resultatet visar behovet av fortsatta insatser för tidigt stöd, ökad närvaro och stärkt kunskapsutveckling, så att fler elever ges förutsättningar att nå behörighet till gymnasiet.

Ett fortsatt högt inflöde till arbetsmarknadsverksamheten visade också på ett stort behov av stöd i en arbetsmarknad där vissa grupper hade svårt att etablera sig.

Vakanser och personalomsättning har begränsat plan- och miljönämndens möjlighet att ta emot praktikanter.

Framåt behöver kommunen både upprätthålla kvaliteten i arbetsmarknadsinsatserna, förbereda inför aktivitetskravet och fortsätta det långsiktiga arbetet för ökad måluppfyllelse i grundskolan, i linje med tidigare års resultat. Sammantaget bedöms kommunen närma sig målet 2026, men det finns fortsatt förbättringar att göra för att nå en full måluppfyllelse.

Indikatorer

Indikatorer till mål 1	Prognos	Utfall
Elever i åk 9, meritvärde (genomsnitt 17 ämnen)		203
Andel elever behöriga till gymnasiet (yrkesprogram)		81,4 %
Andel elever behöriga till gymnasiet (Teoretiska program)		74,3 %
Andel gymnasieelever som tar examen inom 3 år på högskoleförberedande program (Liljaskolan)		97 %
Andel gymnasieelever som tar examen inom 3 år på yrkesprogram (Liljaskolan)		83 %
Andel avgångselever på ett yrkesprogram som har en anställning inom branschen eller studerar vidare. (egen mätning)		91 %
Andelen vuxenstuderande på Liljaskolan som slutför sina studier med godkända resultat (egen mätning)		96 %
Minst 70% av de individer som deltagit i arbetsmarknadsenhetens åtgärder har gått vidare till arbete, studier eller rätt ersättningsform. (egen mätning)		
Andelen verkställda beslut om insatser daglig verksamhet enligt LSS och sysselsättning enligt SoL		
Miljö- och byggavdelningen tar varje år emot praktikanter inom minst två yrkesområden		



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

Prognos måluppfyllelse

I mål eller mycket nära målet

Det här har vi gjort

Kommunen har under perioden arbetat med både den fysiska livsmiljön och tryggheten i vardagen. Bostadsområdet Zodiaken i Vännäsby färdigställdes och tomterna lades ut till försäljning. Arbetet med en torgscen i centrala Vännäs påbörjades, samtidigt som förstudien för en äventyrslekpark fortsatte i dialog med skolor och medborgare. Arbetet med ny översiktsplan, detaljplaner och kulturmiljöprogram fortsatte för att skapa långsiktiga förutsättningar för hållbar utveckling, attraktiva boendemiljöer och god samhällsservice.

Trygghetsarbetet stärktes genom bland annat planering för dammhaveri, drivmedelsinventering, säkerhetsskyddsanalyser och krisledningsövning. I förskolor och skolor genomfördes förebyggande trygghetsarbete, trygghetsvandringar, åtgärder för en säkrare skolmiljö och beredskapsplaner enligt nya lagkrav. Liljaskolan arbetade särskilt med relationsskapande aktiviteter, förbättrad belysning samt utbildning och övning för pågående dödligt våld. Inom vård och omsorg prioriterades ett personcentrerat arbetssätt, kompetens och kontinuitet samt insatser för att förebygga och upptäcka våld i nära relationer. Åtgärder vidtogs också för att stärka aktiviteter och utevistelse för personer i särskilt boende.

Analys

Insatserna bidrog både till en mer attraktiv offentlig miljö och till en stärkt trygghet och beredskap i kommunens verksamheter. Resultaten för trygghet i skolorna var generellt goda, även om resultatet för årskurs 7–9 var något lägre och användningen av snus bland elever riskerade att påverka måluppfyllelsen negativt. Kommunens långsiktigt goda resultat i medborgarundersökningar talade för att Vännäs fortsatt upplevdes som en attraktiv kommun. Det förutsätter dock fortsatt god service, rättssäker myndighetsutövning och utveckling av den fysiska miljön.

Det försämrade säkerhetsläget i omvärlden ökade kraven på kommunens krisberedskap, säkerhetsskydd och förmåga att hantera samhällsstörningar. Samtidigt påverkade konjunktur och bostadsmarknad möjligheterna att snabbt omsätta planlagd mark och nya tomter i faktisk bostadsbyggnation.

Framåt behöver kommunen slutföra pågående investeringar och planeringsprocesser och fortsätta utveckla beredskapsarbetet.

Sammantaget bedöms kommunen nå målet för 2026.

Indikatorer

Indikatorer till mål 2	Prognos	Utfall
Andel elever som känner sig trygga i grundskola och anpassad grundskola (förskoleklass-9) (Egen mätning)		87,8 %
Elever på Liljaskolan och komvux känner sig trygga i skolan (egen mätning)		9,3
Andel elever i högstadiet som anger att de inte röker, snusar, dricker alkohol eller använt narkotika (högstadiet årskurs 7-9)		
Andelen äldre som får hemtjänst som känner sig trygga (Brukarundersökning hemtjänst äldreomsorg)		
Andelen äldre som känner sig trygga på särskilt boende (Brukarundersökning särskilt boende äldreomsorg) (Kolada)		
Andelen som kan rekommendera andra att flytta till kommunen (Kolada, Medborgarundersökningen) (vartannat år)		74,6 %[1]
Andelen som känner sig trygga utomhus i området där de bor när det är mörkt ute (Kolada, Medborgarundersökningen)		93,2 %
Andelen som anser att kommunen är en bra plats att bo och leva på (Kolada, Medborgarundersökningen)		96,5 %
Andelen som anser att Vännäs är en attraktiv kommun. (Vännäs fastigheters hyresgästundersökning (NHI))		
Andel antagna detaljplaner som tagit gång- och cykelvägar, dagvatten, jämställdhet och grönytor i beaktning vid planläggning.		



I Vännäs har vi ett socialt, kulturellt och fysiskt aktivt liv

Prognos måluppfyllelse

Närmar oss målet

Det här har vi gjort

Kommunen har under perioden skapat fler möjligheter till möten, kultur och fysisk aktivitet för invånare i olika åldrar. Generationscafé, sommarlovsfest och centrala lovaktiviteter för barn och unga genomfördes. Konstgräsplanen på fritidsområdet byttes ut, planeringen för äventyrslekparken fortsatte och rivningsarbeten inför den nya matchanläggningen vid Vegaskolan påbörjades. I planerings- och bygglovsprocesserna beaktades fortsatt tillgången till grönområden, offentliga platser, tillgänglighet och god gestaltning.

[1] Resultat bland de 25 % bästa kommunerna i Sverige.

Biblioteken fortsatte att erbjuda ett starkt kulturutbud och hade för fjärde året i rad högst antal utlån i landet. Kulturutbudet höll en fortsatt hög nivå, bland annat till följd av kommunens kultursatsning. Förskolor och skolor arbetade med rörelse genom rastaktiviteter och idrottsundervisning. Liljaskolan fortsatte sitt hälsofrämjande och relationsskapande arbete samt bidrog till mötet mellan kultur och utbildning genom offentlig konst. Vård- och omsorgsverksamheten genomförde hälsofrämjande, personcentrerade och fallförebyggande aktiviteter för äldre och personer inom funktionsstöd. Åtgärderna som genomförs inom särskilt boende genomförs för att möte den låga nöjdheten med de sociala aktiviteterna som ges uttryck för i brukarundersökningen.

Analys

Den samlade bedömningen var att kommunen bidrog väl till målet och att indikatorerna överlag visade god måluppfyllelse. Särskilt starka resultat fanns inom biblioteksverksamheten, kulturutbudet, tillgången till lekplatser och invånarnas deltagande i fysisk aktivitet. Samtidigt visade könsuppdelad statistik att kvinnor i Vännäs skattade sin hälsa lägre än kvinnor i riket, och pojkar deltog i större utsträckning än flickor i idrottsföreningarnas aktiviteter. Dessa skillnader behövde följas och mötas med långsiktiga, riktade insatser.

Utbyggnaden av matchanläggningen innebar tillfälliga utmaningar för föreningslivet genom behov av omfördelade träningstider, men skapar samtidigt bättre förutsättningar för idrott på längre sikt. Den stora efterfrågan på musikskolan visade ett starkt intresse för kultur men innebar också en utmaning att kunna erbjuda plats till fler sökande. Fortsatta satsningar i attraktiva, tillgängliga och hållbara mötesplatser, tillsammans med ett brett kultur- och aktivitetsutbud samt sociala aktiviteter på särskilt boende är viktiga för att nå målet på lång sikt.

Sammantaget bedöms kommunen närma sig målet 2026, men det finns fortsatt förbättringar att göra för att nå en full måluppfyllelse. Fortsatta utvecklingsbehov finns särskilt inom arbetet med kvinnors självskattade hälsa och aktiviteter för brukare inom särskilt boende.

Indikatorer

Indikatorer till mål 3	Prognos	Utfall
Antal barnbokslån per barn i kommunala bibliotek, 0-17 år (Kolada)		38,9
Antal boklån per invånare från kommunala bibliotek (Kolada)		12,2
Medborgarna har tillgång till kulturaktiviteter (aktivitetstillfällen för allmänheten, antal per 1000 invånare, SCB)		19,2
Andel som anser att vi har ett bra utbud av lekplatser, parklekar etc. i kommunen, (Kolada, Medborgarundersökningen)		73,2

Antal deltagandetillfällen per 100 invånare i idrottsföreningar i åldrarna 7-25 år (SISU)		
Könsfördelning deltagartillfällen i idrottsföreningar, andel (Flickors deltagande, andel)		
Invånare 16-84 år som är fysiskt aktiva minst 150 min/vecka, andel (%)		
Andel äldre som är nöjda med de sociala aktiviteterna på särskilt boende. (Brukarundersökningen, Kolada)		



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

Prognos måluppfyllelse

I mål eller mycket nära mål

Det här har vi gjort

Kommunen har under perioden fortsatt arbetet för en tillgänglig, rättssäker och kvalitativ välfärd. Verksamheterna har planerat och följt upp sitt arbete enligt den nya styrmodellen.

Inom förskola och skola prioriterades behörig personal, god tillgänglighet och ett systematiskt kvalitetsarbete. Andelen legitimerade lärare i grundskolan uppgick till drygt 86 procent, vilket var högre än riksgenomsnittet. Liljaskolan fortsatte att rekrytera legitimerade lärare och möjliggjorde studier för yrkeslärare som saknade legitimation.

Inom vård och omsorg utvecklades arbetet med personalkontinuitet, genomförandeplaner och individanpassade insatser. Kompetensutveckling prioriterades genom bland annat Yrkesresan och äldreomsorgslyftet. Åtgärder genomfördes också för att förbättra informationen till brukare och anhöriga, bland annat genom en digital meddelandefunktion.

Bredbandsutbyggnaden och förberedelser för framtida anslutningar fortsatte. Infrastrukturavdelningen genomförde åtgärder för att förebygga och hantera störningar i dricksvattenförsörjningen efter en kall och snöfattig vinter.

Analys

Sammantaget bedömdes kommunen bidra till målet, med särskilt goda resultat inom skolornas kvalitet, tillgången till behöriga lärare och upplevt bemötande. Elever, vårdnadshavare och personal var fortsatt i huvudsak positiva till förskola och skola, även om resultaten i årskurs 7–9 hade försämrats något. Samtidigt visade service- och telefonimätningar svagare resultat, men ändrad mätmetod och låg svarsfrekvens innebar att resultaten

behövde tolkas försiktigt. Det fanns ändå tydliga signaler om behov av kortare svarstider, färre missade samtal och fortsatt utveckling av stödfunktionernas service.

Leveranssäkerheten för dricksvatten var en central utmaning under första delen av året då avbrottstiden översteg målvärdet till följd av väderrelaterade problem i ledningsnätet. Kompetensförsörjningen var fortsatt en viktig förutsättning för välfärdens kvalitet, särskilt där tillgången på behöriga vikarier, yrkeslärare och annan specialistkompetens var begränsad. Framåt behövde kommunen fortsätta stärka driftsäkerheten i vattenförsörjningen, utveckla tillgänglighet och bemötande samt följa upp effekterna av kompetensutveckling och nya arbetssätt inom hela välfärden.

Sammantaget bedöms kommunen nå målet för 2026.

Indikatorer

Indikatorer till mål 4	Prognos	Utfall
Andel heltidstjänster i förskolan med förskolelärarlegitimation, kommunal regi. (Kolada)		53 %
Andel vårdnadshavare och personal som är positiva till sin förskola (egen enkät)		96,2 %
Andel elever, vårdnadshavare och personal som är positiva till sin skola. (Egen mätning)		84,5 %
Andel lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskolan åk 1-9, kommunala skolor. (heltidstjänster) (Kolada)		86,1 %
Andel lärare med lärarlegitimation och behörighet i gymnasieskola, kommunala skolor. (heltidstjänster) (Kolada)		
Elever på Liljaskolan som är nöjda med sin skola		
Elever inom vuxenutbildning som är nöjda med sin skola (egen mätning)		8,6
Andel besökare på familjecenter som är nöjda med de aktiviteter som erbjuds. (Egen mätning)		
Antal personal som en hemtjänstmottagare möter under 14 dagar, medelvärde, egenregi. (Personalkontinuitet) (Kolada)		
Hyresgästernas sammanvägda syn på Vännäs fastigheters service till hyresgästerna (NHI Serviceindex)		
Serviceundersökning: Telefoni bemötande		57,5
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, (Kolada, Medborgarundersökningen)		90,4 %
Geografisk täckning bredband (Egen mätning)		



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

Prognos måluppfyllelse

I mål eller mycket nära målet

Det här har vi gjort

Under perioden fortsatte kommunen att skapa goda förutsättningar för företagande och tillväxt genom företagsdialog, service och samverkan med näringslivet. Arbetet skedde bland annat genom företagsbesök, näringslivsråd och träffar med företag inom olika branscher, exempelvis handel, besöksnäring och gröna näringar. För att utveckla servicen till företagen genomfördes även regelbundna interna avstämningar med verksamheter som berörs av företagsärenden. Parallellt fortsatte arbetet med att utveckla och tydligare presentera kommunens industriområden för att förbättra förutsättningarna för framtida etableringar.

Som en del av kommunens långsiktiga kompetensförsörjning genomfördes insatser inom både utbildning och arbetsliv. Företags- och utbildningsmässan skapade möten mellan företag, utbildning och arbetssökande, samtidigt som skolorna arbetade med entreprenörskap genom olika insatser och aktiviteter.

Arbetet med platsvarumärket fortsatte för att synliggöra Vännäs som en attraktiv plats att bo, arbeta och driva företag i. Under perioden genomfördes bland annat en nyinflyttarkväll för att välkomna nya Vännäsbor och ge dem möjlighet att lära känna kommunen och varandra. Insatserna syftade till att stärka bilden av Vännäs och attrahera nya invånare, kompetens och företag till kommunen.

Analys

Resultaten visade ett fortsatt gott företagsklimat. Vännäs placerade sig på plats 88 av 290 kommuner i Svenskt Näringslivs ranking, en förbättring med 11 placeringar jämfört med föregående år och en andra plats i Västerbottens län. Resultatet visar att Vännäs står sig väl i jämförelse med andra kommuner och att företagsklimatet fortsätter att utvecklas i positiv riktning.

Konjunkturläget var fortsatt osäkert, även om det fanns tecken på en försiktig återhämtning. Framåt är den långsiktiga kompetensförsörjningen en fortsatt viktig fråga, liksom arbetet med platsattraktivitet och goda förutsättningar för företagande och etableringar.

Sammantaget bedöms kommunen nå målet för 2026.

Indikatorer

Indikatorer till mål 5	Prognos	Utfall
Sammanfattande omdöme för företagsklimatet i kommunen (placering i jämförelse med Sveriges alla kommuner)		54
Ranking baserad på Svenskt Näringslivs årliga företagarenkät		88



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

Prognos måluppfyllelse

Närmar oss målet

Det här har vi gjort

Kommunen har under perioden fortsatt arbetet med att minska klimat- och miljöpåverkan inom transporter, måltider, energi, avfall och fysisk planering. Konsultstöd upphandlades för att kartlägga utsläpp från kommunens fordon och upphandlade transporter samt ta fram en handlingsplan för en fossilfri fordonsflotta. Underlag började också tas fram inför upphandling av den inomkommunal kollektivtrafiken, och kostnadsfria bussresor erbjöds under sommarlovet för elever som avslutat årskurs 4–9.

Arbetet med lokala och ekologiska livsmedel, minskat matsvinn och förbättrad sortering fortsatte. Nya lokala livsmedelsleverantörer knöts till verksamheten och personal och elever involverades i arbetet för att minska svinnet. Förberedelser genomfördes inför fastighetsnära insamling, medan återvinningscentralen utvecklades med fler fraktioner och arbetsmarknadsavdelningen fortsatte arbetet med återbruk och återvinning. Alla förskolor och skolor hade system för sopsortering, och den nya förskolan Vännäsborg togs i bruk, vilket förväntades minska energianvändningen per kvadratmeter.

Vård- och omsorgsverksamheten arbetade för att minska transportbehovet och upphandlade el- och hybridfordon när det var möjligt. Liljaskolan påbörjade en långsiktig omställning av skolans maskinpark och fordonsflotta genom upphandling av modernare entreprenadmaskiner. Plan- och miljönämnden bidrog genom fysisk planering och miljötillsyn, där bland annat hållbara transporter, energieffektivitet, grönstruktur, dagvattenhantering och klimatanpassning beaktades.

Analys

Insatserna bidrog positivt till målet, men utvecklingen inom flera områden bedömdes ännu inte ske i tillräcklig takt för att nå full måluppfyllelse. Matsvinn, koldioxidutsläpp och energianvändning låg fortsatt på nivåer som krävde ytterligare åtgärder. Skillnaderna i matsvinn mellan tillagningskök och mottagningskök visade behovet av riktade insatser i hela måltidskedjan. Andelen invånare som upplevde goda möjligheter att återvinna utan bil var fortsatt låg, vilket gör införandet av fastighetsnära insamling och tydlig information om återvinningslösningar särskilt viktigt.

Omställningen av kommunens tunga fordon och maskiner var en betydande utmaning, inte minst för Liljaskolan där utbildningsverksamheten är beroende av entreprenadmaskiner, skogsmaskiner och tunga fordon. De investeringar som påbörjades skapade förutsättningar för minskade utsläpp på längre sikt, men kräver successiv förnyelse av fordonsparken och samverkan med näringsliv, kommunala bolag och andra offentliga aktörer. För att närma sig klimatneutralitet behövde kommunen fortsätta stärka arbetet med energieffektivisering, fossilfria transporter, avfallsminskning och hållbara konsumtionsmönster.

Den upphandlade konsultens nulägesanalys och handlingsplan för omställningen till en fossilfri fordonsflotta blir ett viktigt underlag för att prioritera rätt åtgärder och investeringar. Arbetet skapar bättre förutsättningar att minska utsläppen från både kommunens egna fordon och upphandlade transporter, men effekten är beroende av att handlingsplanen omsätts i verksamheterna.

Sammantaget bedöms kommunen närma sig målet 2026, men det finns fortsatt förbättringar att göra för att nå en full måluppfyllelse.

Indikatorer

Indikatorer till mål 6	Prognos	Utfall
Vid inköp av livsmedel från huvudleverantören ska minst 50 % komma från lokala leverantörer eller vara ekologiska (egen mätning)		
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)		
Andel som anser att möjligheten att återvinna avfall utan transport med bil är bra, (Kolada, Medborgarundersökningen)		28 %
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat) (egen mätning)		
Utsläpp av koldioxid i atmosfären inom kommunens geografiska område (förändringen i koldioxidutsläpp jämfört med föregående år). (Koldioxidbudget)		
Energianvändning (kWh) per kvadratmeter i kommunens och Liljaskolans lokaler		
Andel egenproducerad förnybar elenergi i förhållande till total elförbrukning (%)		

Antalet påstigande i kollektivtrafiken i pendlingsstråket Vännäs - Umeå ska bibehållas eller öka över tid[4]		
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)		69,1 %
Andel fossiloberoende fordon i kommunorganisationen. Delmål 2027: Minst 40 % av fordonsflottan ska vara fossiloberoende. Mål 2035: 100 % av fordonsflottan ska vara fossiloberoende. (Egen mätning)		
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)		
Andelen av Liljaskolans maskin- och tunga fordonspark som möter högsta Euro- och STEG-klass, med ett delmåls på 60% 2027 och ett slutligt mål på 100 % år 2035 (egen mätning).		



Vännäs kommun är en hälsofrämjande arbetsplats där medarbetarna trivs och utvecklas

Prognos måluppfyllelse

Närmar oss målet

Det här har vi gjort

Kommunen har under delåret fortsatt arbetet för att stärka förutsättningarna för ett hållbart och attraktivt arbetsliv. Under våren bidrog förvaltningarnas chefer och medarbetare i arbetet med att konkretisera kommunens arbetsgivarvarumärke. Konceptarbetet avslutades under hösten och arbetsgivarvarumärket blev ”Växa med Vännäs”. Arbetet bedöms bidra till kommunens långsiktiga förmåga att attrahera, rekrytera och behålla kompetens.

Statistik över kort- och långtidssjukfrånvaro har tagits fram och analyserats. Utifrån nulägesbilden har en kommunövergripande handlingsplan för tidiga insatser och arbetsanpassning tagits fram. Förvaltningarna har arbetat med insatser och som exempel har chefer erbjudits stöd i rehabiliteringsprocesser, det har skett utveckling av rehab träffar, rutinarbete för vikariesamordning och uppföljning av nyanställningar inklusive visstids- och provanställningar. Insatserna syftar till att förebygga sjukfrånvaro, underlätta tidig återgång i arbete och säkerställa ett likvärdigt rehabiliteringsarbete inom organisationen.

Inom ramen för samarbetsprojektet SAMBA har ett samskapande med närliggande kommuner, Försäkringskassan och Omställningsfonden fortsatt. Handlingsplaner har konkretiserats med fokus på att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare.

Kommunen har även genomfört aktiviteter med fokus på friskfaktorer, bland annat friskfaktorlabb. Insatsen har gett arbetsgrupper, chefer och skyddsombud stöd i att identifiera och stärka positiva faktorer i arbetsmiljön. Där behov har identifierats har även arbetsmiljökartläggning, stöd och utbildningsinsatser genomförts för att skapa tydligare gemensamma målbilder för verksamhet, arbetsgrupper och samarbete.

Chefernas organisatoriska förutsättningar har kartlagts och aktivitetsplaner har tagits fram. Chefer har erbjudits utbildning i utvecklande ledarskap (UL) samt utbildning i svåra samtal. Insatserna ska stärka chefers förmåga att skapa en trygg arbetsmiljö, främja medarbetarengagemang. Under hösten har det även beslutats att samtal om våldsutsatthet ska ingå i resultat- och utvecklingssamtal.

Ett stort antal digitala guider har reviderats samt skapats i syfte att underlätta tillgänglighet till information samt för att öka kunskap hos medarbetare.

I arbetet med jämställda löner genomfördes en utbildning för chefer i lönebildning och jobbarkitektur där syfte var öka chefernas kunskap i strukturellt- och lokalt löneöversynsarbete, saklig-, enhetlig- och transparent lönesättning samt för att få verktyg inför resultat- och utvecklingssamtal.

Analys
Den minskade sjukfrånvaron bedömdes bland annat vara ett resultat av kommunens intensifierade och systematiska arbetet med friskfaktorn tidiga insatser, rehabiliteringsprocesser och systematiskt arbetsmiljöarbete. Även pensionsavgångar bedömdes påverkat utfallet.

Det systematiska arbetet med friskfaktorer samt insatser för att stärka chefernas förutsättningar bedöms ha haft en positiv påverkan på måluppfyllelsen, bland annat genom att bidra till minskad sjukfrånvaro. Särskilt betydelsefulla har varit de prioriterade friskfaktorerna *närvarande, tillitsfullt och engagerat ledarskap* samt *tidiga insatser*.

Utvecklingen av måluppfyllelsen för heltidsarbete har varit positiv under de senaste åren. Särskilda insatser inom framför allt vård och omsorg har bidragit till att vård- och omsorgsförvaltningen närmat sig riksgenomsnittet. Ett fortsatt fokus på *heltidsresan* bedöms vara viktigt för att upprätthålla utvecklingstakten och ytterligare minska avståndet till riksnivån.

Sammantaget bedöms kommunen närma sig målet 2026, men det finns fortsatt förbättringar att göra för att nå en full måluppfyllelse.

Indikatorer

Indikatorer till mål 7	Prognos	Utfall
Medarbetarna trivs och utvecklas		
Hälsofrämjande arbetsplats		
Förutsättningar för chefsuppdraget		
Kvinnliga chefers förutsättningar för att utöva ett bra ledarskap		
Manliga chefers förutsättningar för att utöva ett bra ledarskap		
Jämställda löner		
Arbetsplats fri från kränkningar och trakasserier		
Andel tillsvidareanställda kvinnor med heltidsanställning		
Sjukfrånvaro högst 6 %		



Vännäs kommuns ekonomi är god och möjliggör framtidens behov och investeringar

Prognos måluppfyllelse

I mål eller mycket nära målet

Det här har vi gjort

Kommunen har under delåret genomfört löpande budgetuppföljningar, prognoser och analyser av verksamheternas kostnadsutveckling. Vid avvikelser har verksamheterna vidtagit olika åtgärder som återhållsamhet i inköp, översyn av bemanning och prioritering av resurser. Arbetet stärker förutsättningarna för god ekonomisk styrning och förmågan att nå en ekonomi i balans. Kommunens delårsresultat visade att delar av verksamheten hade en ekonomi i balans, medan andra områden fortsatt behövde åtgärder för att hantera kostnadsökningar och prognostiserade underskott.

Analys

Kommunens resultat för delåret liksom helårsprognosen var mycket positiv. Bolagens verksamheter når inte budgeterade resultat vilket gör att resultatmålet för koncernen inte nås. Bolagen har under delåret mött ökade

kostnader för underhåll och högre låneräntor vilka förväntas bestå året ut och påverka resultatuppfyllelsen. Övriga indikatorer förväntas nå målet.

Ett starkt resultat är den enskilt viktigaste orsaken till måluppfyllelse för samtliga indikatorer. För indikatorn soliditet inklusive ansvarsförbindelse är ett starkt resultat proportionellt viktigare för ett positivt utfall än exempelvis en låg investeringstakt. I rådande omvärldsläge med relativt låg inflation sjunker vår pensionsskuld snabbare. Det leder också till att soliditetsmålet förbättras.

Kommunen har sedan 2021 levererat starka resultat vilka har förbättrat samtliga finansiella indikatorer. De starka resultaten har också skapat en hög likviditet som kunnat användas för att amortera lån eller lösa in pensioner. Dessa typer av åtgärder stärker kommunens ekonomiska förmåga och motståndskraft på både kort och lång sikt.

Vännäs kommun har till skillnad från många andra kommuner haft en positiv befolkningstillväxt under många år. Det har gett kontinuerligt ökade skatteintäkter och skapat goda förutsättningar för att finansiera ett växande Vännäs. Skatteintäkterna beror däremot inte på om Vännäs har en låg arbetslöshet utan hur konjunkturen ser ut i Sverige när det gäller arbetade timmar. Den senaste skatteunderlagsprognosen gör gällande att arbetade timmar sjunker vilket påverkar innevarande år men framför allt nästa års skatteintäkter negativt.

Kommunen har under de senaste åren haft höga resultatkrav. Med resultatkrav menas budgeterat resultatet som andel av skatter och bidrag. I riktlinjerna för god ekonomisk hushållning beskrivs en nivå om lägst 2 procent av skatter och bidrag som mål. Ser vi till de senaste årens beslutade budgetar har ambitionen legat närmare 3 procent i genomsnitt. En högre nivå skapar möjligheter att finansiera en växande kommuns behov och tillgodose den investeringstakt som krävs. Det finansiella målet för att värdera investeringar och kommunens ekonomiska läge är indikatorn självförsörjningsgrad. Med självförsörjningsgrad menas förmågan att finansiera investeringar med egna medel utan upplåning. Under 2026-2028 kommer en idrottshall och en ny brandstation att byggas. Dessa projekt kommer att kräva upplåning på grund av deras höga investeringskostnader. Det kan få till följd att självförsörjningsgraden faller under 100 procent och att målet inte nås.

Bolagen har framställt till fullmäktige om ett sänkt avkastningskrav. Det ger bolagen större möjligheter att hantera högre räntekostnader men också bättre förmåga att leverera överskott i förhållande till budget. Uppnås överskott i förhållande till budget för bolagen kan resultatmålet för koncernen nås.

Indikatorer

Indikatorer till mål 8	Prognos	Utfall
Resultatmål koncernen: Kommunkoncernens resultatmål är en samlad bild av kommunens och de kommunala bolagens resultatkrav		
Resultatmål kommunen: Resultat enligt årets budget.		
Resultatmål kommunen: Under budgetperioden ska resultatet som andel av skatter och bidrag uppgå till lägst 2 %. (Trenden 2 år bakåt samt innevarande året/prognos eller utfall.)		
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. (Trenden 4 år bakåt samt innevarande året/prognos eller utfall.)		
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.)		
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 har uppnåtts.		

1.5.4 Sammanfattande bedömning av kommunens prognos för måluppfyllelsen 2026

Vännäs kommun prognostiserar att nå fyra av åtta koncernövergripande mål under 2026 och närmar sig resterande fyra mål. Sammantaget bedöms verksamheten därmed vara effektiv och uppfylla också målen för god ekonomisk hushållning. Nämnderna och de kommunala bolagen har bidragit genom ett brett utvecklingsarbete inom välfärd, trygghet, näringsliv, arbetsmarknad, kultur, hållbarhet och arbetsgivarfrågor.

Särskilt goda resultat finns inom trygghet och attraktiv livsmiljö, välfärdens kvalitet samt företagsklimatet. Kommunens långsiktiga planering, trygghets- och beredskapsarbete, höga tillgång till behöriga lärare och utvecklade företagsdialog bidrar positivt. Sjukfrånvaron har också minskat från drygt 7 procent till 6,1 procent under årets första del. Det innebär att kommunen är mycket nära målet om högst 6 procents sjukfrånvaro. Även kulturutbudet, biblioteksverksamheten och insatser för arbetsmarknad och sysselsättning visar goda resultat.

Samtidigt kvarstår utmaningar inom kvinnors självskattade hälsa, sociala aktiviteter inom särskilt boende, klimatomställningen samt heltidsarbete och jämställda förutsättningar i arbetslivet. Grundskolans resultat i form av meritvärde och gymnasiebehörighet är lägre än kommunens tidigare resultat och avviker från den långsiktigt positiva utvecklingen. Utfallet speglar en elevgrupp med långvariga utmaningar och understryker behovet av att fortsätta stärka det tidiga stödet, närvarofrämjande arbetet och elevernas

kunskapsutveckling. Målsättningen är att resultaten åter ska nå tidigare års nivåer.

För att stärka måluppfyllelsen vid årets slut och på längre sikt är följande områden särskilt viktiga:

- Stärka tidiga och samordnade insatser i grundskolan för ökad närvaro, kunskapsutveckling och gymnasiebehörighet.
- Omsätta klimat- och fordonsplaneringen i prioriterade investeringar och åtgärder. Särskilt för fossilfria transporter, energieffektivisering i fastigheter, matsvinn och återvinning.
- Fortsätta utveckla kompetensförsörjning, heltidsarbete och arbetsmiljö, med fokus på tidiga rehabiliteringsinsatser och jämställda villkor.
- Rikta insatser för jämlik hälsa och delaktighet. Särskilt för kvinnors hälsa, flickors föreningsdeltagande och sociala aktiviteter för äldre.

I riktlinjerna för god ekonomisk hushållning från 2013 beskrivs att Vännäs kommun ska ha en ekonomi i balans, kommunens budget ska innehålla finansiella mål och mål för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För vägledning och rangordning av kommunens finansiella mål beslutade fullmäktige om en ekonomisk definition av god ekonomisk hushållning 2023. Av riktlinjen framgår att maximalt ett finansiellt mål utöver budgeterad resultatnivå måste nås för att god ekonomisk hushållning skall råda. Genom att väga samman den ekonomiska definitionen och den mer allmänna definitionen från båda riktlinjerna är en samlad bedömning av god ekonomisk hushållning möjlig.

Av indikatorn för effektivitet så krävs minst att 4 av kommunens 8 mål (inklusive ekonomi) ska vara uppfyllda. Genom att kommunen uppfyller den ekonomiska definitionen och samtidigt når 3 verksamhetsmässiga mål råder god ekonomisk hushållning men också att verksamheterna kan anses effektiva.

1.6 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat 2026-08-31

Redovisning av balanskravsresultatet (mnkr)	202608	Prognos 202612
Årets resultat enligt resultaträkningen	**58,7**	**46,9**
reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	
justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-10,8	-10,8
återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**47,9**	**36,1**
reservering av medel till resultatreserv		
Användning av medel från resultatreserv		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Balanskravsresultat	**47,9**	**36,1**
INGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2026-01-01	**34,2**	**34,2**
UTGÅENDE BALANS RESULTATUTJÄMNINGSRESERV 2026-08-31	**34,2**	**34,2**

INGÅENDE BALANS RESULTATRESERV 2026-01-01	**18,5**	**18,5**
UTGÅENDE BALANS RESULTATRESERV 2026-08-31	**18,5**	**18,5**

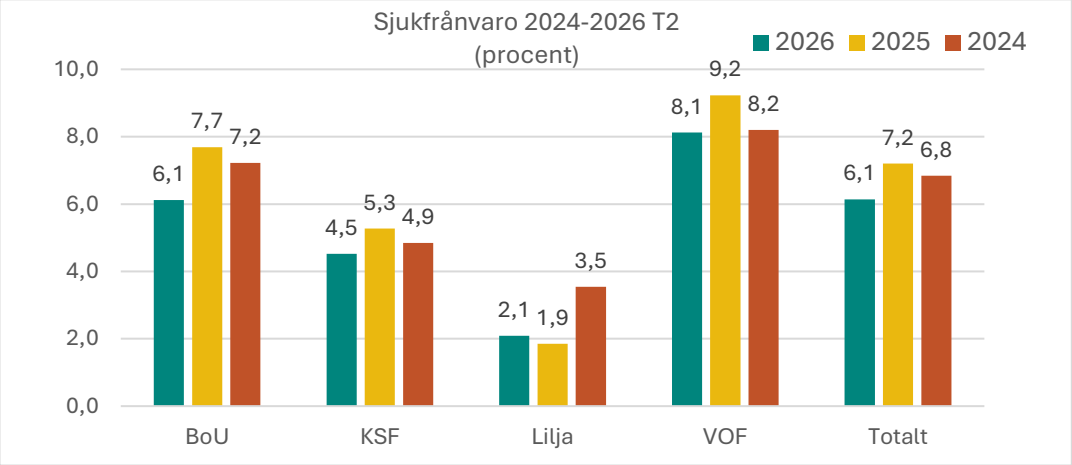
Balanskravsresultat		
IB ackumulerade ej återställda resultat		**0,0**
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen		**0,0**
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år		**0,0**

Balanskravsresultatet visade ett positivt resultat på 47,9 mkr för perioden och 36,1 mkr för helåret. Balanskravsresultatet korrigerar för reavinster och orealiserade vinster och förluster för ex värdepapper för att spegla ett resultat av kommunens egentliga verksamhet.

Från 2024 får kommuner reservera medel till en ResultatReserv (RER). Samtidigt får inga nya medel avsättas till den tidigare ResultatUtjämningsReserven (RUR). Kommunen kan använda avsatta medel från RUR till senast 2033 och uttag från RUR får endast ske enligt beslutad riktlinje. Kommunen har avsatt 34,2 mkr för RUR. Fullmäktige antog under 2025 en riktlinje för RER som ger möjlighet att reservera medel som ska kunna användas vid sämre tider. Tanken med RER är att det ska vara något enklare att nyttja avsatta medel jämfört med RUR. Såväl RUR som RER är endast en uppmärkning av eget kapital. För 2025 avsattes 18,5 mkr i RER.

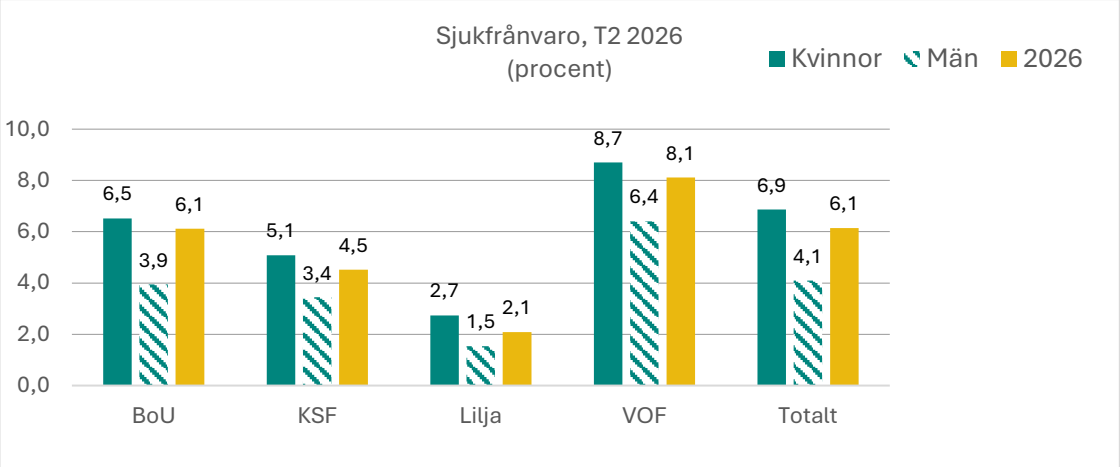
1.7 Väsentliga personalförhållanden

Total sjukfrånvaro i procent

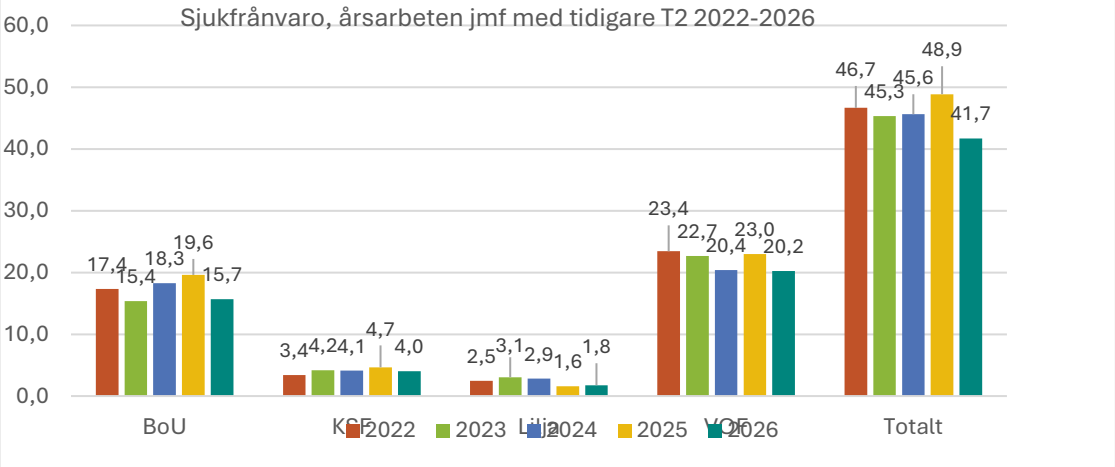


Den totala sjukfrånvaron uppgick till 6,1 procent under perioden, en förbättring med 1,6 procentenheter jämfört med motsvarande period 2025. Sjukfrånvaron bland kvinnor uppgick till 6,9 procent, en minskning med 1,1 procentenheter. För män var sjukfrånvaron 4,0 procent, vilket motsvarar en minskning med 1,5 procentenheter jämfört med 2025.

Sjukfrånvaro, fördelning på kvinnor och män



Sjukfrånvaro, antal årsarbeten



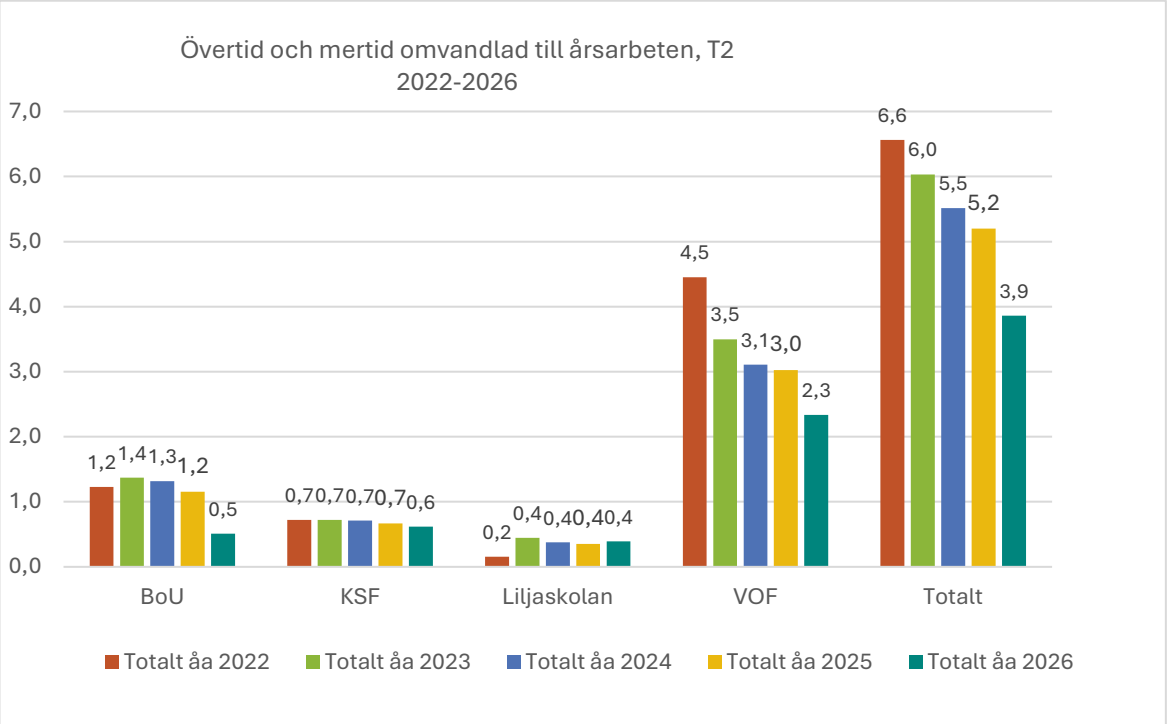
Totalt har Vännäs kommun 41,7 årsarbetare sjukskrivna (en omräkning av sjukfrånvarotimmar till årsarbeten), en minskning på 7,2 årsarbeten i jämförelse med samma period 2025.

Andel heltidsanställda kvinnor och män i procent

	Kvinnor 2025	Kvinnor 2026	Män 2025	Män 2026	Totalt 2025	Totalt 2026
BoU	82,0	82,4	76,9	82,1	81,2	82,3
KSF	91,2	89,5	97,9	97,6	93,5	92,1
Lilja	90,6	89,1	93,5	95,9	92,2	92,7
VoF	50,0	50,7	60,5	66,1	52,6	54,6
Totalt	70,8	**70,7**	78,2	**81,4**	72,8	**73,6**

Andelen kvinnor med heltidsanställning uppgår till 70,7 procent, vilket är en minskning med 0,1 procentenheter jämfört med 2025. Andelen heltidsanställda kvinnor skiljer sig mellan förvaltningarna och lägst andel heltidsanställda kvinnor, 50,7 procent, arbetade inom Vård- och omsorgsförvaltningen.

Övertid och mertid, antal årsarbeten



Totalt har 3,9 (årsarbeten) tagits ut i mer- och övertid under perioden, en minskning med 1,3 årsarbeten i jämförelse med samma tidpunkt föregående år.

1.8 Förväntad utveckling

Kommunens samlade framtidsbedömning präglas av ett växande behov av omställning, prioritering och samverkan. En osäker omvärld, högre inflation

och räntor, kompetensbrist samt demografiska förändringar väntas fortsatt påverka verksamheternas ekonomi och förmåga att leverera service med god kvalitet.

Barn- och utbildningsnämnden behöver anpassa verksamhetens dimensionering och lokaler efter förändringar i antal barn och elever. För skolan och förskolan innebär kommande reformer betydande organisatoriska och ekonomiska risker, särskilt eftersom statlig finansiering inte alltid bedöms följa med de nya kraven.

Liljaskolan kommer fortsatt vara en viktig aktör i Västerbottens gymnasie- och vuxenutbildning vad gäller kompetensförsörjning lokalt och regionalt. Skolan förfogar över en stor maskinpark och behöver hantera osäkerhet kring priser och tillgång på maskiner, fordon och bränsle. Övergången från styrelse till nämnd samt förflyttningen av KAA och ansvaret för Vännäs kommuns samtliga gymnasieelever från BOU till Liljaskolan vid årsskiftet 2026-2027 kommer att påverka skolans organisation.

Kommunstyrelsen bedömer att flera större utvecklingsprojekt fortsätter de närmaste åren. Exempel är samverkansprojekt för gemensam nödvattenproduktion, om- och utbyggnad av återvinningscentralen på Starrberget, utveckling av Vännäs centrum, torg och trafiklösningar samt arbete med resecentrum. Kommunen ska också fortsätta implementera den nya styrmodellen, utveckla digitala tjänster och stärka informationssäkerheten genom säkra digitala möten, säker digital kommunikation samt automatiserad behörighets- och identitetshantering.

Klimat- och miljöarbetet behöver förstärkas. Kommunen har påbörjat och fortsatt sin planering för kommunens fordonsflotta, ökad lokal livsmedelsförsörjning, minskat matsvinn, fastighetsnära avfallsinsamling och hållbara resor. Samverkan med invånare, föreningsliv och näringsliv blir avgörande, eftersom klimatmålen inte kan nås enbart genom kommunens egen verksamhet.

För plan- och miljönämnden är långsiktig kompetensförsörjning helt avgörande. Samverkan med grannkommuner bedöms vara nödvändig för att säkra tillgången till miljö- och byggkompetens. Efterfrågan på detaljplaner är fortsatt hög, samtidigt som arbetet med en ny översiktsplan är resurskrävande. Räddningstjänstens personalförsörjning är särskilt kritisk, då rekrytering och utbildning av deltidsbrandmän tar tid och ökade krav på beredskap, övning och utbildning väntas. Rekrytering av ny räddningschef pågår.

För vård och omsorg är den demografiska utvecklingen den största långsiktiga utmaningen. Antalet invånare över 80 år väntas öka samtidigt som tillgången

till sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter och övrig omsorgspersonal är begränsad. Inom funktionsstöd ökar andelen yngre brukare med mer varierande och komplexa behov, bland annat kopplade till psykisk ohälsa och neuropsykiatriska diagnoser. Den nya socialtjänstlagen ställer dessutom krav på ett mer förebyggande, tillgängligt och kunskapsbaserat arbetssätt, parallellt med fortsatt kostnadskrävande insatser för personer med omfattande behov.

2. Driftsredovisning

Driftredovisning kommunen (mkr)	Nettokostnad		Budget netto	Budget avvikelse
Styrelse/nämnd	**2026**	**2025**	**2026**	**2026**
Kommunstyrelsen	-74,7	-65,7	-78,8	4,0
Valnämnden	-0,3	0,0	-0,5	0,2
Plan- och miljönämnd	-9,6	-10,0	-11,0	1,4
Liljaskolans styrelse	1,4	-0,7	-0,2	1,6
Vård och omsorgsnämnden	-183,3	-176,7	-179,6	-3,7
Barn- och utbildningsnämnd	-228,8	-216,1	-229,7	0,9
Finansen exkl skatter,bidrag och fin poster	4,2	-3,2	3,7	0,5
Justeras: Övriga interna poster				
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	-491,0	-472,4	-496,0	4,8

Varje enskild nämnds resultat presenteras mer utförligt inom avsnittet ” Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning”. Driftsredovisningen beskriver verksamhetens intäkter och kostnader. Nedan kommenteras större avvikelser från budget och/eller utvecklingen mellan 2025–2026.

Totalt ökade kommunens nettokostnader med 3,9 procent eller 18,6 mkr där nämnderna ökade med 5,5 procent eller 26 mkr. Hälften bestod av ökade personalkostnader och hälften av övriga driftskostnader. Kostnadsökningstakten för driften var närmare 8 procent mellan åren. Det berodde på en generell kostnadsökning inom flera områden men där lokalhyrorna stod ut med en ökning på 10 procent. Ökningen berodde främst på högre hyror för den nya förskolan, Vännäsborg.

Kommunstyrelsen ökade nettokostnaderna med 14 procent eller 9 mkr mellan åren. Knappt hälften bestod av ökade personalkostnader och ökade konsultkostnader. En tillfällig exploateringsintäkt som inflöt under 2025 på 2,5 mkr bidrog till en större förändring av nettokostnaden än som annars varit fallet.

Finansens förändring på 7,4 mkr mellan åren berodde främst på att lärarlönerna inte var utfördelade i augusti 2025 och där den förväntade löneökningen fördelades ut som upplupna löner på resultatkonton inom finansens ansvar.

3. Investeringsredovisning

3.1 Kommunens investeringar

Färdigställda investeringar

Ventilationen i ishallen har byggts om med anledning av stora brister som tidigare konstaterats vid obligatorisk ventilationskontroll. En ny åkgräsklippare och ett dricksvattensläp har köpts in. Dricksvattensläpet används vid nödvattenförsörjning.

Pågående projekt

Reinvestering i ledningsnätet för vatten och avlopp överskrider budget med 900 tkr för 2026. Fler sträckor än planerat har relinats. Dels för att iordningställa sträckor längs Umevägen som ligger utanför det område som kommer att ingå i projektet för gång- och cykelväg, dels för att det är mer effektivt att relina flera sträckor samtidigt när entreprenör är på plats. Ombyggnad av Vännäsby reningsverk med biorening är i slutfas och beräknas vara klart i september. Medel tas från fonden för VA-investeringar.

Kvarteret Zodiaken är till största del färdigställt, viss dränering återstår. Exploateringsbudgeten för Hemberget är påbörjad med ny gång- och cykelväg samt dragning av VA till hembergshuset. Övriga delar avvaktar ny detaljplan för området.

Den nya återvinningsstationen i Vännäsby har fått belysning och asfalterats. Det återstår att få ett stängsel på plats innan den kan tas i bruk.

Under sommarhalvåret sker flera beläggningsprojekt där kostnaderna kommer under hösten. Det finns fortsatt ett större överskott i reinvesteringsbudgeten för gator. En inventering av skicket på gatorna pågår under 2026, och kommer att används som planeringsunderlag för att få en bättre investeringstakt under kommande år. Investeringsprojektet för ny fasad på ishallen är något över budget på grund av att underliggande material var sämre än beräknat och

behövde återställas på några ställen. Ett mindre målningsarbete återstår innan projektet är klart. Förstudie för ny äventyrslekpark pågår under 2026, byggnationer kommer att ske under kommande år.

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Färdigställda investeringar	**Total budget**	**Ack. utfall**	**Avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
Infrastruktur	**8 168**	**3 479**	**4 690**	**663**	**1 362**	**-699**
- Varav ventilation ishallen	1 840	1 840	0	63	63	0
Pedagogisk verksamhet, barn och utbildning	**2 733**	**2 354**	**379**	**260**	**1 143**	**-883**
- Varav inventarier förskola Vännäsborg	1 200	1 034	166	0	1 034	-1 034
Vård omsorg	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ej aktuellt	0	0	0	0	0	0
Affärsverksamhet	**500**	**255**	**245**	**300**	**254**	**46**
- Varav VA Robust kommun	500	255	245	300	255	45
Övrig verksamhet	**1 756**	**1 842**	**-86**	**1 256**	**1 630**	**-374**
- varav hadraulverktyg, räddning	500	505	-5	500	505	-5
S:a färdigställda investeringar	**13 157**	**7 930**	**5 228**	**2 479**	**4 389**	**-1 910**
Pågående projekt	**Total budget**	**Ack. utfall**	**Kvarstår**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
Infrastruktur	**75 169**	**18 547**	**56 622**	**26 887**	**8 929**	**17 958**
- Varav utbyte konstgräs på fotbollsplan	6 100	3 718	2 382	3 000	3 701	-701
Pedagogisk verksamhet, barn och utbildning	**188 961**	**82 600**	**106 361**	**17 595**	**18 324**	**-729**
- Varav förskola Vännäsborg (nybyggnad)	65 000	70 138	-5 138	1 000	7 369	-6 369
Vård omsorg	**250**	**0**	**250**	**250**	**0**	**250**
- Varav taklyftssystem	250	0	250	250	0	250
Affärsverksamhet	**47 458**	**24 260**	**23 198**	**13 500**	**10 058**	**3 442**
- Varav avloppsreningsverk Vby, betongåtgärder	3 500	2 596	904	1 000	2 596	-1 596
- Varav renhållning ÅVS Umevägen/E12	2 500	2 052	448	500	472	28
Övrig verksamhet	**78 488**	**14 758**	**63 730**	**33 314**	**14 758**	**18 556**
- Varav ny räddningsstation	60 000	3 968	56 032	20 000	3 968	16 032
S:a pågående investeringar (exkl Liljaskolans styrelse)	**390 326**	**140 165**	**250 161**	**91 546**	**52 069**	**39 477**
S:a investeringar (exkl Liljaskolans styrelse)	**403 483**	**148 095**	**255 389**	**94 025**	**56 458**	**37 567**

Investeringsredovisning Liljaskolan (tkr) KF 2019-02-25 investeringar finansieras från överskott	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Färdigställda investeringar	**Total budget**	**Ack. utfall**	**Avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
Pedagogisk verksamhet, gymnasium	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Inga färdigställda per aug	0	0	0	0	0	0
S:a färdigställda investeringar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pågående projekt	**Total budget**	**Ack. utfall**	**Kvarstår**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
Pedagogisk verksamhet, gymnasium	**5 950**	**1 057**	**4 893**	**4 400**	**1 057**	**3 343**
- digitala enheter elev	3 300	736	2 564	1 100	736	364
S:a pågående investeringar	**5 950**	**1 057**	**4 893**	**4 400**	**1 057**	**3 343**
S:a investeringar	**5 950**	**1 057**	**4 893**	**4 400**	**1 057**	**3 343**

3.2 Koncernbolagens investeringar

Färdigställda investeringar

Den nya 8-avdelningsförskolan, Vännäsborg, färdigställdes i början av 2026 och verksamheten har flyttat in i lokalerna. Slutfakturorna har inte fakturerats kommunen vilket innebär att slutaktivering av investeringen inte är genomförd. Beräknad slutkostnad exklusive inventarier förväntas landa på 70 mkr mot budgeterade 65 mkr.

Pågående projekt

Vännäs Fastigheter AB har påbörjat nyproduktion av 31 bostadslägenheter vid Hemberget i Vännäsby och beräknas färdigställas under augusti 2028. Den nya 8-avdelningsförskolan Vännäsborg har färdigställts i början av 2026 och verksamheten har flyttat in i lokalerna.

Nyproduktion av matchanläggning vid Vegaskolan upphandlades under våren 2026 och arbetena har påbörjats. Färdigställande beräknas till december 2027. De två projekten förskola Vännäsborg och matchanläggning förklarar den höga totalbudgeten i investeringsredovisningen för pedagogisk verksamhet, barn och utbildning. Matchanläggningen förklarar avvikelsen som kvarstår.

Nyproduktion av brandstation till Räddningstjänsten har upphandlats som en totalentreprenad i samverkan. Projektering inför fas 1 i denna samverkan har inletts under försommaren.

Investeringsredovisning bolagen (tkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav: årets investeringar		
Färdigställda projekt	**Total budget**	**Ack utfall**	**Avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
VÄNNÄS FASTIGHETER AB	**600**	**602**	**23**	**625**	**602**	**23**
Allmännyttiga fastigheter	**600**	**577**	**23**	**600**	**577**	**23**
varav markanläggning	150	141	9	150	141	9
varav rep- och ombyggnad	450	436	14	450	436	14
Samhällsfastigheter	**25**	**25**	**0**	**25**	**25**	**0**
varav rep- och ombyggnad	25	25	0	25	25	0
FASTIGHETSTJÄNSTER I VÄNNÄS AB	**76 741**	**73 058**	**3 683**	**76 741**	**7 153**	**69 588**
varav byggtjänst	76 741	73 058	3 683	76 741	7 153	69 588
S:a färdigställda projekt	**77 341**	**73 660**	**3 706**	**77 366**	**7 755**	**69 611**
Pågående projekt	**Total budget**	**Ack utfall**	**Avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
VÄNNÄS FASTIGHETER AB	**160 850**	**41 487**	**119 363**	**10 850**	**31 650**	**129 200**
Kommersiella fastigheter	**7 000**	**12 105**	**-5 105**	**7 000**	**6 784**	**216**
varav Vännäs 51:8	5 000	7 034	-2 034	5 000	2 513	2 487
Allmännyttiga fastigheter	**152 650**	**28 344**	**124 306**	**152 650**	**24 363**	**128 287**
varav nyproduktion bostäder	150 000	26 890	123 110	150 000	23 426	126 574
Samhällsfastigheter	**600**	**503**	**97**	**600**	**503**	**97**
varav ombyggnad hiss	600	0	600	600	0	600
Gemensamma projekt	**600**	**535**	**65**	**600**	**0**	**600**
varav centrumbelysning	600	534	66	600	0	600
Fastighetstjänster i Vännäs AB	**182 900**	**23 849**	**159 051**	**182 900**	**11 494**	**171 406**
varav underhållsinvesteringar	7 500	6 477	1 023	7 500	121	7 379
varav byggtjänst byggnad	175 400	17 372	158 028	175 400	11 373	164 027
S:a pågående projekt	**343 750**	**65 336**	**278 414**	**193 750**	**43 144**	**300 606**
S:a investeringsprojekt	**421 091**	**138 996**	**282 120**	**271 116**	**50 899**	**370 217**

4. Räkenskaper

Resultaträkning	Kommunkoncernen			Kommunen				
Miljoner kronor	Utfall 202608	Utfall 202508	Utfall 2025	Utfall 202608	Utfall 202508	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 2025
Verksamhetens intäkter	306,8	219,9	325,5	190,2	182,4	274,8	274,8	282,9
Verksamhetens kostnader	-748,5	-648,6	-995,2	-653,9	-628,0	-1015,7	-1005,2	-973,1
Avskrivningar	-32,5	-31,4	-47,4	-27,3	-26,9	-32,0	-41,0	-40,4
Verksamhetens nettokostnader	*-474,2*	*-460,1*	*-717,1*	*-491,0*	*-472,5*	*-773,0*	*-771,4*	-730,5
Skatteintäkter	365,5	349,4	523,5	365,5	349,4	552,7	552,7	523,5
Generella statsbidrag och utjämning	177,3	169,3	253,9	177,3	169,3	260,2	260,2	253,9
Verksamhetens resultat	**68,6**	**58,5**	**60,2**	**51,8**	**46,1**	**40,0**	**41,5**	**46,8**
Finansiella intäkter	12,8	1,6	2,1	12,4	2,4	0,0	12,7	3,2
Finansiella kostnader	-14,9	-17,7	-21,4	-5,5	-11,3	-11,8	-7,3	-11,3
Resultat efter finansiella poster	**66,4**	**42,5**	**41,0**	**58,7**	**37,2**	**28,2**	**46,9**	**38,7**
Extraordinära poster (netto)								
Årets resultat	**66,4**	**42,5**	**41,0**	**58,7**	**37,2**	**28,2**	**46,9**	**38,7**

Balansräkning	**Kommunkoncernen**		**Kommunen**	
Miljoner kronor	**202608**	**202512**	**202608**	**202512**
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	0,4	0,5	0,2	0,2
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	1297,9	1246,5	719,4	689,8
Maskiner och inventarier	82,0	86,5	51,4	54,7
Finansiella anläggningstillgångar	21,6	21,8	93,6	93,7
Summa anläggningstillgångar	1401,9	1355,3	864,6	838,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd mm	25,3	24,3	25,3	24,3
Fordringar	152,7	115,1	156,7	132,8
Kortfristiga placeringar	102,1	91,3	102,1	91,3
Kassa, bank	83,7	59,3	79,2	56,3
Summa omsättningstillgångar	363,8	290,0	363,3	304,6
Summa tillgångar	**1765,7**	**1645,3**	**1227,8**	**1143,1**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	561,0	520,1	505,4	466,7
varav resultatreserv			*18,5*	
varav resultatutjämningsreserv	34,2	*34,2*	*34,2*	*34,2*
Årets resultat	66,7	41,0	58,7	38,7
Eget kapital vid årets slut	627,8	561,0	564,1	505,4
varav resultatreserv	18,5	18,5	*18,5*	*18,5*
varav resultatutjämningsreserv	34,2	*34,2*	*34,2*	*34,2*
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	136,2	136,1	136,2	136,1
Andra avsättningar	33,3	33,2	4,5	4,6
Skulder				
Långfristiga skulder	749,3	735,6	317,2	323,7
Kortfristiga skulder	219,2	179,3	205,8	173,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**1765,7**	**1645,3**	**1227,8**	**1143,1**

Panter och ansvarsförbindelser	202608	202512	202608	202512
Panter och därmed jämförliga säkerheter	790,8	717,7	1343,4	1238,3
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	194,6	198,2	194,6	198,2
Utgående ansvarsförbindelser	**985,4**	**915,9**	**1538,0**	**1436,5**

4.1 Noter och upplysningar

1. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder användes i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.
2. I kommunkoncernens rapporter ingår förutom kommunen Vännäs fastigheter AB 100%, Fastighetstjänster i Vännäs AB 100%, Bo i Vännäs AB 100% samt Wendenes AB 49%.
3. Under perioden hade kommunen inga poster som räknades som extraordinära.
4. Väsentliga förändringar i ansvarsförbindelser:

	Kommunkoncernen		Kommunen	
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	**2026-08-31**	**2025**	**2026-08-31**	**2025**
Ingående ansvarsförbindelse	198,2	203,6	198,2	203,6
Nyintjänad pension				
Ränte- och basbeloppsuppräkning	3,1	6,9	3,1	6,9
Ändrat livslängdsantagande i RIPS				
Övrig post	0,5	-0,8	0,5	-0,8
Årets utbetalningar	-6,6	-10,4	-6,6	-10,4
Summa pensionsförpliktelser	195,3	199,3	195,3	199,3
Löneskatt	-0,7	-1,1	-0,7	-1,1
Utgående ansvarsförbindelser	**194,6**	**198,2**	**194,6**	**198,2**

5. Den säsongsvariation som påverkade utfallet per 26-08-31 var semesterlöneskulderna, där förändringen för perioden minskade kostnaderna med ca 18,2 mkr. Överskottet beräknas inte vara kvar vid årets slut. På grund av att lönesystemet inte kan få fram uppgifterna på semesterlöneskulderna per 26-08-31 innan delårsbokslutet är klart, gjordes ett antagande om att semesterlöneskulderna är lika stora som 25-08-31 med en justering av löneökning på 3,5%.

6. Under perioden erhöll kommunen ett generellt bidrag av Socialstyrelsen gällande ökad lagerhållning av sjukvårdsprodukter. Bidraget uppgick till 62 481 kr, varav 20 827 kr återstår som skuld och avser resterande månader av året.

7. För lokalhyror använder kommunen en så kallad lease and lease back-modell med koncernbolaget Fastighetstjänster i Vännäs AB (FTAB). Hyresmodellen innebär att kommunen hyr ut flertalet av sina fastigheter till FTAB i form av avskrivningar, ränta och försäkringar. FTAB fakturerar i sin tur kommunen motsvarande lokalhyra och underhållskostnad för fastigheterna. Hyresmodellen motsvarar självkostnad över tid. För att inte intäkter och kostnader ska blåsa upp resultaträkningen behandlas dessa poster på samma sätt som interna mellanhavanden i årsredovisningen. För perioden motsvarade detta 13,3 mkr.