VÄNNÄS KOMMUN

Tertialrapport 1, 2026
Vännäs kommun

Diarienummer:	**2026/172**		
Dokumenttyp:	**Tertialrapport 1**	**Första beslutsdatum:**	**2026-06-09**
Ägare:	**Kommunstyrelsen**	**Reviderat:**	
Beslutsinstans:	**Kommunfullmäktige**	**Giltig till och med:**	

VÄNNÄS KOMMUN

Innehållsförteckning

Beskrivning tertialrapport 1 3

Uppföljning av kommunkoncernens mål 3

Nuläge 3

Ekonomiskt resultat och ställning 5

Väsentliga personalförhållanden 7

Jämställda arbetsplatser 7

Sjukfrånvaro 7

Mertid och övertid 9

Framtidsbedömning 9

Räkenskaper 11

Beskrivning tertialrapport 1

Tertialrapport 1 utgår från en kortversion av en förenklad förvaltningsberättelse där fokus ligger på ekonomiskt resultat och ställning och väsentliga personalförhållanden. Händelser av väsentlig betydelse beskrivs kortfattat utifrån ett nuläge och en framtidsbedömning som sträcker sig året ut. Koncernbolagens rapportering av utfall per april ingår inte i tertialrapport 1 utan redovisas enligt egen uppföljning.

Uppföljning av kommunkoncernens mål

Arbetet med att följa upp kommunens mål sker systematiskt under året och redovisas i samband med nämndernas tertialrapporter samt årsredovisningen. För tertialrapport 1 sker ingen uppföljning, analys eller prognos av måluppfyllelsen utan det sker först i delårsbokslut efter augusti (tertialrapport 2). Slutligen lämnas en fullständig uppföljning av utfallet samt en analys av resultatet i verksamhetsberättelsen, som utgör en del av årsredovisningen. Detta arbetssätt bidrar till att kommunens mål följs upp löpande och att redovisningen av resultat och måluppfyllelse sker på ett tydligt och transparent sätt.

Nuläge

Vännäs kommun verkar i ett läge som präglas av både utveckling och osäkerhet. Kommunen har goda förutsättningar för fortsatt tillväxt, samtidigt som ekonomiska ramar, demografiska förändringar och ökade krav på effektivitet påverkar handlingsutrymmet.

Från årsskiftet gäller nya kommunövergripande målsättningar, och ett viktigt fokus är att implementera och tydliggöra målstyrningen för kommunkoncernen.

På ett övergripande nivå finns det ett antal områden som fortsätter vara viktiga för hela kommunorganisationen; kompetensförsörjning, sjukfrånvaro, civilt försvar/beredskap, säkerhetsskydd, it- och informationssäkerhet. Omställningen till ny socialtjänstlag är också en övergripande fråga som berör samtliga förvaltningar och bolag.

Kompetensförsörjningsproblematiken fortsätter och alla förvaltningar märker tilltagande svårigheter att rekrytera. Samtidigt ökar också sjukfrånvaron och ledningsgrupp och HR-avdelning har inlett arbetet med att analysera detta. Personalläget är ansträngt i flera verksamheter.

Det osäkra världsläget innebär ökad prioritering från verksamheterna att planera för olika händelser. Organisationen tränar regelbundet på olika

scenarier i allt från angrepp, flyktingströmmar till cyberangrepp. Kommunens centrala funktioner och stab har tränats under perioden. Ny lagstiftning i form av Cybersäkerhetslagstiftningen har också trätt i kraft.

Nedan följer ett urval av viktiga händelser under första tertialen:

- Plan- och miljönämnden har fortsatt ett högt tryck på framtagande av detaljplaner för att skapa förutsättningar för bostäder och verksamheter.
- Vård och omsorgsnämnden avsätter resurser för att stödja omställningen till ny socialtjänstlag. Exempel är skolsociala team, utökad dagverksamhet, gemensamma hembesök med regionen vid åtta månaders kontroll samt brotts- och våldsförebyggande arbete.
- Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering pågår inom alla förvaltningar.
- Partnerskapet med Slobozhanske i Ukraina har fortsatt i form av både regelbunden kontakt samt ett gemensamt projekt för att stärka ungdomars förståelse för demokrati, desinformation, fria medier och EU:s värderingar.
- Nya förskolan Vännäsborg öppnade i mars och som en följd av det har verksamheten vid förskolan Bjällran och Lägrets paviljonger avslutats. Sista juni upphör pedagogisk omsorg och de barn som berörs erbjuds placering på Vännäsborg. I Vännäsby har förskolan Snickargårdens paviljonger sagts upp för att möta områdets vikande barnunderlag.
- Flera aktiviteter har genomförts för att marknadsföra Vännäs kommun som plats att besöka, bo och verka på. Bland annat Rally Sweden.
- Efter gymnasievalets första omgång i jan-feb 2026 är söksiffrorna till flertalet utbildningar på Liljaskolan fortsatt höga. Bygg- och anläggningsprogrammet, ekonomiprogrammet, naturbruksprogrammet, samhällsvetenskapsprogrammet samt fordon- och transportprogrammet har tillfredställande söksiffror. Antal sökande till barn- och fritidsprogrammet är mycket lägre än förväntat. Även antalet sökande till naturvetenskapsprogrammet är lägre än förväntat. Ansökningarna till skolans vuxenutbildningar är god och förväntningen är att antalet utbildningsplatser fylls på i de utbildningar som startar under 2026.
- Liljaskolan har inför läsåret 2026 varslat lärare och elevassistenter om uppsägning. Flertalet av dessa varsel har kunnat dras tillbaka pga pensionsavgångar.

Ekonomiskt resultat och ställning

Kommunen redovisade ett resultat på -6,6 mkr vilket var 6,6 mkr bättre än budgeterade -13,2 mkr. Nämnderna redovisade tillsammans ett överskott för perioden på 2,5 mkr medan årsprognosen indikerar ett underskott på 7,1 mkr jämfört med budget. Det innebär att målet om att nämnderna ska ha en budget i balans uppnåddes per april men förväntas inte uppnås vid årets slut. Underskottet för kommunen på helåret bygger på att kommunstyrelsens och kommunchefs buffert nyttjas i sin helhet. Prognosticerat resultat för kommunen är 31,1 mkr vilket motsvarar 3,8 procent av skatter och bidrag. Det innebär att resultatmålet nås som var 3,5 procent.

Nämnder mkr	Utfall 202604	Budget 202604	Budget-avvikelse 202604	Utfall 202504	Utfall 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Prognos-avvikelse 2026
Kommunstyrelsen	-39,9	-41,1	1,2	-35,3	-106,4	-129,1	-122,5	-6,6
Varav extern IT	1,1	0,5	0,6	0,9	0,2	0,2	0,2	0,0
Varav VA och renhållning	-2,6	0,1	-2,7	0,3	-0,3	-2,4	0,0	-2,4
Valnämnden	0,2	0,1	0,2	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Plan- och miljönämnden	-5,4	-5,7	0,3	-5,0	-14,6	-16,3	-16,3	0,0
Liljaskolans styrelse	-7,2	-8	0,8	-6,6	1,3	3,2	2,7	0,5
Barn- och utbildningsnämnden	-112,7	-114,2	1,4	-107,6	-328,5	-340,5	-340,8	0,3
Vård- och omsorgsnämnden	-85,3	-84,0	-1,3	-84,9	-266,2	-265,7	-264,5	-1,3
Verks. Nettokostnader	**-250,3**	**-252,8**	**2,5**	**-239,3**	**-714,4**	**-748,9**	**-741,8**	**-7,1**
Finansen	243,7	239,6	4,1	217,9	753,3	780,0	770,0	10,0
Summa	**-6,6**	**-13,2**	**6,6**	**-21,4**	**38,9**	**31,1**	**28,2**	**2,9**

Nedan följer en kort sammanfattning av respektive nämnds utfall och prognos. Respektive nämnds rapport redovisas i egen bilaga.

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott på 1,2 mkr. Överskottet berodde på outnyttjade buffertar inom politisk ledning och kommunchef på totalt 2,7 mkr. Infrastrukturavdelningen redovisade ett underskott på 1,2 mkr där en sen fakturering om 0,5 mkr för reparation av belysning bidrog liksom ökade kostnader för el, värme och kyla. Prognosen är ett underskott på 2 mkr där ökade drivmedelspriser och förväntade ökningar av indexjusteringar gällande entreprenader påverkar kostnadsbilden.

Kommunstyrelsens nettokostnader exklusive resultatenheterna ökade med 4,7 procent mellan 2025 och 2026. Ökningen av kostnader berodde på lika delar personalkostnader och övriga verksamhetskostnader i form av konsultkostnader.

Kommunstyrelsen förväntas lämna ett underskott på 6,6 mkr som bygger på att samtliga buffertar nyttjas i sin helhet och att de inte bidrar till att minska rådande underskott inom kommunstyrelsen.

Plan- och miljönämnden redovisade ett överskott på 0,3 mkr. Överskottet återfanns inom räddningstjänsten och avsåg lägre verksamhetskostnader på grund av färre utryckningar. Prognosen är en budget i balans.

Vård- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott på 1,4 mkr beroende på ökade personalkostnader inom äldreomsorgen och funktionsstöd. Nettokostnaderna ökade med endast 0,1 mkr mellan 2025 och 2026. Den låga ökningen berodde främst på att kostsamma insatser under förra året inte belastade 2026 på samma sätt. Vård- och omsorgsnämnden förväntas lämna ett underskott på 1,3 mkr på grund av den bemanningsutmaning som äldreomsorg och funktionsstöd möter. Åtgärder är vidtagna såsom restriktivitet vid inköp och schemaläggningsutbildning för nyckelpersoner. Prognosen för intraprenadens resultat bedöms täcka det underskott av kapital som uppstod under 2025.

Liljaskolans styrelse uppvisade ett överskott på 0,8 mkr. Överskottet berodde på ökade statsbidrag men också försäljning av konsulttjänster. Prognosen är ett överskott på 0,4 mkr utöver resultatkravet på 2,7 mkr. Överskottet förväntas inom övriga verksamheter där periodens utfall på 0,4 mkr förväntas fortsätta under resten av året. Omvärldsläget kan komma att påverka årsprognosen genom ökade kostnader för drivmedel och material.

Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett överskott på 1,4 mkr beroende på köpta förskole- och elevplatser och barnomsorgsavgifter. Nettokostnaderna ökade med knappt 5 procent mellan åren. Ökningen förklaras av löneutfall men också prishöjningar för gymnasieelever, lokaler samt skolskjuts. Nämnden förväntas lämna ett överskott på 0,3 mkr. Förskolan väntas redovisa överskott på 1 mkr genom de lokal- och verksamhetsanpassningar som genomförs för att möta en minskad efterfrågan på förskoleplatser.

Finansen redovisade ett överskott på 4 mkr vilket främst berodde på pensionsbufferten på 3,3 mkr men också lägre räntekostnader på drygt 2 mkr. Fondportföljen har för perioden återhämtat de tidigare förlusterna i en volatil marknad. Den dynamiska fonden har under perioden haft en hög andel korta räntebärande papper i förhållande till aktier. Skatteavräkningen för innevarande och föregående år var drygt 3 mkr sämre medan den preliminära skatten var närmare 1 mkr bättre. De generella bidragen ökade med 1,8 mkr jämfört med budget.

Finansen förväntas lämna ett överskott på 10 mkr där pensionsbuffert och lägre räntekostnader bidrar.

Väsentliga personalförhållanden

Under första tertialen har HR-arbetet präglats av löneöversyn och där nu nya löner är färdiga för samtliga fack. Det pågår ett arbete att tillsammans med samtliga förvaltningar att digitalisera onboardingprocessen i syfte att kvalitetssäkra och öka säkerhet vid nyanställningar. Arbetet med arbetsgivarvarumärket är inne i slutfas, lansering och implementering påbörjas i en större skala under hösten.

Jämställda arbetsplatser

Kommunen hade totalt 1178 medarbetare anställda per april 2026, en ökning med 86 personer jämfört med 2025. Andelen heltidsanställda ökade med 1,5 procent jämfört med 2025. Lägst andel heltidsanställda (53%) fanns inom vård- och omsorgsförvaltningen. Andelen heltidsanställda kvinnor ökade på totalen med 1,7 procent. Andelen heltidsanställda män ökade med 0,8 procentenheter.

	Kvinnor %		Män %		Totalt %	
Förvaltning	**Heltid**	**jmf 2025**	**Heltid**	**jmf 2025**	**Heltid**	**jmf 2025**
Barn- och utbildningsförvaltningen	82,0	-0,3	76,1	-6,3	81,1	-1,3
Kommunstyrelseförvaltningen	90,1	1,0	95,5	-2,5	91,9	-0,6
Liljaförvaltningen	89,4	0,7	94,8	3,4	92,3	2,3
Vård- och omsorgsförv	50,1	1,6	61,7	2,3	53,0	1,7
Totalt	**70,7**	**-0,2**	**78,2**	**0,8**	**72,7**	**1,5**

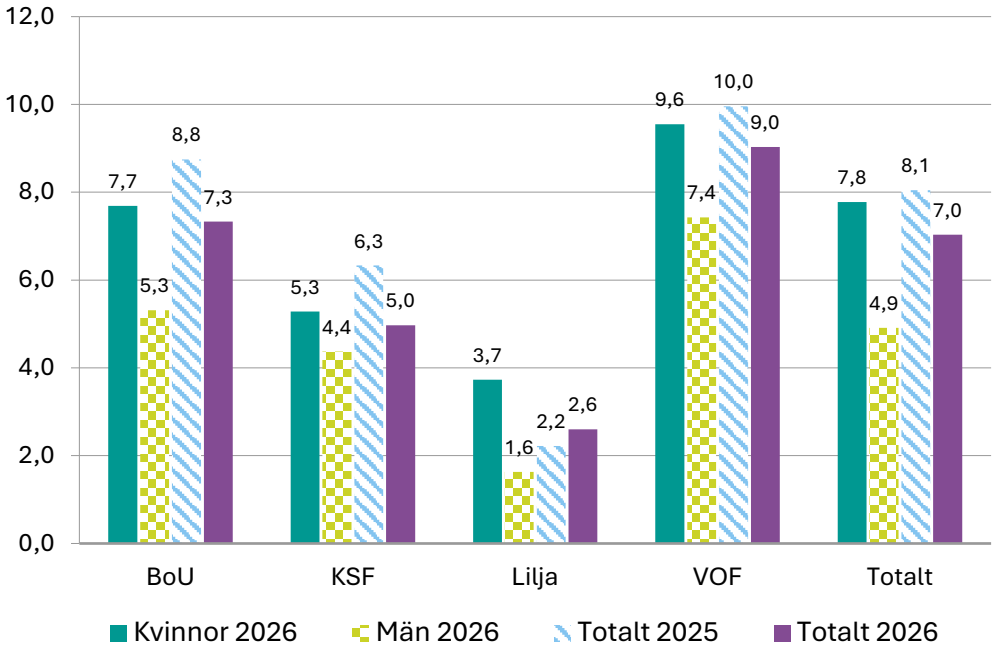
Målet om att 70 % av kommunens tillsvidareanställda kvinnor ska ha en heltidsanställning uppnåddes.

Sjukfrånvaro

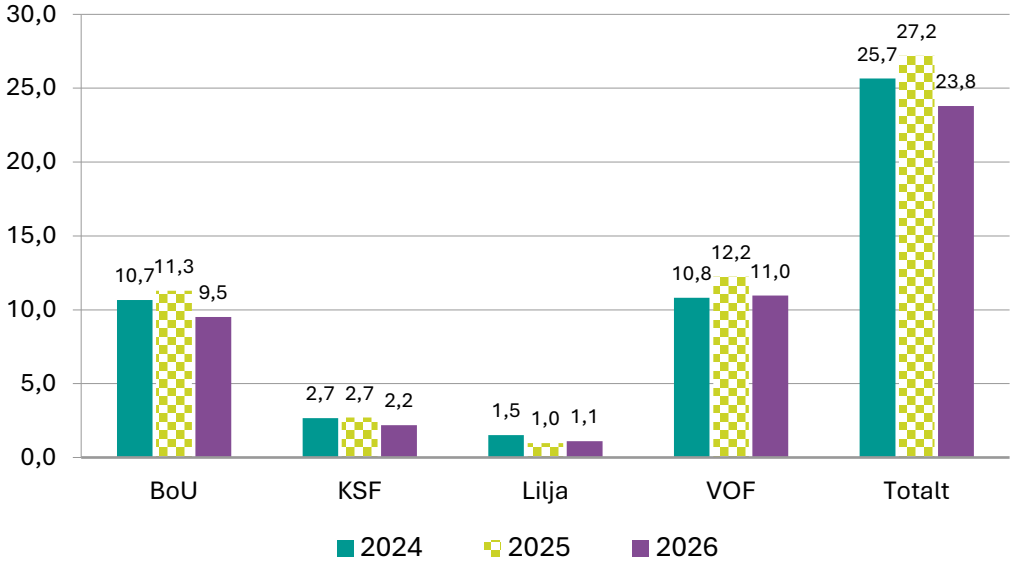
Den totala sjukfrånvaron blev 7,0 %, vilket var en minskning med 1,0 procent jämfört med samma period år 2025. Flera förvaltningar nådde inte kommunens mål om högst 6 procents frånvaro. Orsak till frånvaron domineras som tidigare av fysiska sjukdomar, följt av återkommande luftvägsinfektioner och psykisk ohälsa.

Kvinnors sjukfrånvaro var högre än mäns inom samtliga förvaltningar. Högst sjukfrånvaro hade medarbetare inom i Barn- och utbildningsnämnden och inom vård- och omsorgsnämnden. Vid beräkning av sjukfrånvarotimmar omvandlade till årsarbeten var det 23,8, en minskning med 3,4 årsarbetare jämfört med samma tid 2025.

Sjukfrånvaro i % per förvaltning, tertial 1 2026



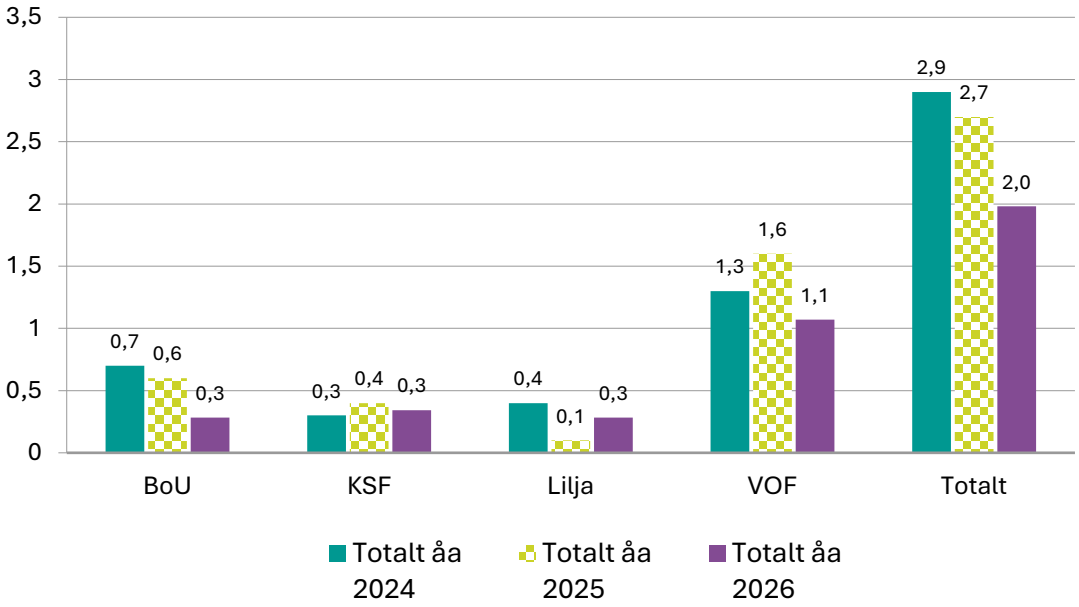
Sjukfrånvarotimmar omvandlade till årsarbeten 2024-2026, tertial 1



Mertid och övertid

Mer- och övertid minskade under perioden med 0,7 årsarbeten jämfört med förra året.

Mer- och övertidstimmar omvandlade till årsarbeten 2024-2026 tertial 1



Framtidsbedömning

Nedan omnämns ett antal av de faktorer som väntas påverka kommunen på kortare sikt eller inom ett år.

Säkerhet och beredskap

Med anledning av säkerhetsläget och situationen i omvärlden behöver ytterligare åtgärder vidtas för att höja kommunens säkerhet och beredskap. Bland annat behövs ett fortsatt fokus på kontinuitethantering samt IT- och informationssäkerhet.

Det fortsatta arbetet med implementering av NIS2-direktivet samt cybersäkerhetslagstiftningen behöver fortsätta och prioriteras ekonomiskt.

Kompetensförsörjning och sjukfrånvaro

Kompetensförsörjning väntas bli en stor och ökande utmaning under kommande år bland annat kopplat till arbetskraftsbrist och stora pensionsavgångar. Det är angeläget att hitta förändrade arbetssätt och digitala lösningar som kan minska behovet av fler medarbetare och bidra till att medarbetarnas tid används där den gör bäst nytta. Inför sommaren 2026

har vård och omsorgsnämnden påtaglig problematik med att säkerställa trygg bemanning under semesterperioden.

Att sänka sjukfrånvaron, och främst kvinnors sjukfrånvaro, är mycket viktigt för att klara kompetensförsörjningen och för att skapa hållbara arbetsplatser.

Medicinskt ansvarig rehabilitering och aktivitetskravet

Från den första juli införs lagkrav på en medicinskt ansvarig för rehabilitering och ett aktivitetskrav som är kopplat till försörjningsstöd. Dessa får direkt påverkan och behöver hanteras inom vård- och omsorgsnämnden men också i nära samverkan med andra aktörer som arbetsmarknad- och integrationsavdelningen.

Reformer inom skolan

På nationell nivå signaleras för flera nya reformer inom skolan som tioårig grundskola och ny läroplan med mera. Det är oklart vilka konsekvenser dessa reformer får när de ska genomföras utan motsvarande kompensation från staten.

Räddningstjänst och höjd beredskap

Under 2026 ska all räddningstjänstens personal gå utbildning i ammunition och minhantering som ett led i kommunens krigsberedskap. Planering för ny brandstation pågår.

Omvärldsläge

Det osäkra omvärldsläget sett både till säkerhet men också till oro för prisutveckling påverkar alla verksamheter, men några är mer berörda. Liljaskolan, som förfogar över en stor maskinpark och fordonsflotta där många maskiner och tunga fordon årligen byts ut finns det en stor osäkerhet över hur omvärldsläget kommer att påverka priser på maskiner och fordon, samt hur bränslepriserna och tillgång till bränsle kommer att påverkas på lång och kort sikt. Även exempelvis infrastrukturavdelningen och dess verksamhet och investeringsbehov påverkas av ökade kostnader på bl a förbrukningsmaterial och energi.

Räkenskaper

Resultaträkning	**Kommun**				
(Mkr)	Utfall 202604	Utfall 202504	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 202512
Verksamhetens intäkter	89,7	86,1	299,3	299,3	282,9
Verksamhetens kostnader	-351,3	-345,0	-1 040,3	-1 047,4	-973,1
Avskrivningar	-13,6	-13,4	-32,0	-32,0	-40,4
Verksamhetens nettokostnader	**-275,2**	**-272,3**	**-773,0**	**-780,1**	**-730,5**
Skatteintäkter	181,9	177,0	552,7	551,7	523,5
Generella statsbidrag/utjämn.	88,8	84,6	260,2	265,2	253,9
Verksamhetens resultat	**-4,5**	**-10,7**	**40,0**	**36,9**	**46,8**
Finansiella intäkter	1,1	1,5			3,2
Finansiella kostnader	-3,3	-12,3	-11,8	-5,8	-11,3
Resultat efter finansiella poster	**-6,6**	**-21,4**	**28,2**	**31,1**	**38,7**
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	**-6,6**	**-21,4**	**28,2**	**31,1**	**38,7**

Balansräkning	Kommunen	
Miljoner kronor	**202604**	**2025**
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Immateriella anläggningstillgångar	0,2	0,2
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar**	702,6	689,8
Maskiner och inventarier	52,5	54,7
Finansiella anläggningstillgångar	93,7	93,7
Summa anläggningstillgångar	**849,1**	**838,4**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Förråd mm	25,3	24,3
Fordringar	174,1	132,8
Kortfristiga placeringar	91,1	91,3
Kassa, bank	93,2	56,3
Summa omsättningstillgångar	383,8	304,6
Summa tillgångar	**1232,8**	**1143,1**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital vid årets början	505,4	466,7
varav resultatreserv	18,5	
varav resultatutjämningsreserv	34,2	*34,2*
Årets resultat	-6,6	38,7
Eget kapital vid årets slut	498,7	505,4
varav resultatreserv	18,5	*18,5*
varav resultatutjämningsreserv	34,2	*34,2*
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	136,7	136,1
Andra avsättningar	4,6	4,6
Skulder		
Långfristiga skulder	320,5	323,7
Kortfristiga skulder	272,3	173,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**1232,8**	**1143,1**