

Skellefteå kommuns

Delårsrapport april 2022

BESLUTAD I KF:

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Kommunkoncernen	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	11
Balanskravsresultat	26
Väsentliga personalförhållanden	27
Ekonomirapporter	29
Redovisningsprinciper	29
Resultaträkning	31
Balansräkning	32
Kassaflödesanalys	34
Noter	35
Driftredovisning kommunen och dess nämnder	38
Driftredovisning kommunägda bolag	40
Investeringsredovisning	41
Större investeringar	42

Definitioner

Kommunkoncern	Omfattar hela Skellefteå kommun, även de kommunägda bolagen
Kommun	Omfattar hela Skellefteå kommun men inte de kommunägda bolagen
Stadshuskoncern	Utgör Skellefteå kommuns samlade bolagskoncern där kommunens samtliga bolag ingår, med några mindre undantag

Förkortningar

Mdkr	Miljarder kronor
Mnkr	Miljoner kronor
Tkr	Tusen kronor

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Skellefteå kommun i sammandrag (5 år)

Kommun	2022 prognos	2021	2020	2019	2018
Folkmängd, antal invånare	74 393	73 393	72 840	72 589	72 467
Kommunal skattesats, %	22,60	22,60	22,60	22,65	22,65
Verksamhetens intäkter, mnkr	2 050	2 029	1 863	1 645	1 704
Verksamhetens kostnader, mnkr	6 512	6 269	5 989	6 030	6 060
Årets resultat, mnkr	383	462	382	60	19
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	62	62	62	64	67
Låneskuld	1 888	1 888	2 388	1 713	720
Nettoinvesteringar, mnkr	1 042	865	1 040	792	754
Självfinansieringsgrad, %	100	100	35	6	67

Kommunen redovisar en årsprognos för det ekonomiska resultatet på 383 mnkr för verksamhetsåret 2022, vilket precis som föregående år är ett ovanligt stort överskott. Det förklaras bland annat av höjt elpris och därmed ökade arrendeintäkter, ökade skatteintäkter jämfört med det som budgeterats samt intäkter i exploateringsverksamheten.

Investeringsnivåerna har under de senaste 5 åren varit mycket höga i både kommunen och i de kommunägda bolagen. Det handlar om miljardinvesteringar i elnät, vattenkraft, hamn och infrastruktur men också om ovanligt stora investeringar i skollokaler och kultur- och fritidsanläggningar. Soliditeten i kommunen förväntas, trots höga investeringsnivåer, fortfarande ligga kvar på 2021 års nivå, 62 procent.

Kommunkoncernen

Organisationsförändringar under 2022

Skellefteå Industrihus AB gjorde under februari månad klart med försäljningen av Skellefteå Kulturhus och hotellet. Fastigheten var placerad i bolaget Skellefteå IH Fastigheter AB, som ägdes av Skellefteå IH Holding AB. Försäljningen innebar att Skellefteå Industrihus AB sålde samtliga aktier i Skellefteå IH holding AB till SBB.

Skelleftebostäder AB har under perioden köpt samtliga aktier i bolaget Kapella Holding AB. Bolaget är i nuläget tomt och ska användas i Skelleftebostäders fastighetsstrukturering.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Inom kommunkoncernen arbetas det aktivt med att identifiera, bedöma och möta de risker som anses ha störst påverkan på verksamheten. En god intern kontroll, extern revision samt väl fungerande processer och riktlinjer är grundläggande för kommunkoncernens verksamheter.

I det här avsnittet lyfts områden som är speciellt viktiga när det gäller resultat och ekonomiska ställning. I delårsrapporten för april görs dock bara en enklare beskrivning av området och inte lika omfattande som i årsredovisningen.

Nationell och lokal utveckling

Åren 2022-2023 innebär en fortsatt förstärkning av den svenska konjunkturen och det kommunala skatteunderlaget, detta trots Ukrainakrigets negativa effekter. Det visar Sveriges kommuner och regioners (SKR) senaste skatteunderlagsprognos. Bedömningen för innevarande år är en BNP-tillväxt på 3,1 procent och för 2023 pekar tillväxten mot 2,4 procent för 2023. Jämfört med SKR:s föregående prognos innebär det en något svagare tillväxt för 2022, men lite starkare för nästa år till följd av att något högre löneökningar förväntas.

Världen och speciellt Europa påverkas av kriget i Ukraina främst genom de högre energi- och råvarupriserna, vilket även påverkar Skellefteå kommun som redan drabbats av ökade kostnader för material, livsmedel och drivmedel.

Generellt sett ses den svenska arbetsmarknaden fortsatt ut att ha en stark utveckling och alla prognosmakare spår en fortsatt ökning av antalet arbetade timmar. Arbetsmarknaden bedöms under 2022 nå nya rekordnivåer i termer av sysselsättningsgrad. Utvecklingen ger samtidigt ett alltmer ansträngt rekryteringsläge och utmaningarna med att matcha rätt kompetens med tillgänglig arbetskraft kommer att bestå. Antalet långtidsarbetslösa med svag konkurrensförmåga som är inskrivna hos Arbetsförmedlingen har minskat med 10 000 personer sedan toppnivån under pandemin. De 144 000 inskrivna personerna är dock fler än innan pandemin.

För Skellefteås del är utvecklingen på arbetsmarknaden ännu starkare än för övriga riket. Arbetslösheten i Skellefteå närmar sig 4 procent, vilket är en betydligt lägre nivå än riket som ligger strax under 7 procent. Detta gör att situationen med det ansträngda rekryteringsläget just nu är ännu mer utmanande i Skellefteå jämfört med övriga kommuner i Sverige. Det är dessutom en utveckling som förväntas hålla i sig under många år framåt.

Skellefteå kommun skiljer sig inte bara när det gäller den låga arbetslösheten utan ser även ut att, precis som under 2021, fortsätta med en starkare befolkningsökning än övriga riket. Bostadsbyggandet per invånare är just nu också betydligt högre än vad den är i övriga riket, vilket är en företeelse som bedöms fortsätta under många år framåt.

Befolkning första kvartalet 2022

Skellefteå kommun hade efter det första kvartalet 73 615 invånare, vilket är en ökning sedan årsskiftet med 222 personer. Under den senaste tolv månadersperioden, dvs. jämfört med 31 mars 2021, har befolkningen i kommunen ökat med 667 personer.

Kvartal/år	Folk- mängd	Folk- ökning	Födda	Döda	Födelse- överskott	Flyttnings- överskott	Justerings- post
2020 Kv1	72 647	58	197	224	-27	98	21
2021 Kv1	72 948	108	185	248	-63	105	9
2022 Kv1	73 615	222	148	222	-74	220	95

Kvartal/år	Inflytt från Länet	Inflytt från övr. Sverige	In- vandring	Utflytt till Länet	Utflytt till övr. Sverige	Ut- vandring	Flytt- över- skott Totalt	Flytt- över- skott Länet	Flytt- över- skott övr. Sverige	Invandring- över- skott
2020 Kv1	138	220	114	85	271	18	98	53	-51	96
2021 Kv1	130	285	96	113	272	21	105	17	13	75
2022 Kv1	106	349	166	99	278	24	220	7	71	142

Födelsenettet har under ett flertal år varit negativt i kommunen. Under första kvartalet i år föddes 148 barn samtidigt som 222 invånare avled.

Flyttnettot består av två delar: utrikes resp. inrikes in- och utflyttning. Det är den inrikes in- och utflyttningen som har de två största strömmarna och som historiskt också haft ett tydligt negativt nettoresultat för Skellefteå kommun. Redan under det första kvartalet 2020 vändes detta till ett litet plus och har sen dess fortsatt att öka.

Invandringen har utgjort huvudorsaken till kommunens befolkningstillväxt under senare år, men har minskat ett antal år. Under första kvartalet i år ökar invandringen igen och 166 personer invandrade samtidigt som 24 personer utvandrade. Invandringsöverskottet är knappt dubbelt så stort som det inrikes flyttnettot.

Noterbart är att justeringarna (se tabell ovan) tycks öka i samband med att befolkningstillväxten tilltar. För det första kvartalet i år var justeringen +95 personer. Justeringen består av händelser (födslar, dödsfall, flyttningar) som skett före första kvartalet 2022 men som rapporterades in under det första kvartalet.

Under den senaste 12-månadersperioden har befolkningen i kommunen ökat med 667 personer. Antalet män har ökat betydligt snabbare än antalet kvinnor. Mest noterbart är skillnaderna bland de i arbetsför ålder (20-64) där antalet män ökar nästan tre gånger så snabbt som antalet kvinnor, vilket tyvärr bidrar till att öka den redan skeva könsfördelningen i kommunen.

Historiskt finns inget samband mellan befolkningens utveckling första kvartalet och hur året slutligen kommer att utvecklas. Den senaste bedömningen av framtida befolkningsutveckling med 2020 som basår är redan överspelad då Skellefteå växer avsevärt snabbare än historiskt. Arbetet pågår med en ny bedömning där 2021 utgör basår.

Befolkningsförändringar, utveckling per åldersklass, 31 mars 2021 till den 31 mars 2022	Män	Kvinnor	Totalt
0 år	-18	-20	-38
1-5 år	15	-12	3
6-12 år	18	31	49
13-15 år	18	20	38
16-19 år	14	-9	5
20-64 år	361	122	483
65-79 år	33	-40	-7
80-w år	36	98	134
Summa	477	190	667

En bedömning baserad på utfallet till och med första kvartalet och den stigande ökningstakten är att kommunen mycket väl kan växa med storleksordningen 1 000 personer 2022. Om Skellefteå även fortsatt redovisar in- och utflyttning liknande de senaste åren pekar prognosen mot omkring 81 000 invånare år 2030.

Arbetsmarknad och kompetensförsörjning

Den totala arbetslösheten i Skellefteå fortsätter att sjunka trots redan mycket låga nivåer. Den sista april uppgick arbetslösheten till 4,1 procent, vilket är en nedgång med 0,4 procentenheter sedan i januari eller drygt 11 procent. Jämfört med samma tid ifjol har arbetslösheten sjunkit med 1,6 procentenheter eller nästan 30 procent.

Andel arbetslösa, %	Skellefteå April 2022	Riket April 2022	Skellefteå April 2021	Riket April 2021
Arbetslöshet totalt 16-64 år	4,1	6,8	5,7	8,2
Öppet arbetslösa 16-64 år	1,6	3,1	2,4	3,7
<i>Varav kvinnor 16-64 år</i>	<i>1,5</i>	<i>3,0</i>	<i>2,0</i>	<i>3,4</i>
<i>Varav män 16-64 år</i>	<i>1,7</i>	<i>3,1</i>	<i>2,7</i>	<i>4,0</i>
<i>Varav utrikesfödda 16-64 år</i>	<i>4,4</i>	<i>7,1</i>	<i>6,0</i>	<i>7,9</i>
<i>Varav ungdomar 18-24 år</i>	<i>2,0</i>	<i>3,2</i>	<i>2,7</i>	<i>3,8</i>
Deltar i AF:s program 16-64 år	2,5	3,7	3,3	4,5
<i>Varav kvinnor 16-64 år</i>	<i>2,4</i>	<i>3,9</i>	<i>3,3</i>	<i>4,5</i>
<i>Varav män 16-64 år</i>	<i>2,6</i>	<i>3,6</i>	<i>3,3</i>	<i>4,5</i>
<i>Varav utrikesfödda 16-64 år</i>	<i>9,2</i>	<i>9,9</i>	<i>10,6</i>	<i>11,6</i>
<i>Varav ungdomar 18-24 år</i>	<i>3,7</i>	<i>5,0</i>	<i>6,3</i>	<i>6,7</i>

Den öppna arbetslösheten i Skellefteå ligger nästan 50 procent lägre än övriga riket. Andelen som deltar i Arbetsförmedlingens program har också minskat och uppgår i april 2022 till 2,5 procent, vilket också det är betydligt lägre än rikets nivå som ligger på 3,7 procent. Då det finns en så pass liten ledig kapacitet på arbetsmarknaden krävs en omfattande inflyttning för att klara den kommande kompetensförsörjningen i Skellefteå.

Bostadsförsörjning

Under 2021 fastställdes ett nytt Bostadsförsörjningsprogram i Skellefteå kommun för åren 2021-2025. I programmet sammanfattas kommunens förutsättningar och förväntningar vad gäller bostadsbyggande.

Under 2021 hade bostadsbyggandet i Skellefteå en kraftig uppgång med minst 200 nya färdigställda bostäder samt omkring 300 tillfälliga bostäder. Under 2022 och åren framåt är bedömningen att det kommer att färdigställas i genomsnitt mer än 1 000 bostäder per år. Intresset att bygga och investera i Skellefteå kommun är mycket stort.

Det egna bostadsbolaget, Skelleftebostäder AB, har för närvarande drygt 450 lägenheter i produktion, inräknat fastighetsaffären med Lindbäcks Bygg, vilket är den högsta siffran sedan början på 90-talet.

Händelser av väsentlig betydelse

Viktiga beslut i kommunfullmäktige

- Planeringen för ett nytt **vård- och omsorgsboende** har inletts, inriktning och grov tidplan har fastställts
- **Program för fördjupad översiktsplan för Skelleftedalen** har godkänts som inriktningsdokument
- **Funktionshinderpolitisk strategi för Skellefteå kommun** har fastställts
- Kommunstyrelsen har fått i uppdrag att ta fram förslag på åtgärder för att motverka **välfärdsbrottlighet och ekobrott**. Medel har anslagits och rekrytering pågår
- **Detaljplaner** för Storkåge 11:16 samt bostäder norr om Krongatan, inom stadsdelen Moröhöjden, har antagits

Övriga viktiga händelser – nämnder och bolag

- **Restriktionerna** för Coronapandemin har tagits bort.
- Kommunstyrelsen har genomfört ett antal **markförsäljningar** och även gjort markinköp, allt i syfte att fortsätta Skellefteås positiva utveckling.
- Skellefteå kommun har ansökt om medlemskap i det internationella samarbetsorganet **Kvarkenrådet**.
- Skellefteå kommun har ansökt om att få ingå i **förvaltningsområdet** för **samiska**
- Kommunstyrelsen har fastställt riktlinjer för **avgiftsfria fritidsresor i kollektivtrafiken för ungdomar** inskrivna i gymnasieskolan samt ungdomar 16-19 år
- Förslag till **förändrad organisation** för utbildningskontorets stöd till kärnverksamheterna har beslutats.

- **Skolverket regionaliseras**, vilket förväntas påverka utbildningsområdet. Kontoret planeras att läggas i Umeå.
- Kommunen har haft en snabb hantering av **flyktingmottagande** från Ukraina. Ett kommunövergripande projekt har startats för att få överblick över alla insatser som görs samt förenkla kommunens möjligheter till statlig finansiering. Under perioden har mottagande skett på Byske Camping samt förberedelser på Moröskolan, avseende lokaler, mat och kommunikation. Många verksamheter har också tillhandahållit personal. Personer som omfattas av massflyktingdirektivet har rätt till exempelvis gymnasieskola och gymnasiesärskola.
- Fritidsnämnd och kulturnämnd har beslutat om att starta och driva en **kultur- och fritidsbank** i Skellefteå.
- **Ungdomsfullmäktige** har startats upp under perioden och ungdomarna har fått reflektera över förslaget till Utvecklingsstrategin 2030 inom områdena: Platsen vi bor på, Kunskap, Idéer för företag och forskning samt Lätt att resa.
- **EU-projektet NSGD** (North Sweden Green Deal) har fått sitt beslut som ger kommunen upp till 40 mnkr i förstärkande insatser till den omvandlingsprocess som nu sker.
- Under årets första månader har en **stark etableringstrend** märkts av. Befolkningsökningen kommer därmed att bli större och efterfrågan på nya bostäder ökar.
- **Planerings- och exploateringsarbetet** har stärkts med ökade resurser för att möta mer långsiktiga bostadsbehov.
- I syfte att vara en attraktiv arbetsgivare har personalnämnden beslutat att **höja friskvårdsbidraget** till år 2023.
- **Bemanningsläget inför sommaren** är en stor fråga för många verksamheter. Socialkontorets avdelning Stöd och Service arbetar med ett bemanningsteam och har bl.a. infört ett sommarerbjudande för att få ordinarie personal att förlägga sin semester på andra tider än vanligt.
- Socialkontorets vård- och omsorgsavdelning har ökat antalet **läkemedelsgivare** inom området Hälso- och sjukvård. Tekniken gör det möjligt för individer att själva ta sin medicin med rätt dos och vid rätt tidpunkt.
- Inom ramen för arbetet mot en **Smartare Samhällbyggnadsprocess** har de två delprojekten "Punktmoln och bilder" samt "Digitala planer" inletts.
- **Drivmedelspriserna** har stigit kraftigt under perioden, vilket påverkar många verksamheter, inte minst inom Samhällsbyggnad.
- Fr.o.m. januari började **förändringar i lag om skydd mot olyckor** att gälla. Förändringarna är en ambitionsökning i Räddningstjänstens utförande av sitt uppdrag och syftar till en bättre hantering av större, mer komplexa och samtidiga räddningsinsatser samt en ökning av den olycksförebyggande verksamheten.
- Planering av byggnation av ytterligare **två återvinningscentraler med ÅVC kort**, i Lövånger och i Boliden, är i full gång. Dessa centraler beräknas vara utbyggda med ÅVC kort till hösten.
- Inom **Skellefteå Kraft** fortsätter Infraservice som planerat den stora utbyggnaden av elnätet i och runt Skellefteå för att möjliggöra nya industrietableringar och stadens tillväxt.
- **Skelleftebostäderna** hyresförhandlingar avgjordes i Hyresmarknadskommittén. Utfallet blev 2,35 procent.

- **Skellefteå industrihus** hyr från och med den 1 januari ut hela Campus-området till Skellefteå kommun som i sin tur hyr ut lokaler till olika aktörer, både offentliga och privata. Skellefteå Industrihus har fortfarande uppdraget att stödja vid andrahandsuthyrningen på området.
- Skellefteå Industrihus har begärt ny **detaljplan för området längs Södra Järnväggsgatan**. Där planeras för resecentrum, kontor och bostäder.
- **Skellefteå Airport** har under april månad **17 procent fler inrikesresenärer** än samma månad 2019. Ackumulerat för år 2022 har 67 974 resenärer rest till eller från Skellefteå, viket är 309 procent högre jämfört med år 2021.
- **Skellefteå buss** märker också av en **återhämtning av resandet med buss**.
- Regeringen har beslutat om 100 mnkr som extra driftstöd till regionala flygplatser. Av de erhåller Skellefteå City Airport närmare 10 mnkr.
- **Science City** har sedan årsskiftet avsatt personella resurser för att koordinera och utveckla innovationsstödsystemet SmartUp.
- **Skellefteå museum** invigde i april den **nya basutställningen "Storsia"**. Museet hade över 2 000 besökare under invigningsveckan.
- Under perioden har **Museum Anna Nordlander (MAN)** haft sin första utställning i Sara kulturhus.
- **Visit Skellefteå** har under perioden tagit fram inflyttarkampanjen "Change your life" på engelska för lansering mot Swedish Lapland:s målgrupp.
- **Ny Vd** (Anna Jirstrand Sandlund) har tillsatts i **Skellefteå kulturhus AB**
- Den 1 april tillträdde **Science Citys nya Vd**, Anna Mår
- **Skelleftebostädernas nuvarande Vd**, Åsa Andersson, **har sagt upp sig** och rekrytering av hennes efterträdare har påbörjats

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppfyllelse ekonomi

Kommunallagen reglerar att alla kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sina verksamheter. Kommunfullmäktige i Skellefteå har fastställt särskilda riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna har sin grund i tanken om ett hållbart samhälle, ett samhälle som bygger på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet, områden som är lika viktiga och ömsesidigt beroende av varandra. Förutom de verksamhetsmål som kommunfullmäktige beslutat om, har ett antal finansiella mål tagits fram som stäms av löpande i delårsrapporter och årsredovisning.

Ekonomiska resultatmål

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Kommunen ska som helhet årligen minst redovisa ett positivt ekonomiskt resultat, exklusive reavinster	Ja, målet förväntas att uppnås då årsprognosen exklusive reavinster (12 mnkr) pekar mot ett resultat på plus 383 mnkr (439)
Det årliga ekonomiska resultatet i skattefinansierad verksamhet ska under den senaste 5-årsperioden i genomsnitt uppgå till mellan 1-2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	Ja, målet förväntas att uppnås då utfallet bedöms ligga på 4,0 procent (2,9 procent) vid årets slut
Taxe- och avgiftsfinansierade verksamheter ska minst redovisa ett nollresultat över tid (3-årsregel)	Ja, målet förväntas att uppnås då årsprognosen är plus 69 mnkr (+242)

Betalningsförmåga och finansiering av investeringar

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Soliditeten i kommunen ska uppgå till minst 55 procent. Vid beräkning inkluderas hela pensionsskulden, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.	Ja, målet förväntas att uppnås genom att soliditeten förväntas ligga kvar på 62 procent (62 procent)
Kommunen har en grundprincip om egenfinansiering av investeringar. Inlåning kan ske när en investering beräknas ha ett positivt driftnetto, d v s inga ytterligare skattemedel behöver tillföras driftbudgeten. Undantag kan göras för investeringar i skolor. Inlåning till kommunen får maximalt uppgå till 40 000 kr/invånare	Ja, målet förväntas att uppnås genom att låneskulden inte förväntas öka under året och därmed uppgå till cirka 25 700 kr/inv (25 727 kr/inv)
Likviditeten ska aldrig understiga 1,0	Ja, målet förväntas att uppnås då utfallet förväntas ligga över 1,0 (1,0)

Finansiering av verksamhet

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Kommunens skattefinansierade verksamhet ska årligen delfinansieras med ett internt bidrag från verksamheten Elförsörjning samt vid behov kompletterande utdelning från Skellefteå Kraft AB. Den totala delfinansieringen ska motsvara 4,5 procent av Skellefteå Krafts redovisade egna kapital vid senast fastställda årsbokslut. Bidraget ska justeras så att resultatet för Elförsörjningen inte blir negativt	Ja, målet förväntas att uppnås

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Den ekonomiska planeringen ska utgå ifrån nuvarande aktuella skattesats	Ja, målet är nått genom att skattesatsen under 2022 är oförändrad (22,60)
Andelen av kommunens kostnader som täcks av intäkter från taxor och avgifter ska inte minska	Ja, målet förväntas att uppnås. Andelen är på ungefär samma nivå under årets första tertial jämfört med samma period föregående år, 7,0 procent (6,9 procent).

Måluppfyllelse verksamhet

Vision och styrmodell

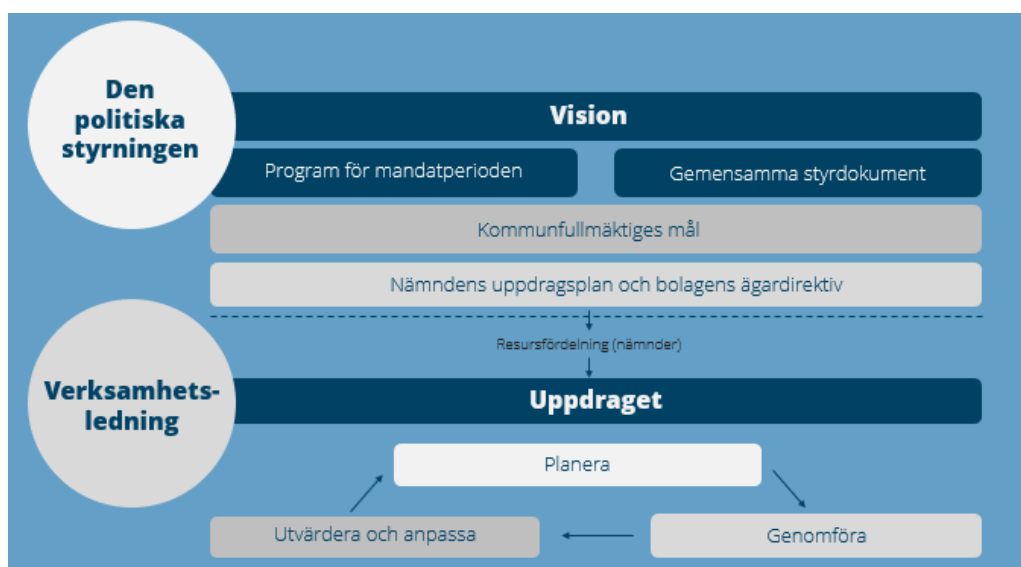
Vision

Kommunens vision beskriver den övergripande inriktningen för kommunens styrning mot en hållbar framtid.

En hållbar plats för en bättre vardag

Styrmodell

För att styra verksamheten och genomföra sin politiska inriktning beslutar kommunfullmäktige om prioriteringar för både nämnder och bolag. Nämnder och bolag ansvarar i sin tur för att driva en effektiv verksamhet inom sina uppdrag utifrån lagstiftning, politiska mål och inriktningar, bolagsordningar, ägardirektiv, reglementen, styrdokument och ekonomiska förutsättningar.



2022 är första året som uppföljningen baseras på kommunens reviderade styrmodell som antogs under 2021. Styrmodellen baseras på en tillitsbaserad och horisontell styrning, där kommunfullmäktiges mål inom områdena Tillgänglighet, Trygghet, Effektivitet och Samhällsutveckling inte i samma utsträckning som tidigare "bryts ned" i nämnder och bolagsstyrelser. De prioriteringar som fullmäktige har beslutat för nämnder och bolag ska sammantaget leda till utveckling av de övergripande målen.

Detta får även till följd att rapporteringen av måluppfyllelsen kommer att se annorlunda ut, där uppföljningen tydligare kopplar ihop politikens prioriteringar med förvaltningens/bolagets verksamhetsplanering. Uppföljningen under året har därför följande fokus, där delar av dessa kommer att lyftas in i denna övergripande uppföljning.

- Delårsrapport APRIL: Beslutade inriktningar för respektive nämnd/bolag, nämndernas indikatorer samt viktiga insatser från förvaltningens verksamhetsplanering
- Delårsrapport AUGUSTI: Genomförande av insatser och prognos/trend på indikatorer
- Årsredovisning DECEMBER: Utvärdering av året, analys av insatser och indikatorer samt slutsatser för framtiden

Måluppföljning, april 2022

I aprils delårsrapport visas endast vilka inriktningar/mål som KF har beslutat för respektive nämnd/bolag, samt vilka indikatorer nämnderna har valt för att följa utvecklingen av dessa. I nämndernas/bolagens egna delårsrapporter finns också beskrivet vilka områden som är prioriterade under året för dessa inriktningar.

Kommunfullmäktiges prioriterade inriktningar för nämnderna 2022

Nämnd/bolag	Inriktning/Mål	Indikatorer 2022
Kommunstyrelsen	Kompetensattraktion och kompetensutveckling	<ul style="list-style-type: none"> • Befolkningsutveckling, inkl. flyttnetto • Arbetslöshet • Utbud av högre utbildning inom prioriterade områden
	Hållbar och effektiv samhällsplanering	<ul style="list-style-type: none"> • Bostadsförsörjning • Markförsäljning (kvm resp. kr) • Nöjd Kund Index (företag)
	Tidigt samordnade insatser	<ul style="list-style-type: none"> • Invånarundersökning (helhet och trygghet)
Personalnämnd	Kompetensförsörjning	<ul style="list-style-type: none"> • Kompetensförsörjningsplaner • Metarbetarmätningar (arbetsglädje och arbetssituation) • Lönekartläggning där män och kvinnors löner jämförs.
Nämnd för support och lokaler	Tidigt samordnade insatser/ Invånare/kunder är aktiva medskapare	<ul style="list-style-type: none"> • Högre värden för personlig utveckling och lärande. • Minskade väntetider i våra användartjänster. • Frigjord tid i flera led. • Ökad koncernsamordning. • Ökad samordning inom förvaltningen vid uppdrag och tjänster. • Förbättrade resultat i "nöjdhetsmätningar" för dom vi är till för. • Mer hållbart byggande. • Minskad energiförbrukning. • Mer hållbara måltider.
	Begränsad klimatpåverkan	<ul style="list-style-type: none"> • Hållbara måltider • Effektiv energianvändning • Mer hållbart byggande och förvaltande

Nämnd/Bolag	Inriktning/Mål	Indikatorer 2022
Bygg- och miljönämnd	Smartare samhällsbyggnadsprocess	<ul style="list-style-type: none"> • NKI för bygglov • Andel digitala ansökningar av mät och karttjänster • Handläggningstid för detaljplaner från uppdrag till antagande • Handläggningstid för detaljplaner från samråd till antagande
	Digital och effektiv bygglovsprocess	<ul style="list-style-type: none"> • Kompletteringsgrad för byggansökningar (interna och externa kunder) • Andel digitala bygglovsansökningar av interna kunder • Andel digitala bygglovsansökningar av externa kunder • Antalet bygglov som har fått reducerad avgift
	Hållbar samhällsutveckling för människors välmående, hälsa och miljö	<ul style="list-style-type: none"> • Antalet bygglov för bostäder på landsbygden och vid vatten. • Antalet antagna planer som har 20–40% friyta av den byggbara ytan för flerfamiljshus • Av de planerade byggnationerna i centrala stan som har aktiva bottenvåningar • Efterbehandling av fler förorenade områden är påbörjade • Minskade utsläpp av kvävedioxid och partiklar • Antalet vattenförekomster som uppnår god ekologisk status har ökat • 150 åtgärdade små avlopp per år • Andelen skyddad natur inom kommunen har ökat (0,9% av ytan 2020) • Andelen kommunala vattentäkter med moderna skyddsföreskrifter (fastställda enligt miljöbalken) har ökat • Minskat behov av mindre bostadsanpassningar utifrån tillgänglighetsanpassad nybyggnation: • Antalet inkomna bostadsanpassningsärenden • Antalet genomförda hälsoskyddsinspektioner • Antalet genomförda miljötillsynsinspektioner • Antalet genomförda livsmedelskontroller (inklusive dricksvatten) • Antalet genomförda tillsynsbesök avseende alkohol • Antalet genomförda kontroller avseende rökfria miljöer • Antalet genomförda tillsynsbesök avseende tobaksförsäljning

Nämnd/Bolag	Inriktning/Mål	Indikatorer 2022
Samhällsbyggnadsnämnd	Det hållbara samhället	<ul style="list-style-type: none"> Energiförbrukning per ljuspunkt (kw/st) Matavfall Returpapper Förflyttning/position i avfallstrappan Statistik över producerad och försåld fordonsgas Uppföljning av förvaltningens fordon, antal/bränslesort/antal körda km för respektive bränslesort Energianvändning inom verksamhet VA
	Vårda och förädla det vi har	<ul style="list-style-type: none"> Antal dricksvattenläckor/år Antal dricksvattenläckor/år och km dricksvattenledning Antal spillvattenstoppar/år Antal spillvattenstoppar/år och km spillvattenledning Vårda förvaltningens fordon, uppföljning av reparationskostnader, underhållskostnader, självrisker Andel asfalterad yta (%) av uppmätt behov i beläggningsinventering 2019 Lekplatser utan allvarliga anmärkningar eller brister efter besiktningar Andel åtgärdade lekplatser med totaltrenoveringsbehov utifrån inventeringar Antal nyplanterade träd i förhållande till avvercade träd i centrala delen av Skellefteå
Socialnämnd	Jämlik vård, omsorg och stöd	<ul style="list-style-type: none"> E-tjänster på Individ och familjeomsorgen. Användande och upplevelse Brukare inom Stöd och service. Självbestämmande och ett salutogent arbetssätt. Brukare inom vård och omsorgsboenden och hemtjänst. Bemötande och delaktighet. Kvalitet palliativ vård Kompetensförsörjning och kompetensutveckling Arbetsmiljö. Beakta jämställdhet i uppföljningen.
	Tidigt samordnade insatser - förbyggande insatser	<ul style="list-style-type: none"> Barn och unga tillsammans med deras familjer erbjuds ett tidigt och samordnat stöd Möjliggöra ett självständigt liv i alla boendeformer genom tidiga och förebyggande insatser Förebygga onödiga sjukhusvistelser och fallskador i samarbete med regionen.
	Sysselsättning och försörjning	<ul style="list-style-type: none"> Från stöd till sysselsättning och egen försörjning Aktiviteter för ökad självständighet
För- och grundskolenämnd	Hållbar tillväxt - likvärdighet	<ul style="list-style-type: none"> Andelen elever som efter årskurs 9 är behöriga till ett nationellt program i gymnasie-skolan Andelen förskollärare med legitimation för den undervisning de bedriver i förhållande till barnens förutsättningar
	Kvalitet i utbildningen	<ul style="list-style-type: none"> Barns och elevers upplevelse av trygghet resp. studiero Andelen elever per årskurs som uppnått kunskapskraven i alla ämnen

Nämnd/Bolag	Inriktning	Indikatorer 2022
Gymnasienämnd	Hållbar tillväxt – kompetensförsörjning	<ul style="list-style-type: none"> • Andelen lärare med legitimation och behörighet för den undervisning de bedriver i förhållande till elevernas förutsättningar och behov. • Andelen elever som har fått arbete efter genomförd yrkesutbildning. • Andelen elever som slutför påbörjad yrkesutbildning. • Andelen deltagare som går vidare till arbete eller studier efter deltagande vid AME.
	Kvalitet i utbildningen/verksamheten	<ul style="list-style-type: none"> • Andelen elever i gymnasieskolan som uppnår gymnasieexamen inom tre respektive fyra år. • Elevers och deltagares upplevelse av trygghet resp. studiero
Fritidsnämnd	Barn och unga är aktiva medskapare	<ul style="list-style-type: none"> • Utfall LUPP 2022 • Antal genomförda dialoger
	Tillgängliga fritidsmöjligheter	<ul style="list-style-type: none"> • Deltagartillfällen i idrottsföreningar • Bokad tid på anläggningar • Deltagartillfällen per utövare/idrott samt antal unika deltagare
Kulturnämnd	Barn och unga är aktiva medskapare	<ul style="list-style-type: none"> • Utfall LUPP 2022 • Antal genomförda dialoger
	Tillgängliga kulturaktiviteter	<ul style="list-style-type: none"> • Öka verksamheten för underrepresenterade grupper i samhället
Konsumentnämnd	Enkelt och tydligt för invånare/kund	<ul style="list-style-type: none"> • Minska andelen "evighetsgäldenärer • Antal kontakter med seniorer (65+) för information om prioriterade områden
Överförmyndarnämnd	Enkelt och tydligt för invånare/kund	<ul style="list-style-type: none"> • Antalet huvudmän med behov av ställföreträdare • Gott omdöme från Länsstyrelsens tillsyn gällande likriktad handläggning. • Handläggning i de olika kommunerna sker på ett likartat sätt.
Gemensam måltidsnämnd	Enkelt och tydligt för invånare/kund	<ul style="list-style-type: none"> • Andelen närproducerat ska överstiga 20% i kronor räknat. • Andelen svenska råvaror (ursprungsland) ska överstiga 60% i kronor räknat. • Genomföra minst en innovativ direktupphandling tillsammans med Support och lokaler (måltidsavdelningen).

Kommunfullmäktiges prioriterade mål för de kommunägda bolagen

Bolag	Mål
Skellefteå Kraft AB, koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Över tid generera en årlig avkastning på sysselsatt kapital på över 6 procent. Senast lagda prognos indikerar att det uppsatta avkastningskravet uppfylls • Fortsätta utbyggnaden av fibernätet i enlighet med kommunens bredbandsstrategi, samt minska antalet avbrott i elnäten, så att snittet ligger under 2,0 avbrott. Målet har uppnåtts enligt plan. • Öka andelen förnybar energiproduktion till över 90 %. Bolaget följer en långsiktig tidplan där utfallet 2021 landade på 89 %
Skelleftebostäder AB, koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Generera en direktavkastning i intervallet 5-7 % på fastigheternas samlade marknadsvärde på bolagsnivå. Olika avkastningskrav kan ställas på enskilda investeringar utifrån en samlad bedömning av lönsamheten. Direktavkastningen uppgår till 5,1 %, vilket uppnår ägardirektivets krav • Över tid sträva efter en soliditet på 30 % beräknat på justerat eget kapital. Utfallet 2022-04-30 är 88 % och förväntas sjunka till 75 % vid årets slut utifrån de stora investeringar i nyproduktion som nu genomförs • Öka andelen hyresgäster som upplever fastigheterna trygga, säkra och tillgängliga. Den senaste kundundersökningen visar att bolaget ligger bra till med ett serviceindex på 82,2 % jämfört med 82,0 % som är branschindex • Minska energianvändningen per kvadratmeter med minst 10 % till år 2030. Det är något som bolaget jobbar långsiktigt med och där siffrorna rör sig i rätt riktning • Vara fossilfria senast år 2030. Sett till bolagets egna verksamheter är målet nästan helt uppfyllt. Påverkas dock av den fjärrvärme som bolaget köper in.
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Generera en direktavkastning på minst 4-5 % på fastigheternas samlade investeringsvärde på bolagsnivå som långsiktigt tryggar bolagets verksamhet • Över tid sträva efter en soliditet som överstiger 20 % beräknat på justerat eget kapital • Minska energianvändningen per kvadratmeter med minst 10 %-enheter till år 2030 räknat från 2020 • Endast använda fossilfri el senast 2030
Skellefteå buss AB	<ul style="list-style-type: none"> • Trygga och säkra bussresor för alla i kommunens alla delar. Genom förarutbildningar och bättre återkoppling till förarna har tryggheten och säkerheten förbättrats. Arbetet är långsiktigt och fortsätter • Fossilfri fordonsflotta senast 2030. Under 2021 minskade Skellefteå buss sina utsläpp av koldioxid med 2 000 ton. Fortsatta investeringar i biogas- och el bussar är nödvändiga för att nå målet • Uppnå kundnöjdhet genom att förenkla för kunderna. Lokaltrafiken har utvecklats med linjusteringar och turtäthet för att bättre möta kundernas behov. Servicedesignprojektet som pågår och samarbetet mellan de fyra nordligaste länen förväntas ge större insikter och bidra till förenkling • Bussresor ska ha tydlig koppling till övriga transportslag. Bolaget har tydlig koppling till flyget • Arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt. Ekonomistrukturen ses över för att bättre kunna följa upp, analysera och driva ekonomin i önskad riktning. Avtal har setts över och framför allt har avtalet med Skellefteå kommun stor betydelse för kollektivtrafikens utveckling
Skellefteå City Airport AB	<ul style="list-style-type: none"> • Säkerställa uppsatta mål i enlighet med flygsäkerhetssystem. Prognosen är att målet uppnås • Arbeta för att sänka bolagets driftskostnad per passagerare. Prognosen är att målet uppnås • Över tid generera en flyglinjeutveckling som harmoniserar med behov. Prognosen är att målet uppnås • Bibehålla flygplatsens fossilfria verksamhet samt minska energiförbrukning. Prognosen är att målet uppnås • Aktivt arbeta och delta i flygbranschens omställning för fossil-fritt flyg. Prognosen är att målet uppnås • Arbeta mot att över tid ha en ekonomi i balans. Prognosen är att målet inte kommer att uppnås under 2022 även om prognosen är ett utfall bättre än budget

Bolag	Mål
Science City Skellefteå AB	<ul style="list-style-type: none"> • Utveckla ett hållbart och internationellt konkurrenskraftigt innovationssystem • Utveckla innovativa platser och miljöer för innovation • Bidra till ökad innovationsförmåga och konkurrenskraft hos företag
Skellefteå Kulturhus AB	<ul style="list-style-type: none"> • Tillsammans med hyresgäster och besökare utveckla Sara kulturhus till en attraktiv och välbesökt och hållbar anläggning • Låg miljöpåverkan och stor miljö- och klimathänsyn i alla delar av bolagets verksamhet • Att, över tid (senast 2026) ha en ekonomi i balans så att verksamheten tryggas långsiktigt
Västerbottensteatern AB	<ul style="list-style-type: none"> • Att främja, stärka och utveckla teater och annan scenisk konst • Alla teaterns föreställningar håller en hög kvalitet, mångfald, jämställdhet, tillgänglighet och attraktionskraft • Teatern främjar berättandet • Teatern ska verka för regionalt, nationellt och internationellt utbyte i form av samverkan, gästspel och tvärkulturella samarbeten • Utveckla, förnya och tillgängliggöra den professionella teatern och scenkonsten • Vara nära medborgarna genom att bedriva verksamhet i hela länet samt utveckla verksamhet för barn och unga
Skellefteå museum AB	<ul style="list-style-type: none"> • Utveckla, förnya, levandegöra och öka tillgängligheten till kulturarven i huvudsak i den norra länsdelen samt ha det regionala ansvaret för industri- och teknikhistoria efter år 1900 • Genom Museum Anna Nordlander (MAN) sprida kunskap i och om samtidskonst och genusfrågor till en bred allmänhet • Utveckla museet som besöksmål i samarbete med andra kulturaktörer och näringsliv • Utveckla forskningsarbetet med inriktning mot lokalhistoria samt samverka med andra organisationer och institutioner såväl regionalt, nationellt och internationellt • Barn och unga är en prioriterad målgrupp
Visit Skellefteå AB	<ul style="list-style-type: none"> • Arbeta för en hållbar utveckling av handeln och besöksnäringen i Skellefteå • Tillsammans med andra aktörer bidra till att fler möten, kongresser och evenemang placeras i Skellefteå • Aktivt arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt samt att bolagets verksamhet ska drivas på ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart sätt

Ekonomiskt resultat och ställning

Delårsresultat april 2022

Kommunen redovisar ett ekonomiskt delårsresultat för perioden på 144 mnkr (-11).

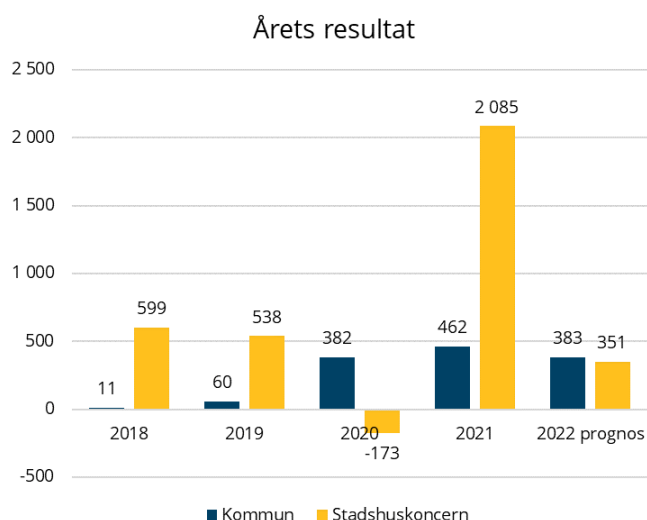
Verksamheternas nettokostnader uppgår till 1 709 mnkr för perioden, vilket i stort sett är detsamma som motsvarande period föregående år (1 705 mnkr). Kostnaderna för arbetskraft har ökat med knappt två procent, vilket kan motsvara kostnadsökningen för ett normalår. Samtidigt som verksamheterna nettokostnader inte ökat så är skatteintäkterna och de generella statsbidragen 146 mnkr högre än samma period föregående år, vilket är den största förklaringen till förbättringen av resultatet för perioden.

I delårsresultat finns också jämförelsestörande poster som reavinster med 12 mnkr samt nettot i exploateringsverksamheten som uppgår till plus 26 mnkr. Kommunens kostnader för arbetskraft är alltid högre i början av året för att sedan minska under semesterperioden. Delårsresultatet innehåller därför kostnader för intjänad semester med 136 mnkr (145).

Årsprognos

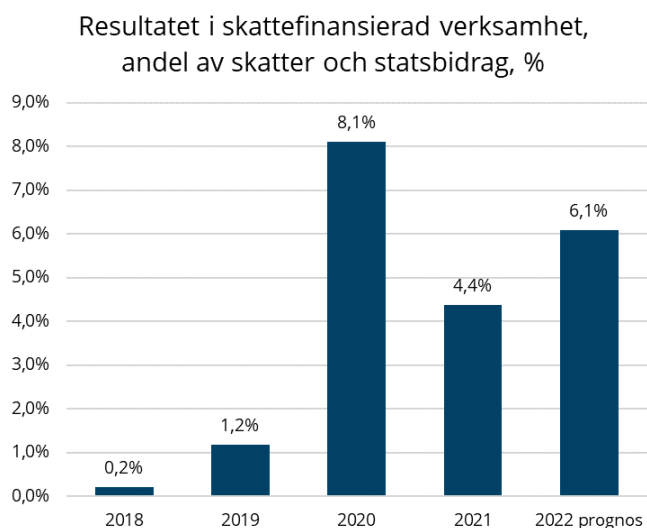
Stadshuskoncernen

Det prognostiserade årsresultatet för stadshuskoncernens bolag uppgår till 351 mnkr (2 085), vilket är cirka 130 mnkr lägre än budgeterat resultat för bolagen. I prognosen ingår en försening av Skellefteå Krafts planerade börsnotering av Charge Amps, vilket vägs upp av högre elpriser, högre produktionsvolymerna samt ett positivt resultat inom prissäkringar och övrig finansiell handel.



Kommunen

Kommunens årsprognos uppgår till 383 mnkr, varav den skattefinansierade verksamheten står för 314 mnkr (220) av det totala resultatet i kommunen. Resultatprognosen för den skattefinansierade verksamheten förväntas på årsbasis att motsvara 6,1 procent (4,4) av skatter och generella statsbidrag. Förutsatt att prognosen slår in så kommer det årliga resultatet för den skattefinansierade verksamheten att under den senaste fem-årsperioden att uppgå till i genomsnitt närmare 200 mnkr per år, vilket motsvarar omkring 4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta ligger över intervallet för fullmäktiges överskottsmål på 1-2 procent.



För år 2022–2024 har planerats för ett resultat på 2,0 procent av skatter och statsbidrag och för åren därefter 2025–2026 planeras för ett resultat på 2,5 procent. De årliga överskotten i kommunen är avgörande för att kommunen ska klara av att hålla en rimlig nivå på den årliga egenfinansieringen av investeringar under perioden 2022–2026.

Budgetföljsamhet

Stadshuskoncernen

Stadshuskoncernens resultatbudget uppgår till 483 mnkr. Det prognostiserade resultatet för koncernens bolag uppgår till 351 mnkr, vilket är drygt 130 mnkr lägre än budget.

Skellefteå Kraft AB påverkas negativt av en försening av den planerade börsnoteringen av Charge Amps. Den är framflyttad på grund av läget i omvärlden. Utöver detta påverkas resultatet av höga kostnader för profilrisk och ursprungsgarantier samt kurveffekten på fastprisavtal.

Skellefteå Industrihus påverkas negativt av en tillkommande kostnad till följd av slutregleringen av hotell-fastigheten.

I Skellefteå Buss AB är intäkterna högre än budgeterat då resandet ökat. De ökade drivmedelspriserna samt merkostnad för inhyrd personal till verkstan då det varit svårt att rekrytera mekaniker påverkar dock resultat negativt.

Pandemin har under årets första månader fortsatt att påverka Skellefteå Kulturhus AB och Västerbottensteatern AB då det inneburit inställda evenemang och därmed ett intäktsbortfall.

Skellefteå City Airport har fått mer statsbidrag från staten än väntat, omkring 10 mnkr, vilket lett till en positiv budgetavvikelse på årsbasis.

För mer information hänvisas till de kommunägda bolagens egna delårsrapporter.

Kommunen

Kommunens resultatprognos på 383 mnkr överstiger budget (101 mnkr) med 282 mnkr. Det finns tre huvudsakliga förklaringar till den aktuella prognosen och det är för det första att det årliga utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas överstiga budget med 119 mnkr. Den andra huvudförklaringen är att kommunstyrelsen ser ut att erhålla ökade arrendeintäkter med 100 mnkr för uthyrningen av de fyra vattenkraftverken till Skellefteå Kraft. Den tredje huvudförklaringen är ej budgeterade intäkter från kommunens exploateringsverksamhet motsvarande drygt 100 mnkr.

Utöver detta redovisar två nämnder underskottsprognoser i april och det är socialnämnden som redovisar ett underskott på minus 35 mnkr. De ekonomiska konsekvenserna för nämnden på grund av covid -19 fortsätter att vara omfattande. Det är kostnader som uppstått i verksamheten för att förhindra smittspridning och för att även under pandemin kunna fortsätta att ge en trygg och säker vård, omsorg och stöd. Merkostnaderna till följd av covid -19 uppskattas på årsbasis att uppgå till 33 mnkr för socialnämnden.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på minus 18 mnkr. Det är främst gatuverksamheten som blivit dyrare än budget, vilket beror ökade drivmedelspriser.

Avfallsverksamheten räknar också med ett stort underskott på cirka 10 mnkr, vilket är helt enligt plan då verksamheten tidigare år haft överskott som byggts upp i verksamhetens egna kapital.

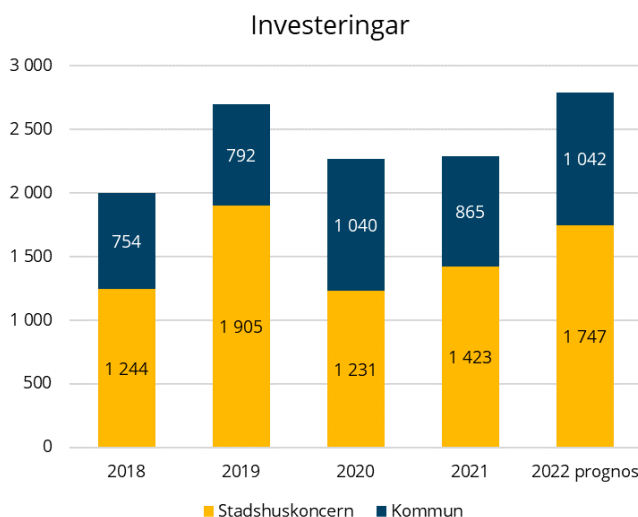
För mer information hänvisas till nämndernas egna delårsrapporter.

Investeringar och finansiering

Kommunkoncernens totala investeringar i materiella anläggningstillgångar bedöms år 2022 att uppgå till 2 789 mnkr (2 288), varav 1 747 mnkr (1 423) återfinns inom stadshuskoncernen och 1 042 mnkr (865) återfinns inom kommunen. Återigen ser den totala investeringsnivån att bli den högsta nivån ett enskilt år i kommunens historia.

Stadshuskoncernens bolag har en fortsatt hög investeringstakt. Den samlade investeringsbudgeten för år 2022 ligger på 2 327 mnkr medan prognosen över utfallet uppgår till 1 747 mnkr. Den stora förklaringen till den lägre investeringsprognosen jämfört med budget är att i Skelleftebostäders investeringsbudget för 2022 ingick 198 nyckelfärdiga lägenheter på Frigg. Fastigheten ligger i ett eget bolag som för närvarande ägs av Lindbäcks Bygg. Skelleftebostäder hanterar inflyttningen av hyresgäster som sker under november 2022 till januari 2023 men förvärvet av bolaget från Lindbäcks Bygg beräknas ske under 2023 eller senast våren 2024.

De största investeringarna sker inom Skellefteå kraftkoncernen. Investeringarna är främst kopplade till elnätsutbyggnad i Skellefteå, fibernätsutbyggnad i bygden, etablering av publika snabbbladdare och re- och nyinvesteringar inom vattenkraftsproduktionen. Satsningen med att Skellefteå Kraft och OKQ8 blir den största svenska aktören med den nya generationens publika snabbbladdare pågår. Öppningstakten går något långsammare än plan men ökar under år 2022.



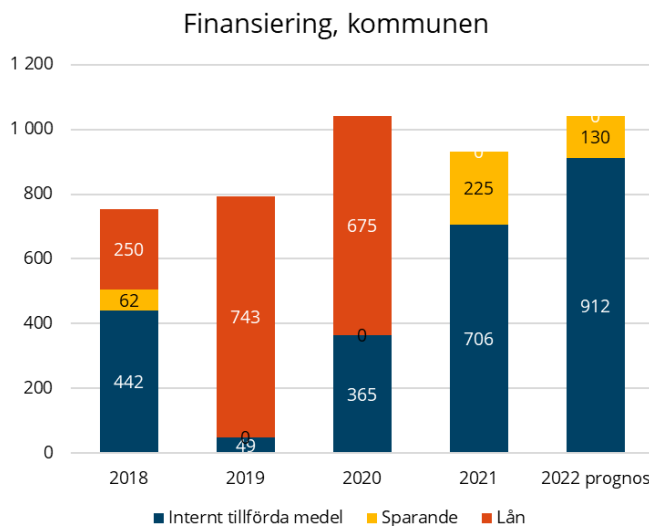
Investeringarna i kommunen beräknas för helåret uppgå till 1 042 mnkr (865). Några stora investeringar som pågår är Karlgårdsbron, förskola på Brännan och Norrböle, nya industriområden i Bergsbyn och på Sörböle, samt investeringar i hamnen. Alla är stora projekt som tillsammans gör att årets utgifter beräknas bli högre än föregående år. Det prognostiserade utfallet ser dock inte ut att nå den budgeterade nivån som uppgår till 1 236 mnkr.

En av anledningarna till att inte budgeterad nivå uppnås är att de investeringsramar som nämnderna tilldelats inte har hunnit förbrukas då istället fokus legat på att genomföra de stora projekten och de investeringar som görs i exploateringsverksamheten.

Under perioden 2022-2026 planerar kommunen att genomföra investeringar för 4 mdkr. För en mer detaljerad redovisning av de större investeringarna hänvisas till sidan 41.

Diagrammet nedan visar hur stor del av de senaste fem årens investeringar i kommunen (exkl. kommunägda bolag) som har finansierats med internt tillförda medel respektive sparade och lånade medel. Lånade medel avser externa lån upptagna i bank och sparade medel motsvarar årets förändring av likvida medel. Internt tillförda medel utgörs främst av årets resultat och genomförda avskrivningar men också av andra förändringar i balansräkningen som exempelvis pensionsskuld förändringar.

Av kommunens totala investeringar på 4,5 mdkr under perioden 2018–2022 beräknas 2,9 mdkr, eller drygt 63 procent, ha finansierats med egna medel.



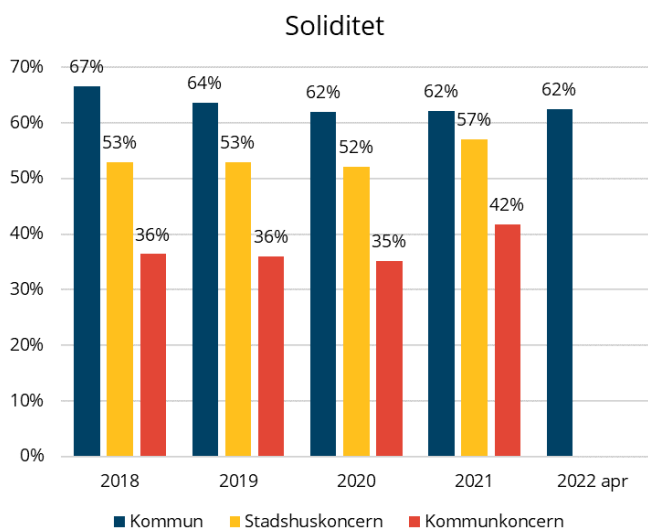
Under 2021 kunde en stor del av kommunens låneskuld till banken amorteras genom försäljningen av kulturhuset. Kommunens långfristiga inlåning uppgår per den sista april till 1 888 mnkr eller cirka 25 700 kronor per invånare och avser lån upptagna för kommunens nya vattenförsörjning (611 mnkr), övriga tax- och avgiftsfinansierade verksamheter (707 mnkr) samt skollokaler (570 mnkr).

Lång- och kortsiktig betalningsförmåga

Soliditeten beskriver betalningsförmågan på lång sikt. Den anger i vilken grad tillgångarna har finansierats med egna medel. I diagrammet på nästa sida har hela pensionsskulden i kommunen, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, tagits med vid beräkning av soliditeten.

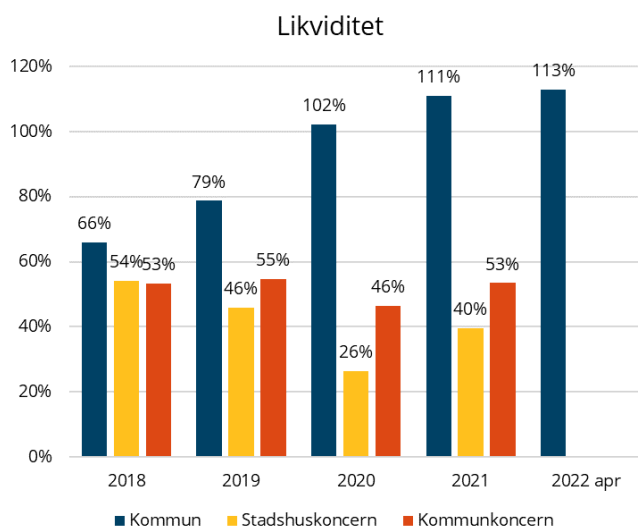
Anledningen till att soliditeten blir betydligt lägre i kommunkoncernen, jämfört med både kommunen och Skellefteå Stadshus, beror på den interna försäljning av aktieinnehavet i Skellefteå Kraft AB som skedde år 2007 mellan kommunen och Skellefteå Stadshus.

Den intervinst som uppstod vid den försäljningen (då delar av dåvarande marknadsvärdet realiserades) påverkar inte soliditetsberäkningen för Skellefteå kommunkoncern då denna vinst elimineras bort i den sammanställda redovisningen.



Soliditeten i kommunkoncernen förbättrades kraftigt under år 2021. Dels beror detta på det starka ekonomiska resultatet samt på att en del lån kunnat amorterats då tillgångar sålts. Att soliditeten i kommunen, exkl. stadshuskoncernen, sjunker under femårsperioden är helt i enlighet med den plan som finns fastställd för finansiering av kommunen investeringar. Den innebär att soliditeten kommer att minska under ett antal år framöver. Fullmäktiges långsiktiga mål är en soliditet på minst 55 procent.

Om soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan så beskriver likviditeten den kortsiktiga. Likviditet kan definieras på olika sätt. Ett sätt är att ställa omsättningstillgångarna i relation till kortfristiga skulder. För att dessa skulder ska kunna betalas omedelbart ska måttet ligga över 100 procent, vilket också är kommunens mål inom ramen för god ekonomisk hushållning.



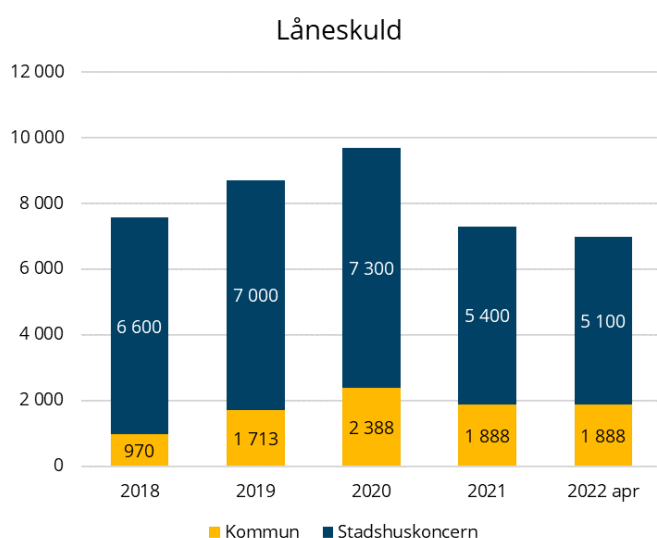
Likviditeten i kommunen fortsätter att förbättras. Anledningen till likviditetsförbättringen är främst att intäkterna ökar samtidigt som kommunens utbetalningar inte ökar i samma takt som budgeterats och upplånade därmed medel inte förbrukats i den takt som förväntats.

Kommunens kreditlimit på koncernkontot motsvarar 300 mnkr medan Skellefteå Stadshus har en limit motsvarande 500 mnkr. Vid bokslutstillfället nyttjades inte krediten, vare sig i Skellefteå Stadshus eller i kommunen.

Låneskulder

Den totala låneskulden i kommunkoncernen har under de senaste 5 åren minskat från 7 570 mnkr till 6 988 mnkr, Stadshuskoncernen har minskat sin låneskuld med 1 500 mnkr under perioden. Under samma period står kommunen för en ökning på nästan en miljard kronor.

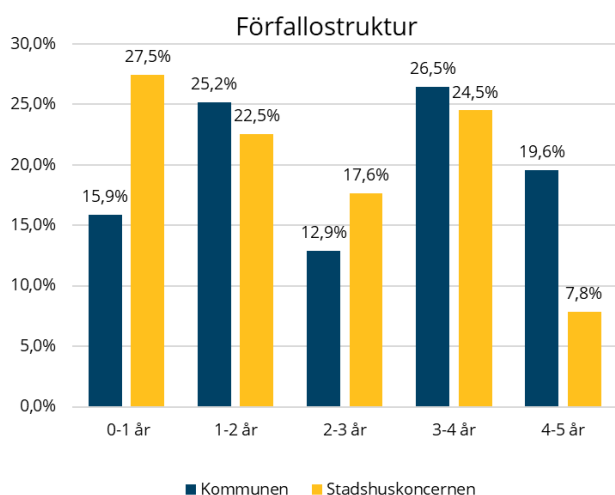
År 2017 tog kommunen sina första lån för att finansiera investeringar och inlåningen har sedan fortsatt enligt plan. Under år 2021 har 500 mnkr amorterats och under 2022 har hittills ingen ny upplåning skett, vilket för kommunen ger en total låneskuld på 1 888 mnkr. Detta motsvarar cirka 25 700 kr/invånare. Kommunfullmäktiges fastställda lånetak för kommunen ligger på 40 000 kr/invånare.



Skuldportföljer

I stadshuskoncernens skuldportfölj förfaller det externa lån under 2022 som uppgår till 1 400 mnkr, vilket motsvarar omkring 27 procent av den totala inlåningen. En jämn förfallostruktur mellan åren eftersträvas. I bokslutet uppgår den genomsnittliga kapitalbindningen till 2,1 år, vilket ligger inom ramen för beslutad finanspolicy. Det samlade inlåningsbehovet styrs av tillgången på likvida medel och av investeringsvolymen. I skuldportföljen uppgick i bokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 0,96 procent, den genomsnittliga räntebindningstiden till 1,87 år och andelen rörlig ränta till 20 procent. Samtliga nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.

I kommunens skuldportfölj uppgick i delårsbokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 0,37 procent och den genomsnittliga räntebindningstiden till 1,87 år. Andelen rörlig ränta uppgick till 9 procent. Samtliga av dessa nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.



Den genomsnittliga kapitalbindningen uppgick i kommunens portfölj till 2,23 år, vilket också följer målet i kommunens finanspolicy. Anledningen till att kommunen har lägre inlåningsränta än Skellefteå Stadshus beror i huvudsak på att kommunen börjat bygga upp sin låneskuld i en tid när räntan varit extremt låg.

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt år uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunen enskilt, dvs. här ingår inte stadshuskoncernen. Årets balanskravsresultat för kommunen är förväntas bli positivt och uppgå till 383 mnkr (462 mnkr).

Balanskravsutredning, mnkr	Prognos 2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	383	462	382	60	19
- Samtliga realisationsvinster	-12	-22	-29	-20	-23
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	-1	-1	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	371	439	352	40	-3
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-389	-304	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		0	0	0	3
Årets balanskravsresultat		50	48	40	0
Resultatutjämningsreserv		750	361	57	60

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen enligt tabellen nedan. Utredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämningen görs.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

Hela kommunkoncernen hade vid 2021 års utgång omkring 9 300 anställda, varav 1 100 återfanns inom de kommunägda bolagen. I delårsrapporten per den sista april tas inte in några siffror från de kommunägda bolagen.

I april 2022 uppgick antalet anställda till 8 168, vilket är en liten ökning jämfört med december 2021. De tillsvidareanställda ökar genom att det genomförts medvetna satsningar särskilt inom socialnämndens verksamheter där månadsavlönade vikarier tillsvidareanställts. Motsvarande minskning kan ses bland de tidsbegränsade anställda.

Antal månadsavlönade, kommunen	2022, april	2021, helår	2020, helår
Antal tillsvidareanställda	7302	7 238	7 281
Antal tidsbegränsade anställda med månadslön	866	923	892
TOTALT antal månadsavlönade, kommunen	8 168	8 161	8 173
- därav män, %	25	25	24
- därav kvinnor, %	75	75	76

För första tertiet ligger antal anställda på samma nivå som helåret 2021. En viss återhämtning av de tidsbegränsade anställda kan därför ses efter pandemin, medan de tillsvidareanställda fortsätter att minska. De största minskningarna har skett på socialkontoret och utbildning och arbetsmarknad. Det finns också ett generellt minskat behov av tidsbegränsad personal även hos andra förvaltningar.

Totalt sett har dock antalet arbetade minskat jämfört med samma period ifjol. Första tertiet 2022 uppgick antalet till 3 187 631 timmar medan det första tertiet 2021 uppgick till 3 220 261 timmar.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare (månadsavlönade) ligger högre under det första tertiet jämfört med samma period ifjol.

Sjukfrånvaro, andel av arbetstiden, %	2022, april	2021, helår	2020, helår
Sjukfrånvaro totalt	7,57	6,84	6,96
varav kvinnor	11,01	7,72	7,68
varav män	7,21	4,30	4,81
varav dag 1-14	6,3	3,6	3,9
varav dag 91-w	2,2	1,8	1,5

Kompetensförsörjning

Under det första kvartalet har tre viktiga utvecklingsarbeten initierats. Dels kopplat till anställningsprocessen, som syftar till att underlätta för chefer och göra anställningen attraktiv för medarbetaren. Dels bemanningsprocessen, som syftar till att testa kombinationstjänster och att anställa vikarier på längre tid för att kunna utveckla och behålla dem. Dessutom pågår ett arbete kring attraktiv arbetsgivare, där kommunen har tagit hjälp av en konsult som genomfört workshoppar med några förvaltningar i syfte att ta fram aktiviteter som kan genomföras senare under året.

Arbetet med kompetensförsörjning behöver intensifieras. Under året ska kompetensförsörjningsstrategin uppdateras och kompetensförsörjningsplaner tas fram, både kommunövergripande och per förvaltning.

Kompetensutveckling är centralt inom personalområdet. Under året kommer kommunens chefsaspirant och ledarutvecklingsprogram att ses över och behovet att ett bättre system för kompetens ska utredas.

Ekonomirapporter

Redovisningsprinciper

Skellefteå kommuns delårsrapport är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Anläggningstillgångar

Kommunen har fattat ett beslut som fastställer tillgångstyper och komponenter. För att en tillgång ska delas upp i komponenter ska tillgångens anskaffningsvärde uppgå till minst 2 mnkr och värdet för en enskild komponent till minst 200 tkr.

Lånekostnader belastar resultatet för den period de uppkommer.

Linjär avskrivningsmetod, dvs. lika stora nominella belopp varje år, tillämpas. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Inventarier med en ekonomisk livslängd på minst tre år och ett värde på minst ett halvt prisbasbelopp (exklusive moms) ska klassas som anläggningstillgång. En samlad anskaffning av inventarier och kapitalvaror till ett sammanlagt värde överstigande två prisbasbelopp ska klassas som anläggningstillgång. Motsvarande gräns gäller för finansiella leasingavtal.

När det gäller nedlagd tid för iordningställande av en anläggningstillgång har till viss del även uppskattad arbetstid där tidredovisning inte skett under året tagits med i anskaffningsvärdet. Kommunen har en pågående implementering av ett nytt projektledningssystem som även innefattar tidregistrering av eget arbete. Detta arbete har på grund av pandemin senarelagts.

Rivningar av fastigheter som använts i den egna verksamheten har redovisats som driftkostnad. Fr.o.m. år 2020 finns en plan för systematisk genomgång av samtliga anläggningstillgångar. År 2021 har anläggningstillgångar anskaffade fram t.om. år 2011 hanterats.

Skulder, avsättningar och pensionsförpliktelser

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Enligt RKR R2 är det endast för offentliga bidrag hänförligt till en investering som inkomsten ska intäktsföras på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning.

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen. Det innebär att all pension som intjänats före år 1998 i tidigare pensionsavtal redovisas som ansvarsförbindelse, löneskatt tas också upp inom linjen. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner intjänade i pensionsavtal från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Under avsättningar reserveras också särskild löneskatt motsvarande 24,26 procent av upptagen pensionsavsättning (se not 18).

Kommunen har inte några förvaltade pensionsmedel i form av penningplacering eller avsättning till stiftelser. Beräkning av det samlade åtagandet har utförts av Skandia enligt Riktlinjer för beräkning av pensionseskuld (RIPS 17). De kostnader som redovisas är periodiserade, dvs. bakomliggande utbetalningar har hänförts till det år de avser, då förmånerna tjänats in. Pensionsåtaganden för personer anställda i de kommunägda bolagen redovisas enligt K3, BFAR 2012:1.

Vid beräkning av kommunens och kommunkoncernens soliditet har hela den kommunala pensionseskulden medräknats, även den del som ligger utanför balansräkningen.

Redovisningsprinciper i driftredovisning

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,75 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader. Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad.

De interna serviceenheterna debiterar respektive verksamhet med självkostnad. Gemensam central administration som t.ex. ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Jämförelsestörande poster särredovisas, när dessa förekommer, i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster/förluster samt intäkter och kostnader för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Resultaträkning

Belopp i mnkr

	Not	Kommun 2022-04	2021-04	Budget	Års- prognos	2021
Verksamhetens intäkter	1	622	573	1 895	2 050	2 029
Verksamhetens kostnader	2	-2 231	-2 181	-6 802	-6 512	-6 269
Avskrivningar	3	-101	-97	-293	-380	-386
Summa verksamhetens nettokostnader		-1 709	-1 705	-5 200	-4 842	-4 626
Skatteintäkter	4	1 327	1 198	3 864	3 951	3 786
Generella statsbidrag och utjämning	5	414	397	1 168	1 200	1 235
Summa verksamhetens resultat		32	-110	-168	309	395
Finansiella intäkter	6	118	104	281	125	126
Finansiella kostnader	7	-6	-5	-12	-51	-58
Summa resultat efter finansiella poster		144	-11	101	383	462
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		144	-11	101	383	462

Balansräkning

Belopp i mnkr

	Not	Kommun 2022-04	2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		2	2
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		7 270	7 268
Maskiner och inventarier		407	384
Övriga materiella anläggningstillgångar		871	795
Finansiella anläggningstillgångar		10 060	10 060
Summa anläggningstillgångar		18 609	18 509
Omsättningstillgångar			
Förråd		168	161
Fordringar		1 044	1 148
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank		307	130
Summa omsättningstillgångar		1 519	1 439
Summa tillgångar		20 128	19 948

	Not	Kommun 2022-04	2021
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Periodens resultat		144	462
Resultatutjämningsreserv		750	750
Övrigt eget kapital		13 615	13 153
Summa eget kapital	8	14 509	14 366
Avsättningar			
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser		369	364
Andra avsättningar		48	52
Summa avsättningar		417	416
Skulder			
Långfristiga skulder		4 008	4 015
Kortfristiga skulder		1 195	1 151
Summa skulder		5 202	5 166
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		20 128	19 948
Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter			9 856
Pensionsförpliktelser			1 974

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr

	Not	Kommun 2022-04	2021-04
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		144	-11
Justering av- och nedskrivningar	9	101	97
Justering för ej likvidpåverkande poster	9	0	6
Ökning (-) minskning (+) kortfristig fordring		104	-137
Ökning (-) minskning (+) förråd och lager		-7	-30
Ökning (+) minskning (-) kortfristig skuld		43	9
Summa kassaflöde från den löpande verksamheten		386	-65
Investeringsverksamheten			
Förvärv, immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv, materiella anläggningstillgångar		-215	-219
Försäljning, materiella anläggningstillgångar		1	1
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten		-215	-217
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån (+)		0	0
Amortering (-)		0	0
Ökning övriga långfristiga skulder (+)		6	15
Ökning av långfristiga fordringar (-)		0	0
Summa kassaflöde från finansieringsverksamheten		6	15
Summa årets kassaflöde		177	-267
Likvida medel vid årets början		130	355
Likvida medel vid årets slut		308	87

Noter

Belopp i mnkr

Not 1: Verksamhetens intäkter	Kommun 2022-04	2021-04
Försäljningsintäkter	42	35
Taxor och avgifter	156	149
Hyror och arrenden	127	106
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	177	189
Övriga bidrag	30	23
Exploateringsintäkter	28	19
Reavinster	12	2
Övriga rörelseintäkter	50	51
Summa	622	573
<i>varav jämförelsestörande poster:</i>		
<i>Exploateringsintäkter</i>	28	19
<i>Reavinster</i>	12	2

Not 2: Verksamhetens kostnader	Kommun 2022-04	2021-04
Kostnader för arbetskraft	1 540	1 513
<i>varav pensionskostnader</i>	84	92
Bidrag	103	114
Bränsle, energi och vatten	38	36
Köp av huvudverksamhet	129	117
Lokal- och markhyror, fastighetservice	121	109
Fastighetskostnader och entreprenader	45	43
Förbrukningsinventarier och material	69	68
Övriga främmande tjänster	73	71
Exploateringskostnader	3	10
Reaförluster	0	0
Övriga rörelsekostnader	109	101
Summa	2 231	2 181
<i>varav jämförelsestörande poster:</i>		
<i>Exploateringskostnader</i>	3	10
<i>Reaförluster</i>	0	0

Not 3: Avskrivningar	Kommun 2022-04	2021-04
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	74	70
Avskrivning maskiner och inventarier	27	27
Nedskrivning, återförd nedskrivning	0	0
Summa	101	97

Not 4: Skatteintäkter	Kommun 2022-04	2021-04
Preliminär kommunalskatt	1 298	1 230
Slutavräkning föregående år	14	-19
Slutavräkning innevarande år, prognos	14	-14
Mellankommunal utjämning	0	1
Summa	1 327	1 198

Not 5: Generella statsbidrag och utjämning	Kommun 2022-04	2021-04
Inkomstutjämning	241	222
Strukturbidrag	3	3
Införandebidrag	0	2
Regleringsbidrag	67	72
Bidrag för LSS-utjämning	62	66
Kommunal fastighetsavgift	60	58
Kostnadsutjämningsavgift	-33	-26
Övriga generella bidrag från staten	14	0
Summa	414	397

Not 6: Finansiella intäkter	Kommun 2022-04	2021-04
Utdelning från koncernföretag	104	96
Utdelning aktier och andelar	7	0
Ränteintäkter	0	0
Resultat från övriga värdepapper	1	0
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	0	0
Borgensavgift	6	8
Övriga finansiella intäkter	0	0
Summa	118	104

Not 7: Finansiella kostnader	Kommun 2022-04	2021-04
Räntekostnader	2	2
Ränta finansiell leasing	0	0
Ränta på pensionsavsättning	3	1
Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument	0	0
Övriga finansiella kostnader	1	1
Summa	6	5

Not 8: Eget kapital	Kommun 2022-04	2021-12
Ingående eget kapital	14 366	14 377
<i>varav resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	750	750
Årets resultat	144	-11
Summa eget kapital	14 509	14 366

Not 9: Justering av ej likvidpåverkande poster	Kommun 2022-04	2021-04
Avskrivningar	101	97
Nedskrivningar	0	0
Förändring avsättning	0	6
Summa	101	103

Driftredovisning kommunen och dess nämnder

Belopp i mnkr

Nämnder	Intäkt		Kostnad		Netto	Netto 2022-04	Kommun bidrag 2022	Prognos avvikelse 2022
	2022-04	2021-04	2022-04	2021-04	2021-04			
Kommunstyrelse	129,3	129,5	-198,1	-208,5	-79,0	-68,8	-353,5	233,8
Bygg- och miljönämnd	16,7	14,7	-37,7	-33,8	-19,1	-21,0	-62,7	0,0
Fritidsnämnd	22,3	17,0	-92,7	-88,3	-71,3	-70,3	-236,8	16,3
För- och grundskolenämnd	59,4	64,1	-554,1	-534,6	-470,5	-494,7	-1 567,7	13,3
Gymnasienämnd	44,7	42,1	-190,7	-191,2	-149,1	-146,0	-444,5	3,5
Konsumentnämnd	0,0	0,0	-0,2	-0,1	-0,1	-0,2	-0,4	0,0
Kulturnämnd	3,4	2,5	-33,6	-26,9	-24,4	-30,1	-95,0	6,0
Personalnämnd	0,3	0,3	-5,9	-5,4	-5,1	-5,7	-27,5	3,0
Samhällsbyggnadsnämnd	164,7	148,4	-258,5	-246,8	-98,3	-93,9	-215,8	-18,0
Socialnämnd	124,4	145,3	-827,3	-796,4	-651,1	-702,9	-2 083,1	-35,0
Nämnd för support och lokaler	392,7	338,5	-396,7	-372,9	-34,4	-4,1	-134,0	34,3
Valnämnd	0,7	0,0	-0,8	-0,1	-0,1	-0,1	-3,1	0,0
Gemensam överförmyndarnämnd	0,0	0,0	-1,5	-2,1	-2,1	-1,5	-6,3	0,0
Gemensam måltidnämnd	13,0	12,7	-14,4	-13,7	-1,0	-1,4	-4,3	1,0
Gemensam nämnd för it-drift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam nämnd för personalsystem	1,4	1,0	-0,6	-0,2	0,7	0,8	0,0	0,0
Revision	0,0	0,0	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-2,2	0,0
Summa nämnder	972,9	916,1	-2 613,7	-2 521,9	-1 605,8	-1 640,8	-5 236,9	258,2

Finansiella och interna poster	Intäkt		Kostnad		Netto	Netto 2022-04	Kommun bidrag 2022	Prognos avvikelse 2022
	2022-04	2021-04	2022-04	2021-04	2021-04			
Skatteintäkter	1 326,9	1 198,0	0,0	0,0	1 198,0	1 326,9	3 863,9	86,7
Generella statsbidrag och utjämning	400,1	397,3	0,0	0,0	397,3	400,1	1 168,3	32,0
Finansnetto	9,9	4,1	0,0	0,0	4,1	9,9	6,0	12,0
Utdelning SSAB	104,0	95,6	0,0	0,0	95,6	104,0	95,6	8,4

Finansiella och interna poster	Intäkt		Kostnad		Netto		Netto 2022-04	Kommun bidrag 2022	Prognos avvikelse 2022
	2022-04	2021-04	2022-04	2021-04	2021-04	2021-04			
Uttag elförsörjning	63,0	55,9	0,0	0,0	55,9	63,0	167,0	22,0	
Internränta	17,1	20,6	0,0	0,0	20,6	17,1	63,0	-10,7	
Po-pålägg (arbetsgivaravgifter, pensioner, försäkringar)	385,6	382,3	-419,0	-411,9	-29,6	-33,4	-128,6	9,7	
Försäkringar	0,0	0,0	-0,8	-0,5	-0,5	-0,8	-6,0	3,0	
Semesterlön	0,0	0,0	-136,4	-144,7	-144,7	-136,4	0,0	0,0	
Övrigt, budgetreserv	32,3	0,1	1,7	-1,4	-1,3	34,0	-30,2	0,0	
Årets resultat	3 311,9	3 069,8	-3 168,3	-3 080,3	-10,5	143,6	-38,1	421,3	

Varav taxe- och avgiftsfinansierad verksamhet	Intäkt		Kostnad		Netto		Netto 2022-04	IB eget kapital/skuld	UB eget kapital/skuld
	2022-04	2021-04	2022-04	2021-04	2021-04	2021-04			
Elförsörjning	75,7	68,0	-74,7	-66,6	1,4	1,0	10 676,7	100,6	
Camping	6,3	6,3	-7,0	-6,2	0,1	-0,7	12,2	6,0	
Hamn	11,9	12,9	-11,8	-12,0	0,9	0,1	12,8	-1,1	
Parkering	8,3	7,2	-7,1	-7,1	0,1	1,2	9,5	1,0	
Avfall	43,8	40,6	-46,9	-42,7	-2,2	-3,1	15,4	-9,3	
Sotning	2,7	2,7	-2,9	-3,0	-0,3	-0,2	3,7	0,0	
VA	59,7	56,4	-67,2	-60,6	-4,2	-7,5	43,8	-27,8	

Varav interna serviceenheter	Intäkt		Kostnad		Netto		Netto 2022-04	IB eget kapital/skuld	UB eget kapital/skuld
	2022-04	2021-04	2022-04	2021-04	2021-04	2021-04			
Fastighetsavdelning	271,7	255,1	-252,8	-243,2	11,9	19,0	47,0	18,0	
Campus fastigheter	21,2	-	-10,8	-	-	10,4	0,0	12,0	
Måltidsavdelning	60,1	57,8	-59,8	-55,9	1,9	0,3	9,6	-1,0	
It-avdelning	60,6	47,6	-47,9	-48,7	-1,1	12,7	14,3	0,0	
Fordon och verkstad	55,2	53,9	-53,0	-52,9	1,0	2,2	-0,2	-0,3	

Driftredovisning kommunägda bolag

Driftredovisningen visar resultaten före bokslutsdispositioner och skatt i förhållande till av kommunfullmäktige beslutad budget för de kommunägda bolagen.

Belopp i mnkr

Bolag	Resultat 22-04	Resultat 21-04	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Skellefteå Stadshus AB	101,9	94,9	98,0	0,0	98,0
Skellefteå Kraft AB, koncernen	492,2	397,5	325,0	433,0	-108,0
Skelleftebostäder AB, koncernen	24,5	794,5	97,4	96,0	1,4
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	-24,3	9,0	-14,4	11,5	-25,9
Skellefteå buss AB, koncernen	-19,3	-19,4	-21,6	-18,7	-2,9
Skellefteå City Airport AB	-3,1	-11,3	-13,2	-22,6	9,4
Science City Skellefteå AB	0,3	-0,1	0,0	0,0	0,0
Skellefteå Kulturhus AB	-11,7	-2,3	-21,6	-15,6	-6,0
Skellefteå museum AB	1,0	1,9	-0,3	-0,3	0,0
Visit Skellefteå AB	2,2	1,7	0,1	0,1	0,0
Västerbottensteatern AB	-0,1	-0,5	0,0	0,0	0,0
Summa kommunägda bolag	563,6	1 265,9	351,4	483,4	-132,0

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen för materiella anläggningstillgångar visar avvikelsen i förhållande till av kommunfullmäktige beslutad budget för nämnder och bolag. Stora projekt >20 mnkr särredovisas i särskild tabell.

Belopp i mnkr

Nämnder	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Prognos	Avvikelse prognos
Kommunstyrelsens investeringsramar				37,2		
Kommunstyrelse	26,1	-0,2	26,0	184,7	219,3	-34,6
Byggnadsnämnd	0,0		0,0	0,7	0,7	0,0
Fritidsnämnd	1,2		1,2	45,8	21,2	24,6
För- och grundskolenämnd	0,4		0,4	6,6	3,8	2,8
Gymnasienämnd	0,4		0,4	7,4	4,1	3,3
Kulturnämnd	0,2		0,2	5,0	4,0	1,0
Socialnämnd	0,0		0,0	5,0	2,0	3,0
Nämnd för support o lokaler	37,6		37,6	304,3	304,3	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	132,9	-2,7	130,2	639,2	482,3	156,9
Totala investeringsutgifter	198,9	-2,8	196,1	1 235,8	1 041,7	157,0

Belopp i mnkr

Bolag	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Årsprognos
Skellefteå Kraft AB, koncernen	356		356	1 552	1 452
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	11		11	115	20
Skelleftebostäder AB, koncernen	56		56	610	254
Skellefteå buss AB, koncernen	6		6	37	6
Skellefteå City Airport AB	0		0	11	11
Skellefteå Kulturhus AB	0		0	1	1
Skellefteå museum AB	1		1	2	3
Västerbottensteatern AB	0		0	1	1
Summa kommunägda bolag	430	0	430	2 329	1 747

Större investeringar

Den sista april 2022 pågick det 30 stycken större investeringsprojekt (>20 mnkr) i Skellefteå kommunkoncern, varav 11 projekt återfanns inom kommunen och 19 projekt inom stadshuskoncernen. Av dessa projekt var det 2 projekt som redovisade negativa prognoser, vilket handlar om kommunens projekt för industriområdet i Bergsbyn/hedensbyn, som förväntar sig en negativ avvikelse på 30 procent, samt om Skellefteå Krafts projekt Elnät för stadens utveckling som just nu ser en negativ avvikelse på runt 3 procent.

Utöver de pågående projekten vid månadsskiftet har det också färdigställts 5 större projekt under perioden jan-april med en totalt budget på 215 mnkr. Ett av de avslutade projekten redovisade ett negativt utfall mot budget. Det var bostadsmarken i Falkträsket, som investerats av kommunen, som hade en avvikelse på minus 29 mnkr eller 58 procent. De övriga 4 projekten redovisar antingen ett utfall i nivå med budget eller ett överskott.

Större investeringar, kommunen

Belopp i mnkr

Kommun	Beslutad	Utfall	Prognos	Prognos
<i>Pågående projekt</i>				
Förskola Brännan	48,0	37,5	45,5	2,5
Förskola Norrböle	45,0	2,6	45,0	0,0
Furuskolan Jörn	46,5	9,7	46,5	0,0
Ny kaj - projektering	20,0	0,0	20,0	0,0
Trafiklösning centrala stan gata + VA	90,0	38,2	90,0	0,0
Karlgårdsbron	227,0	131,3	227,0	0,0
Gatuombyggnad inom stadsomvandling	81,0	44,3	81,0	0,0
Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn	100,0	103,5	130,0	-30,0
Åtgärder detaljplan Bergsbyn	33,0	20,9	33,0	0,0
Sörböle industriområde	67,0	5,1	67,0	0,0
Finnfors kraftverk	155,5	130,0	155,3	0,2
<i>Färdigställda projekt</i>				
Förskola Bergsbyn	45,2	42,2	44,5	0,7
Stadshuset etapp 2, Utsikten	68,0	60,3	65,0	3,0
Falkträsket södra inkl. ny VA-ledning	50,0	78,2	79,0	-29,0
Hamnkran	40,0	38,6	40,0	0,0
Farledsåtgärder	12,3	12,5	9,5	2,8

Pågående projekt

Förskola Brännan

Förskolan byggs på den tidigare beslutade 4-avdelningsförskolan på Brännanskolans tomt. Invändiga arbeten pågår. Projektet följer budget och beräknas vara inflyttningsklart till sommaren 2022.

Förskola Norrböle

Projektet omfattar en ny förskola med plats för 6 avdelningar. Etablering av bygget pågår. Projektet följer budget och beräknad inflyttning är till senhösten 2023.

Furuskolan Jörn

Furuskolan byggdes i början på 1950-talet. Skolan har under åren etappvis renoverats och byggts ut med nya byggnader. Idag har flera av byggnaderna stora underhållsbehov och dessutom finns brister i den pedagogiska utformningen av lokalerna. Projektet syftar till förtätning och ombyggnation av skolan för att kunna flytta in delar som finns i andra mindre byggnader på skolområdet. Huvudsyftet och målsättningen med projektet är att tillhandahålla energieffektiva och för verksamheterna ändamålsenliga lokaler. Byggstart skedde i november 2021. Projektet är nu i fas 2, detaljprojektering och genomförande och projektet ska i sin helhet vara klart för besiktning i slutet av år 2022. Projektet bedöms följa fastställd budget.

Ny kaj – projektering

Arbetet med vattendom för en ny kaj på norra sidan har pågått under hela 2021. Förhandling i mark och miljödomstolen genomfördes i mars 2022 och dom väntas i maj. Skellefteå kommun avser att upphandla anläggningsarbetet så snart domen meddelas och planerar för byggstart 2023. I dagsläget bedöms projektet hålla budget men givetvis finns osäkerhet i den prognosen då domen ännu inte meddelats.

Trafiklösning centrala stan gata + VA

Detta projekt inleddes med en helhetsprojektering av gatu- och va-nätet från Kanalgatan i norr till Skråmträskleden i söder, via södra Lasarettsvägen. Sedan genomförs ombyggnationen i etapper.

Under 2022 kommer gatuarbetet på Södra Lasarettsvägen fortsätta samt cirkulationsplatsen på Kanalgatan att påbörjas. Cirkulationsplatsarbetet innebär även omfattande ledningsarbeten. På grund av att arbetet anpassats även till Trafikverkets behov av omledning av trafik kommer projektet att helt färdig-ställas 2023 med planteringar och anpassningar till den nya bron.

Karlgårdsbron

Bron ska byggas i Södra Lasarettsvägens förlängning söderut och utformas för stadstrafik, med tydligt fokus på gående och cyklister samt ha en tydlig träprofil. Fullmäktige har sedan tidigare avsatt 300 mnkr i investeringsmedel för bron, varav cirka 25 procent finansieras med stadsmiljöavtalspengar som beviljats, motsvarande 72,5 mnkr. Arbetet påbörjades under 2021. Under årets första månader har arbetet fortsatt med bl.a. byggnationen av den tillfälliga bryggan som bron ska byggas ifrån. Samtidigt har bron detaljprojekteras och planerats parallellt.

Enligt gällande tidplan ska bron varav färdig och tas i bruk hösten 2023. Slutlig kostnad för färdigställandet planeras bli klart under 2024.

Kontraktet med huvudentreprenören bygger på branschens standard-avtal ABT 06 – Allmänna bestämmelser för totalentreprenader avseende byggnads-, anläggnings- och installationsarbeten. Enligt paragraf 6.3 i avtalet kan avtalat pris ändras vid onormala och oförutsägbara avvikelser som väsentligen påverkar hela entreprenaden. Priset för trä och stål har förändrats väsentligt sedan anbudet. Entreprenören har därför underrättat beställaren om att man kommer att åberopa denna paragraf, vilket kan innebära ökade kostnader för entreprenaden med omkring 20–30 mnkr. Kvarstår gör dock förhandling i ärendet, vilket innebär att ingen prisökning ännu är definitiv. Därtill har situationen i Ukraina påverkan på entreprenaden, främst gällande materialtillgången.

Enligt nu kända faktorer ser projektet ut att klara fastställd budget, förutsatt att det totala beviljade investeringsbidraget på 72,5 mnkr betalas ut till kommunen. Det är dock en relativt stor osäkerhet i prognosen framförallt på grund av de ökade råvarupriserna samt det oroliga världsläget och dess påverkan på leveranser av insatsvaror.

Gatuombyggnad inom stadsomvandling

Hela projektet omfattar ombyggnad av gaturummen i öster, söder och väster i direkt anslutning till Sara kulturhus enligt antagen fördjupad översiktsplan antagen 2016. Stor vikt läggs vid att utforma området enligt plan och med fokus på tillgänglighet och trygghet. Oskyddade trafikanter prioriteras och gång- och cykelstråken tydliggörs. Attraktiva stråk och mötesplatser är viktiga för ett centrum med liv och rörelse.

Den sista etappen, ombyggnad av Trädgårdsgatan, har under första delen av året hanterat ledningsarbeten och ombyggnaden av gatan tar vid så fort säsongen tillåter. Arbetet genomförs under 2022 och färdigställs helt 2023. Totalt beräknas omvandlingen till 81 mnkr och prognosen är att projektet håller budget.

Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn och åtgärder detaljplan Bergsbyn

Arbetet med förlängning av Torsgatan och områdets VA-ledningar fortsätter, men har försvårats av dåliga förhållanden både beträffande mark, vatten och trafik. Det har inneburit ökade utgifter och förseningar för projektet. Bedömningen är att industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn kommer att färdigställas för 130 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget på 30 mnkr. Färdigställande av projektet beräknas till hösten 2022.

Sörböle industriområde

Arbetet med detta område har nyligen påbörjats och inga avvikelser mot budget har uppkommit. Fördyringar på drygt fem mnkr har identifierats i detaljprojekteringen. Dessa består framför allt av ny vattenledning från vattentornet för att erhålla nödvändig kapacitet för det nya området, samt förlängning av den planerade gång- och cykelbanan för anslutning till befintlig gång- och cykelväg vid Verkstadsvägen.

Finnfors kraftverk

Projektet gäller reinvestering av befintligt aggregat som varit avställt under en längre tid på grund av sprickor i byggnad. Projektet har haft resursproblem hos leverantören och tekniska problem vid återmontage av en maskin som varit i malpåse i över 10 år. Arbetet är nu färdigställt och aggregatet har tagits i drift. Under den inledande provdriften har dessvärre ett tekniskt fel uppstått och aggregatet har stoppats för felsökning och åtgärd. Detta arbete pågår och det är osäkert när problemet kan vara avhjälp. Prognosen för projektet pekar på risk att beslutad budget kan komma att överskridas, varför åtgärder för att undvika detta nu undersöks. På grund av de tekniska svårigheterna kommer projektet att vara aktivt en bit in på andra halvåret 2022.

El- och kontrollprojektet fortgår. Oroligheter i omvärlden med covid-19 samt Ukrainakrisen har dock påverkat materielleveranser. På grund av detta kommer halva projektet att utföras först under 2023.

Färdigställda projekt

Förskola Bergsbyn

Förskolan har färdigställts och verksamheten har flyttat in. Delar av markentreprenader och kompletterande besiktning sker sommaren 2022.

Stadshuset, etapp två Utsikten

Verksamheterna har flyttat in i de nya lokalerna på Utsikten. Det är en viss försening av leveranser när det gäller lösa inventarier och it-utrustning till lokalerna. Ombyggnad av de externa möteslokalerna på nedre plan är slutbesiktat och viss komplettering och åtgärdande av anmärkningar pågår.

Falkträsket södra inkl. ny VA-ledning

Utgifter har tillkommit under projektets gång, dels på grund av behov av utbyggnad av gata till förskoletomten öster om Falkträskvägen, dels på grund av justering av Dansgatans läge utifrån synpunkter från närboende. Utgifter har även tillkommit för byggande av broar över Falkträskbäcken, där utgiften har blivit högre än kalkylerat. Endast mindre arbeten kvarstår i området och samtliga tomter kommer att vara sålda under 2022.

Hamnkran

Upphandlad linkran är helt eldriven och kan även förflyttas på batteridrift vilket innebär att Port of Skellefteå troligen är först i världen med en helt elektrisk kran av den här sorten. Kranen är levererad (december 2021) och monterades och togs i bruk under första kvartalet 2022.

Farledsåtgärder

Projektet förbereder Port of Skellefteå för sk. feeder-trafik (större båtar som bl.a. kan genomföra omlastning till mindre båtar) och därmed en ökad kapacitet. Projektet innebär konkreta åtgärder i och kring farleden och en ny logistikyta. Under arbetet med underhållsmuddringen i farleden muddrades mer än ursprungstanken. Detta har lett till att effekter, som förväntats av projektet Port of Skellefteå 2022 – farledsåtgärder och möjliggöra mörkerkörning, till viss del redan uppnåtts genom denna muddring.

För att skapa en ny farledsutmärkning har nya bojar införskaffats, renoverats och monterats. Hamnen har nu en modern digitaliserad infrastruktur för farledsutmärkningen. Avslutsarbete, utvärdering och rapportering av farledsprojektet har pågått under perioden.

EU-stöd betalas ut i efterskott och därmed förväntas projektet att rapportera ett underskridande av budget.

Större investeringar, kommunägda bolag

Belopp i mnkr

Skellefteå Stadshuskoncernen	Beslutad total budget	Utfall t o m 2021	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
Pågående projekt				
Elnät för stadens utveckling (Ske Kraft)	498	395	512	-14
Sällsjö reinvestering Vattenkraft (Ske Kraft)	265	85	265	0
El-projekt Kulturhuset (Ske Kraft)	58	57	58	0
Rengård reinvestering vattenkraft (Ske Kraft)	246	211	246	0
Rengård Nytt aggregat (Ske Kraft)	660	236	660	0
Kyl och processvatten, Bergsbyn (Ske Kraft)	52	32	44	8
Ångleverans, Bergsbyn (Ske Kraft)	22	19	22	0
Fjärrvärmekulvert, Bergsbyn (Ske Kraft)	25	22	25	0
Sedva El och kontroll (Ske Kraft)	32	1	32	0
Aidon mätarbyte Etapp 3 (Ske Kraft)	53	27	53	0
Sällsjö förberedande åtgärder (Ske Kraft)	48	28	48	0
Selsfors reinvestering (Ske Kraft)	229	42	229	0
Bränslehantering, mellanlager (Ske Kraft)	100	19	100	0
E-mobilitet ladd stationer (Ske Kraft)	698	36	698	0
Frekvensreglering med batterier (Ske Kraft)	66	5	66	0
Nipan etapp 2, lägenheter (Skebo)	94	88	94	0
Kvarnbacken Kåge, lägenheter (Skebo)	112	89	112	0
Klockarhöjden, lägenheter (Skebo)	172	17	172	0
Kontorshuset Svalan, (Ske-å Industrihus)	258	238	251	7

Pågående projekt

Elnät för stadens utveckling

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Det är en pressad tidsplan för vissa delprojekt men inga större tidsmässiga avvikelser har uppstått. På grund av kostnads- och indexökning så förväntas tilläggsbeslut behöva genomföras under år 2022.

K21 Sällsjö reinvestering G1

Förberedande åtgärder inför större planerade reinvesteringståtgärder år 2022. Arbetet löper på men med förhöjd tidsrisk på grund av asbestsanering och eventuell Coronapåverkan. Tilläggsbeslut om 12 mnkr togs under år 2021.

K01 Rengård reinvestering för ökad effekt och slukförmåga

Arbete fortlöper. På grund av Coronapåverkan har tidplanen justerats framåt 3 månader. Reinvestering i G1 turbin samt generator med kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Rengård kraftstation.

K01 Rengård nytt aggregat

Arbete fortlöper enligt plan. Nyinvestering i nytt aggregat. Minskad flaskhalsproblematik genom att gå från ett till två aggregat. Ger även ökad flexibilitet vilket medför stor förmåga att leverera systemtjänster såsom primär- och sekundärreglering.

K21 Sällsjö förberedande åtgärder

Förberedande åtgärder inför större planerade reinvesteringståtgärder år 2022. Arbetet löper på men förhöjd tidsrisk på grund av asbestsanering och eventuell Coronapåverkan. Tilläggsbeslut om 12 mnkr togs under år 2021.

K06 Selsfors G2 reinvestering

Arbete pågår enligt plan. Reinvestering i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G2 i Selsfors kraftstation.

NK29 Sädva El och Kontroll

Uppgradering av el- och styrsystem. Projektet är i uppstartsfas, arbete pågår enligt plan.

Elprojekt Kulturhus

Projektet är i princip färdigställt. Slutreglering kvarstår. Förväntas inkomma ytterligare kostnader samt viten på grund av förändrade förutsättningar samt Covid-relaterade förseningar under projektets gång.

E-mobilitet laddpunkter

Projekt som avser etablering av laddpunkter för elbilar i Sverige och Danmark. Projektet har påbörjats men viss fördröjning i utrullningshastighet på grund av väntetid för elnätsanslutningar.

Extern leverans kyl och processvatten

Extern leverans kyl och processvatten till Bergsbyns industriområde. Fortlöper enligt plan.

Ångleverans Bergsbyns industriområde

Ångleverans Bergsbyns industriområde. Installation av två ångpannor á 3 MW. Fortlöper enligt plan.

Fjärrvärmekulvert Bergsbyns industriområde

Fjärrvärmekulvert Bergsbyns industriområde. Anslutning till fabrik på Hedensbyn. Projekt pågår enligt plan.

Aidon mätarbyte Etapp 3

Tredje etappen av mätarbyten. Tidigare etapper har bidragit till bland annat minskade avbrottstider.

Bränslehantering mellanlager

Projektet avser förbättring av mellanlager för bränsle samt yttre transportör vid värmekraftverket på Hedensbyn. Projektet är i uppstartsfas.

Frekvensreglering med batterier

Projekt som avser vattenkraft och möjligheten att förbättra frekvensreglering genom bruk av batterier.

Nipan etapp 2, 74 lgh

Nipan etapp 2 blir 74 lägenheter på södra sidan älven nära Campus. Projektet går enligt plan och beräknas vara klart för inflyttning hösten 2022.

Kvarnbacken Kåge, 72 lgh

Kvarnbacken är nyproduktion av 72 lägenheter på Ulriksgatan i Kåge. Det blir tvåvåningsradhus i attraktivt läge vid älven. Beräknad inflyttning i början av 2023.

Klockarhöjden, 114 lgh

På Klockarhöjden i Sjungande Dalen där Skebo äger en fastighet sedan tidigare förtäta området med 114 hyreslägenheter. Beräknad inflyttning kommer ske under sommaren 2023.

Kontorshuset Svalan

Kontorshuset Svalan löper på enligt plan. Slutbesiktning av etapp 2 är godkänd och de flesta hyresgästerna har flyttat in. Hyresgäst Anpassningar för House B pågår och beräknas vara klara i juni.

www.skelleftea.se