

Skellefteå kommun

Delårsrapport augusti 2022

BESLUTAD I KF: Ange datum och paragraf

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse	12
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	14
Balanskravsresultat	28
Väsentliga personalförhållanden	28
Förväntad utveckling	30
Ekonomirapporter	32
Redovisningsprinciper	32
Resultaträkning	34
Balansräkning	35
Kassaflödesanalys	36
Noter	37
Driftredovisning kommunen	40
Driftredovisning kommunägda bolag	42
Investeringsredovisning	43
Större investeringar	44

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)

Kommunkoncern	2022 prognos	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	8 322	9 215	5 595	6 398	6 517
Verksamhetens kostnader, mnkr	12 511	10 841	8 809	9 853	9 626
Årets resultat, mnkr	1 008	2 293	123	200	443
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	41	42	35	36	36
Investeringar, mnkr	2 589	2 354	2 271	2 697	1 998
Självfinansieringsgrad, %	100	100	57	58	50
Långfristig låneskuld, mnkr	4 713	6 901	8 205	7 613	6 556
Medelantal anställda	9 300	9 264	9 226	9 341	9 326

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	2 171	2 029	1 863	1 645	1 704
Verksamhetens kostnader, mnkr	6 450	6 269	5 989	6 030	6 060
Årets resultat, mnkr	600	462	382	60	19
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	64	62	62	64	67
Låneskuld	1 763	1 888	2 388	1 713	720
Nettoinvesteringar, mnkr	967	865	1 040	792	754
Självfinansieringsgrad, %	100	100	35	6	67

Stadshuskoncernens prognostiserade årsresultatet uppgår till 656 mnkr (2 097). Resultatet är samtidigt 173 mnkr bättre än det budgeterat resultatet. I det prognostiserade resultatet ingår inte Skellefteå Krafts planerade börsnotering av Charge Amp, som senareläggs. Det uppvägs av bättre elpriser och ett bra resultat inom prissäkringar på Nasdaq-börsen.

Kommunen redovisar en årsprognos för det ekonomiska resultatet på 600 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 som överstiger det som budgeterats samt intäkter över budget inom exploateringsverksamheten.

Investeringsnivåerna har under de senaste 5 åren varit mycket höga både i 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, att stiga till 64 procent. Anledningen till det är det förväntade stora överskottet.

Den kommunala koncernen

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 innebär 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 som är en del av Skelleftebostäders fastighetsstrukturering.

För detaljerad organisationsbild över hela kommunkoncernen hänvisas till årsredovisning 2021.

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 augusti görs dock bara en enklare beskrivning av området och inte lika omfattande som i årsredovisningen.

Nationell utveckling

Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) bromsar den svenska ekonomin in redan under 2022. Skatteunderlagsprognos visar att inflationen och stigande räntor påverkar såväl investeringar som hushållens konsumtion negativt. Den senaste prognosen (augusti) visar också på en betydligt svagare tillväxt än i den föregående prognosen (april). Bedömningen är nu att BNP-tillväxten för 2022 kommer att landa på 2,1 procent och 1,0 procent för 2023.

Högre internationella räntor bromsar den globala konjunkturen. Redan innan kriget i Ukraina var inflationen hög, speciellt i USA. Europa präglas i hög grad av kriget i Ukraina, vilket lett till en utbudschock med markant höjda priser på energi och livsmedel. Det ryska hotet om stängda gasflöden har höjt risken för ett mer abrupt bakslag för den europeiska ekonomin.

Orderläget för flera branscher är relativt stark, efterfrågan på arbetskraft är stor och rekryteringsläget är allmänt ganska ansträngt. SKR förutspår att den svaga produktionsökningstakten nu kommer att dämpa efterfrågan på arbetskraft framöver, åtminstone nationellt.

Den höga inflationstakten är nu brett förankrad. Ovanligt stora prishöjningar märks för det stora flertalet av varor och tjänster. Därtill kvarstår höga energipriser (el och drivmedel), som redan i fjol var drivkraften bakom inflationsuppgången. Mycket talar för att livsmedelspriserna i höst fortsätter att stiga mer än normalt. Likaså finns det en överhängande risk att de redan höga elpriserna blir än högre i vinter. En fortsatt hög inflation i vår omvärld, liksom en svag svensk krona, talar för att en hög importerad inflation består en tid framöver.

Sammantaget bedömer SKR ändå att det underliggande skatteunderlaget kommer att öka något starkare under kommande år än genomsnittet för de tio senaste åren. De nominella ökningarna urholkas dock av kostnadsökningar för pensioner och högre insatspriser, så som ökade kostnader för varor och tjänster. Realt sett syns därför snarare en historiskt svag utveckling för skatteunderlaget. Nästa år (2023) beräknas skatteunderlaget till och med minska reellt sett med två procent.

Pensionskostnaderna för kommuner och regioner förväntas bli över 40 miljarder kronor högre 2023 jämfört med 2022 och bedöms dessutom fortsätta att öka kraftigt även under 2024.

Lokal utveckling

För Skellefteås del är utvecklingen på arbetsmarknaden ännu starkare än för övriga riket. Arbetslösheten i juli 2022 ligger nästan 50 procent lägre än övriga landet, vilket gör situationen med det ansträngda rekryteringsläget ännu mer utmanande i Skellefteå jämfört med övriga Sverige. Det är därför inte osannolikt att tro att det begränsade utbudet på arbetskraft även kan få en hämmande faktor på Skellefteås utveckling. Bostadsbyggandet per invånare är just nu betydligt högre än vad den är i övriga riket, vilket är en av förutsättningarna för att lyckas locka hit ny arbetskraft. Samtidigt innebär oron på fastighetsmarknaden att även projekt i Skellefteå kan påverkas. Den pågående konjunkturnedgången i landet skulle kunna bli en fördel för Skellefteå om vi lyckas locka hit människor som friställs från sina nuvarande arbetsplatser.

Befolkningsutveckling och demografi

Skellefteå kommun hade vid halvårsskiftet 73 984 invånare, vilket är en ökning sedan årsskiftet med 591 personer. Under den senaste tolv månadersperioden (jämfört med 30 juni 2021) har befolkningen i kommunen ökat med 738 personer.

Kvartal/år	Folk- mängd	Folk- ökning	Födda	Döda	Födelse- överskott	Flyttnings- överskott	Justerings- post
Halvår -21	73 246	406	374	439	-65	375	96
Helår -21	73 393	553	717	865	-148	606	95
Halvår -22	73 984	591	335	406	-71	583	79

Födelsenettet har under ett flertal år varit negativt. Under det första halvåret föddes 335 barn samtidigt som 406 invånare avled. Antalet födda var det första halvåret 2022 något lägre än de senaste åren samtidigt som antalet döda låg på motsvarande nivå som tidigare år.

Under första halvåret 2022 flyttade 583 personer fler in till kommunen än som flyttade härifrån. Invandringen (dvs. nettot mot utlandet) har minskat kontinuerligt under ett antal år men ökade något första halvåret i fjol för att nästan fördubblas första halvåret 2022. Nettot mot utlandet har därmed återigen blivit den starkaste orsaken till kommunens befolkningstillväxt.

Kvartal/år	Inflytt från övriga Sverige	In-vandring	Utflytt till övriga Sverige	Ut-vandring	Flyttöverskott övriga Sverige	Invandringsöverskott	Flyttningsöverskott totalt
Halvår -21	997	207	781	48	216	159	375
Helår -21	2 062	642	1 963	135	99	507	606
Halvår -22	996	412	779	46	217	366	583

För första halvåret finns det anledning att kommentera justeringsposten i befolkningsstatistiken. Posten är till för att hantera händelser som av någon anledning inte hunnit bokföras under rätt period och därför bokförs senare, dvs huvudsakligen personer som flyttar in till eller ut från kommunen under 2021, men som bokförs 2022. Justeringsposten brukar omfatta ett tiotal personer men för första halvåret 2021 var den +96 och i år +79 personer. Om justeringsposten utgör en alltför stor andel av befolkningsförändringen blir det svårare att tolka resultatet. Enligt SCB beror justeringen oftast på sent inkomna aviseringar om invandring. Det förs diskussioner om hur detta kan hanteras men för dagen finns ingen lösning och man förväntar sig inte heller att Migrationsverkets process ska snabbas upp i närtid.

Befolkningsförändringar, utveckling per åldersklass, 31 aug 2021 till den 31 aug 2022	Män	Kvinnor	Totalt
0 år	-17	-24	-41
1-6 år	8	29	37
7-15 år	44	23	67
16-19 år	17	-14	3
20-64 år	423	137	560
65-79 år	28	-46	-18
80-w år	39	91	130
Summa	542	196	738

Under den senaste tolv månadersperioden har befolkningen i kommunen ökat med 738 personer. Den största förändringen har skett i åldersgruppen 20-64 år som ökat med 560 personer (76 procent). Ökningen i åldersgruppen består till 3/4 av män och 1/4 av kvinnor.

Historiskt finns inget säkert samband mellan befolkningens utveckling första halvåret och hur året slutligen kommer att utvecklas. Erfarenhetsmässigt brukar befolkningsutvecklingen det andra halvåret vara betydligt svagare än det första halvåret. Under 2021 bidrog dock även andra halvåret positivt till kommunens befolkningsutveckling.

Den förväntat starka sysselsättningsutvecklingen inom industrin och det faktum att bostadsbyggandet hittills är högre än tidigare år tyder på att det andra halvåret även i år kan få en god befolkningsutveckling. Bedömningen efter första kvartalet var att kommunen i år skulle växa med cirka 1 000 personer. Den positiva utvecklingen under första halvåret stärker denna bedömning som ligger fast. En befolkningsökning i dagens takt ligger däremot under en önskad trendlinje mot 90 000 invånare 2030. De närmaste åren krävs en avsevärt högre ökningstakt för att nå målet.

Arbetsmarknad och kompetensförsörjning

Nationellt är arbetsmarknaden fortfarande ganska stark där såväl sysselsättningsgrad som arbetskraftsdeltagandet är klart högre än före pandemin. Enligt Arbetsförmedlingen är arbetslösheten nu också lägre än före pandemin. Därtill fortsätter bristen på arbetskraft med efterfrågad kompetens att stiga nationellt. Framtidsutsikterna för arbetsmarknaden har dock försvagats något och Konjunkturinstitutet bedömer att arbetslösheten nationellt kommer att öka gradvis nästa år. I Skellefteå är arbetsmarknaden mycket stark med ett ökat arbetskraftsdeltagande. Den redan rekordlåga arbetslösheten fortsätter dessutom att sjunka. Att arbetslösheten är högre för övriga Sverige kan för både Skellefteå och övriga Norrland paradoxalt nog vara en fördel för kompetensförsörjningen här då chansen att hitta andra personer, som vill flytta från arbetslöshet till annat jobb på annan ort, är större än under tider med lägre arbetslöshet nationellt.

Arbetslösheten i Skellefteå uppgick i juli 2022 till 3,5 procent, vilket är en minskning med 1,4 procentenheter jämfört med samma period 2021. Arbetslösheten i riket låg i juli 2022 på 6,7 procent, vilket ger en skillnad på 3,2 procentenheter. Detta motsvarar nästan 48 procent lägre arbetslöshet i Skellefteå jämfört med riket.

16-64 år, andel % Juli 2022	Totalt	Varav öppet arbetslösa	Skillnad juli 2021	Varav deltagare i program (AF)	Skillnad juli 2021
Riket	6.7	3.2	-0.6	3.5	-0.5
Västerbotten	4.3	1.9	-0.6	2.4	-0.5
Skellefteå	3.5	1.5	-0.8	2.0	-0.6
<i>Varav kvinnor</i>	3.5	1.5	-0.6	2.0	-0.7
<i>Varav män</i>	3.5	1.5	-1.1	2.0	-0.5

Tabellen nedan visar att det den sista juli 2022 fanns 1 211 invånare i åldern 16-64 år som antingen var öppet arbetslösa (519 inv) eller som gick något av arbetsförmedlingens program (692 inv). De öppet arbetslösa har minskat med drygt 300 personer jämfört med samma tid ifjol. Av de öppet arbetslösa är 135 personer utrikesfödda och 71 personer är ungdomar i åldern 18-24 år.

16-64 år, antal Juli 2022	Totalt	Varav öppet arbetslösa	Skillnad juli 2021	Varav deltagare i program (AF)	Skillnad juli 2021
Skellefteå	1 211	519	-316	692	-225
<i>Varav ungdomar 18-24 år</i>	175	71	-49	104	-54
<i>Varav utrikesfödda</i>	419	135	-96	284	-59
<i>Varav kvinnor</i>	567	240	-109	327	-121
<i>Varav män</i>	644	279	-207	365	-104

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 2020 och 2021 hade byggandet i Skellefteå en kraftig uppgång. För närvarande byggs 2 000 nya bostäder och bedömningen är att ungefär hälften av dessa (1 000 bostäder) kommer att färdigställas under 2022. Bedömningen är att näringslivstillväxten kräver en fortsatt produktionstakt på mellan 1 000-1 500 bostäder per år. Parallellt med byggandet av dessa permanenta bostäder pågår uppförande av 1 200 tillfälliga bostäder, främst för de personer som är här i Skellefteå för att bygga upp den nya industrin. Samtidigt innebär stigande inflation, ökande räntor och byggkostnader en oro på fastighetsmarknaden som även påverkar Skellefteå.

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

Betydande avtal och regelförändringar

Förändringar som generellt påverkar kommunkoncernen

Lagen (2016:1145) om offentlig upphandling och lagen (2016:1146) om upphandling inom försörjningssektorerna har förändrats i syfte att förenkla och ge ett mera flexibelt regelverk för offentlig upphandling, lagändringarna trädde i kraft 2022-02-01.

I december 2021 trädde lag (2021:890) om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden i kraft. Kommunen har sedan 2020 en visselblåsarfunktion där en extern leverantör har anlåtats för såväl mottagnings- som utredningsfunktion. Den nya lagen har för kommunkoncernen inneburit att de kommunägda bolagen med fler än 50 anställda från 17 juli 2022 inrättat en mottagnings- och utredningsfunktion för visselblåsarärenden.

Förändringar som påverkar för- och grundskolenämnden samt gymnasienämndens verksamheter

En förändring som trädde i kraft 1 juli 2022 innebär att huvudmän ska erbjuda elever i grundskolans årskurs 4-9 två timmar extra studietid per vecka. Dessutom ska lovskolan för elever i årskurs 9, som inte är behöriga till gymnasiet, utökas med 25 timmar. En annan förändring innebär att all personal i grund- och gymnasieskola ska få göra det som är befogat för att öka studieron. Det omfattar enklare regler för att besluta om avstängning och tillfällig placering av elever och att användningen av mobiltelefoner i skolan ska regleras, lagändringarna började gälla den 1 augusti 2022.

Förändringar som påverkar socialnämndens verksamheter

- Lex lilla hjärtat (1 juli 2022) – lagändringar för att säkerställa barns bästa när vård enligt LVU upphör. Genom en ny bestämmelse tydliggörs att när barn tvångsvårdas på grund av missförhållanden i hemmet får vården inte upphöra förrän de omständigheter som föranleder vården har förändrats på ett varaktigt och genomgripande sätt. Det införs även en skyldighet för nämnden att följa upp barnet efter det att tvångsvård har upphört. Socialnämnden ges också befogenhet att använda drogtestar inför umgänge och vårdens upphörande när barn tvångsvårdas på grund av missförhållanden i hemmet.

- Åtgärder för en jämnare fördelning av boende för vissa skyddsbehövande (1 juli 2022). Innebär ändringar i lag (1994:137) om mottagande av asylsökande m.fl. och lag (2008:344) om hälso- och sjukvård åt asylsökande m.fl. Migrationsverket ska få anvisa en kommun att ordna boendet för personer med uppehållstillstånd med tillfälligt skydd, och kommunerna ges befogenhet att anordna boenden för dessa personer. Ändringarna ska åstadkomma en jämnare fördelning över landet av boendeplatser för skyddsbehövande som kommer till Sverige med stöd av EU:s massflyktsdirektiv.
- Fast omsorgskontakt i hemtjänsten (1 juli 2022) enligt en ny bestämmelse i socialtjänstlagen (2001:453). Många personer med hemtjänst möter i sin vardag personal från olika verksamheter och utförare och från olika yrkesgrupper
- Avtal om bostäder till utsatta grupper. Via det statliga investeringsstödet vid nybyggnationer har socialförvaltningen i samarbete med Heimstaden och SBB (Samhällsbyggnadsbolaget) fått löfte om 12,5 procent av beståndet, dvs. ett löfte om cirka 57 lägenheter. Nu har de första 20 hyreslägenheterna erbjudits särskilt utsatta

Förändringar som påverkar samhällsbyggnadsnämndens verksamheter

Den 1 januari 2021 trädde förändringar i lagen om skydd mot olyckor i kraft. Syftet med förändringarna var att skapa bättre förutsättningar att förebygga olyckor och minska skador till följd av olyckor. Förändringarna innebar bland annat en tydligare styrning av kommunernas verksamhet genom att MSB (Myndigheten för säkerhet och beredskap) fick utökad föreskriftsrätt. Krav om efterlevnad och tillsyn på kommunernas verksamhet påbörjades 1 januari 2022.

Förändringar som påverkar de kommunägda bolagen

Det allmännyttiga bostadsbolaget Skelleftebostäder AB omfattas från den 10 maj 2022 av en ny förhandlingsordning med Hyresgästföreningen med en trepartsöverenskommelse som innefattar rekommendationer till de lokala parterna och tydliggör vilka faktorer som bör ligga till grund för förhandlingar om den årliga hyresutvecklingen.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser i kommunen, exklusive bolag, redovisas sedan 1998 enligt den sk. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse.

I december tecknades ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, som träder i kraft första januari 2023. Avtalet innebär att dagens lönekostnader höjs med 1,9 procent. Syftet med det nya avtalet är att skapa ett långsiktigt hållbart pensionssystem för kommunal sektor. Det ger arbetsgivarna ökade möjligheter att förutse och budgetera pensionskostnaderna. Samtidigt ger det höjda och trygga pensioner för sektorns arbetstagare. Rörligheten både inom och mellan sektorerna underlättas och arbetsgivarnas möjligheter till kompetensförsörjning förbättras.

Det nya avtalet innebär att kommunen kommer att öka avsättningen till den premiebestämda pensionen från 4,5-6,0 procent av den pensionsgrundande lönen upp till avgiftstaket på 7,5 inkomstbasbelopp (motsvarar drygt 44 tkr). För de lönedelar som överstiger basbeloppen kommer kommunen att öka avsättningen från 30 till 31,5 procent. Det är ännu osäkert hur mycket det kommer att påverka kommunens kostnader, men en första prognos pekar mot kraftiga kostnadsökningar år 2023. Belastningen på likviditeten blir också stor år 2023 då utbetalningarna av intjänade pensioner kommer att tidigareläggas. Till årsbokslutet kommer en ny beräkning av årets och framtidens pensionskostnader att beställas.

Händelser av väsentlig betydelse

Viktiga beslut i kommunfullmäktige

- Ett nytt **folkhälsopolitiskt program** för Skellefteå kommun har fastställts
- Inriktning för arbetet med det nya **vård- och omsorgsboendets etapp 1** har fastställts
- **Program för fördjupad översiktsplan för Skellefteådal** har godkänts som inriktningsdokument
- **Funktionshinderpolitisk strategi för Skellefteå kommun** har fastställts
- **Årsredovisning 2021** har godkänts och nämnderna har beviljats **ansvarsfrihet**
- **Arbetsmiljöpolicy** och **arbetsgivarpolicy** för Skellefteå kommun har fastställts
- **Nämndsorganisation** från och med 2023-01-01 har fastställts
- **Arvodesreglemente för förtroendevalda i Skellefteå kommun** har fastställts, att gälla från och med 2023-01-01
- En reviderad **utvecklingsstrategi** för Skellefteå 2030 har fastställts
- En **överenskommelse om samverkan för regional utveckling 2023-2026** har antagits
- **Riktlinjer för ägarstyrning** i Skellefteå kommun har fastställts
- Skellefteå kommun har avsevärt utökat **kreditramen för Skellefteå Stadshus AB**, utifrån behov i kommunkoncernen
- Ett nytt **handlingsprogram enligt Lag om skydd mot olyckor** har antagits

Övriga viktiga händelser – nämnder och bolag

- Projektmedel på totalt 40 mnkr har beviljats i EU-projektet **North Sweden Green Deal (NSGD)**. Projektet omfattar förstärkande insatser till den pågående samhällsomvandlingen och innebär bl.a. ytterligare resurser till arbetet med att attrahera människor till Skellefteå.
- **Skellefteås varumärke** firade 10 år i maj. Jubileet uppmärksammade allt arbete som gjorts genom åren
- I maj genomfördes Kulturskolans stora **diktlåtsprojekt** på stora scenen i SARA Kulturhus. Gästartist var David Lindgren, som tillsammans med 130 elever samt kulturskolans körer, orkestrar och lärare/pedagoger framförde barns dikter som var tonsatta, dramatiserade och koreograferade av lärare på Kulturskolan
- **Fritidsgårdsverksamheten** har öppnat igen efter pandemin och gamla 51:an har flyttat in i Brunnsteaterns lokal. I samband med flytten bytte verksamheten namn till **Ungdomsverket**. Fritidsgården Solsidan har öppnat upp i Anderstorpskyrkans lokaler och en stor grupp årskurs 6 besöker fritidsgården frekvent
- **Beslut har tagits på nationell nivå**, bland annat avseende dimensionering av gymnasial utbildning, validering för kompetensförsörjning samt skolans arbete med trygghet och studiero, som främst kommer att påverka Gymnasienämnden, samt För- och grundskolenämnden
- Personalnämnden har beslutat att inte genomföra **drogtester** vid nyanställning. Utredning av detta visade att det var dyrare än väntat, medförde en stor administration och påverkade kompetensförsörjningen negativt. Dessutom rekommenderar inte SKR drogtester
- Individ- och familjeomsorgen (IFO) har under sommaren haft **allvarliga ärenden** kopplat till unga lagöverträdare med medial uppmärksamhet. Ärenden som väcker oro, frustration och otrygghet hos kommunens invånare. Verksamheten handlägger alla ärenden objektivt och utifrån gällande rutiner och lagstiftning
- Utmaningarna kring **kompetensförsörjningen** blir alltmer påtaglig. Inom vård- och omsorgsavdelningen bedöms läget som ansträngt och oroande med ett ökat antal ej bemannade

schemarader. Sommaravtalet bedöms ha varit en viktig faktor till att korttidsbemanningen ändå fungerat i stort och att brukarna har fått sina insatser

- Flera förvaltningar har varit delaktiga i **mottagandet av flyktingar** från Ukraina. Sommaravtalet bedöms ha varit en viktig faktor till att korttidsbemanningen ändå fungerat i stort och att brukarna har fått sina insatser. För närvarande har cirka 80 ukrainska flyktingar fått boende och dessutom har ett 30-tal kommit i arbete inom kommunen
- **Ökade priser** för drivmedel, foder och konstgödsel har satt landets jordbruk under stor press. Måltidsverksamheten är tillsammans med representanter från regionen och ett flertal andra kommuner delaktiga kring krishantering och hur offentlig verksamhet kan bidra till att öka andelen närproducerat, vilket ligger i linje med kommunens ambitioner
- I projektet Bergsbyns företagspark har bidragsmedel beviljats från Vinnova för att göra en **studie av energi-lager** inom bygg och anläggningsarbeten. Vid positiva resultat från studien kommer kunskapen att underlätta och påskynda omställningen inom bygg och anläggningsprojekt till att bli utsläppsfria
- Byggnation av ytterligare två återvinningscentraler med **ÅVC kort**, i Lövånger och i Boliden, är klar och utbildningar på dessa centraler är i full gång. Det innebär att samtliga återvinningscentraler förutom Degermyran ger möjlighet till besök utanför ordinarie öppettider
- Ett **nytt tillsynsuppdrag** för kommunen enligt lagen om tobaksfria nikotinprodukter gäller från 1 augusti 2022. Tillsynen förväntas delegeras till bygg- och miljönämnden och utföras av avdelningen Miljö och hälsa
- I slutet av maj kom rapporter om döda kräftor längs Skellefteälven. Efter provtagning konstaterades att kräftorna var smittade av den för flodkräftor dödliga **kräftpestsvampen**. I juni beslutade Länsstyrelsen att förklara nedre delen av Skellefteälven för kräftpestsmittad
- Året har präglats av **volatila elpriser** och prisskillnader mellan Sveriges fyra el-områden har varit stora. De volatila priserna har resulterat i att Skellefteå Krafts säkerhetsgarantier till Nasdaq Clearing har ökat i takt med de ökade elpriserna
- SBB har tillträtt som ägare av den centrala fastigheten som inrymmer **hotell och kulturhus**. Slutförhandlingen med entreprenören HENT är klar och resulterade i en totalkostnad för hotellet på 569 mnkr
- **Kontorshuset Svalan** är i huvudsak färdigställt, Hyresgäster är Samhällsbyggnads-förvaltningen, Info Vista, Martinssons och House Be
- **Skellefteå Airport** har idag tre inrikes flygbolag, vilket är mer än någonsin. Under perioden april-augusti har 4 222 fler resenärer rest till eller från Skellefteå jämfört med samma period år 2019. Under enbart augusti uppgick passagerartillväxten, jämfört med 2019, till nästan 15 procent
- **Skellefteå Science City** arbetar tillsammans med ett stort antal aktörer i Västerbotten och Norrbotten för att skapa en tredje nationell nod för e-mobilitet. En viktig del i detta är det redan pågående arbetet med Elflyg, där Science City tillsammans med Skellefteå Airport, Skellefteå Kraft och Skellefteå kommun, driver ett program
- I början av juni genomfördes Skellefteås näringslivsgala (Alvargalan) för första gången i **Sara Kulturhus** där också kulturhusbolaget tog hem priset som **årets varumärke**
- Skellefteå är med på TIME Magazine's lista över "**World's Greatest Places 2022**". Ett resultat av ett press-samarbete mellan Visit Skellefteå, Swedish Lapland och Visit Sweden

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 (32 mnkr) pekar mot ett resultat på plus 568 mnkr (439)
Det årliga ekonomiska resultatet i skattefinansierad verksamhet ska under den senaste 5-årsperioden i genomsnitt uppgå till mellan 1-2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag	Ja, målet förväntas att uppnås då utfallet bedöms ligga på 5,6 % (2,9 %) 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 311 mnkr (+242)

Betalningsförmåga och finansiering av investeringar

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Soliditeten i kommunen ska uppgå till minst 55 %. Vid beräkning inkluderas hela pensionsskulden, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse.	Ja, målet förväntas att uppnås genom att soliditeten förväntas öka till 64 % (62 %)
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 förväntas minska under året och därmed uppgå till cirka 24 000 kr/inv (25 727 kr/inv)
Likviditeten ska aldrig understiga 1,0	Ja, målet förväntas att uppnås då utfallet förväntas ligga runt 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 % av Skellefteå Krafts redovisade egna kapital vid senast	Ja, målet förväntas att uppnås

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
fastställda årsbokslut. Bidraget ska justeras så att resultatet för Elförsörjningen inte blir negativt	
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 har ökat under årets andra tertial jämfört med samma period föregående år, 8,6 % (8,1 %)

Måluppfyllelse verksamhet

Vision och styrmodell

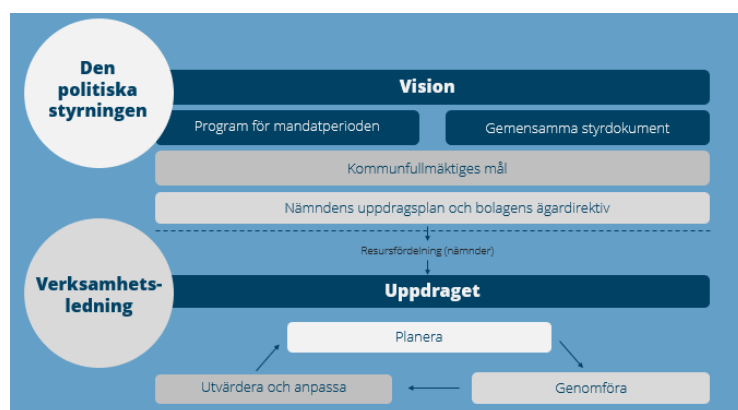
Vision

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 fullmäktiges 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, augusti 2022

Delårsrapporten för augusti visar prognostiserad utveckling av nämndernas inriktningar. För mer detaljerad information kring nämndernas och bolagens prioriterade aktiviteter för att åstadkomma önskad förflyttning, läs nämndens eller bolagets delårsrapport.

För både nämnder och bolag görs en bedömning av respektive inriktning/mål gällande uppfyllnad och förflyttning.

Grön pil: Förflyttning sker i linje med önskade effekter

Orange pil: Förflyttning sker delvis i linje med önskade effekter

Röd pil: Förflyttning sker inte i linje med önskade effekter

Kommunfullmäktiges prioriterade inriktningar för nämnderna 2022

Utifrån nämndernas delårsrapporter och de indikatorer som är identifierade för varje inriktning, görs en bedömning av förflyttning. Läs nämndernas delårsrapporter för mer information.

Nämnd	Inriktning	Status
Bygg- och miljönämnd	Digital och effektiv bygglovsprocess	↑
	Hållbar samhällsutveckling för människors välmående, hälsa och miljö	↑
	Smartare samhällsbyggnadsprocess	↑
Fritidsnämnd	Barn och unga är aktiva medskapare	→
	Tillgängliga fritidsmöjligheter	↑
För- och grundskolenämnd	Hållbar tillväxt – likvärdighet	↓
	Kvalitet i utbildningen	↓
Gemensam måltidsnämnd	Begränsad klimatpåverkan	↑
Gymnasienämnd	Hållbar tillväxt – kompetensförsörjning	↑
	Kvalitet i utbildningen/verksamheten	→
Kommunstyrelsen	Hållbar och effektiv samhällsplanering	→
	Kompetensattraktion och kompetensutveckling	→
	Tidigt samordnade insatser	→
Konsumentnämnd	Enkelt och tydligt för invånare/kund	↑
Kulturnämnd	Barn och unga är aktiva medskapare	↑
	Tillgängliga kulturaktiviteter	↑
Nämnd för support och lokaler	Begränsad klimatpåverkan	↑
	Tidigt samordnade insatser/ Invånare/kunder är aktiva medskapare	→
Personalnämnd	Kompetensattraktion och kompetensutveckling	→
Samhällsbyggnadsnämnd	Det hållbara samhället	→
Samhällsbyggnadsnämnd	Vårda och förädla det vi har	→
Socialnämnd	Jämlik vård, omsorg och stöd	→
	Sysselsättning och försörjning	→
	Tidigt samordnade insatser – förbyggande insatser	↑
Överförmyndarnämnd	Enkelt och tydligt för invånare/kund	↑

Grön pil: Förflyttning sker i linje med önskade effekter

Orange pil: Förflyttning sker delvis i linje med önskade effekter

Röd pil: Förflyttning sker inte i linje med önskade effekter

Kommunfullmäktiges prioriterade mål för de kommunägda bolagen

I bolagens delårsrapporter görs en bedömning av uppfyllanden av de mål som finns i ägardirektiven. Nedan finns en sammanställning av dessa. För mer information, läs Skellefteå Stadshus delårsrapport.

Bolag	Mål	Status
Science City Skellefteå AB	Bidra till ökad innovationsförmåga och konkurrenskraft hos företag	↑
	Utveckla ett hållbart och internationellt konkurrenskraftigt innovationssystem	↑
	Utveckla innovativa platser och miljöer för innovation	↑
Skelleftebostäder AB, koncernen	Generera en direktavkastning i intervallet 5-7 % på fastigheternas samlade marknadsvärde på bolagsnivå.	↑
	Minska energianvändningen per kvadratmeter med minst 10 % till år 2030.	→
	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	↑
	Över tid sträva efter en soliditet på 30 % beräknat på justerat eget kapital.	↑
Skellefteå buss AB	Arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt.	→
	Bussresor ska ha tydlig koppling till övriga transportslag.	↑
	Fossilfri fordonsflotta senast 2030.	↑
	Trygga och säkra bussresor för alla i kommunens alla delar.	↑
	Uppnå kundnöjdhet genom att förenkla för kunderna.	↑
Skellefteå City Airport AB	Aktivt arbeta och delta i flygbranschens omställning för fossil-fritt flyg.	↑
	Arbeta för att sänka bolagets driftskostnad per passagerare.	↑
	Arbeta mot att över tid ha en ekonomi i balans.	↓
	Bibehålla flygplatsens fossilfria verksamhet samt minska energiförbrukning.	↑
	Säkerställa uppsatta mål i enlighet med flygsäkerhetssystem.	↑
	Över tid generera en flyglinjeutveckling som harmoniserar med behov.	↑
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	Endast använda fossilfri el senast 2030	↑
	Generera en direktavkastning på minst 4-5 % på fastigheternas samlade investeringsvärde på bolagsnivå som långsiktigt tryggar bolagets verksamhet	↑
	Minska energianvändningen per kvadratmeter med minst 10 %-enheter till år 2030 räknat från 2020	↑
	Över tid sträva efter en soliditet som överstiger 20 % beräknat på justerat eget kapital	↑
Skellefteå Kraft AB, koncernen	Fortsätta utbyggnaden av fibernätet i enlighet med kommunens bredbandsstrategi, samt minska antalet avbrott i elnäten, så att snittet ligger under 2,0 avbrott.	↑
	Öka andelen förnybar energiproduktion till över 90 %. Bolaget följer en långsiktig tidplan där utfallet 2021 landade på 89 %	↑
	Över tid generera en årlig avkastning på sysselsatt kapital på över 6 procent.	↑

Bolag	Mål	Status
Visit Skellefteå AB	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	↑
	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	↑
Västerbottensteatern AB	Alla teaterns föreställningar håller en hög kvalitet, mångfald, jämställdhet, tillgänglighet och attraktionskraft	↑
	Att främja, stärka och utveckla teater och annan scenisk konst	↑
	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	Barn och unga är en prioriterad målgrupp	↑
	Genom Museum Anna Nordlander (MAN) sprida kunskap i och om samtidskonst och genusfrågor till en bred allmänhet	↑
	Utveckla forskningsarbetet med inriktning mot lokalhistoria samt samverka med andra organisationer och institutioner såväl regionalt, nationellt och internationellt	↑
	Utveckla museet som besöksmål i samarbete med andra kulturaktörer och näringsliv	↑
	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	↑
	Tillsammans med hyresgäster och besökare utveckla Sara kulturhus till en attraktiv och välbesökt och hållbar anläggning	↑
Skellefteå Kulturhus AB	Att, över tid (senast 2026) ha en ekonomi i balans så att verksamheten tryggas långsiktigt	→
	Låg miljöpåverkan och stor miljö- och klimathänsyn i alla delar av bolagets verksamhet	→
	Tillsammans med hyresgäster och besökare utveckla Sara kulturhus till en attraktiv och välbesökt och hållbar anläggning	→

Grön pil: Förflyttning sker i linje med önskade effekter

Orange pil: Förflyttning sker delvis i linje med önskade effekter

Röd pil: Förflyttning sker inte i linje med önskade effekter

Ekonomiskt resultat och ställning

Delårsresultat augusti 2022

Det ekonomiska delårsresultatet för hela kommunkoncernen uppgick till 1 006 mnkr och utgörs av summan av kommunens resultat och resultatet för stadshuskoncernen, minskat med koncerninterna intäkter och kostnader. Kommunens resultat består å sin sida av resultat från både den skattefinansierade verksamheten och från den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten.

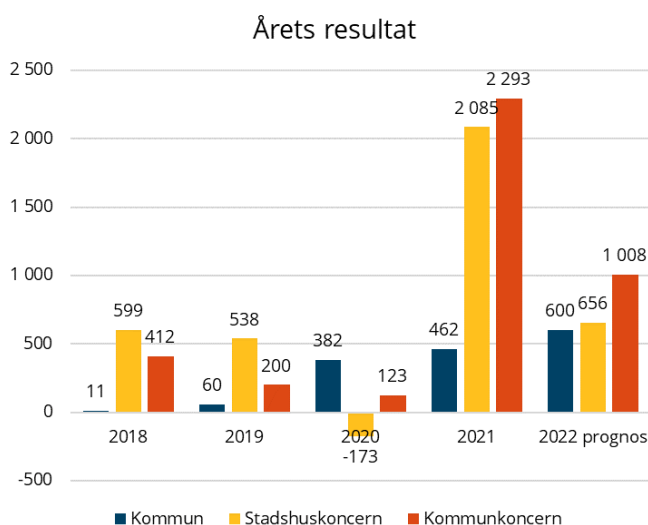
Stadshuskoncernen redovisar enskilt ett resultat på 543 mnkr (1 397 mnkr) för perioden. Koncernens resultat föregående år var starkt påverkat av två större fastighetsförsäljningar med stora reavinster som följd. Årets periodresultat innehåller inte några större reavinster, utan resultatet är kopplat till bolagens kärnverksamheter. Den största anledningen till det höga resultatet är Skellefteå Krafts resultat, där bolagets prissäkringsstrategi är den viktigaste faktorn till bolagets resultat. Elproduktionen har sammantaget varit lägre än föregående år, men kompenseras av högre elpriser framför allt i elområde SE3 och SE4.

Kommunen redovisar ett delårsresultat för perioden på 711 mnkr (315). Verksamheternas nettokostnader uppgår till 2 903 mnkr för perioden, vilket är betydligt lägre än motsvarande period föregående år (3 098 mnkr). Förklaringen till detta är främst de höga elpriserna och därmed ökade arrendeintäkter för kommunens fyra vattenkraftverk. Kostnader för arbetskraft är i princip oförändrade jämfört med föregående år medan övriga kostnader ökat med 6,5 procent. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen är drygt 200 mnkr högre än samma period föregående år, vilket också är en stor del av förklaringen till det förbättrade resultatet för perioden.

I delårsresultat finns också jämförelsestörande poster för kommunen som reavinster med 32 mnkr samt nettot i exploateringsverksamheten som uppgår till plus 29 mnkr. Kommunens kostnader för arbetskraft är alltid högre i början av året för att sedan minska under semesterperioden. Delårsresultatet innehåller minskade kostnader för uttagen semester med 113 mnkr (73).

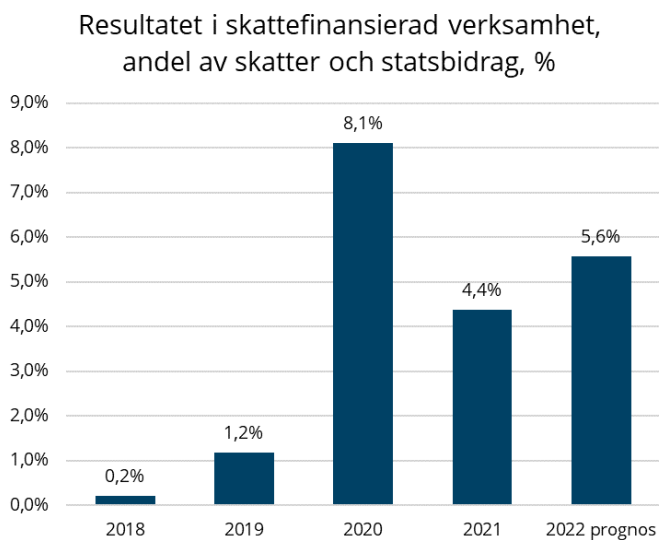
Årsprognos för kommunkoncernen 2022

Den samlade årsprognosen för hela kommunkoncernen uppgår till 1 008 mnkr efter minskning av koncerninterna intäkter och kostnader.



Det prognostiserade årsresultatet för stadshuskoncernen uppgår till 656 mnkr (2 097). Den stora skillnaden mellan åren förklaras av reavinster på 1 570 mnkr som ifjol uppstod vid försäljning av främst fastigheter. Det innebär ändå att stadshuskoncernens bolag har ett starkare resultat i år om man bortser från fjolårets stora reavinster. I det prognostiserade resultatet ingår inte Skellefteå Krafts planerade börsnotering av Charge Amp, som senareläggs. Det uppvägs av bättre elpriser och ett bra resultat inom prissäkringar på Nasdaqbörsen.

Kommunens årsprognos uppgår till 600 mnkr, varav den skattefinansierade verksamheten står för 289 mnkr (220). Resultatet för den skattefinansierade verksamheten förväntas på årsbasis att motsvara 5,6 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 uppgå till i genomsnitt närmare 200 mnkr per år, vilket motsvarar nästan 4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta ligger över intervallet för fullmäktiges överskottsmål på 1-2 procent.



För åren 2022-2023 planeras för ett resultat på 2,0 procent av skatter och generella statsbidrag och för år 2024 planeras för ett resultat på 2,5 procent. Från och med 2025 planeras en resultatnivå på 3,0 procent, vilket är den nivå som tillsvidare anses behövas för att kommunen även på lång sikt ska klara målen som fastställts i kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning. De årliga överskotten i kommunen är bland annat 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 bolag har ett budgeterat resultat på 483 mnkr. Det prognostiserade resultatet för koncernens bolag uppgår till 656 mnkr, vilket är 173 mnkr högre än budget.

Skellefteå Kraftkoncernen prognostiserar ett helårsresultat som är omkring 240 mnkr bättre än budget. Resultatet påverkas negativt av en försening av den planerade börsnoteringen av Charge Amps. Den är framflyttad på grund av det oroliga läget i omvärlden.

Detta kompenseras av högre prognostiserade elpriser under hösten, prisseffekter inom kärnkraften, högre produktionsvolymerna samt ett positivt utfall för prissäkringar gällande den egna produktionen.

Skelleftebostäder har en helårsprognos som är 10 mnkr bättre än budget, vilket kan förklaras av en mindre reavinst vid fastighetsförsäljning.

Skellefteå Industrihus påverkas negativt av en tillkommande kostnad till följd av slutregleringen av hotellfastigheten med 26 mnkr. Detta förklarar den största delen av bolagets negativa budgetavvikelse.

I Skellefteå Buss AB är intäkterna högre än budgeterat då resandet ökat. Bolagets verksamhetskostnader ökar dock mer, vilket ger en negativ budgetavvikelse med 12 mnkr.

Skellefteå Kulturhus inledde året med restriktioner från Folkhälsomyndigheten pga. pandemin, vilket påverkade verksamheten då fysiska möten inte tilläts. Avbokade lokalbokningar och events på grund av pandemin beräknas ge minskade intäkter för året med omkring 4 mkr. Något högre kostnader för personal och övriga verksamhetskostnader prognostiseras också för 2022.

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 600 mnkr överstiger budget (101 mnkr) med 499 mnkr. Det finns tre huvudsakliga förklaringar till den aktuella prognosen och det är för det första att kommunstyrelsen ser ut att erhålla ökade arrendeintäkter med över 300 mnkr för uthyrningen av de fyra vattenkraftverken. Den andra huvudförklaringen är att det årliga utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas överstiga budget med nästan 170 mnkr. Den tredje förklaringen är att kommunen förväntas erhålla ej budgeterade intäkter från exploatering och markförsäljning med knappt 100 mnkr.

Utöver detta redovisar två större nämnder underskottsprognoser i augusti och det är socialnämnden som redovisar ett underskott på minus 56 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 35 mnkr för socialnämnden. Detta är en merkostnad som fullmäktige avskrivit för socialnämnden under samtliga år under pandemin. Fullmäktige beslutade också att nämnden inte behövde vidta några besparingsåtgärder till följd av dessa kostnader under 2022.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på minus 23 mnkr. Det är främst gatuverksamheten som blivit dyrare än budget, främst beroende på ökade drivmedelspriser. Avfallsverksamheten räknar också med ett stort underskott på cirka 7 mnkr och hamnen räknar med ett underskott på knappt 4 mnkr. Dessa underskott är enligt plan då verksamheten tidigare år haft överskott som byggts upp i verksamhetens egna kapital.

För mer information hänvisas till nämndernas egna delårsrapporter.

Investeringar

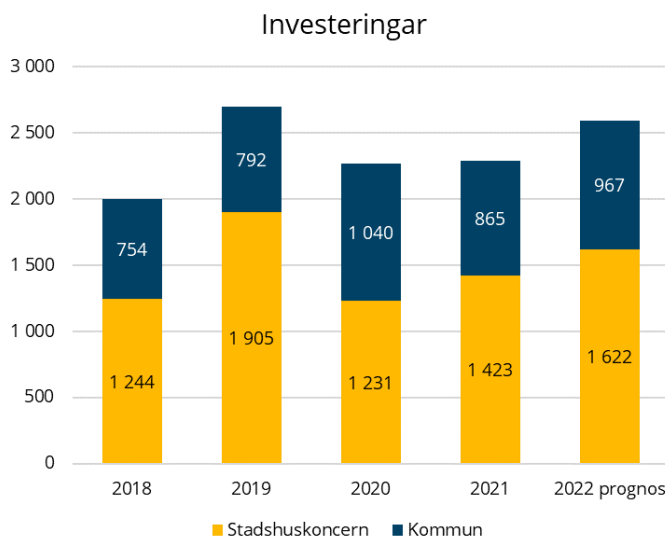
Kommunkoncernens totala investeringar i materiella anläggningstillgångar bedöms för helåret att uppgå till 2 589 mnkr (2 288), varav 1 622 mnkr (1 423) återfinns inom stadshuskoncernen och 967 mnkr (865) återfinns inom kommunen. Återigen ser den totala investeringsnivån att bli en av de högsta nivåerna ett enskilt år i kommunens historia.

Stadshuskoncernen

Stadshuskoncernens bolag har en fortsatt hög investeringstakt där den samlade investerings-budgeten för år 2022 ligger på 2 326 mnkr medan prognosen över utfallet uppgår till 1 622 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. Skellefteå Kraft har även senarelagt en potentiell investering inom solenergi till år 2023 med 200 mnkr.

De största investeringarna sker inom Skellefteå kraftkoncernen. Investeringarna är främst kopplade till satsningar på effekthöjning inom vattenkraft, investeringar inom publika snabbbladdare samt utbyggnad av elnäten.

Skelleftebostäder har en högre investeringstakt än förra året vilken är kopplad till att bolaget har fler nybyggnationer av lägenheter i gång.



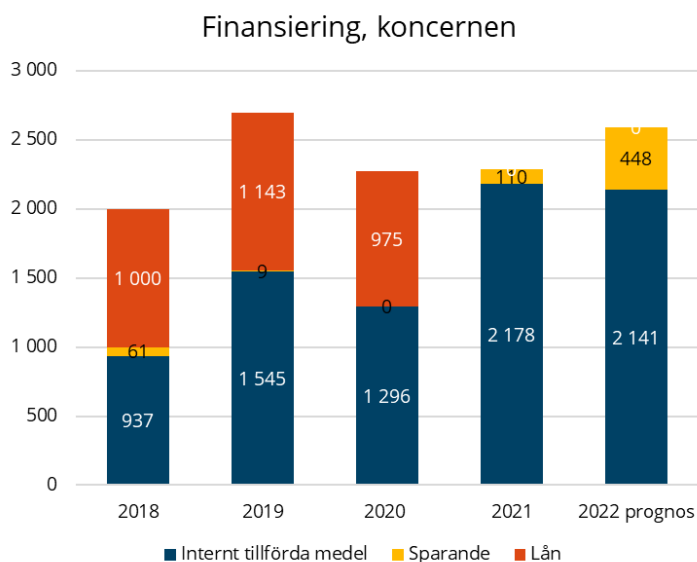
Kommunen

Investeringarna i kommunen beräknas för helåret att uppgå till 967 mnkr (865). Några stora investeringar som pågår är Karlgårdsbron, förskola på Norrböle och Furuskolan i Jörn, 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.

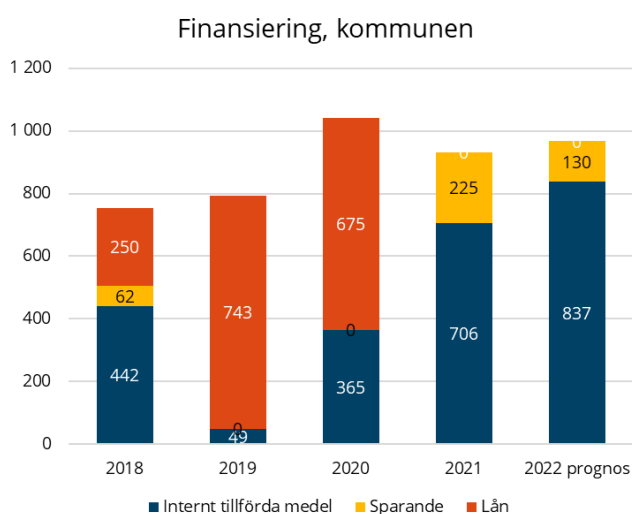
Det prognostiserade utfallet ser dock inte ut att fullt ut nå den budgeterade nivån som uppgår till 1 252 mnkr. En av anledningarna till att budgeterad nivå inte uppnås är att de investeringsramar som nämnderna tilldelats inte har hunnit förbrukas då fokus istället har legat på att genomföra de stora projekten och de investeringar som görs i exploateringsverksamheten. Under perioden 2022-2026 planerar kommunen för att genomföra investeringar med omkring 4 mdkr. För en mer detaljerad redovisning av de större investeringarna hänvisas till sidan 44.

Finansiering av investeringar

Diagrammen nedan visar hur stor del av de senaste fem årens investeringar 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 pensionskuldsförändringar.



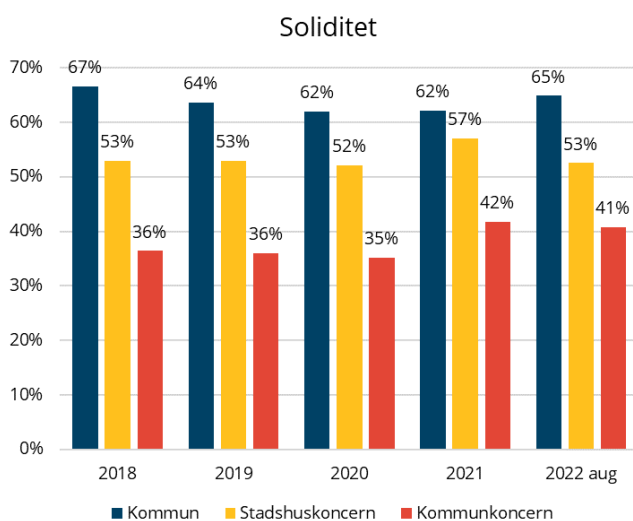
Av kommunkoncernens totala investeringar på 11,8 mdkr under perioden 2018–2022 beräknas 8,7 mdkr, eller knappt 73 procent, ha finansierats med egna medel.



Under 2021 kunde en stor del av kommunens externa låneskulder amorteras genom försäljningen av kulturhuset. Kommunens långfristiga inlåning uppgår per den sista augusti till 1 763 mnkr eller cirka 24 000 kr/invånare och avser lån upptagna för kommunens nya vattenförsörjning (611 mnkr), övriga taxe- och avgiftsfinansierade verksamheter (770 mnkr) samt skollokaler (382 mnkr).

Lång- och kortsiktig betalningsförmåga

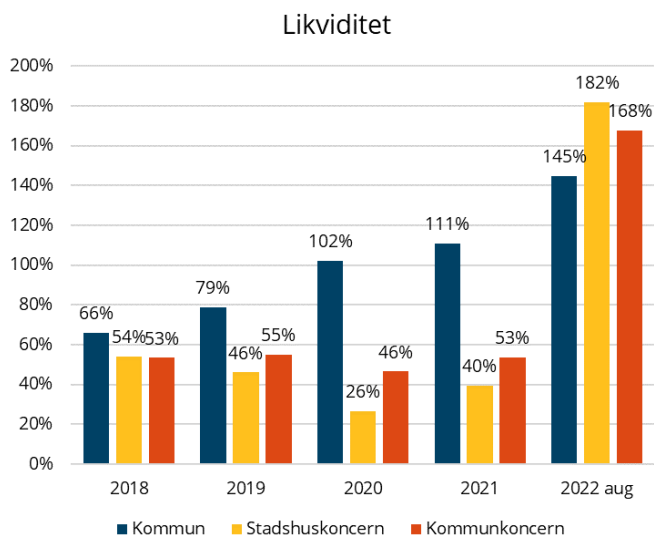
Soliditeten beskriver betalningsförmågan på lång sikt. Den anger i vilken grad tillgångarna har finansierats med egna medel. I diagrammet nedan har hela pensionsskulden i kommunen, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, tagits med vid beräkning av soliditeten.



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 internvinst 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. Nu under 2022 har soliditeten minskat igen och den största förklaringen till det är Skellefteå Krafts affärstransaktioner för elprissäkring på Nasdaqbörsen. Elprissäkringar genomförs för att trygga och parera prissättningen som reglerar bolagets intäkt från kundavtal och kostnad för elhandeln. Elprissäkringarna löper över ett antal år, vilket medför att de framtida effekterna redovisas som en skuld i balansräkningen. Även om soliditeten i kommunen tillfälligt stärkts under innevarande år, främst beroende på de höga resultaten, så kommer soliditeten att minska under ett antal år framöver. Fullmäktiges långsiktiga mål är en soliditet i kommunen (exkl. kommunägda bolag) 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.



I kommunkoncernen har likviditeten förbättrats avsevärt. Det extremt volatila elpriserna gör att Skellefteå Stadshus behöver ha större likviditetsreserv för att kunna hantera Skellefteå krafts elhandel på Nasdaq.

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

Under juni månad höjdes kommunens kreditlimit på koncernkontot med 100 mnkr till 400 mnkr och Skellefteå Stadshus limit med 200 mnkr till 700 mnkr. Anledningen är att kommunen och Skellefteå Stadshus bättre ska kunna hantera mer volatila likviditetsflöden, bland annat till följd av Skellefteå Krafts elhandel på Nasdaq. Vid bokslutstillfället nyttjades inte krediten, varken i Skellefteå Stadshus eller i kommunen.

Låneskulder

Den totala låneskulden i kommunkoncernen har fortsatt att minska under året och per den sista augusti uppgår den till 6 463 mnkr, vilket kan jämföras med 7 288 mnkr vid slutet av förra året. Den största minskning har skett i stadshuskoncernen där externa lån uppgår nu uppgår till 4 700 mnkr (5 400). Till detta ska tilläggas att Skellefteå Stadshus just nu har likvida med på 2 932 mnkr. Anledningen till den minskade lånebelastningen beror på fastighetsförsäljningar och ett positivt kassaflöde vid elprissäkring på Nasdaqbörsen.

Det goda penningflödet i kombination med stigande räntor ger just nu ett positivt bidrag till finansverksamheten. Utvecklingen skjuter också på behovet av refinansiering, vilket innebär att koncernen kan ligga kvar med fortsatt låga snitträntor i skuldportföljerna. Som räntekurvan ser ut nu så kommer detta dock att bli en kortvarig glädje. Allteftersom lånen förfaller så kommer de nya lånen att vara betydligt dyrare, vilket gör att lånekostnaden kommer att stiga brant.

År 2017 tog kommunen sina första lån för att finansiera investeringar och inlåningen har sedan fortsatt enligt plan. På grund av de starka resultaten i kommunen har amorteringar skett med 500 mnkr under 2021 och med 125 mnkr under 2022.

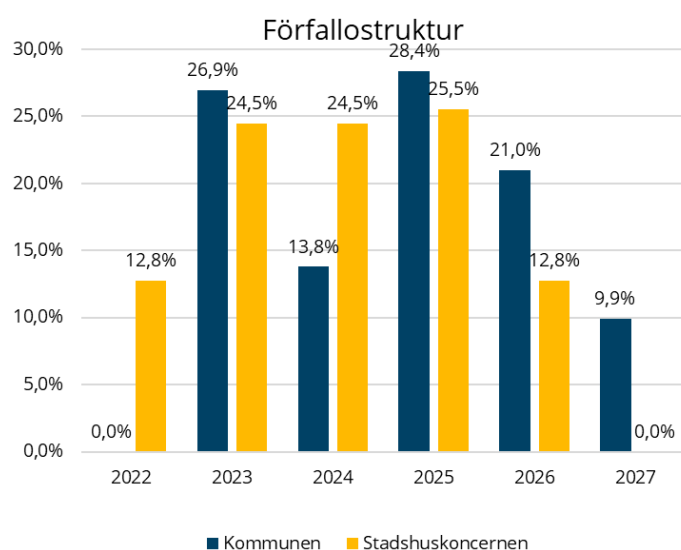
Det ger kommunen i dagsläget en låneskuld på 1 763 mnkr, vilket motsvarar cirka 24 000 kr/invånare. Kommunfullmäktiges fastställda lånetak för kommunen ligger på 40 000 kr/invånare.

Trots amorteringar av banklånen så har de långfristiga skulderna i koncernen ökat under året, främst relaterat till verksamheten i Skellefteå Kraft AB. Detta beror på att det under året har skett markanta prissförändringar inom elhandeln, vilket har påverkat Skellefteå Krafts affärstransaktioner för elprissäkring på Nasdaqbörsen. Elprissäkringar genomförs för att trygga och parera prissättningen som reglerar bolagets intäkt från kundavtal och kostnad för elhandeln. Elprissäkringarna som genomförs löper över ett antal år, i regel upp till 10 år, vilket medför att de framtida effekterna balanseras i balansräkningen och redovisas som en skuld, vilken förändras i takt med att avtalen för elprissäkringen löper ut.

Skuldportföljer

I stadshuskoncernens skuldportfölj förfaller det externa lån under resterande del av år 2022 som uppgår till 600 mnkr, vilket motsvarar omkring 13 procent av den totala inlåningen.

En jämn förfallostruktur mellan åren eftersträvas. I bokslutet uppgår den genomsnittliga kapitalbindningen till 1,9 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 1,08 procent, den genomsnittliga räntebindingstiden till 1,78 år och andelen rörlig ränta till 23 procent. Samtliga nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.



I kommunens skuldportfölj uppgick i delårsbokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 0,64 procent och den genomsnittliga räntebindingstiden till 2,18 år. Andelen rörlig ränta uppgick till 10 procent. Samtliga av dessa nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.

Den genomsnittliga kapitalbindningen uppgick i kommunens portfölj till 2,54 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 600 mnkr (462 mnkr).

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.

Balanskravsutredning, mnkr	Prognos 2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	600	462	382	60	19
- Samtliga realisationsvinster	-32	-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	568	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

I samband med årsbokslutet och beslut om årsredovisning kommer kommunstyrelsen att föreslå en hantering av årets resultat, efter balanskravsjusteringar, till kommunfullmäktige.

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 augusti tas inte in några siffror från de kommunägda bolagen utan den informationen samlas ihop till årsbokslutet och årsredovisningen.

I augusti 2022 uppgick antalet anställda (månadsavlönade) i kommunen till omkring 8 350, vilket är en liten ökning med 2 procentenheter jämfört med december 2021. De tillsvidareanställda ökar nu på grund av att det genomförts medvetna satsningar, särskilt inom socialnämndens verksamheter, där månadsavlönade vikarier tillsvidareanställs.

Antalet tidsbegränsade anställda brukar ligga något högre i augustis rapportering, jämfört med helårssnittet, vilket gör att prognosen för helåret bör ligga omkring 950.

Antal månadsavlönade, kommunen	2022, aug	2021, helår	2020, helår
Antal tillsvidareanställda	7 314	7 238	7 281
Antal tidsbegränsande anställda med månadslön	1 035	923	892
Totalt antal månadsavlönade	8 349	8 161	8 173
Varav män, %	24	25	24
Varav kvinnor, %	76	75	76

Analyseras antal årsarbetare, ligger kommunen på i stort sett lika många årsarbetare (cirka 6 900) som samma period 2021. Vad gäller arbetade timmar, jämfört med samma period ifjol, ligger även dessa på ungefär samma nivå. För rapporteringsperioden 2022 uppgick antalet till 7 000 000 timmar, medan det för samma period 2021 uppgick till 6 950 000 timmar.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare (månadsavlönade) ligger högre jämfört med helåret föregående år. Dock har sjukfrånvaron för året gått ner jämfört med april då den låg på 7,6 procent. Den har minskat särskilt bland kvinnor där sjukfrånvaron i april låg på över 11 procent.

Sjukfrånvaro, andel av arbetstiden, %	2022, aug	2021, helår	2020, helår
Sjukfrånvaro totalt	7,19	6,84	6,96
varav kvinnor	8,43	7,72	7,68
varav män	5,17	4,30	4,81
varav dag 1-14	4,2	3,6	3,9
varav dag 91-w	2,0	1,8	1,5

Kompetensförsörjning

Under rapportperioden har två viktiga utvecklingsarbeten initierats. Dels kopplat till anställningsprocessen, där syftet är att underlätta för chefer och samtidigt göra anställningen mer attraktiv för medarbetaren. Dels kopplat till bemanningsprocessen, där syftet är att testa kombinationstjänster och att anställa vikarier på längre tid för att kunna utveckla och behålla dem. Kopplat till anställningsprocessen så har även vissa insatser gjorts för att snabba på processen. Dels ska foto på passerkorten tas bort och dels ska vissa processer automatiseras. Några av dessa aktiviteter planeras till hösten 2022. Pilotprojektet kring bemanning fortsätter. En koordinator börjar sin anställning under hösten och bemanningspoolen planeras till oktober. 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.

Förväntad utveckling

Det pågående kriget i Ukraina går inte att bortse ifrån när man ska uttala sig om kommunens förväntade utveckling. Bortsett från de rent ekonomiska konsekvenserna, i form av förväntade prisökningar på drivmedel, livsmedel, m.m. som kommunen på olika sätt måste ta höjd för så kommer kommunen också att behöva fortsätta det påbörjade arbetet med att ta emot flyktingar från Ukraina. Det är och kommer att vara svårt att göra bedömningar om hur länge detta arbete ska fortgå.

Pandemin har på olika sätt påverkat kommunens verksamheter och dess invånare. Det kan inte uteslutas att det uppstått olika former av verksamhetsskulder, även om det sannolikt inte är lika tydligt som regionernas upparbetade vårdskulder. Behovet av skyddsutrustning för att motverka smittspridning har blivit tydligare samt även behovet av en mer långtgående beredskap, vilket sammantaget kommer att påverka kommunens kostnader. En positiv effekt av pandemin är att den skyndat på kommunens påbörjade utveckling mot ett ännu mer digitaliserat arbete.

Kommunens befolkningsutveckling blir allt starkare. Redan under 2021 var utvecklingen dubbelt så stark som i övriga Sverige. Ökningen var den starkaste befolkningsökningen i kommunen sedan 1989. Det är både den utrikes och den inrikes inflyttningen som ökar. Inflyttningen sker också företrädesvis av människor som flyttar hit och direkt kommer i arbete. Ökat antal arbetade timmar får snabbt positiva effekter på kommunens skatteintäkter.

Den demografiska utvecklingen i befolkningen innebär att både andelen och antalet äldre ökar även i Skellefteå. Detta är en utveckling som vi delar med andra kommuner och redan pågått under några år. Det mest troliga scenariot är att inflyttningen kommer att ha en bromsande effekt på den ökande andelen äldre då det är företrädesvis yngre personer som flyttar till kommunen. Under den senaste tolv månadersperioden har befolkningsökningen till 76 procent bestått av personer i åldersgruppen 20-64 år.

Oavsett detta kommer antalet äldre att öka kraftigt, vilket kommer att öka trycket på kommunens äldreomsorg, både vad gäller behovet av hemtjänst, hemsjukvård och vård- och omsorgsboende. Detta är något som kommer vara påtagligt för kommunen när resurser ska fördelas till olika verksamheter.

Fortfarande har kommunen ett negativt födelsenetto på grund av att kommunen har en något äldre befolkning än riket. Detta kommer sannolikt att förändras inom de närmaste 5-10 åren då inflyttningen till kommunen företrädesvis består av människor i arbetsför ålder. I kommande Budget och plan planeras för årliga befolkningsökningar på mellan 1 000-1 200 personer. Ett positivt födelsenetto skulle ytterligare stärka utvecklingen.

En kommun med stark tillväxt upplever ofta ett mycket hårt tryck för att klara expansiva investeringar i infrastruktur, skolor, m.m. Det handlar om att ta hand om en snabb utbyggnad av gator, vägar, broar, vatten, avlopp, m.m. samtidigt som underhållet av den befintliga strukturen hela tiden gör sig påmind. För Skellefteås del har kommunen under de senaste 5 åren genomfört stora infrastruktursatsningar som t.ex. den nya vattenförsörjningen eller de stora satsningarna ute vid Port of Skellefteå. Samtidigt pågår det satsningar som en ny bro över älven samt nya och uppdaterade ytor omkring Skellefteås kommande resecentrum, kulturhus och kommande Norrbotniabana. Utvecklingen och utbyggnaden av campus-området är också en viktig parameter för att Skellefteås utveckling ska fortsätta att ta nya viktiga kliv in i framtiden.

Under perioden 2016-2025 har det i kommunens regi genomförts och planeras att genomföras investeringar i ny och befintlig infrastruktur för nästan 4 mdkr. Skellefteå kommun kommer sannolikt även efter planperioden att behöva hålla en fortsatt hög nivå på kommunens infrastrukturinvesteringar.

Skellefteå kommuns utveckling kommer också att innebära fler barn och unga, vilket i sin tur ställer krav på fler lärare samt ny- och ombyggnationer av skollokaler. Kommunen har genomfört och planerar att genomföra investeringar i skollokaler för över 1,2 mdkr under perioden 2016-2025 så beredskapen kan betraktas som god även om kommunen hela tiden måste ligga steget före när det gäller behovet av både för-, grund- och gymnasieskolor.

Stora delar av kommunkoncernens investeringar genomförs av de kommunägda bolagen och av kommunens taxe- och avgiftsfinansierade verksamheter. Det är investeringar vars driftkostnader inte belastar den skattefinansierade delen av kommunen utan som hanteras inom ramen för dessa verksamheter. En del investeringar måste dock genomföras av den skattefinansierade delen av kommunen. Det innebär att den löpande driften av dessa investeringar också många gånger ställer krav på att få ta del av det skattefinansierade driftutrymmet. Av den anledningen behöver det ske en noggrann planering så att driftbelastningen inte blir för stor utan kan hanteras i kommunens löpande drift utan att de planerade överskotts målen äventyras.

Den allra största utmaningen för Skellefteå kommun, en utmaning som vi dessutom delar med övriga företag och organisationer som verkar i Skellefteå och som är ännu större än den ekonomiska och finansiella utmaning som finns, är kompetensförsörjningen och möjligheten att i framtiden attrahera arbetskraft till Skellefteå. Då Skellefteå redan idag i princip inte har någon ledig kapacitet på arbetsmarknaden krävs en inflyttning av människor både från utlandet och övriga Sverige. Kommunen har därför intensifierat arbetet för att få människor att välja Skellefteå som bostadsort. En fortsatt hög takt på bostadsbyggandet i kombination med en het arbetsmarknad kommer också att locka många människor till Skellefteå kommun under de kommande åren. Samtidigt innebär stigande inflation, ökande räntor och byggkostnader en oro på fastighetsmarknaden som även påverkar Skellefteå. Här måste kommunen ligga steget före och ett viktigt verktyg för kommunen är det egna bostadsbolaget som under de senaste åren stärkt upp sitt egna kapital för att kunna ta ansvar för många och stora bostadsprojekt.

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.

Sammanställda räkenskaper

Under året har koncernbolaget Skellefteå Industrihus sålt ett dotterbolag med tillhörande dotterdotterbolag i samband med försäljningen av Sara kulturhus, vilket har redovisats som resultat vid avyttring koncernföretag. Skelleftebostäder AB har under året bildat ett nytt holdingbolag i dess koncernstruktur i samband med omstrukturering av koncernen. Skelleftebostäder har också sålt ett mindre innehav i intresseföretaget ABI.

Sedan 2017 har Skellefteå kommunkoncern enbart använt huvudmetoden och proportionell konsolidering när det gäller hantering av bolagen i den sammanställda redovisningen. Detta innebär att varje enskilt koncernföretag konsolideras var för sig och endast ägd andel av företagets räkenskapsposter medtas i den sammanställda redovisningen, vilket görs i enlighet med RKR:s rekommendation R16. I kommunkoncernen ingår bolag som kommunen har minst 20 procent inflytande i, förutom bolaget Norrlands Etanolkraft AB eftersom detta bolag inte har något bokfört värde i Skellefteå Kraft AB koncernen.

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 implementeringen 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. Under år 2022 kommer anläggningstillgångar anskaffade fram t o m år 2018 att hanteras.

Under året en extern konsult anlitas för att göra en genomgång av kommunens samtliga leasingobjekt. Arbetet är inte slutfört vid rapportens färdigställande och därför har inte några resultatpåverkande poster redovisats under perioden. Utfallet av genomgången kommer att redovisas i årsbokslutet.

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.

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 pensionsskuld (RIPS 17). De kostnader som redovisas är periodiserade, dvs. bakomliggande utbetalningar har hänförligt till det år de avser, då förmånerna tjänats in. Pensionsåtaganden för personer anställda i de kommunägda bolagen redovisas enligt K3, BFNAR 2012:1.

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

Endast vid årsbokslutet beställs en beräkning av pensionsskulden hos Skandia. Ansvarsförbindelsen för perioden jan-aug 2022 har därför inte redovisats i delårsbokslutet.

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 service-enheterna 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 som överstiger 10 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster/förluster samt intäkter och kostnader för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Resultaträkning

Kommunen		Kommun	Års-			
Belopp i mnkr	Not	2022-08	2021-08	Budget	prognos	2021
Verksamhetens intäkter	1	1 464	1 170	2 100	2 171	2 029
Verksamhetens kostnader	2	-4 162	-4 071	-6 816	-6 450	-6 269
Avskrivningar	3	-205	-197	-317	-388	-386
Summa verksamhetens nettokostnader		-2 903	-3 098	-5 033	-4 666	-4 626
Skatteintäkter	4	2 674	2 511	3 864	3 997	3 786
Generella statsbidrag och utjämning	5	832	795	1 168	1 200	1 235
Summa verksamhetens resultat		603	208	-1	531	395
Finansiella intäkter	6	122	118	114	121	126
Finansiella kostnader	7	-13	-11	-12	-52	-58
Summa resultat efter finansiella poster		711	315	101	600	462
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		711	315	101	600	462

Kommunkoncernen		Koncern	
Belopp i mnkr	Not	2022-08	2021-08
Verksamhetens intäkter	1	5 522	5 090
Verksamhetens kostnader	2	-7 370	-6 240
Avskrivningar	3	-613	-580
Summa verksamhetens nettokostnader		-2 461	-1 730
Skatteintäkter	4	2 674	2 511
Generella statsbidrag och utjämning	5	832	795
Summa verksamhetens resultat		1 045	1 576
Finansiella intäkter	6	15	29
Finansiella kostnader	7	-54	-64
Summa resultat efter finansiella poster		1 006	1 541
Extraordinära poster		0	0
Årets resultat		1 006	1 541

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Koncern		Kommun	
		2022-08	2021	2022-08	2021
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		108	121	2	2
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		11 810	12 941	7 305	7 268
Maskiner och inventarier		6 316	6 410	403	384
Övriga materiella anläggningstillgångar		3 161	2 257	1 033	795
Finansiella anläggningstillgångar		2 386	1 545	10 064	10 060
Summa anläggningstillgångar		23 781	23 274	18 807	18 509
Omsättningstillgångar					
Förråd		447	413	187	161
Fordringar		1 945	2 135	1 056	1 148
Kortfristiga placeringar		2	3	0	0
Kassa och bank		3 222	315	229	130
Summa omsättningstillgångar		5 616	2 864	1 471	1 439
Summa tillgångar		29 398	26 138	20 279	19 948
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Periodens resultat		1 006	2 293	711	462
Resultatutjämningsreserv		750	750	750	750
Övrigt eget kapital		12 149	9 855	13 616	13 153
Summa eget kapital	8	13 905	12 898	15 077	14 366
Avsättningar					
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser		413	404	374	364
Andra avsättningar		1 494	1 350	47	52
Summa avsättningar		1 907	1 754	421	416
Skulder					
Långfristiga skulder		10 507	6 901	3 892	4 015
Kortfristiga skulder		3 079	4 585	888	1 151
Summa skulder		13 586	11 486	4 780	5 166
S:a eget kapital, avsättningar o skulder		29 398	26 138	20 279	19 948

Belopp i mnkr	Not	Koncern	Kommun	
		2022-08	2021	2022-08
Panter och ansvarsförbindelser				
Panter och därmed jämförliga säkerheter			9 856	9 856
Pensionsförpliktelser			1 974	1 974

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Kommun	
		2022-08	2021-08
Den löpande verksamheten			
Periodens resultat		711	315
Justering av- och nedskrivningar	9	205	197
Justering för ej likvidpåverkande poster	9	5	40
Ökning (-) minskning (+) kortfristig fordring		92	-863
Ökning (-) minskning (+) förråd och lager		-26	-41
Ökning (+) minskning (-) kortfristig skuld		-263	-60
Summa kassaflöde från den löpande verksamheten		725	-412
Investeringsverksamheten			
Förvärv, immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv, materiella anläggningstillgångar		-500	-600
Försäljning, materiella anläggningstillgångar		2	604
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten		-499	5
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån (+)		0	50
Amortering (-)		-125	0
Ökning övriga långfristiga skulder (+)		2	34
Ökning av långfristiga fordringar (-)		-4	0
Summa kassaflöde från finansieringsverksamheten		-127	84
Summa årets kassaflöde		99	-323
Likvida medel vid årets början		130	355
Likvida medel vid periodens slut		229	32

Noter

Belopp i mnkr

Not 1. Verksamhetens intäkter	Koncern		Kommun	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Energiförsäljning			0	
Försäljningsintäkter	4 316	3 022	84	72
Taxor och avgifter	157	311	354	332
Hyror och arrenden	480	337	463	205
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	360	372	360	372
Övriga bidrag	64	63	44	58
Exploateringsintäkter	33	29	33	29
Reavinster	3	903	32	11
Övriga rörelseintäkter	110	53	93	92
Summa	5 522	5 090	1 464	1 170
varav jämförelsestörande poster:				
Exploateringsintäkter	33	29	28	29
Reavinster	3	903	12	11

Not 2. Verksamhetens kostnader	Koncern		Kommun	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Kostnader för arbetskraft	3 407	3 360	2 797	2 798
<i>varav pensionskostnader</i>	249	278	236	217
Inköpt elkraft	2 123	1 262	0	0
Bidrag	199	215	199	215
Bränsle, energi och vatten	66	58	66	58
Köp av huvudverksamhet	271	244	245	223
Lokal- och markhyror, fastighetservice	176	226	231	221
Fastighetskostnader och entreprenader	57	123	101	99
Förbrukningsinventarier och material	158	142	146	136
Övriga främmande tjänster	163	132	168	137
Exploateringskostnader	4	0	4	0
Reaförluster	0	111	1	1
Övriga rörelsekostnader	747	367	204	183
Summa	7 370	6 240	4 162	4 071
varav jämförelsestörande poster:				
Exploateringskostnader	4	0	4	0
Reaförluster	0	111	1	1

Not 3. Avskrivningar	Koncern 2022-08	2021-08	Kommun 2022-08	2021-08
Avskrivning immateriella tillgångar	21	14	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	263	249	150	142
Avskrivning maskiner och inventarier	329	316	55	54
Planenlig avskrivning, leasing	0	0	0	0
Nedskrivning, återförd nedskrivning	0	1	0	0
Summa	613	580	205	197

Not 4. Skatteintäkter	Koncern 2022-08	2021-08	Kommun 2022-08	2021-08
Preliminär kommunalskatt	2 597	2 460	2 597	2 460
Slutavräkning föregående år	51	14	51	14
Slutavräkning innevarande år, prognos	26	37	26	37
Mellankommunal utjämning	0	1	0	1
Summa	2 674	2 511	2 674	2 511

Not 5. Generella statsbidrag och utjämning	Koncern 2022-08	2021-08	Kommun 2022-08	2021-08
Inkomstutjämning	482	444	482	444
Strukturbidrag	6	6	6	6
Införandebidrag	0	4	0	4
Regleringsbidrag	135	144	135	144
Bidrag för LSS-utjämning	123	133	123	133
Kommunal fastighetsavgift	120	115	120	115
Kostnadsutjämningsavgift	-67	-52	-67	-52
Övriga generella bidrag från staten	32	0	32	0
Summa	832	795	832	795

Not 6. Finansiella intäkter	Koncern 2022-08	2021-08	Kommun 2022-08	2021-08
Utdelning från koncernföretag	0	0	104	96
Utdelning aktier och andelar	0	6	7	6
Ränteintäkter	10	18	0	0
Resultat från övriga värdepapper	5	0	1	0
Orealiserad värdestegring på finansiella	0	0	0	0
Borgensavgift	0	0	10	16
Övriga finansiella intäkter	0	5	0	0
Summa	15	29	122	118

Not 7. Finansiella kostnader	Koncern		Kommun	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Räntekostnader	48	59	6	5
Ränta finansiell leasing	0	0	0	0
Ränta på pensionsavsättning	6	4	6	4
Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	0	2	2
Summa	54	64	13	11

Not 8. Eget kapital	Koncern		Kommun	
	2022-08	2021	2022-08	2021
Ingående eget kapital	12 898	10 585	14 366	13 903
<i>varav resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	750	361	750	361
Årets resultat	1 006	1 541		315
Justeringar		31	711	0
Summa eget kapital	13 904	12 156	15 077	14 218

Not 9. Justering av ej likvidpåverkande poster	Kommun	
	2022-08	2021-08
Avskrivningar	205	197
Nedskrivningar	0	0
Förändring avsättning	5	40
Övrigt	0	0
Summa	210	237

Driftredovisning kommunen

Nämnder Belopp i mnkr	Intäkt		Kostnad		Netto	Netto 2022-08	Kommun bidrag 2022	Prognos avvikelse 2022
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08	2021-08			
Kommunstyrelse	464,0	234,9	-419,4	-392,0	-157,1	44,6	-376,4	433,3
Bygg- och miljönämnd	43,3	39,7	-74,0	-69,9	-30,2	-30,7	-62,7	2,7
Fritidsnämnd	71,4	51,7	-189,4	-184,3	-132,7	-118,0	-236,9	32,9
För- och grundskolenämnd	125,9	124,1	-1 084,8	-1 097,7	-973,6	-958,9	-1 567,7	13,4
Gymnasienämnd	110,0	98,3	-367,6	-390,5	-292,2	-257,5	-469,5	9,3
Konsumentnämnd	0,0	0,0	-0,4	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4	-0,1
Kulturnämnd	5,3	4,7	-61,0	-56,6	-51,9	-55,7	-95,0	7,3
Personalnämnd	0,5	0,5	-14,0	-11,1	-10,6	-13,5	-27,5	6,0
Samhällsbyggnadsnämnd	325,2	308,1	-506,1	-474,6	-166,5	-180,9	-223,7	-23,3
Socialnämnd	253,6	314,7	-1 680,5	-1 690,4	-1 375,7	-1 427,0	-2 083,1	-55,6
Nämnd för support och lokaler	775,8	687,6	-784,6	-741,7	-54,1	-8,8	-134,0	49,0
Valnämnd	1,4	0,0	-2,0	-0,1	-0,1	-0,7	-3,1	0,0
Gem överförmyndarnämnd	0,0	0,0	-3,6	-3,9	-3,9	-3,6	-6,3	0,0
Gem måltidnämnd	27,3	26,9	-30,6	-28,4	-1,5	-3,3	-4,3	1,0
Gem nämnd för it-drift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gem nämnd för personalsystem	1,7	1,2	-1,3	-0,8	0,4	0,4	0,0	0,0
Revision	0,0	0,0	-1,0	-1,8	-1,8	-1,0	-2,2	0,0
Summa nämnder	2 205,3	1 892,4	-5 220,3	-5 144,1	-3 251,8	-3 015,0	-5 292,8	475,9

Finansiella och interna poster	Intäkt		Kostnad		Netto	Netto 2022-08	Kommunbi drag 2022	Prognos avvikelse 2022
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08	2021-08			
Skatteintäkter	2 674,1	2 511,2	0,0	0,0	2 511,2	2 674,1	3 863,9	133,6
Generella statsbidrag och utjämning	800,2	794,5	0,0	0,0	794,5	800,2	1 168,3	32,1
Finansnetto	10,5	14,7	0,0	0,0	14,7	10,5	6,0	7,5
Utdelning SSAB	104,0	95,6	0,0	0,0	95,6	104,0	95,6	8,4
Uttag elförsörjning	126,0	111,5	0,0	0,0	111,5	126,0	167,0	22,0

Finansiella och interna poster	Intäkt		Kostnad		Netto	Netto 2022-08	Kommunbidrag 2022	Prognos avvikelse 2022
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08	2021-08			
Internränta	34,7	41,4	0,0	0,0	41,4	34,7	63,0	-10,6
Po-pålägg (arbetsgivaravgifter, pensioner, försäkringar)	797,3	794,8	-860,4	-884,0	-89,2	-63,1	-128,6	22,8
Försäkringar	0,0	0,0	-3,6	-2,5	-2,5	-3,6	-6,0	0,6
Semesterlön	0,0	85,7	0,0	0,0	85,7	0,0	0,0	0,0
Övrigt, budgetreserv	42,3	0,1	1,3	3,9	4,0	43,6	-20,4	32,0
Årets resultat	6 794,4	6 341,8	-6 083,1	-6 026,7	315,1	711,4	-84,1	724,4

Varav taxe- och avgiftsfinansierad verksamhet	Intäkt		Kostnad		Netto	Netto 2022-08	IB eget kapital/skuld	Prognos avvikelse 2022
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08	2021-08			
Elförsörjning	373,0	136,5	-149,5	-133,2	3,3	223,5	10 676,7	305,8
Camping	40,7	29,3	-20,5	-17,9	11,4	20,2	12,2	14,8
Hamn	23,9	29,9	-25,4	-22,1	7,8	-1,5	12,8	-3,9
Parkering	15,1	12,5	-14,0	-13,5	-1,0	1,1	9,5	1,5
Avfall	94,9	95,5	-99,3	-89,3	6,2	-4,4	15,4	-7,1
Sotning	5,1	5,3	-6,0	-5,9	-0,6	-0,9	3,7	-0,4
VA	123,7	116,9	-137,8	-122,8	-5,9	-14,1	43,8	-31,1

Varav interna serviceenheter	Intäkt		Kostnad		Netto	Netto 2022-08	IB eget kapital/skuld	Prognos avvikelse 2022
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08	2021-08			
Fastighetsavdelning	545,7	525,5	-512,7	-502,1	23,4	33,1	47,0	15,0
Campus	38,5	-	-24,0	-	-	14,5	0,0	15,5
Måltidsavdelning	120,2	117,3	-116,9	-109,3	8,0	3,3	9,6	-1,5
It-avdelning	112,9	107,8	-98,2	-111,9	-4,1	14,7	14,3	12,0
Fordon och verkstad	100,1	98,7	-98,6	-101,1	-2,4	1,5	-0,2	0,2
Tekniska förrådet	8,5	7,9	-8,7	-6,1	1,8	-0,3	1,5	0,4

Driftredovisning kommunägda bolag

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

Bolag Belopp i mnkr	Resultat 2022-08	Resultat 2021-08	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Skellefteå Stadshus AB	97,2	72,8	94,0	0,0	94,0
Skellefteå Kraft AB, koncernen	594,0	611,7	674,0	433,0	241,0
Skelleftebostäder AB, koncernen	62,3	836,0	106,7	96,0	10,7
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	-23,8	24,8	-22,6	11,5	-34,1
Skellefteåbuss AB, koncernen	-39,8	-40,2	-30,6	-18,7	-11,9
Skellefteå City Airport AB	1,9	-16,2	-8,4	-22,6	14,2
Science City Skellefteå AB	0,8	0,4	0,0	0,0	0,0
Skellefteå Kulturhus AB	-18,2	-8,1	-21,7	-15,6	-6,1
Skellefteå museum AB	2,3	1,9	0,0	-0,3	0,3
Visit Skellefteå AB	2,0	1,2	0,8	0,0	0,8
Västerbottensteatern AB	0,8	2,0	0,0	0,0	0,0
Summa kommunägda bolag	679,5	1 486,3	792,2	483,3	308,9

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				9,0		
Kommunstyrelse	92,6	-2,4	90,2	212,4	223,9	-11,5
Byggnadsnämnd	0,5		0,5	0,7	0,7	0,0
Fritidsnämnd	3,4		3,4	45,8	21,7	24,1
För- och grundskolenämnd	0,8		0,8	6,6	1,2	5,4
Gymnasienämnd	3,3		3,3	7,4	3,9	3,5
Kulturnämnd	0,4		0,4	5,0	3,8	1,2
Socialnämnd	0,0		0,0	5,0	0,0	5,0
Nämnd för support och lokaler	104,9		104,9	304,3	216,4	87,9
Samhällsbyggnadsnämnd	254,5	-13,2	241,3	655,5	495,3	160,2
Totala investeringsutgifter	460,3	-15,5	444,8	1 251,7	966,9	275,7

Bolag	Investeringar 2022-08	Budget	Prognos	Avvikelse prognos
Skellefteå Kraft AB, koncernen	677,3	1 552,0	1 326,4	225,6
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	13,7	115,0	30,0	85,0
Skelleftebostäder AB, koncernen	179,3	610,0	250,0	360,0
Skellefteå buss AB, koncernen	6,5	34,0	6,5	27,5
Skellefteå City Airport AB	0,0	11,2	6,0	5,2
Science City Skellefteå AB	0,0	0,4	0,0	0,4
Skellefteå Kulturhus AB	0,4	1,0	1,0	0,0
Skellefteå museum AB	1,5	2,2	2,2	0,0
Västerbottensteatern AB	0,2	0,5	0,3	0,2
Summa kommunägda bolag	878,9	2 326,3	1 622,4	703,9

Större investeringar

Den sista augusti 2022 pågick det 30 stycken större investeringsprojekt (>20 mnkr) i kommunkoncernen, varav 11 projekt inom kommunen och 19 projekt inom stadshuskoncernen. Av det totala antalet projekt var det 2 projekt som per den sista augusti redovisade negativa prognoser. Dessa projekt är industriområdet i Bergsbyn/hedensbyn, som har en prognosavvikelse på 30 procent, samt Furuskolan i Jörn som just nu ser en negativ avvikelse på runt 4 procent.

Utöver de pågående projekten vid månadskiftet har det i kommunen färdigställts 6 större projekt under året med en totalt budget på 264 mnkr. Ett av de avslutade projekten redovisade ett negativt utfall mot budget. Det var bostadsmarken i Falkträsket som hade en avvikelse på minus 29 mnkr eller 58 procent. De övriga 5 projekten redovisar antingen ett utfall i nivå med budget eller ett överskott.

Större investeringar, kommunen

Kommun, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 22-08	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
<i>Pågående projekt</i>				
Furuskolan Jörn	46,5	27,8	48,5	-2,0
Norrböle förskola	45,0	9,6	45,0	0,0
Trafiklösning centrala stan gata + VA	90,0	49,1	90,0	0,0
Karlgårdsbron	227,0	170,9	227,0	0,0
Gatuombyggnad inom stadsomvandling	81,0	53,9	81,0	0,0
Ökad leveranssäkerhet. Ursviken-Skelleftehamn	55,0	4,6	55,0	0,0
Magasintält, hamnen	20,0	7,2	20,0	0,0
Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn och åtgärder detaljplan Bergsbyn	100,0	104,2	130,0	-30,0
Bergsbyns företagspark	68,6	14,0	68,6	0,0
Sörböle industriområde	74,8	22,2	74,8	0,0
Finnfors kraftverk	155,5	136,2	155,5	0,0
<i>Färdigställda projekt</i>				
Förskola Bergsbyn	45,2	42,4	44,5	0,7
Stadshuset etapp 2, Utsikten	68,0	61,0	61,0	7,0
Falkträsket södra inkl. ny VA-ledning	50,0	78,3	79,0	-29,0
Hamnkran	40,0	39,5	40,0	0,0
Farledsåtgärder	12,3	9,5	9,5	2,8
Förskola Brännan	48,0	42,6	45,5	2,5

Pågående projekt

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. Delar av skolan har tagits i bruk, färdigställande på övriga delar pågår och beräknas vara färdigställt vid årsskiftet 2022/2023. Just nu prognostiserar projektet en negativ avvikelse på 2 mnkr eller 4 procent. Avvikelsen beror bland annat på att markarbeten blivit dyrare än beräknat (prisökningar, främst på drivmedel) samt att projektet dykt på ledningar som inte funnits markerade på ritningar. Den invändiga rivningen blev också något dyrare än förväntat.

Norrböle förskola

Projektet omfattar en ny förskola med plats för 6 avdelningar. Byggnationer pågår och beräknad inflyttning är till senhösten 2023.

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 har gatuarbetet på Södra Lasarettsvägen fortsatt samt cirkulationsplatsen på Kanalgatan har påbörjats. Cirkulationsplatsarbetet innebär även omfattande ledningsarbeten. På grund av att arbetet anpassats även till Trafikverkets behov av omledning av trafik kommer projektet att helt färdigställas 2023 med planteringar och anpassningar till den nya bron.

Karlgårdsbron

Karlgårdsbron byggs i Södra Lasarettsvägens förlängning söderut och utformas för stadstrafik, med tydligt fokus på gående och cyklister samt ha en tydlig träprofil.

Vid halvårsskiftet 2022 slutfördes byggnationen av den tillfälliga bryggan som Karlgårdsbron ska byggas ifrån. Samtidigt har bron detaljprojekteras parallellt. Under sommaren bytte entreprenören ut sin platsledning samt stärkte sin organisation med några ytterligare kompetenser. Detta ser beställaren som positivt för projektet men aviserar samtidigt att detta kan komma att påverka tidplanen. Under sommaren bekräftar entreprenören att bron ska kunna tas i bruk hösten 2023, men har lämnat meddelande om förlängning för färdigställandet av omkringliggande anläggningar såsom gräsytor, gång och cykelanslutningar, planteringar, belysning, m.m. med anledning av den byggda påbryggan, till 2024.

Kontraktet med Kauno Tiltai angående Entreprenaden för Karlgårdsbron 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. Prognosen är därför osäker.

Enligt nu kända faktorer håller projektet budget under förutsättning av Skellefteå kommun får totala beloppet av beviljat bidrag på 72,5 mnkr, vilket baseras på 25 % av utgifterna. Det är en relativt stor osäkerhet i prognosen framför allt på grund av de ökade råvarupriserna samt det oroliga världsläget och dess påverkan på leveranser av insatsvarorna.

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.

Ytan söder om kulturhuset var fokus under 2021 och i augusti öppnades körbanan i södra delen av området upp. Sedan dess har ytorna försetts med markvärme, en ljuspergola, cykelparkeringar, sittytor och planteringar som färdigställs september 2022. Den sista etappen, ombyggnad av Trädgårdsgatan har under årsskiftet 2021/2022 hanterat ledningsarbeten och därefter påbörjades gatuombyggnationen. Gatan färdigställs under våren 2023.

Ökad leveranssäkerhet Ursviken – Skelleftehamn

Projektet ska öka leveranssäkerheten av dricksvatten för Ursviken/Skelleftehamn. Det är träffat en överenskommelse med Skellefteå Kraft om att utreda och projektera med målsättning att samförlägga VA-verksamhetens dricksvattenledning med Skellefteå krafts fjärrvärmeledning. Denna utredning pågår nu och dess resultat är därför inte klart. Det går därmed inte med säkerhet säga att samförläggning kommer att gå att genomföra men målsättningen är dock den. Om utredning/projektering visar att samförläggning inte är rimlig att genomföra kommer alternativ sträckning för dricksvattenledningen och dess utförande att genomföras.

Magasintält, hamnen

Sedan beskedet av Northvolts etablering i Skellefteå har intresset och förfrågningar kring hamnens tjänster ökat markant. Kunder till hamnens lagringstjänster står på kö och möjligheten till bra logistik är avgörande för en hållbar utveckling. Projektet omfattar byggnation av logistiklösningar på norra sidan hamnområdet och är en del av Port of Skellefteås utvecklingsplan. Under 2022 har man satt upp ett magasinertält samt hårdgjort en logistikyta där magasinertältet nu är inköpt och bygglov har beviljats. Uppsättning av tält nummer två påbörjas under hösten.

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 och att ett färdigställande inte kan göras förrän hösten 2022.

Bergsbyns företagspark

Arbetet med Bergsbyns företagspark påbörjas under hösten.

Sörböle industriområde

Arbetet med detta område har nyligen påbörjats. Budgeten har utökats med 5,2 mnkr, då fördyringar 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 GC vid Verkstadsvägen.

Finnfors kraftverk

Reinvestering av befintligt aggregat som varit avställt lång 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. Montagearbetet är färdigställt och drifttagning av aggregatet har skett. Maskinen är nu i kommersiell drift. Kvarstående arbete är av ej driftkritiska karaktär och beräknas pågå resterande del av året. Projektets prognos pekar på risk att det beslutade beloppet kan komma att överskridas. Åtgärder för att klara av att stänga projektet inom beslutad budget sätts in.

El- och kontrollprojektet fortgår. Oroligheter i omvärlden med covid-19 samt Ukrainakrisen har påverkat materielleveranser. På grund av detta kommer halva projektet att utföras under 2023 i stället för 2022. I el och kontrollprojektet är följande huvuddelar aktuella för åtgärd: likströmssystem, lokalkraft, generatorställverk, ventilation för maskin och fastighet, styrsystem, magnetisering och byggåtgärder. Flytten av halva projektet orsakar fördyringar. Prognosen fortsatt inom beslutat belopp men med mindre marginaler för ytterligare oförutsedda händelser.

Färdigställda projekt

Förskola Bergsbyn

Förskolan har färdigställts och verksamheten har flyttat in. Vissa markarbeten återstår under hösten.

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 har förberett Port of Skellefteå för feedertrafik (större båtar som också kan genomföra omlastning till mindre båtar) och därmed en ökad kapacitet. Projektet har inneburit 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 pågick under 2022 års första månader.

EU-stöd har betalats ut och projektet rapportera ett underskridande av budget.

Förskola Brännan

Förskolan har tagits i bruk i augusti. Dock återstår vissa markarbeten under hösten.

Större investeringar, kommunägda bolag

Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 2022-08	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
Pågående projekt				
Elnät för stadens utveckling (Ske Kraft)	535	398	480	55
Sällsjö reinvestering Vattenkraft (Ske Kraft)	265	140	265	0
El-projekt Kulturhuset (Ske Kraft)	58	58	58	0
Rengård reinvestering vattenkraft (Ske	246	226	246	0
Rengård Nytt aggregat (Ske Kraft)	660	333	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	23	23	2
Sädva El och kontroll (Ske Kraft)	32	4	32	0
Aidon mätarbyte Etapp 3 (Ske Kraft)	53	28	53	0
Sällsjö förberedande åtgärder (Ske Kraft)	48	35	48	0
Selsfors reinvestering (Ske Kraft)	229	50	229	0
Bränslehantering, mellanlager (Ske Kraft)	100	24	100	0
E-mobilitet ladd stationer (Ske Kraft)	698	69	698	0
Frekvensreglering med batterier (Ske Kraft)	66	6	66	0

Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 2022-08	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
Nipan etapp 2, lägenheter (Skebo)	94	88	94	0
Kvarnbacken Kåge, lägenheter (Skebo)	112	91	112	0
Klockarhöjden, lägenheter (Skebo)	172	109	172	0
Kontorshuset Svalan, (Ske Industrihus)	258	240	251	7
Färdigställda projekt				
Inga färdigställda projekt under perioden				

Pågående projekt

Elnät för stadens utveckling

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Det är fortsatt en pressad tidsplan för vissa delprojekt, men det har inte uppstått några större tidsmässiga avvikelser. På grund av kostnads- och indexökning har tilläggsbeslut om cirka 38 mnkr äskats under år 2022.

Sällsjö reinvestering G1

Arbete pågår enligt plan. Reinvestering sker i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Sällsjö kraftstation.

Elprojekt Kulturhus

Projekt i princip färdigställt. Slutreglering kvarstår. Förväntas inkomma ytterligare mindre kostnader inför slutreglering.

Rengård: Reinvestering, ska leda till ökad effekt och slukförmåga

Projektet närmar sig färdigställande. Reinvestering sker i G1 turbin samt generator med kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Rengård kraftstation.

Rengård Nytt aggregat

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

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 stycken ångpannor på 3 MW. Projekt i princip färdigställt. Slutreglering kvarstår. Försenad start för införande från kunden sida.

Fjärrvärmekulvert Bergsbyns industriområde

Anslutning till fabrik på Hedensbyn. Projekt i princip färdigställt. Slutreglering kvarstår.

Sädva El och Kontroll

Uppgradering av el- och styrsystem. Projektet är i uppstartsfas. Arbete pågår enligt plan. Entreprenör har flaggat för risk för försenat startdatum.

Aidon mätarbyte Etapp 3

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

Sällsjö: Förberedande åtgärder

Förberedande åtgärder inför större planerade reinvesteringsåtgärder år 2022. Arbetet löper på, men förhöjd risk för förseningar finns på grund av asbestsanering.

Selsfors G2 reinvestering

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

Bränslehantering mellanlager

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

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.

Frekvensreglering med batterier

Projekt som avser vattenkraft och möjligheten att förbättra frekvensreglering genom bruk av batterier. Senarelagd start på grund av leveransförseningar

Nipan etapp 2

Nipan etapp 2. 74 lägenheter på södra sidan älven nära Campus. Projektet går enligt plan och är klart för inflyttning under oktober-december 2022. Alla lägenheter är uthyrda.

Kvarnbacken Kåge

Kvarnbacken är nyproduktion av 70 lägenheter på Ulriksgatan i Kåge. Det blir tvåvåningsradhus i ett attraktivt läge vid älven. Beräknad inflyttning januari 2023.

Klockarhöjden

På Klockarhöjden i Sjungande Dalen, där Skebo äger en fastighet sedan tidigare. Området förtätas med 114 hyreslägenheter. Beräknad inflyttning under sommaren 2023.

Kontorshuset Svalan

Kontorshuset Svalan löper på enligt plan. Slutbesiktning av etapp 2 och hyresgästanpassningar är klara för kontrakterade hyresgäster. Det återstår endast anpassningar på två vakanta ytor á 165 kvm.

www.skelleftea.se