

**Skellefteå kommun**

# **Årsredovisning**

# **2021**

BESLUTAD I KF: 2022-05-03, §139

# Innehållsförteckning

<b>Kommunstyrelsens ordförande</b> .....	<b>5</b>
<b>Skellefteå kommun i siffror</b> .....	<b>7</b>
Var kommer kommunens intäkter ifrån? .....	8
Kommunens kostnader .....	8
En hundralapp i kommunalskatt år 2022 .....	9
<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	<b>10</b>
Översikt över verksamhetens utveckling .....	10
Kommunkoncernen .....	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	13
Händelse av väsentlig betydelse.....	20
Styrning och uppföljning av verksamheten .....	22
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	28
Balanskravsresultat .....	41
Väsentliga personalförhållanden .....	42
Förväntad utveckling .....	45
<b>Ekonomirapporter</b> .....	<b>47</b>
Redovisningsprinciper.....	47
Resultaträkning .....	49
Balansräkning.....	50
Kassaflödesanalys.....	52
Noter.....	53
Driftredovisning .....	65
Investeringsredovisning.....	67
Större investeringar .....	68

## 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

# Kommunstyrelsens ordförande

När vi summerar 2021 kan vi konstatera att det återigen blev ett mycket speciellt år med en fortsättning på pandemin. Arbetet med både krisledning och direkt arbete för att motverka smittspridningen blev lika aktuellt under 2021 som under 2020. Pandemin till trots har den starka utvecklingen i Skellefteå kommun fortsatt även under 2021 med fortsatta etableringar och investeringar. Under 10-årsperioden 2016-2025 har kommunen genomfört och planerar att genomföra investeringar på mellan 26-27 miljarder kronor, vilket är den högsta nivån per invånare i hela Sverige. Lägg därtill alla de stora investeringar som sker av staten och det privata näringslivet i hela norra Sverige under många år framåt. Då inser man att det är i Norrland och inte minst i Skellefteå kommun som den starka utvecklingen sker. Skellefteå har en unik position som inte minst avspeglar sig i det intresse som finns från nationellt håll med exempelvis täta besök av ministrar och andra representanter från regeringen samtidigt som de internationella besöken blir allt tätare.

Den starka tillväxten i Skellefteå kommun blir också tydlig när man tittar på kommunens arbetslöshetsiffror. Den sista januari 2022 uppgick den öppna arbetslösheten till endast 1,9 procent, vilket är nästan 50 procent lägre än övriga riket. Utvecklingen börjar nu på allvar också märkas i vår befolkningsutveckling. Vid årsskiftet 2021/2022 hade Skellefteå 73 393 invånare, vilket innebär att befolkningen ökade med 553 personer under 2021. Ökningen som motsvarar 0,8 procent är den snabbaste befolkningsökningen sedan 1989. För övriga riket låg ökningen på omkring 0,4 procent och inte ens en traditionellt stark kommun som Stockholm nådde upp till Skellefteås utveckling.

Bostadsbyggandet, som är en av nycklarna till att vi ska klara våra befolkningsmål, är intensivare än på mycket länge. Under 2021 uppfördes omkring 500 nya permanenta bostäder samtidigt som det uppfördes nästan lika många tillfälliga bostäder. Under 2022 förväntas det uppföras minst 1 000 nya permanenta bostäder, vilket är den nivå som kommer att fortsätta under många år framöver. För att klara bostadsförsörjningen öppnas det bland annat upp för ett stort antal nya bostäder i kommunens fördjupade översiktsplaner. En annan viktig del är att hela tiden bygga ut och anpassa den viktiga infrastrukturen för att Skellefteå ska kunna få den utveckling som planeras. Kollektivtrafiken är där en viktig del som nu också omarbetats för att bättre kunna klara transportbehovet hos kommunens invånare. Under året har också arbetet med att färdigställa järnvägsplaner för Norrbotniabanan mellan Umeå och Skellefteå intensifierats. I Trafikverkets förslag till Nationell transportplan föreslås bland annat att Norrbotniabanan i sin helhet ska byggas liksom Skelleftetriangeln, dvs. satsningar på E4 förbifart Skellefteå, väg 372 till Skellefteå hamn och väg 827 Sundgrundsleden från hamnen med anslutning från E4, en ny väg till Skellefteå Airport.

Det är intressant att se hur Skellefteå kommun också tar stort ansvar för den pågående klimatomställningen. Ett bra exempel på det är kommunens nya industriområde "Site East" där kommunen utvecklat 45 hektar industrimark som belönats med utmärkelsen "Årets hållbara infrastruktur". Här har allt från upphandlingens möjligheter med etiska principer knutits ihop med samarbete och helhetssyn, vilket resulterat i ett anläggningsprojekt som blivit en vägvisare för hela anläggningsbranschen.

En annan intressant utveckling är den som nu sker ute i Skelleftehamn där framväxten av en fossilfri hamn blir verklighet. Skellefteå kommun har under 2021 också ingått medlemskap i Viable Cities som är en samverkan mellan ett antal kommuner inom hållbarhetsområdet. Projektet och samverkan ska mynna ut i en strategi för Klimatneutrala Skellefteå 2030.

Avslutningsvis vill jag citera den nya vision som fastställdes av kommunfullmäktige under året och som lyder: "En hållbar plats för en bättre vardag". Den innebär att kommunen, även om det nu krävs särskilda insatser för att trygga framtidens kompetens, bostäder och infrastruktur, behöver fortsätta på den inslagna vägen med att utveckla välfärden för sina invånare. Det handlar om en tillgänglig skola med hög nivå på både lärande och trygghet och en utvecklad vård och omsorg om våra äldre och funktionshindrade.

För att klara detta behöver vi samtidigt fortsätta med insatser för att skapa en attraktiv plats. Här kan man inte undvika att prata om SARA Kulturhus som kommer att berika tillvaron för både invånare och besökare under många år framöver.

Det är med sorg i hjärtat jag kan konstatera att det i skrivande stund pågår ett krig i Europa med fasansfulla följder och många människor som återigen tvingas på flykt. Vi kommer även denna gång att öppna upp vårt samhälle för att ta emot dessa människor och verkligen göra vårt yttersta för att skapa en rimlig tillvaro med en gemensam förhoppning om att kriget ska upphöra.

**Lorents Burman**

**Kommunstyrelsens ordförande**

# Skellefteå kommun i siffror

Skellefteå är Norrlands och Sveriges till ytan största kustkommun, med en yta på över 7 200 km<sup>2</sup>. Av Sveriges totalt 290 kommuner är Skellefteå den tolfte största kommunen till ytan. Med en befolkningstäthet på 10,7 invånare per km<sup>2</sup> är Skellefteå en kommun med rik natur med bland annat en 360 km lång havskust och 1 500 insjöar.

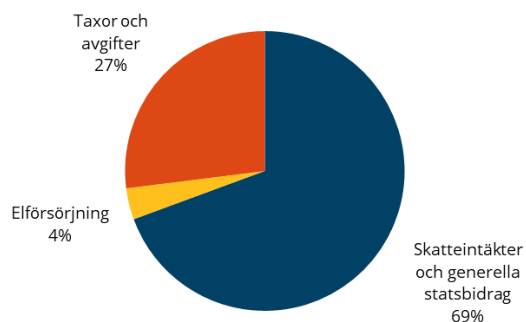
Vid årets utgång har Skellefteå kommun 73 393 invånare, en ökning med 553 personer. Tidigare har befolkningsutvecklingen drivits huvudsakligen av invandring, men nu ses till viss del ett skifte mot inrikes inflyttning även om arbetskraftsinvandringen från utlandet förväntas bli stor under de kommande åren. Totalt flyttade 2 062 person in till Skellefteå under 2021.

Några axplock från året 2021	2021	2020
Antal elever F-9 inkl. grundsärskola	8 450	8 435
Antal barn i förskola	3 689	3 608
Antal beslutade bygglov	1 100	875
Antal besökare till museets verksamheter och utställningar	50 700	26 200
Antal besök till kommunens bibliotek	90 000	214 310
Antal genomförda räddningsuppdrag av räddningstjänsten	862	774
Brännbart avfall per invånare och år i kommunen, kg	185	180
Antal registrerade nya företag i Skellefteå med F-skattsedel	397	364
Andel som använder mobila betallosningar på kommunala parkeringsplatser, %	68	53
Kostnader för den kommunala vinterväghållningen, kr/meter	75	72
Antal besök vid kommunens simhallar och utebad	178 000	100 000
Antal gästnätter vid Skellefteå- och Byske camping	134 000	82 000
Producerad elkraft av Skellefteå Kraft, Gwh	4 300	3 881
Antal lägenheter som Skelleftebostäder äger och förvaltar	4 312	5 327
Lokalyta för lokaler som ägs, förvaltas och hyrs ut av Skellefteå Industrihus, kvm	104 530	343 000
Antal resenärer vid Skellefteå City Airport	128 400	94 700

## Var kommer kommunens intäkter ifrån?

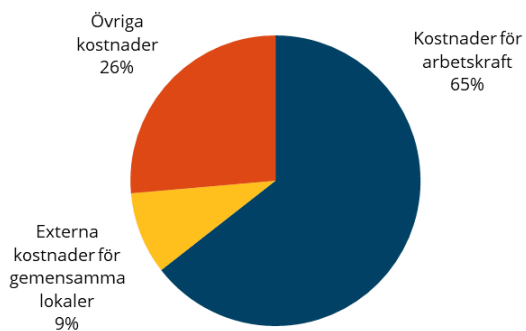
Skatteintäkter och intäkter från generella statsbidrag är kommunens största inkomstkälla som under 2021 uppgick till 69 procent av de totala intäkterna. Verksamhetsanknutna intäkter uppgick till 27 procent, vilket utgörs av intäkter från taxor och avgifter som tas ut för tjänster inom vissa verksamheter som vatten, avlopp, renhållning, äldreomsorg, barnomsorg, m.m. I verksamhetsanknutna intäkter ingår även särskilda statsbidrag som verksamheterna kan ansöka om själva.

En mindre andel av kommunens intäkter (4 procent) härrör sig från kommunens energiverksamhet. Vissa år kan även kommunen ha vissa typer av engångsintäkter (reavinster, extraordinära intäkter, m m). Dessa ingår inte i diagrammet nedan. I diagrammet ingår inte heller intäkter i de kommunägda bolagen.



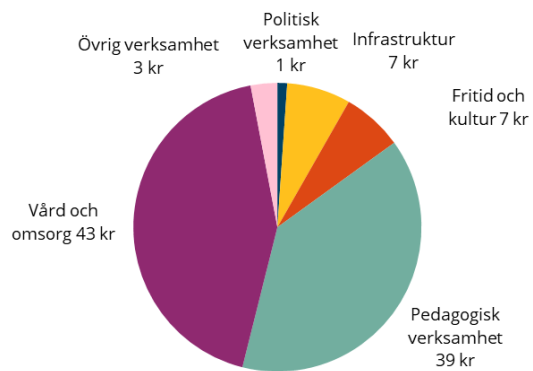
## Kommunens kostnader

De totala kostnaderna i kommunen (exkl. kommunägda bolag) uppgick till 6,7 mdkr. 64 procent utgjordes av kostnader för arbetskraft. Den kommunala verksamheten är personalintensiv och i vissa verksamheter kan andelen personalkostnader ligga på närmare 80 procent. Utöver personalkostnader köpte kommunen in material, tjänster, m m för nästan 1, 8 mdkr, vilket under 2021 utgjorde drygt 26 procent av den totala kostnadsmassan.



# En hundralapp i kommunalskatt år 2022

Så här används 100 kronor av kommunalskatten. 82 kronor går till skola, vård och omsorg.





# Förvaltningsberättelse

## Översikt över verksamhetens utveckling

### Skellefteå kommun i sammandrag (5 år)

<b>Kommunkoncern</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Verksamhetens intäkter, mnkr	9 215	5 595	6 398	6 517	5 592
Verksamhetens kostnader, mnkr	10 841	8 809	9 853	9 626	8 765
Årets resultat, mnkr	2 293	123	200	443	120
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	42	35	36	36	38
Investeringar, mnkr	2 354	2 271	2 697	1 998	2 197
Självfinansieringsgrad, %	100	57	58	50	64
Långfristig låneskuld, mnkr	6 901	8 205	7 613	6 556	5 559
Medelantal anställda	9 264	9 226	9 341	9 326	9 365

<b>Kommun</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Folkmängd, antal invånare	73 393	72 840	72 589	72 467	72 723
Kommunal skattesats, %	22,60	22,60	22,65	22,65	22,65
Verksamhetens intäkter, mnkr	2 029	1 863	1 645	1 704	1 652
Verksamhetens kostnader, mnkr	6 269	5 989	6 030	6 060	5 868
Årets resultat, mnkr	462	382	60	19	45
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	62	62	64	67	68
Nettoinvesteringar, mnkr	865	1 040	792	754	1 084
Självfinansieringsgrad, %	100	35	6	67	34

Kommunkoncernen redovisade ett ekonomiskt resultat på 2 293 mnkr för verksamhetsåret 2021, vilket är ett ovanligt stort överskott. Det förklaras bland annat av två stora reavinster från två stora försäljningar som genomförts av kommunens bostads- och industrihusbolag men också av ovanligt höga resultat i både kommunen och i kommunens energibolag.

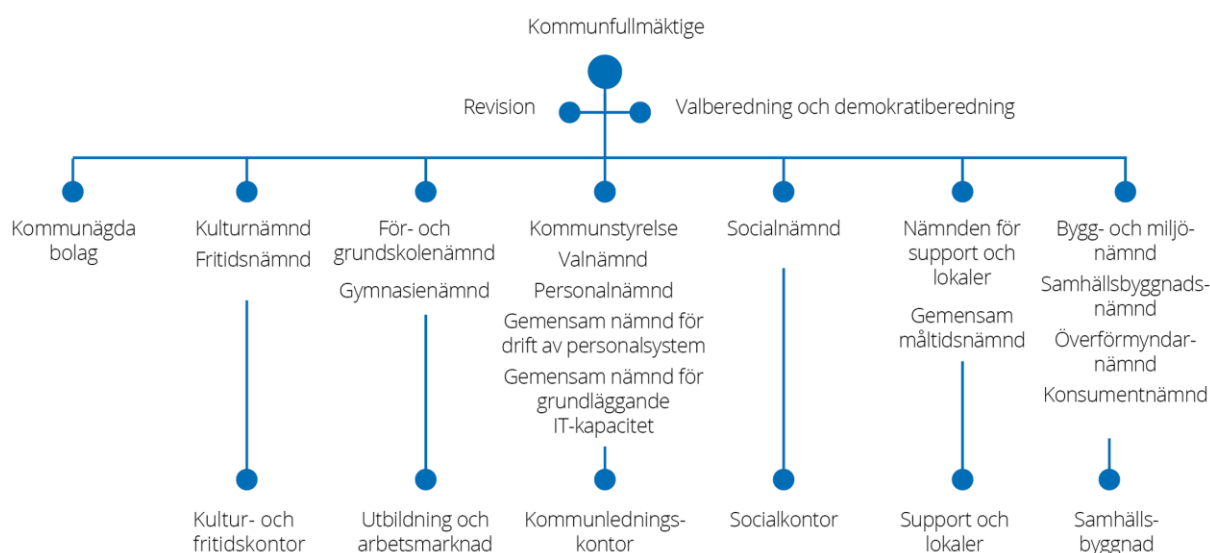
Investeringsnivåerna har under de senaste 5 åren varit mycket höga i både kommunen och i de kommunägda bolagen. Det handlar om miljardinvesteringar i elnät, vattenkraft, hamn och infrastruktur men också om ovanligt stora investeringar i skollokaler och kultur- och fritidsanläggningar.

En stor del av investeringarna görs för att möjliggöra nya industrietableringar och för att staden ska kunna växa. Samtliga investeringar i kommunkoncernen har under året finansierats med egna medel, självfinansieringsgraden är därmed 100 procent. Den långfristiga låneskulden har trots stora investeringar också kunnat minskas ned med 1 800 mnkr under 2021. Detta på grund av de fastighetsförsäljningar som genomförts. Skellefteå kommun har en fortsatt god finansiell ställning, vilket gör att kommunen klarar av att möta det framtida investeringsbehov som tillväxten skapar.

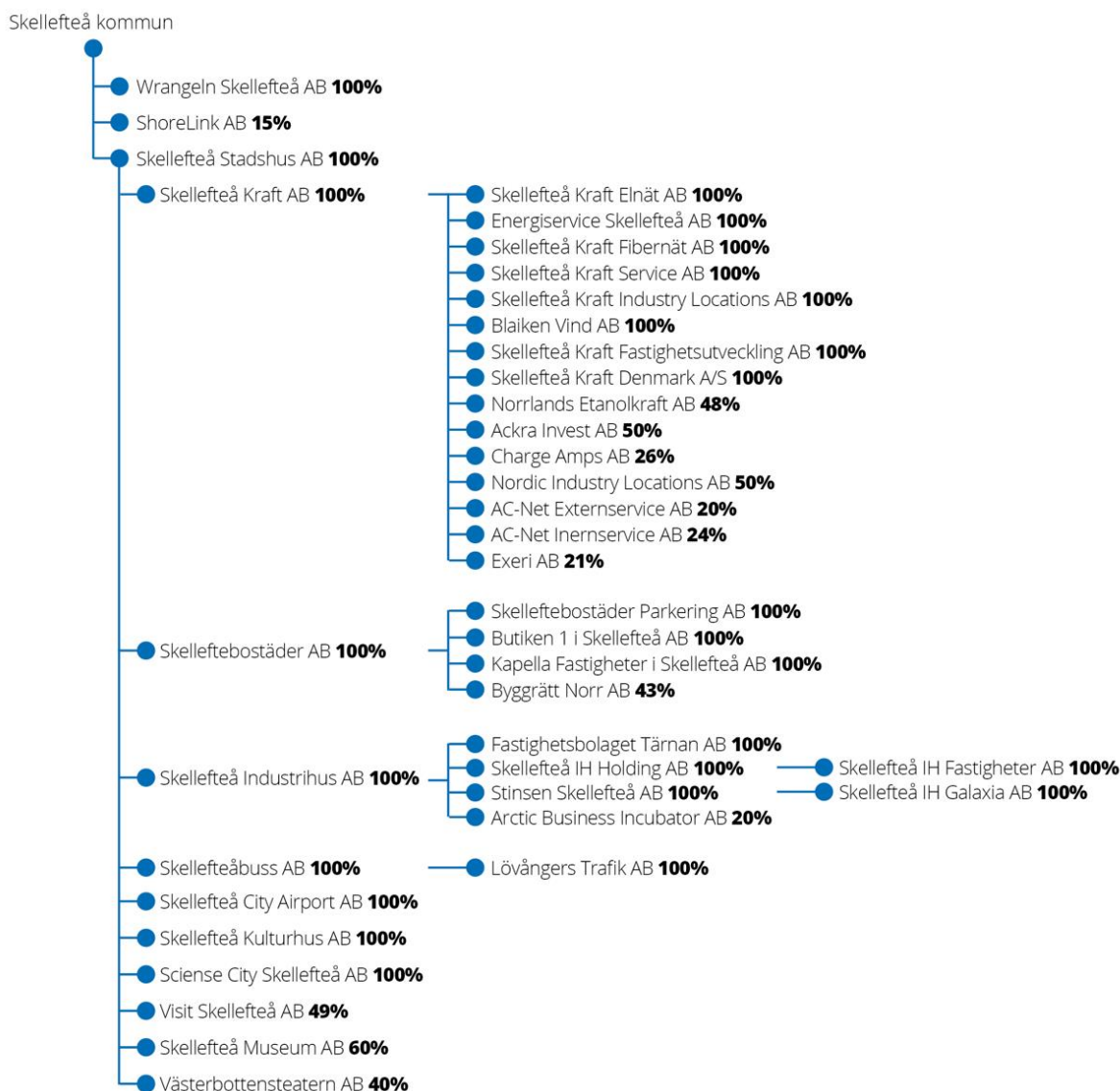
Soliditeten i kommunkoncernen har förstärkts och uppgår nu till 42 procent. Kommunens soliditet ligger, trots höga investeringsnivåer, fortfarande kvar på 2020 års nivå, 62 procent.

## Kommunkoncernen

### Organisation, kommun och nämnder



## Organisation, bolag



### Organisationsförändringar under 2021

Skellefteå Kraft har inlett ett samarbete med OKQ8 för att under de kommande sex åren installera publika snabbbladdare på OKQ8:s stationer i Sverige och Danmark. Under året startades därför dotterbolaget Skellefteå Krafts Denmark A/S. Bolaget ägs till 100 % av Skellefteå Kraft AB.

Skellefteå Kraft har sålt hela sitt innehav i bolaget Oy Alholmen Kraft AB. Försäljningen är ett led i bolagets strategiska mål om att bli 100 % fossilfria.

Skellefteå Kraft har under året sålt hela sitt innehav (41 %) i Green Exergy AB samt minskat sina ägarandelar i Charge Amps AB och i Exeri AB, vilket skett genom riktade nyemissioner.

Under året förvärvade Skelleftebostäder samtliga aktier i Kapella Fastigheter Skellefteå AB. I bolaget finns fastigheten, Kapella 1.

Skellefteå Stadshus sålde under maj månad hela sitt innehav i dotterbolaget Nolia AB.

# 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 policys är grundläggande för kommunkoncernens verksamheter. Här lyfts områden som är speciellt viktiga när det gäller resultat och ekonomiska ställning.

## Risker och riskhantering

Riskerna delas upp i omvärlds-, verksamhets- och finansiella risker. Omvärldsrisker är risker som ligger utanför den egna verksamheten, men som ändå påverkar oss•.

- Nationell och lokal utveckling
- Befolkningsutveckling och demografi
- Arbetsmarknad och kompetensförsörjning
- Bostadsförsörjning
- Betydande avtal och regelförändringar
- Kommunal skatten
- Pensionsförpliktelser
- Finansiella risker
- Känslighetsanalys

Med *verksamhetsrisker* avses risker som är relaterade till kärnverksamheten. Huvudarbetet med att identifiera, skatta och hantera verksamhetsrisker görs i nämndernas och bolagens internkontrollarbete<sup>1</sup>.

Med *finansiella risker* avses risken att inte kunna tillgodose verksamheten med kapital till en rimlig kostnad. Kommunens finanspolicy anger riktlinjer och regler gällande detta och beskrivs i ett eget kapitel, läs mer under "Finansiella risker".

Analyser och kommentarer nedan tar ingen direkt hänsyn till kriget i Ukraina då arbetet med årsredovisningen i huvudsakligen skett före krigsutbrottet samt att redovisningen fokuserar på år 2021. Kriget kommer att få effekter på både ekonomi och verksamhet. Kommunen har därför på olika sätt höjt beredskapen för att agera dels genom interna avstämningar och genom deltagande i länsstyrelsens samverkanskonferenser. För närvarande sker kommunikationsinsatser, omvärldsbevakning och framtagande av en samlad lägesbild genom samverkan på nationell, regional och lokal nivå. Kommunens operativa arbete fokuserar, liksom Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB), på följande fyra fokusområden:

- Risk för cyberattacker
- Informationspåverkan
- Risk för brist varor/tjänster
- Migrationsströmmar

---

<sup>1</sup> För mer information om dessa risker, se respektive bolags eller nämnds internkontrollplan för 2021, samt Riktlinjer för intern kontroll (KF 2015-09-15 § 231)

## Nationell och lokal utveckling

År 2021 kan summeras ihop som ett speciellt år med tanke på de svängningar, restriktioner och osäkerheter som orsakades av Corona-pandemin. Skellefteå kommun har fortsatt att under 2021 arbeta intensivt med både krisledning och direkt arbete för att, tillsammans med både nationella, regionala och lokala aktörer, på olika sätt försöka motverka smittspridningen. Ett omfattande arbete har bedrivits för att i största möjliga utsträckning upprätthålla nödvändiga samhällsfunktioner för kommunens invånare.

Staten bestämde sig tidigt för att pandemins ekonomiska effekter inte skulle få drabba svenska kommuner och regioner mer än nödvändigt varför staten också tidigt ökade de statliga bidragen. Det handlade både om generella bidrag och om specifika bidrag för att täcka direkta kostnader för att motverka smittspridning. De statliga bidragen innebar tidigt att både kommuner och regioner kunde säkerställa fortsatt drift av viktiga verksamheter. Då den konjunkturella nedgången inte blev så djup som först förväntades innebar de statliga satsningarna att många svenska kommuner redovisat ovanligt starka ekonomiska resultat för både 2020 och 2021, vilket även gäller för Skellefteå kommun.

Enligt SKR (februari 2022) så förväntas BNP i Sverige att öka med 4,2 procent 2022 samtidigt som arbetslösheten fortsätter att gå tillbaka även om utvecklingen nationellt är ganska långsam. Sysselsättningen fortsätter att stiga, men så gör även arbetsutbudet. För 2021 spår SKR att skatteunderlaget kommer att öka med 5,0 procent, vilket är en mycket kraftig återhämtning efter det svaga 2020. Utvecklingen innebär att ökningstakten på skatteunderlaget under både 2021 och 2022 ser ut att bli högre än genomsnittet under de tio senaste åren. Det är både utvecklingen av lönesummor och pensioner som bidrar till den starka utvecklingen.

Utvecklingen i Skellefteå kommun skiljer sig från utvecklingen för övriga Sverige. Under 2021 hade kommunen en befolkningstillväxt som procentuellt var ungefär dubbelt så stor som övriga Sverige. Arbetslösheten har de senaste åren också sjunkit i betydligt snabbare takt än i övriga landet för att per den sista januari 2022 ligga på en nivå som nästan är 50 procent lägre än i övriga riket (öppna arbetslösheten).

## Befolkningsutveckling och demografi

Vid årsskiftet 2021/2022 hade Skellefteå 73 393 invånare. Det innebär att befolkningen ökade med 553 personer under 2021, vilket är den snabbaste positiva befolkningsökningen i kommunen sedan 1989. Jämfört med 2020 var 2021 ett starkare år, framför allt beroende på en ökande inflyttning. Såväl invandring som inrikes inflyttning ökade.

Relationen mellan in- och utflyttningen, flyttnettot, är för kommunen den mest grundläggande faktorn och avgör hur befolkningsantalet utvecklas under en given tidsperiod. Inrikes inflyttning har under en följd av år legat i storleksordningen drygt 1 500 personer. Under 2017 började den inrikes inflyttningen att öka och uppgick nu under 2021 till 2 062 personer. Inflyttningen från andra länder sjönk kraftigt under 2018 och fortsatte sjunka under 2019 och 2020, men ökade igen 2021. En naturlig följd av ökande inflyttning är att även utflyttningen ökar då rörligheten i befolkningen tenderar att öka. Sammantaget medförde flyttströmmarna en ökning av befolkningen med 606 personer under 2021. Födelsenettot har under ett flertal år varit negativt i kommunen. Under 2021 föddes 717 barn samtidigt som 865 invånare avled.

År (helår)	Folk-mängd	Ökning	Födda	Döda	Netto	Utrikes inflytt	Utrikes utflytt	Netto	Inrikes inflytt	Inrikes utflytt	Netto	Just
2019	72 589	122	703	752	-49	533	116	417	1 640	1 907	-267	21
2020	72 840	251	716	784	-68	386	118	268	1 810	1 768	42	9
2021	73 393	553	717	865	-148	642	135	597	2 062	1 963	99	95

Vid årsskiftet bodde 37 500 män och 35 893 kvinnor i kommunen, dvs. det fanns omkring 1 600 fler män än kvinnor. Det är enbart i den äldsta åldersgruppen (80-w) som det finns fler kvinnor än män.

Åldersklasser 31 december 2021	Män	Kvinnor	Totalt	Förändring jmf med 2020
0 år	380	341	721	-11
1-6 år	2 431	2 308	4 739	+35
7-15 år	3 873	3 588	7 461	+54
16-19 år	1 738	1 581	3 319	+42
20-79 år	27 135	25 297	52 432	+375
80-w år	1 943	2 778	4 721	+58
<b>Summa</b>	<b>37 500</b>	<b>35 893</b>	<b>73 393</b>	<b>+553</b>

Under 2021 ökade antalet invånare i samtliga ålderskategorier utom bland de yngsta så kallade noll-åringarna. Antalet män i befolkningen ökade snabbare än antalet kvinnor.

Skellefteå kommuns befolkningsutveckling har med undantag av 2018 varit positiv under den senaste tioårsperioden. Efter nedgången 2018 har de senaste tre åren medfört en stadigt stigande ökningstakt i befolkningstillväxten.

Om Skellefteå även fortsatt har in- och utflyttning liknande de senaste åren pekar prognosen mot cirka 76 000 invånare år 2030. Inflyttningen till kommunen behöver öka kraftigt kommande år om målet på 90 000 invånare 2030 ska uppnås. Det mesta talar också för att befolkningstillväxten kommer att vara betydligt starkare än tidigare år då det finns ett stort behov av arbetskraft och att uppförandet av nya bostäder nu växer rekordsnabbt.

## Arbetsmarknad och kompetensförsörjning

Den totala arbetslösheten uppgick den sista januari 2022 till 4,5 procent, vilket är en nedgång med 1,7 procentenheter eller nästan 30 procent jämfört med januari 2021.

Den öppna arbetslösheten i Skellefteå uppgick till 1,9 procent eller 780 personer, vilket är en minskning med 1,2 procentenheter eller nästan 500 personer, jämfört med samma period 2021. Den öppna arbetslösheten i Skellefteå börjar närma sig en nivå som ligger 50 procent lägre än övriga riket. Då det finns en så pass liten ledig kapacitet på arbetsmarknaden krävs en omfattande inflyttning för att klara den kommande kompetensförsörjningen i Skellefteå.

Andelen som deltar i Arbetsförmedlingens program har också minskat och uppgår i januari 2022 till 2,6 procent, vilket också det är betydligt lägre än rikets nivå som ligger på 3,7 procent.

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

## Bostadsförsörjning

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

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

Kommunens egna bostadsbolag Skelleftebostäder genomförde under 2020/2021 en stor fastighetsaffär. I januari 2021 tillträdde Samhällsbyggnadsbolaget (SBB) fastigheterna på Morö Backe och tog därmed över 890 lägenheter och ett antal lokaler. Ekonomiskt innebar detta ett tillskott av kapital på 1,2 mdkr, vilket stärker bolagets möjligheter att framåt klara större egna investeringar i nya bostäder. Samtidigt fortsätter SBB tillsammans med många andra aktörer att utöka sitt bostadsbestånd i Skellefteå.

## Betydande avtal och regelförändringar

Den förändrade lagstiftningen som trädde i kraft under 2020 och som kopplar till den pågående pandemin har fortsatt påverka verksamheterna på olika sätt under 2021.

För att förebygga våld och andra övergrepp i nära relationer infördes den 1 augusti 2021 nya bestämmelser i socialtjänstlagen (2001:453), hälso- och sjukvårdslagen (2017:30), patientsäkerhetslagen (2010:659) samt offentlighets- och sekretesslagen (2009:400).

För socialnämndens del införs ett uttalat krav på att verka för att personer som utsätter eller har utsatt närstående för våld eller andra övergrepp ska ändra sitt beteende. Läs mer på Socialstyrelsens hemsida (länk).

Den första augusti 2021 infördes den så kallade reduktionsplikten (av växthusgasutsläpp) avseende diesel. Det nya kravet innebär 26 procent inblandning av förnybart bränsle i diesel. Detta har medfört ett högre dieselpriis samt sämre tillgång till biodiesel HVO.

Den första december 2021 kom en uppdaterad säkerhetsskyddslag som bland annat innehåller utökade skyldigheter att ingå säkerhetsskyddsavtal, nya bestämmelser om säkerhetsskyddschefens organisatoriska placering, samt förslag om nya kraftfulla sanktioner som kan komma att drabba den som bryter mot lagen.

## Kommunalskatten

Skellefteå kommun har inte förändrat sin utdebitering inför 2021 och har inte heller gjort detta inför 2022. Den totala kommunalskatten i Skellefteå kommer att under 2022 ligga under genomsnittet i Västerbottens län med 0,27 procentenheter medan den ligger över genomsnittet för riket med 1,93 procentenheter. Skellefteå kommuns högre skatteuttag jämfört med riket motsvarar över 300 mnkr i årliga merintäkter för kommunen.

Kommunalskatter år 2021, %	Kommun	Region	Total
Lägst: Österåkers kommun	16,90	12,08	28,98
Riket	20,67	11,56	32,24
Skellefteå	22,60	11,35	33,95
Umeå	22,80	11,35	34,15
Västerbotten	22,87	11,35	34,22
Högst: Dorotea	23,80	11,35	35,15

## Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelserna i kommunen, exklusive bolag, redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelserna som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår i årsbokslutet till 1 973 (2 026) mnkr. I kommunens redovisningsprinciper på sidan 45 finns ytterligare information om redovisningen av pensionsförpliktelser. Kommunen följer rekommendationen (RKR R10) från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelserna finns i not 18 och 23.



<b>Pensionsförpliktelser, mnkr</b>	<b>Kommun- koncern 2021</b>	<b>2020</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>2020</b>
Avsättning, inklusive särskild löneskatt	404	367	364	323
Ansvarsförbindelse, inklusive särskild löneskatt	1 974	2 026	1 974	2 026
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>2 378</b>	<b>2 393</b>	<b>2 338</b>	<b>2 349</b>
Återlånade medel	2 378	2 393	2 338	2 349
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring eller i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Konsolideringsgrad, %	0	0	0	0

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 till 6 procent av den pensionsgrundande lönen upp till avgiftstaket på 7,5 inkomstbasbelopp (motsvarar drygt 44 000 kr). 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 en kostnadsökning år 2023 på drygt 50 mnkr. Belastningen på likviditeten är också stor år 2023 då utbetalningarna av intjänade pensioner kommer att tidigareläggas.

## Finansiella risker

All form av finansiell verksamhet innebär ett visst mått av risktagande, vilket även gäller för finansverksamheten i Skellefteå kommunkoncern. Riskerna hanteras genom en aktiv, effektiv och ansvarstagande finansförvaltning. För att begränsa riskerna har kommunstyrelsen, med kommunfullmäktiges finanspolicy som grund, upprättat och beslutat om detaljerade finansiella riktlinjer för den finansiella verksamheten. Riskerna definieras och hanteras enligt följande:

<b>Risk</b>	<b>Kommentar</b>
<b>Ränterisk</b>	Risken att binda en alltför stor del av inlåningen till hög fast ränta vid ett sjunkande ränteläge alternativt risken för snabb ränteuppgång vid hög andel rörlig ränta. Ränterisken hanteras genom att ränteförfallen i skuldportföljen sprids ut över tid. Det mesta av räntebindningen fördelas relativt jämt inom en 5-årsperiod. Räntebindningen ska i genomsnitt vara mellan 2-4 år. Marknadsläget påverkar den aktuella räntebindningen. För att säkerställa så förutsägbara finansiella kostnader som möjligt får andelen rörlig ränta i skuldportföljen uppgå till maximalt 40 procent.

<b>Finansieringsrisk</b>	Risken att koncernen inte kan uppta sina lån när så önskas eller att kostnaden för finansieringen kraftigt ökar. Finansieringsrisken hanteras genom att lånens förfallotider till största delen sprids jämnt över en 5 årsperiod. Lånens kapitalbindning ska i genomsnitt vara mellan 2-4 år.
<b>Motpartsrisk</b>	Risken att en motpart inte kan fullfölja sina åtaganden i ett finansiellt kontrakt. Motpartsrisken för all extern finansiering minskas genom att endast ha motparter med god kreditvärdighet. Affärer med derivata instrument sprids dessutom på flera motparter. Ram-avtal ska finnas innan derivataffärer får göras. Alla motparter ska ha lägst kreditvärdighet A enligt Standard & Poors rating. Om marknadsläget så medger är inriktningen att välja lån med fast ränta istället för köp av derivata instrument
<b>Valutarisk</b>	Risken att en utländsk valutas värde förändras i förhållande till den svenska kronan. Valutarisken begränsas genom att inga lån tas i utländsk valuta. Alla in- eller utbetalningar som sker i utländsk valuta över motsvarande 500 tkr (SEK) terminssäkras så snart flödena är kända. Valutapositioner får vara öppna när kunskap finns om att flöden i utländsk valuta in- eller utbetalas den närmaste månaden.
<b>Administrativ risk</b>	Risken att de som utför finansiella transaktioner gör misstag eller oegentligheter. De administrativa riskerna minimeras genom ändamålsenlig organisation, löpande utbildning av styrelse och personal, tillförlitliga administrativa system och i övrigt en god intern kontroll. Skellefteå Kommuns och Skellefteå Stadshus finansavdelning är organiserad i så kallad Front Office och Back Office. Detta innebär att Front Office gör de finansiella affärerna medan Back Office registrerar och kontrollerar att affärerna följer avtal och riktlinjer. På så sätt skapas en god internkontroll.

## Känslighetsanalys

Område	Koncern	Kommun
Ränteförändring av rörliga lån med 1 %, mnkr	12	2
Löneökning med 1 %, mnkr	51	43
Förändrad utdebitering med 1 kr, mnkr	172	172
Intäktsökning vid 500 nya invånare, skatteintäkter o generella statsbidrag, mnkr	31	31
Förändring av intäkter från generella statsbidrag med 1 %, mnkr	12	12
Verksamhetens intäkter förändras med 1 %, mnkr	92	20
Försörjningsstödet förändras med 10 %, mnkr	7	7
Kostnad för en elev i förskolan, tkr/år	154	154
Kostnad för en elev i grundskolan, tkr/år	112	112
Kostnad för en elev i gymnasieskolan, tkr/år	133	133
Kostnad för en invånare med hemtjänstinsatser äldreomsorg, tkr/år	358	358
Kostnad för en invånare med särskilt boende äldreomsorg, tkr/år	942	942

# Händelse av väsentlig betydelse

## Viktiga beslut i kommunfullmäktige

- **Ny vision och nya befolkningsmål** har fastställts. Den nya visionen lyder "En hållbar plats för en bättre vardag" och det reviderade befolkningsmålet är att kommunen ska ha 90 000 invånare år 2030 och 100 000 invånare år 2040
- **Bostadsförsörjningsprogram** för åren 2021-2025 har fastställts. I programmet sammanfattas kommunens förutsättningar och förväntningar vad gäller bostadsbyggande
- **Ny styrmodell** för Skellefteå kommun har tagits fram och beslutats. En översyn pågår även av den strategiska planeringsprocessen i Skellefteå Stadshus AB och dess koppling till den kommunövergripande styrmodellen
- En genomförd **uppföljning hos kommunens medborgare** visar att 93 procent stödjer den starka samhällsutvecklingen som nu sker i Skellefteå
- **Personalrestaurangen** i stadshuset ska även fortsättningsvis bedrivas i kommunal regi, nämnden för support och lokaler är ansvarig
- **Ramverk för samverkan i SARA Kulturhus** har godkänts
- Skellefteå kommun **lämnar delägarskapet** i mäss- och konferensbolaget Nolia AB
- En **e-tjänst** har inrättats för att invånare och näringsliv enkelt ska kunna göra anmälan om eventuell **osund konkurrens**
- Skellefteå kommuns **huvudbrandstation flyttas** till Östra Navet på Hedensbyns industriområde
- **Ny kulturplan** för Skellefteå kommun för åren 2021-2023 har fastställts
- **Strategi för Bottenvikens skärgård** kommunsamverkan 2021-2030 har antagits
- Kommunfullmäktige har antagit **ett nytt arkivreglemente** för Skellefteå kommun. Det ersätter ett tidigare reglemente från 1993
- Inför valet 2022 kommer Skellefteå kommun att bestå av en enda **valkrets**, mot tidigare två
- Befintlig **gatubelysning** på landsbygden ska upprätthållas
- Ett 25-årigt hyresavtal har tecknats för **Campusområdet** samtidigt som det bildats en särskild resultatenhet med syftet att underlätta den snabba utvecklingen som sker på området gällande forskning, innovation och utbildning
- Ett genomförande- och medfinansieringsavtal angående **Norrbotniabanan** har tecknats med Trafikverket

## Övriga viktiga händelser – nämnder och bolag

- **Pandemin** har fortsatt, vilket gjort att även 2021 präglades av fortsatt krisledning, kriskommunikation och anpassning av verksamheter
- Under hösten sjösätts den **nya lärplattformen Unikum** i gymnasiet och i VUX verksamheter
- IFO (Individ- och familjeomsorg) har genomfört kampanjen "**Alla barn och unga ska må bra**" tillsammans med BRIS och elevhälsan. Syftet med kampanjen är att särskilt uppmärksamma barns rättigheter och psykiska hälsa utifrån pandemins följder, samt att barn och vuxna ska få information om var de kan vända sig vid behov av stöd
- Beslut har fattats om att utfästa **rabatter på markköp** för de som kan bygga klart under 2021. Detta är ett led i att stärka bostadssituationen på kort sikt

- **Omvandlingskontoret**, som kommunen bedriver tillsammans med Region Västerbotten och nationella samordnaren Peter Larsson, har tagit fram underlag för en hemställan till regeringen om infrastrukturpaketeringen Skellefteå-triangeln som består av flytt av E4, väg 372 till Skellefteå hamn och väg 827 Sundgrundsleden från hamnen med anslutning från E4, en ny väg till Skellefteå Airport
- På Skellefteå "**Site East**" utvecklades 45 hektar industrimark och projektet har belönats med utmärkelsen "Årets hållbara infrastruktur". Här har allt från upphandlingens möjligheter med etiska principer knutits ihop med samarbete och helhetssyn, vilket resulterat i ett anläggningsprojekt som blivit en vägvisare för hela anläggningsbranschen
- Projektet **Skellefteå hamn 2020** har färdigställts och består av delprojekt som stärker hamnens konkurrenskraft och anpassar anläggningen till dagens miljö- och säkerhetskrav och finansierats med 49,2 mnkr av EU-bidrag.
- Kommunen har under 2021 ingått medlemskap i **Viable Cities** som är en samverkan mellan kommuner inom hållbarhetsområdet. Projektet och samverkan ska mynna ut i en strategi för Klimatneutrala Skellefteå 2030.
- En ansökan har tagits fram och lämnats in för **North Sweden Green Deal** med verksamhetsmedel för kommunen på cirka 40 mnkr. Projektet är föranlett av regeringens särskilde samordnares arbete och genomförs tillsammans med Region Västerbotten och Norrbottenskommunerna
- **Kompetensattraktion** är kanske just nu en av de viktigaste frågorna för ett växande Skellefteå. Beslut har därför fattats om att växla upp arbetet ytterligare avseende kompetensattraktion. Sedan augusti finns en ny medarbetare på plats på Näringslivskontoret som ska koordinera arbetet inom kompetensattraktion.
- **Sara kulturhus** öppnades den 8 september. Under perioden har mycket arbetet pågått för att färdigställa och förbereda för öppnandet. Trähuset rymmer bland annat bibliotek, konsthall, sex scener, fyra restauranger och ett hotell som öppnades under oktober månad. The Wood Hotel hyr hotelldelen och kommunen resterande del av huset. Hyresavtalet för kommunen redovisas som finansiell leasing och har i kommunens redovisning ökat de finansiellt leasade tillgångarna med ca 600 mkr med motsvarande leasingskuld. Sara kulturhus ägs av kommunkoncernen per 2021-12-31 och förberedelse har påbörjats för försäljning till Samhällsbyggnadsbolaget, vilket genomfördes 2022-02-01.
- Skellefteå är utsett till **årets kulturkommun** i Västerbotten under läsåret 2021/2022. Officiell utnämning skedde i september 2021
- Skellefteå Kraft har inlett en satsning på hållbar mobilitet, dvs investering i publika **snabbladdningspunkter** i Sverige och Danmark. I december togs den första laddningsstationen i Sverige i drift
- Spotpriset i elprisområde SE1 och SE2, där Skellefteå Kraft har sin huvudsakliga produktionsverksamhet, blev under 2021 i genomsnitt 43,2 respektive 43,3 öre/kWh, vilket är ett **betydligt högre elpris** jämfört med 2020 då priset landade på 15,0 öre/kWh inom båda elprisområdena
- Skelleftebostäder (Skebo) början av januari tillträdde Samhällsbyggnadsbolaget (SBB) fastigheterna på Morö Backe och tog därmed över 890 lägenheter och ett antal lokaler. Ekonomiskt innebär detta ett tillskott av kapital på 1,2 mdkr.

- **Skellefteå Industrihus** har avyttrat merparten av sina fastigheter, där den största affären skedde till företaget NP3
- Skellefteå Airport, som driver projektet ELIS (Elektrifierad Luftfart i Skellefteå), hade den första leveransen av bioflygbränsle i april. I augusti invigdes Sveriges kraftfullaste laddinfrastruktur för elflyg, där elflygplan flögs för första gången i Norr- och Västerbotten

## Styrning och uppföljning av verksamheten

### Roller och ansvarsfördelning

I Skellefteå kommun består den politiska ledningen av kommunfullmäktige, nämnder inklusive kommunstyrelsen, bolagsstyrelser och förtroendevald revision. Det är kommunfullmäktige som utser ledamöter och ersättare i nämnder och bolagsstyrelser, samt revisorer.

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige, som är kommunens högsta beslutande församling, fastställer nämndernas ansvarsområden och beslutar om nämndernas och bolagens budget. Kommunfullmäktige fastställer också ägardirektiv för de kommunägda bolagen. Det är alltid kommunfullmäktige som ska besluta i frågor av principiell betydelse eller annars av större vikt, bland annat kommunalskatten.

Kommunfullmäktiges presidium består av ordförande Daniel Ådin (S), förste vice ordförande Kerstin Olofsson (L) och andre vice ordförande Annamaria Hedlund (S). Kommunfullmäktige har 65 ledamöter som utses i allmänna val vart fjärde år. Majoriteten i Skellefteå består av Socialdemokraterna och Vänsterpartiet. För mandatperioden 2018-2022 är mandatfördelningen:

Parti	Mandat
Socialdemokraterna	30
Moderaterna	9
Centerpartiet	7
Vänsterpartiet	6
Sverigedemokraterna	5
Liberalerna	4
Miljöpartiet	2
Kristdemokraterna	2
<b>Summa mandat</b>	<b>65</b>

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har dels ett ansvarsområde fastställt av kommunfullmäktige, dels vissa uppgifter som finns fastställda i Kommunallagen. Fullmäktige har bland annat gett styrelsen

ansvaret för hållbar samhällsutveckling och hållbar tillväxt, näringslivsfrågor, strategiska mark- och fastighetsfrågor, strategiska infrastrukturfrågor och strategisk trafikplanering.

Enligt Kommunallagen ska kommunstyrelsen följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning, ha hand om den ekonomiska förvaltningen, bereda eller yttra sig i ärenden som ska behandlas av kommunfullmäktige, och årligen pröva om verksamheten i de kommunägda bolagen är förenlig med det kommunala ändamålet och utförs inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Det är också styrelsens ansvar att det upprättas ett förslag till kommunal budget för fullmäktige att ställning till, samt att det upprättas delårsrapporter och årsredovisning. Kommunstyrelsen har rätt att begära att andra nämnder lämnar de yttranden och upplysningar som behövs för att styrelsen ska kunna fullgöra sina uppgifter.

Kommunstyrelsens presidium består av ordförande Lorents Burman (S), förste vice ordförande Evelina Fahlesson (S) och andre vice ordförande Agneta Hansson (V). Oppositionsråd är Andreas Löwenhök (M). Kommunstyrelsen har 15 ledamöter och 9 ersättare som utses av kommunfullmäktige. För mandatperioden 2018-2022 är mandatfördelningen i kommunstyrelsen:

Parti	Ledamöter	Ersättare
Socialdemokraterna	7	4
Moderaterna	2	1
Centerpartiet	2	0
Vänsterpartiet	2	2
Sverigedemokraterna	1	0
Liberalerna	1	0
Miljöpartiet	0	1
Kristdemokraterna	0	1
<b>Totalt antal</b>	<b>15</b>	<b>9</b>

## **Övriga nämnder**

Kommunens nämnder ansvarar för den löpande verksamheten inom sitt ansvarsområde. Förutom av fullmäktige meddelade direktiv finns också lagar som styr olika verksamheter, och som ansvarig nämnd måste ta hänsyn till. Till exempel måste socialnämnden vara medveten om socialtjänstlagens bestämmelser och kulturnämnden om bibliotekslagen. Varje nämnd formulerar och beslutar om mål för sina verksamheter inom ramen för det av fullmäktige givna uppdrag och tilldelade resurser. Nämnderna har också ett ekonomiskt ansvar för sin verksamhet.

## **Kommunägda bolag**

De kommunägda bolagen bedriver sin verksamhet utifrån aktiebolagslagen, bolagsordning, ägardirektiv och fullmäktiges övriga beslut. Bolagens verksamhet ska ligga inom de befogenheter som kommuner har, om det inte finns författningsstöd för annat. Exempelvis är det tillåtet för

Skellefteå Kraft AB att bedriva elproduktion utanför kommunens gränser, eftersom ellagen innehåller ett undantag från principen att kommunal verksamhet ska bedrivas inom kommunen.

## **Revision**

De av kommunfullmäktige utsedda förtroendevalda revisorerna granskar årligen nämndernas verksamhet, och föreslår utifrån sin granskning om fullmäktige ska bevilja nämnderna ansvarsfrihet för sin verksamhet under det gångna året. I de kommunägda bolagen finns lekmanrevisorer, utsedda av fullmäktige, som granskar verksamheten på fullmäktiges uppdrag.

## **Förvaltningsorganisation**

Skellefteå kommuns ledande tjänsteperson är kommundirektör Kristina Sundin Jonsson. Kommundirektörens viktigaste uppgift är att företräda kommunen och biträda kommunstyrelsen samt dess ordförande i ledningen, tillsynen och samordningen av den kommunala verksamheten. Kommundirektörens övergripande uppgift är också att utveckla och säkerställa en väl fungerande och effektiv kommunal arbetsorganisation med invånarna i fokus samt att initiera projekt och verka för en utveckling av platsen. Kommundirektören ska verka för helhetssyn och främja tillitsbaserad styrning och ledning.

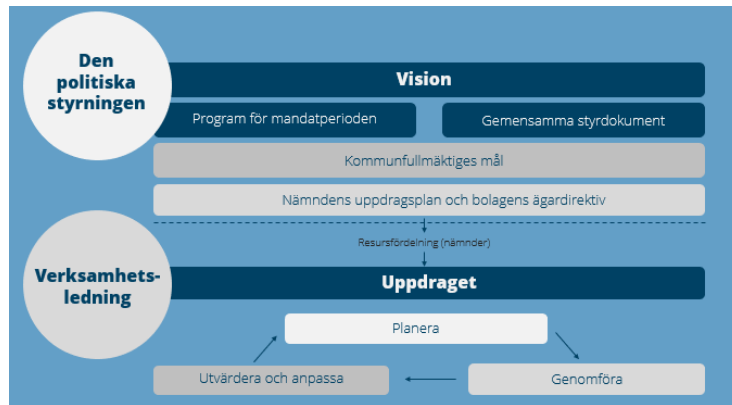
Kommundirektören är chef över samtliga förvaltningschefer, när dessa inte agerar myndighetschefer underställda respektive nämnd, och är även verkställande direktör för Skellefteå Stadshus AB, där de flesta av kommunens bolag finns samlade.

Kommundirektörens ledningsgrupp består av förvaltningschefer och chefer för ekonomi, personal och kommunikation. Ledningsgruppen är kommundirektörens resurs för övergripande ledning av kommunens totala verksamhet. Gruppen företräder gemensamt kommunen och arbetar för att den kommunala verksamheten ska utvecklas i enlighet med kommunfullmäktiges mål och inriktning. Gruppen, som tillsammans arbetar för att säkra kommunens helhetsutveckling, har som uppgift att utveckla och säkerställa en väl fungerande och effektiv kommunal arbetsorganisation samt att initiera projekt och bidra till utveckling av Skellefteå kommun som plats.

## **Kommunens styrmodell**

En styrmodell är de förtroendevaldas verktyg för att styra Skellefteå kommuns verksamheter och genomföra önskad politik. Under 2020 har en reviderad styrmodell tagits fram, som ska bidra med en enkel och stödjande struktur för att politiska prioriteringar ska få genomslag i organisationen. Styrmodellen ska också stödja kommunens utveckling mot en mer tillitsbaserad styrning och ledning.

Styrmodellen för Skellefteå kommun utgår ifrån tre delar. Den **politiska styrningen** handlar om att sätta mål och tydliggöra prioriteringar för kommunens nämnder och bolag, samt att ta ansvar för verksamheten. **Verksamhetsledning** handlar om att, utifrån mål och prioriteringar, leda verksamheten så att uppdraget utförs ändamålsenligt och effektivt. **Ledningsfilosofin** ska genomsyra båda dessa delar där samarbetet leder till att nå kommunens vision genom en kultur som bygger på dialog.



Kommunens förtroendevalda företräder invånarna och i kommunens styrmodell genomför de förtroendevalda sin politiska styrning. Arbetet sker inom processen för "Mål och resultat" där politiken fastställer och följer upp mål, budget, nämndernas och bolagens uppdrag och resultat, samt beslutar om resurstilldelning för nämnderna.

### ***Visionen och Skellefteå 2030 pekar ut riktningen***

Den långsiktiga målbilden för Skellefteå kommun som plats är visionen: **"En hållbar plats för en bättre vardag"**.

Med visionen i sikte, togs Skellefteås lokala utvecklingsstrategi fram och gäller fram till år 2030. Strategin, som har hela platsen Skellefteå och dess invånare som utgångspunkt, är ett verktyg för att stärka utvecklingen i enlighet med visionen. Strategin lyfter därför fram fyra strategiskt viktiga olika områden för Skellefteås utveckling och varje område identifierar ett antal delmål och insatsområden.

Utifrån visionen, utvecklingsstrategin 2030 samt utifrån det kommunala grunduppdraget har kommunfullmäktige satt upp 7 övergripande mål som gäller för verksamheten under mandatperioden, samt 2-3 mål per nämnd och år. Samtliga mål har satts upp inom fyra olika områden som tillsammans sammanfattar kommunens grunduppdrag: **Tillgänglighet, Trygghet, Effektivitet** och **Samhällsutveckling**.

#### **Kommunövergripande mål 2018-2022**

TILLGÄNGLIGHET	EFFEKTIVITET	TRYGGHET	SAMHÄLLSUTVECKLING
✓ Enkelt och tydligt för invånare/kunder	✓ Tidigt samordnade insatser	✓ Inbjudande och trygga miljöer	✓ Snabb etablering i arbetsliv och samhälle
✓ Invånare/kunder är aktiva medskapare	✓ Bättre digitaliserad välfärd		✓ Begränsad klimatpåverkan

"Enkelt och tydligt" innebär att den information som kommunen lämnar ska vara lättillgänglig och enkel att förstå. Samtidigt ska det vara lätt för invånare/kunder att ställa frågor och få snabba och distinkta svar. Tillgänglighet handlar också om möjlighet till insyn och delaktighet i utvecklingen av kommunens olika verksamheter. Kommunen ska också bidra till ett tryggt samhälle genom att tillhandahålla olika välfärdstjänster, genom sin myndighetsutövning och via



arbete med säkerhetsfrågor, krisberedskap, etc. Kommunen ska också bidra till en positiv samhällsutveckling och ett långsiktigt hållbart samhälle, där digitalisering och samordning leder till effektivare och smartare tjänster.

Uppföljning av verksamhetsmålen sker i kapitel "**Måluppföljning, verksamhet**".

### ***Process och struktur för intern kontroll***

Enligt Kommunallagen ska alla nämnder, var och en inom sitt område, se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Verksamheten ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att den bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Intern kontroll är därför en kvalitetssäkring och kan övergripande definieras som en process, där såväl den politiska som den professionella ledningen samt övrig personal samverkar, för att säkerställa att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

En viktig del i internkontrollen är att strukturerat identifiera, analysera och utvärdera risker eller händelser som kan påverka organisationens möjlighet att nå de fastställda mål. Grunden för riskanalysen är alla verksamhetens åtaganden i verksamhetsplanen.

Det kan omfatta processer, projekt eller uppgifter och omfattar risker om både kvalitet och ekonomi. Samtliga risker dokumenteras och i samband med riskanalysen görs en bedömning av riskernas sannolikhet och konsekvens. De flesta risker kontrolleras eller åtgärdas som ett naturligt led i verksamhetens processer. Då så inte är fallet, eller då en risk bedöms som särskilt stor eller av annan anledning behöver följas upp särskilt, ska den ingå i en internkontrollplan för verksamhetsåret.

Internkontrollplanen fastställas av respektive nämnd eller styrelse som en del av verksamhetsledningen.

### ***Visselblåsarfunktion***

Skellefteå kommun är en lag skyldig att ha en visselblåsarfunktion för att förebygga och motarbeta allvarliga oegentligheter som exempelvis muta, bedrägeri, stöld, jäv eller olämplig bisyssla inom kommunorganisationen. Visselblåsarfunktionen kan användas av såväl kommunens medarbetare som invånare. Ärenden som faller inom ramen för visselblåsarfunktionen utreds av en extern part.

För mer information. Se kommunens externwebb: [Visselblåsarfunktion - Skellefteå kommun](#)

## ***Ungdomsfullmäktige***

Ungdomsfullmäktige i Skellefteå kommun genomförs varje år som en process med elever i årskurs åtta i grundskolan, och årskurs två på gymnasiet. Syftet är att ge skolelever kunskap om demokrati och möjlighet att komma till tals och vara med och vara delaktiga och ha inflytande i utvecklingen av Skellefteå kommun. De som deltar i ungdomsfullmäktige har möjlighet att skriva motioner och får insyn när tjänstemän och politiker utreder motionen och fattar beslut om den.

För mer information. Se kommunens externwebb: [Ungdomsfullmäktige - Skellefteå kommun](#)

# 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 är uppnått då resultatet exklusive reavinster (22 mnkr) uppgår till plus 439 mnkr.
Det årliga ekonomiska resultatet i skattefinansierad verksamhet ska under den senaste 5-årsperioden i genomsnitt uppgå till mellan 1-2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Ja, målet är uppnått då utfallet ligger på 2,9 procent (2,7 procent).
Taxe- och avgiftsfinansierade verksamheter ska minst redovisa ett nollresultat över tid (3-årsregel)	Ja, målet är uppnått då årets resultat är plus 242 mnkr (minus 8 mnkr).

### Betalningsförmåga och finansiering av investeringar

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Soliditeten i kommunen ska uppgå till minst 55 procent. Vid beräkning inkluderas hela pensionsskulden, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.	Ja, målet är uppnått genom att soliditeten ligger på 62 procent (62 procent).
Kommunen har en grundprincip om egenfinansiering av investeringar. Inlåning kan ske när en investering beräknas ha ett positivt driftnetto, d v s inga ytterligare skattemedel behöver tillföras driftbudgeten. Undantag kan göras för investeringar i skolor. Inlåning till kommunen får maximalt uppgå till 40 000 kr/invånare.	Ja, målet är uppnått genom att låneskulden uppgår till 25 727 kr/inv (32 784 kr/inv) samt att all inlåning nyttjats för att finansiera investeringar inom den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten samt till investeringar i skolor.
Likviditeten ska aldrig understiga 1,0.	Ja, målet är uppnått då utfallet är 1,1 (1,0).

## Finansiering av verksamhet

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Kommunens skattefinansierade verksamhet ska årligen delfinansieras med ett internt bidrag från verksamheten Elförsörjning samt vid behov kompletterande utdelning från Skellefteå Kraft AB. Den totala delfinansieringen ska motsvara 4,5 procent av Skellefteå Krafts redovisade egna kapital vid senast fastställda årsbokslut. Bidraget ska justeras så att resultatet för Elförsörjningen inte blir negativt.	Ja, målet är uppnått. Bidraget från verksamheten uppgår till 4,5 procent.
Den ekonomiska planeringen ska utgå ifrån nuvarande aktuella skattesats.	Ja, målet är nått. Skattesatsen under 2021 har varit oförändrad, 22,60.
Andelen av kommunens kostnader som täcks av intäkter från taxor och avgifter ska inte minska.	Ja, målet är uppnått: Andelen ökade från 7,7 procent år 2020 till 7,9 procent år 2021.

## Måluppfyllelse verksamhet

Kommunfullmäktige har sju övergripande mål som brutits ner till delmål för kommunens nämnder. Dessa delmål, tillsammans med målen för de kommunägda bolagen som finns i respektive bolags ägardirektiv, ska tillsammans resultera i att de övergripande målen nås. Den samlade bedömningen för kommunen är att det sker en förflyttning inom samtliga målområden, dock har pandemin gjort det svårare att följa upp och analysera vissa delmål.

Nedan presenteras måluppfyllelsen för 2021 avseende nämndernas delmål. I nämndernas och de kommunägda bolagens årsrapporter återfinns djupare analyser av verksamheten och dess måluppfyllelse.

Vid uppföljning av målen graderas måluppfyllelsen enligt nivåerna; "Vi klarar målet", "Vi närmar oss målet" eller "Vi klarar inte målet".

### Målområde "Tillgänglighet"

Delmål inom området är "Enkelt och tydligt för invånare/kunder" samt "Invånare/kunder är aktiva medskapare". Nedan följer en redovisning för de nämnder som har ett nämndmål inom området "Tillgänglighet".

Målområde Tillgänglighet	Resultat	Nämnd
Enkelt och tydligt för invånare/kunder	Vi klarar målet	Kommunstyrelse

Målområde Tillgänglighet	Resultat	Nämnd
Verksamheternas tjänster är samordnade, tydliga och enkla att använda	Vi klarar målet	Samhällsbyggnadsnämnd
Samordnade, enkla och tydliga digitala tjänster	Vi närmar oss målet	Bygg- och miljönämnd
Tillgång till ställföreträdare	Vi närmar oss målet	Överförmyndarnämnd
Attraktivt fritidsutbud utformat i samarbete med invånarna	Vi klarar inte målet	Fritidsnämnd

Fyra av fem nämnder med mål inom "Tillgänglighet" redovisar att de når eller närmar sig målet. Endast fritidsnämnden rapporterar att man inte har kunnat följa upp målet, eftersom uppföljning inte kunnat göras på grund av pandemin.

### **Målområde "Trygghet"**

Delmål inom området är "Inbjudande och trygga miljöer". Nedan följer en redovisning för de nämnder som har ett nämndsmål inom området "Trygghet".

Målområde Trygghet	Resultat	Nämnd
Granskningen klar i rätt tid	Vi klarar målet	Överförmyndarnämnd
Inkluderande och trygga miljöer	Vi klarar målet	Nämnd support och lokaler
Inbjudande och trygga miljöer	Vi närmar oss målet	Gymnasienämnd
Trygga och inkluderande fritidsmiljöer	Vi närmar oss målet	Fritidsnämnd
Trygga och inkluderande miljöer	Vi närmar oss målet	Kulturnämnd
Trygga och inkluderande offentliga miljöer	Vi närmar oss målet	Samhällsbyggnadsnämnd
Minskad arbetsrelaterad frånvaro	Vi klarar inte målet	Personalnämnd
Barnets bästa är beaktat	Vi klarar inte målet	För- och grundskolenämnd

Två av åtta nämnder rapporterar en måluppfyllelse gällande "Inbjudande och trygga miljöer". Resterande nämnder redovisar att man delvis eller inte klarar målet.

**För- och grundskolenämndens** mål "barnets bästa är beaktat" mäts via Skolinspektionens enkät till årskurs 5 och årskurs 9. Målet mäts genom frågan "På lektioner är vi elever med och påverkar på vilket sätt vi ska arbeta med olika skoluppgifter". Den insats som genomförs handlar om ett kontinuerligt arbete med delaktighet utifrån det som beskrivs i läroplanen.

Indikatorerna för detta mål har dock sjunkit sedan förra skolenkäten 2019 för både årskurs 5 och årskurs 9. Pandemin, som präglade 2021, skulle ha kunnat påverka hur eleverna bedömt denna fråga, då framför allt åk 9 hade en större variation av undervisning (exempelvis högre grad av fjärr- och distansundervisning). Däremot har elevernas bedömning sjunkit ungefär lika mycket för båda åldersgrupperna, vilket motsäger att typen av undervisning påverkat resultatet. Vid analys av skolenkäten som helhet, framstod studiero som ett område där elevernas svar lågt. Möjligheten att påverka skoluppgifter kan därför vara relaterad till studiero. Av den anledningen kommer ett analysarbete rörande grundskolan genomföras med fokus på den bristande studieron.

### **Målområde "Effektivitet"**

Delmål inom området är "Tidigt samordnade insatser" och "Bättre digitaliserad välfärd". Nedan följer en redovisning för de nämnder som har ett nämndmål inom området "Effektivitet".

<b>Målområde Effektivitet</b>	<b>Resultat</b>	<b>Nämnd</b>
Bättre digitaliserad välfärd	Vi klarar målet	Nämnd support och lokaler
Bättre digitaliserad välfärd	Vi klarar målet	Kommunstyrelse
Aktiv konsumentvägledning och budget- och skuldrådgivning	Vi klarar målet	Konsumentnämnd
Effektiv samhällsbyggnadsprocess	Vi närmar oss målet	Bygg- och miljönämnd
Effektiv väg till arbete och studier	Vi närmar oss målet	Gymnasienämnd
Tidiga och förebyggande insatser främjas	Vi klarar inte målet	Socialnämnd
Lärandet är synligt	Vi klarar inte målet	För- och grundskolenämnd

Tre av sju nämnder, inklusive kommunstyrelsen, har måloppfyllelse inom målområdet "effektivitet", resterande nämnder redovisar att man inte klarar målet eller närmar sig målet.

**Socialnämnden** följer nio mått gällande "Tidigt förebyggande insatser..." där nämnden uppfyller målsättningen avseende andel brukare inom stöd och service med aktuell genomförandeplan samt målsättningen om ett samarbete och aktiviteter tillsammans med Region Västerbotten och andra aktörer för en God och nära vård, omsorg och stöd. Nämnden närmar sig målsättningarna att 100 % av föräldrarna ska uppleva att de fick den hjälp de behövde av föräldrasupporten (idag 95 %) samt att 100 % av individer inom hemtjänst har en kontaktperson (idag 92 %).

Utvecklingen har dock gått åt fel håll avseende andel Vård och omsorgsboenden, med en nedåtgående trend av Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens (BPSD), andel brukare med aktuell genomförandeplan inom vård och omsorg, längd på nattfasta (tiden mellan kvällens sista mål och första målet dagen efter) inom vård och omsorgsboenden samt kontinuitet (antal personal en brukare träffar under en viss tidsperiod) inom hemtjänst.

**För- och grundskolenämndens** mål "lärandet är synligt" grundar sig på förvaltningsenkäten "Formativt förhållningssätt". Enkäten har inte genomförts som planerat pga. omorganisation och pandemi. Utfallet för 2019 (3,19) är därför senaste resultatet.

### **Målområde "Samhällsutveckling"**

Delmål inom området är "Snabb etablering i arbetsliv och samhälle" och "Begränsad klimatpåverkan". Nedan följer en redovisning för de nämnder som har ett nämndmål inom området "Samhällsutveckling".

<b>Målområde Samhällsutveckling</b>	<b>Resultat</b>	<b>Nämnd</b>
Snabb etablering i arbetsliv och samhälle	Vi klarar målet	Kommunstyrelse
Likabehandlande rekrytering	Vi klarar målet	Personalnämnd
Begränsad klimatpåverkan	Vi klarar målet	Nämnd support och lokaler
Begränsad klimatpåverkan inom livsmedel	Vi klarar målet	Gemensam måltidsnämnd
Samhällsplanering med klimat- och hållbarhetsfokus	Vi klarar målet	Bygg- och miljönämnd
Säkra framtidens kompetensförsörjning	Vi närmar oss målet	Gymnasienämnd
Likvärdigheten är säkerställd	Vi närmar oss målet	För- och grundskolenämnd
Framsynt och hållbart samhällsbyggande	Vi närmar oss målet	Samhällsbyggnadsnämnd
Individen ges stöd till ökad delaktighet i arbets- och samhällslivet	Vi närmar oss målet	Socialnämnd
Öka deltagandet i föreningslivet	Vi klarar inte målet	Fritidsnämnd

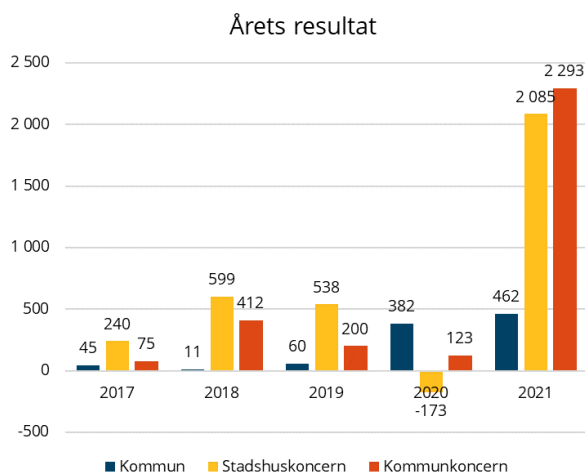
Alla nämnder utom fritidsnämnden med ett mål inom samhällsutveckling rapporterar att de närmar sig målet eller klara målet.

**Fritidsnämnden** rapporterar en nedåtgående trend i kommunen, likasom hela riket, vad gäller föreningsdeltagandet (unika deltagare via aktivitetsstödet, 7-25år) där även pandemin har haft en stor påverkan.

## Ekonomiskt resultat och ställning

Resultatet för kommunkoncernen uppgick till 2 293 mkr och utgörs av summan av kommunens resultat och resultatet för stadshuskoncernen, minskat med koncerninterna intäkter och kostnader. Kommunens ekonomiska resultat består å sin sida av resultat från både den skattefinansierade verksamheten och från kommunens taxe- och avgiftsfinansierade verksamhet.

Kommunkoncernens resultat är mycket högt i jämförelse med tidigare år. Stadshuskoncernen redovisar enskilt ett resultat på 2 085 mkr (-173 mkr). Resultatet har dels skapats i bolagens kärnverksamheter men också som en följd av stora reavinster vid fastighetsförsäljningar. Resultatet för det största dotterbolaget, Skellefteå Kraft AB, uppgick till 580 mkr, vilket är drygt en miljard bättre jämfört med föregående års negativa resultat. Resultatet är kopplat till högre elpriser och en god energiproduktion. Två större reavinster från fastighetsförsäljningar har skapats i stadshuskoncernen, dels Skellefteå Industrihus fastighetsförsäljning till NP3 och dels Skelleftebostäders försäljning av bostäder till SBB. Sammantaget uppgår reavinsterna till 1 567 mkr.



Kommunen, exklusive de kommunägda bolagen, redovisar ett ekonomiskt resultat på 462 mkr (382). Den största förklaringen till det höga resultatet är ökade arrendeintäkter från de fyra vattenkraftverk som kommunen har kvar i sin ägo och som hyrs ut till det egna bolaget Skellefteå Kraft. Arrendet, som baseras på elpriset, steg kraftigt under året och genererade i årsbokslutet ett överskott på över 230 mkr. Även under år 2021 har staten tilldelat kommunerna extra statsbidrag för att täcka de ökade kostnader som bedömdes uppkomma på grund av rådande pandemi. För Skellefteå kommun uppgår de extra statsbidragen till 45 mkr. Skatteutfallet blev också drygt 100 mkr bättre än budget på grund av att nedgången i ekonomin inte blev så djup som förväntades vid pandemins utbrott. Kommunen redovisar också intäkter från försäljning av mark och tomter på omkring 50 mkr utöver budget.

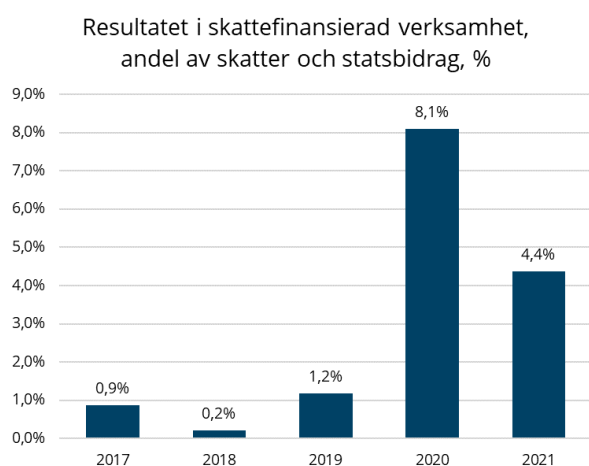
En annan orsak till kommunens stora överskott är att kostnaden för arbetskraft inte stigit i den takt som budgeterats. Det är främst tillgången till månadsavlönade vikarier och timanställda som fortsatt att vara en stor utmaning även under 2021.



Detta har bland annat lett till att För- och grundskolenämnden redovisar ett relativt stort överskott jämfört med budget. Resultatet har också påverkats positivt av att kommunen har sålt mark och tomter för omkring 50 mnkr över budget.

### **Resultat i skattefinansierad verksamhet**

Kommunens resultat i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 220 mnkr (390) och motsvarar 4,4 procent (8,1) av skatter och statsbidrag. Den senaste femårsperioden har det årliga resultatet i skattefinansierad verksamhet uppgått till i genomsnitt 142 mnkr, vilket motsvarar omkring 2,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta ligger över intervallet för fullmäktiges överskottsmål på 1-2 procent.



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

### **Budgetföljsamhet**

#### **Stadshuskoncernen**

Stadshuskoncernens resultatbudget uppgår till 1 085 mnkr (resultat före skatt). Utfallet för året blev 2 050 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget med 965 mnkr. Den största budgetavvikelsen, plus 608 mnkr, står Skellefteå Industrihus AB för. Företaget har under året avyttrat merparten av sina fastigheter som hyrdes av privata aktörer. Den största affären var försäljningen till fastighetsbolaget NP3 som resulterade i en reavinst på cirka 800 mnkr.

Även Skellefteå Kraft AB har ett resultat som är långt över budget. De främsta orsakerna till det är högre elpriser samt högre produktionsvolymmer.

Negativa budgetavvikelser hos de kommunägda bolagen återfinns hos Skellefteå buss AB och Skellefteå Airport AB. Pandemin har inneburit stora utmaningar för kollektivtrafiken och flygtrafiken. Det har lett till att förväntningar och resebeteenden har förändrats med minskade intäkter som följd. Även om Skelleftebostäder AB genomförde en fastighetsförsäljning till Samhällsbyggnadsbolaget (SBB) som gav ett kapitaltillskott på 1,2 mdkr när företaget inte riktigt upp till budgeterat resultat på 832 mnkr. Anledningen är bland annat kopplat till det myckna snöandets med mer snöröjning och mer taksköttning.

## **Kommunen**

Kommunens resultat på 462 mnkr överstiger budget (58 mnkr) med 404 mnkr. Den största förklaringen till budgetavvikelsen finns inom kommunstyrelsens verksamhet och beror i huvudsak på ökade arrendeintäkter för uthyrning av vattenkraftverk till Skellefteå Kraft. Här finns också extra statsbidrag för att täcka de ökade kostnader som beräknades uppkomma på grund av rådande pandemi. För Skellefteå kommun uppgår de extra statsbidragen till 45 mnkr. Kommunen har också sålt mark och tomter och redovisar där intäkter på nästan 50 mnkr utöver budget.

Även för-och grundskolenämnden redovisar ett stort överskott mot budget. Förklaringen till överskottet beror på att pågående pandemi tillsammans med konkret brist på behörig personal har försvårat verksamhetens möjlighet att tillsätta såväl vakanta tjänster inom ordinarie organisation som önskvärda extra insatser. Detta har medfört att kostnaderna för arbetskraft inte nått upp till den budgeterade nivån.

Trots den stora positiva budgetavvikelsen för hela kommunen är det två nämnder som redovisar underskott. Socialnämnden redovisar ett underskott på minus 28 mnkr. De ekonomiska konsekvenserna för avdelningen på grund av Covid-19 har varit 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 inom socialnämnden uppskattas till 34 mnkr och beror främst på ökade kostnader för sjukfrånvaro samt för vikarier till följd av sjukfrånvaro.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på minus 14 mnkr. Det är främst vinterväghållningen som blivit dyrare än budget, vilket beror på två stora snöfall som kom i början av året. Verksamheten arbetade i över en månad med att bredda vägar till två körbara fält, siktröjning i korsningar samt bortforsling av snö. Mer än 23 000 lass snö har körts bort.

För vidare detaljer hänvisas till nämndernas och de kommunägda bolag årsrapporter.

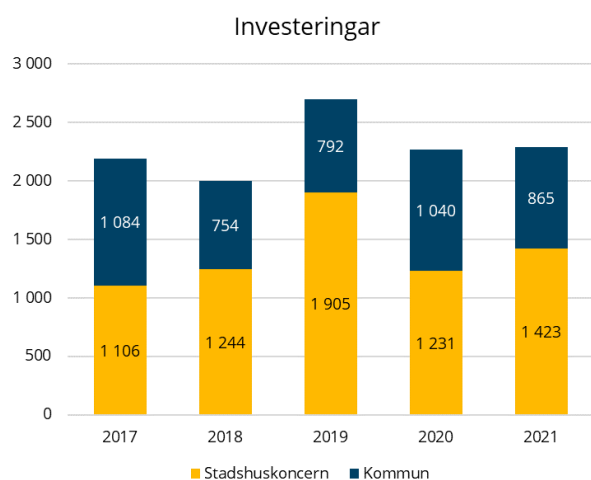
## ***Investeringar och finansiering***

Kommunkoncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 2 354 mnkr (2 271), varav 1 423 mnkr (1 231) återfinns inom stadshuskoncernen och 931 mnkr (1 088) återfinns inom kommunen. Investeringarna är fortfarande på en hög nivå även om den inte var riktigt lika hög nivå 2021 som år 2019 som var den högsta nivån i kommuns historia under ett enskilt år.

Investeringsbudgeten i Stadshuskoncernen uppgick till 1 783 mnkr. Totalt investerade koncernen för 1 436 mnkr, vilket utgör 80 procent av budgeten. I dessa siffror ingår inte kulturhuset, 600 mnkr, som förvärvades från kommunen vid årets slut. Försäljningen av kulturhuset och hotellet fullföljdes den 1 februari 2022 genom att Samhällsbyggnadsbolaget (SBB) betalade in köpeskillingen på 1 050 mnkr.

De största investeringarna i Stadshuskoncernen har skett av Skellefteå Kraft med 895 mnkr. Investeringarna är främst kopplade till elnätsutbyggnaden i Skellefteå där investeringarna sker för att möjliggöra nya industriableringar samt för att staden ska kunna växa.

Andra större investeringar är fibernätsutbyggnad samt re- och nyinvesteringar inom vattenkraftsproduktionen. Stadshuskoncernens investeringar i fastigheter, lokaler och bostäder uppgick till 404 mnkr, vilket är något lägre jämfört med budget.

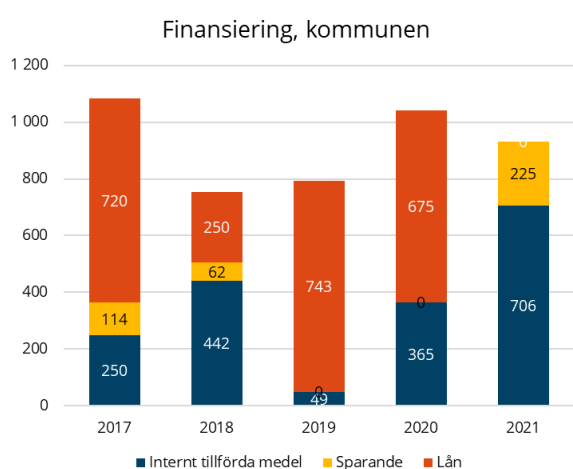
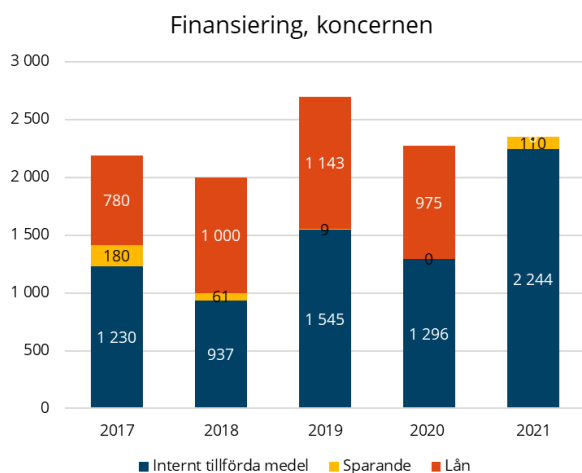


I kommunen uppgick nettoinvesteringarna till 865 mnkr, vilket är 175 mnkr mindre än år 2020. Utfallet 2021 når inte heller upp till fullmäktiges budgeterade nivå på 1 317 mnkr. Anledningen till att kommunen inte nådde upp till budgeterad nivå är dels att de investeringsramar som nämnderna tilldelats inte har hunnit förbrukas då fokus istället har legat på att slutföra de stora projekt som nu prioriterats. En annan orsak är vissa projekt har senarelagts och/eller har mer utdragna betalningsplaner än planerat. Kvarvarande anslag finns främst inom infrastruktur (119 mnkr), vattenförsörjning och avloppshantering (79 mnkr), hamn (37 mnkr) samt skolor (65 mnkr).

Kommunens egna investeringar har skett både inom den skattefinansierade verksamheten, där de stora projekten är byggandet av Sara kulturhus, Karlgårdsbron, ny industrimark samt några nya förskolor. Inom den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten är byggandet av den nya hamnen det enskilt största projektet. Under den kommande perioden 2022–2026 planerar kommunen för att genomföra investeringar för omkring 2,9 mdkr. För en mer detaljerad redovisning av de större investeringarna hänvisas till sidan 67-76.

Diagrammen på nästa sida visar hur stor del av de senaste fem årens investeringar som finansierats med internt tillförda medel respektive sparade och lånade medel. Med lånade medel avses externa lån upptagna i bank och sparade medel motsvarar årets förändring av likvida medel. Internt tillförda medel utgörs främst av årets resultat och genomförda avskrivningar men också av andra förändringar i balansräkningen som exempelvis pensionsskuld förändringar. Under år 2021 har egna medel kunnat finansiera samtliga investeringar i kommunkoncernen.

Av kommunkoncernens totala investeringar på 11,5 mdkr under perioden 2017-2021 har 7,3 mdkr, eller närmare 66 procent, finansierats med egna medel. Av kommunens totala investeringar på 4,6 mdkr har 2,7 mdkr, eller drygt 59 procent, finansierats med egna medel.

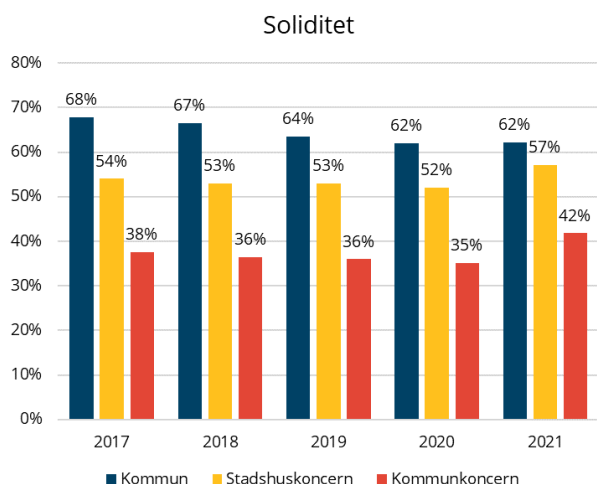


Kommunen har gått från att tidigare ha finansierat samtliga investeringar med sparade och internt tillförda medel, till ett läge där kommunen de senaste åren har lånat medel för att klara finansieringen av investeringar. Under 2021 har en stor del av lånen kunnat amorteras genom försäljningen av kulturhuset. Kommunens långfristiga inlåning uppgår i bokslutet till 1 888 mnkr eller cirka 25 700 kronor per invånare och avser lån upptagna för kommunens nya vattenförsörjning (611 mnkr), övriga affärsverksamheter (656 mnkr), samt skollokaler (621 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 pensionskulden i kommunen, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, tagits med vid beräkning av soliditeten.

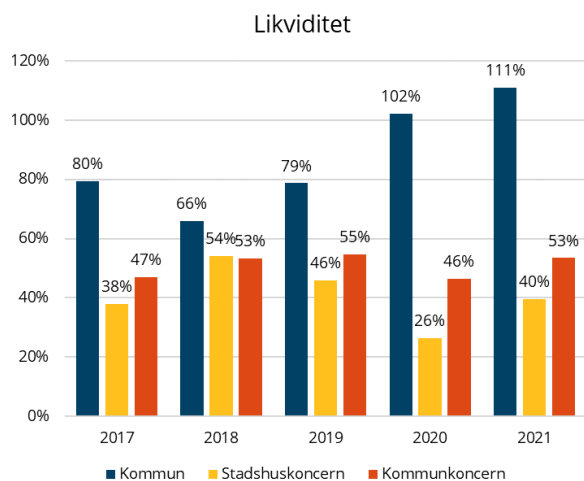
På grund av ett långsiktigt ägande av kommunägda bolag, med en stark värdetillväxt, har kommunen under årtionden byggt upp en hög soliditet. Idag ligger den största delen av det egna kapitalet bundet i aktier i Skellefteå Stadshus AB som är kommunens samlade ägarbolag. Kommunens avsikt är att fortsätta med detta långsiktiga ägande.



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

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



Likviditeten i kommunen har förbättrats under det senaste året. Anledningen till den kraftiga likviditetsförbättringen är främst att det finns en kortfristig fordran på Skellefteå Kraft AB för ej betalt arrende vid årsskiftet. Läget på räntemarknaden gör att det är fördelaktigt att inte ha tillgångar på kontot. Kommunkoncernen har därför valt att inte ligga med överlikviditet utan att istället aktivt använda kreditlimiten på checkkontot. Detta för att minimera kostnaden för kapital. Detta har gjort att likviditeten i Skellefteå Stadshus AB och därmed också i kommunkoncernen fortsatt ligga på en låg nivå.

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

## Låneskulder

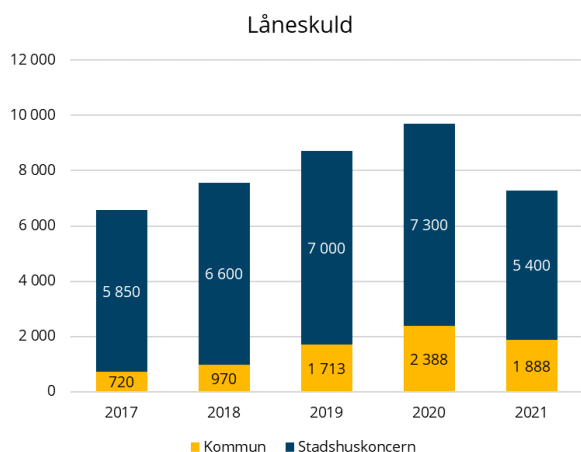
### Nettolåneskuld

Kommunkoncernens nettolåneskuld definieras som summan av kort- och långfristig inlåning och räntebärande avsättning minskat med den likviditet som lånats ut. Nettolåneskulden har minskat under året med nästan tre mdkr, vilket främst beror försäljning av fastigheter och minskad långfristig inlåning.

Nettolåneskuld, mnkr	2021	2020	2019
<b>Utlåning</b>			
Långfristig utlåning	1 290	675	604
Kortfristig placering	3	110	142
Kassa och bank	315	317	128
<b>Inlåning</b>			
Räntebärande avsättning	-404	-367	-344
Långfristig inlåning	-5 989	-7 789	-7 613
Kortfristig inlåning	-1 300	-1 900	-1 100
Skuld koncernkonto	0	0	0
<b>Summa nettolåneskuld</b>	<b>-6 085</b>	<b>-8 954</b>	<b>-8 183</b>

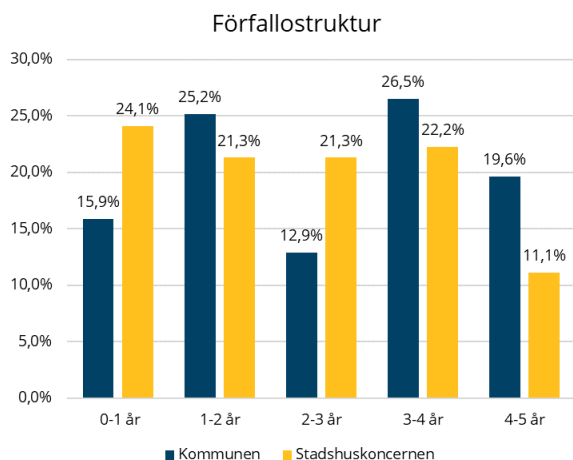
Den totala låneskulden i kommunkoncernen har under de senaste 5 åren stigit från 6 570 mnkr till 7 288 mnkr, varav kommunen står för hela den ökningen. Stadshuskoncernen har minskat sin låneskuld med 450 mnkr under motsvarande period.

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



## Förfallostruktur

Stadshuskoncernens externa lån som förfaller under 2022 uppgår till 1 300 mnkr, vilket motsvarar omkring 24 procent av den totala inlåningen. En jämn förfallostruktur mellan åren eftersträvas. I bokslutet uppgår den genomsnittliga kapitalbindningen till 2,3 år, vilket ligger inom ramen för beslutad finanspolicy. Det samlade inlåningsbehovet styrs av tillgången på likvida medel och av investeringsvolymen. I skuldportföljen uppgick i bokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 0,9 procent, den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,06 år och andelen rörlig ränta till 20 procent. Samtliga nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.



I kommunens skuldportfölj uppgick i bokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 0,36 procent och den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,17 år. Andelen rörlig ränta uppgick till 9 procent. Samtliga av dessa nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy. Den genomsnittliga kapitalbindningen uppgick till 2,55 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 positivt och uppgår till 439 mnkr (352 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	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>462</b>	<b>382</b>	<b>60</b>	<b>19</b>	<b>45</b>
- Samtliga realisationsvinster	-22	-29	-20	-23	-16
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-1	-1	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>439</b>	<b>352</b>	<b>40</b>	<b>-3</b>	<b>29</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-389	-304	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	3	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>50</b>	<b>48</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>29</b>
<b>Resultatutjämningsreserv</b>	<b>750</b>	<b>361</b>	<b>57</b>	<b>60</b>	<b>60</b>

Kommunledningskontoret föreslår att kommunen genomför en maximal reservering av medel till kommunens resultatutjämningsreserv, RUR.



# Väsentliga personalförhållanden

## Antal anställda

Hela kommunkoncernen hade vid årets slut omkring 9 300 anställda, varav 1 100 återfanns inom de kommunägda bolagen. Kommunen hade i medeltal drygt 8 160 anställda under 2021, vilket är en minskning med cirka 2 procent jämfört mer 2019, innan pandemin. I kommunen är cirka 75 procent av de anställda kvinnor.

Antal månadsavlönade, kommunen	2021	2020	2019
Antal tillsvidareanställda	7 238	7 281	7 292
Antal tidsbegränsade anställda med månadslön	923	892	1 118
<b>TOTALT antal månadsavlönade, kommunen</b>	<b>8 161</b>	<b>8 173</b>	<b>8 411</b>
- därav män, %	25	24	24
- därav kvinnor, %	75	76	76

Kommunen har under 2021 fortsatt att minska antalet anställda även om minskningen 2021 inte är lika påtaglig som mellan 2019 och 2020. En viss återhämtning har skett efter pandemin av de tidsbegränsade anställda medan de tillsvidareanställda fortsatt att minska. De största minskningarna har skett på socialkontoret och utbildning och arbetsmarknad. Det finns också ett generellt minskat behov av tidsbegränsad personal även hos andra förvaltningar.

Det är tydligt också att minskningen av de månadsavlönade inte skett med en ökning av de timanställda som också fortsatt att minska. Totalt antalet arbetade timmar har minskat med omkring 4 procent mellan 2019 och 2021.

Totalt arbetade timmar, kommunen	2021	2020	2019
Tillsvidareanställda	9 952 239	9 964 707	10 091 038
Timanställda	777 701	790 729	835 833
Visstidsanställda	1 433 494	1 409 585	1 757 592
<b>TOTALT arbetade timmar, kommunen</b>	<b>12 163 434</b>	<b>12 165 021</b>	<b>12 684 462</b>

Det är svårt att avgöra hur mycket som beror på ofrivillig neddragning på grund av arbetskraftsbrist och hur mycket som beror på kommunens arbete med effektivare arbetssätt men båda orsakerna har gett effekt. Kommunens befolkning har dessutom under motsvarande period 2019-2021 ökat med nästan 1 000 invånare.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare (månadsavlönade) minskade något under 2021, men ligger fortsatt på en relativt sett hög nivå. Orsaken till det är främst relaterat till Corona-pandemin. För 2021 låg sjukfrånvaron på 6,8 procent, vilket är en liten minskning mot 2020.

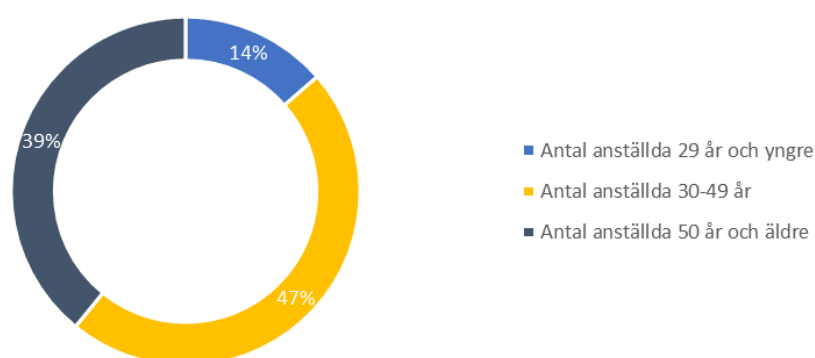
Sjukfrånvaron bland kvinnor fortsätter att vara högre än hos män. Sjukfrånvaron för personer som varit långtidssjukskrivna fr.o.m. 91 dagar har även den ökat något och uppgår vid årets slut till 1,8 procent av arbetstiden. Den allra kortaste sjukfrånvaron, upp till 14 dagar, har minskat något och uppgick vid årets slut på 3,6 procent.

Sjukfrånvaro, andel av arbetstiden, %	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro totalt	6,84	6,96	5,63
varav kvinnor	7,72	7,68	6,4
varav män	4,30	4,81	3,30
varav dag 1-14	3,6	3,9	2,7
varav dag 91-w	1,8	1,5	1,6

## Åldersstruktur och kompetenser

Kommunen har en mångfald av olika kompetenser. Det finns cirka olika 720 yrken som är fördelade inom olika yrkesgrupper i kommunens verksamhetsområden. Åldersstrukturen på medarbetarna förhåller sig enligt nedan vid årets slut:

Ålderstruktur per 31 december 2021



## Kompetensförsörjning

Arbetet med kompetensförsörjningsstrategin fortsätter. I arbetet med attraktionen som arbetsgivare har fokus varit på att ta fram material och planera för olika kommunikationsinsatser. Bland annat har en film producerats som ska ge en känsla av hur det är att arbeta i Skellefteå kommun. Dessutom har medarbetare fått anmäla sig och berätta om sina jobb i form av text eller kortare inspelningar, som sedan har spridits på till exempel LinkedIn. Arbetet fortsätter också med att förbättra och utveckla den kommunövergripande introduktionen för nyanställda.

Implementering av den framtagna kompetensutvecklingsplanen för chefer har påbörjats. Planen innebär att utveckla olika lärandeerbjudanden som möter de kompetenser och förmågor som är prioriterade för ledare i Skellefteå kommun.

Arbete med åtgärdsplanen för en bättre arbetsmiljö har skett inom följande områden:

- Under året har 6 workshops genomförts med en HR-konsult i syfte att leda arbetet mot framtidens uppdrag för personalfunktionen (HR) i Skellefteå kommun. Resultatet är dels ett tydliggörande av syftet med ett HR-stöd, dess uppdrag och fokusområden, men även hur HR-stödet ska agera och utföra sitt uppdrag
- Upphandlingen av verktyg för pulskade medarbetarundersökningar är färdigt och implementering är genomförd. Provperiod pågår under år 2021 och 2022
- En fördjupad studie av chefers förutsättningar är genomförd på avdelningen Stöd och Service och det jobbas nu vidare med slutsatserna. Detta görs inom ramen för ett innovationssamarbete med några andra kommuner, bland annat Lidingö. Samarbetet initieras av en organisation som heter RISE

Samtliga punkter i planen är genomarbetade. Nu återstår implementering och fortsatt löpande arbete med arbetsmiljön, vilket till största delen sker ute i verksamheterna.

Under 2021 har en utvärdering av heltid som norm i Skellefteå kommun genomförts. I november skickades en enkät ut till medarbetare som jobbar deltid i syfte att få underlag för fortsatt inriktning på arbetet.

## Jämställdhet

För att säkerställa att det levereras en jämställd verksamhet (likvärdig service och rättvis fördelning av resurser oavsett kön) ska jämställdhetsperspektivet integreras och vara en naturlig del av verksamheternas planering, beslut, uppföljning och utveckling.

Arbetet med jämställdhetsintegrering sker på olika sätt inom de olika verksamhetsområdena:

- Fortsatt HBTQ-certifiering av anställda för att höja kunskap och medvetande om hur vi tänker och agerar i olika situationer. Certifieringen ska också utöka tryggheten för hur arbetsgivare och medarbetare tänker och agerar inom sina respektive professioner
- Inom för-, grund- och gymnasieskolan är jämställdhet ett perspektiv som finns med i all undervisningsplanering. Även vid analys av betygsresultat vägs jämställdhetsperspektivet in. På gymnasiet har arbetet med "machofabriken" fortsatt, vilket är ett metodmaterial för jämställdhet
- I vuxenutbildningen aktualiseras frågor rörande jämställdhet vid planeringen. I kurserna reflekteras även över språk och tilltal och om någon missgynnas
- Gator och parker har deltagit i projektet "jämställda skolgårdar" och samtliga parker och lekparkar är i stort könsneutrala. I vissa projekt betonas jämställdhetsfrågorna extra tydligt. Badhusparken i Skelleftehamn är ett sådant exempel
- Kultur- och biblioteksavdelningens har fortsatt det läsfrämjande projekt "Läsligan" som fokuserar på att påverka attityder kring läsandet och att ifrågasätta och bryta stereotypiska könsroller
- Jämställdhet genomsyrar kommunens kommunikationsarbete, inte mins i bilder och formuleringar. När bilder väljs görs det utifrån ett normkritiskt och inkluderande perspektiv, dvs. att aktivt inte förstärka normer om hur kvinnor och män "är och bör vara"
- Alla verksamheter arbetar med könsuppdelad statistik så långt som möjligt för att kunna analysera resultat ur ett jämställdhetsperspektiv

## 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 behöva ställa om ytterligare en gång för att snabbt kunna ta emot flyktingar. Det pågår just nu nationella diskussioner om hur mottagningen hos kommunerna ska se ut och på vilket sätt det ska kunna ske. I skrivande stund är det fortfarande osäkert på vilket sätt staten kommer att ersätta kommunerna för de insatser de gör och kommer att göra.

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 det gångna året 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, nu ökar i Skellefteå. Detta är en utveckling som vi delar med andra kommuner och som redan pågår. 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. 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. Samtidigt pågår det just nu stora satsningar som en ny bro över älven samt nya och uppdaterade ytor omkring Skellefteås kommande resecentrum, kulturhus och kommande Norrbotniabana.

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 behövs en noggrann planering så att driftbelastningen inte blir för stor utan kan hanteras i kommunens löpande drift utan att de planerade överskottsmålen äventyras.

För att klara både reinvesteringar, expansiva investeringar samt den demografiska belastning som pågår visar genomförda långsiktiga finansiella analyser att Skellefteå kommun sammantaget, fram till år 2030, årligen kommer att behöva effektivisera/rationalisera verksamheten med omkring 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket utgör omkring 50 mnkr per år. Den totala omsättningen under 2021 uppgick för kommunen till nästan 7 200 mnkr. 5 år av årliga enprocentiga effektiviseringar innebär sammantaget en summa på 250 mnkr, vilket utgör omkring 3,5 procent av omsättningen under de kommande 5 åren.

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 kommun med rätt kompetens. Då Skellefteå kommun redan idag har nästan hälften så många arbetslösa som övriga riket och därmed en mycket liten 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.

# Ekonomirapporter

## Redovisningsprinciper

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

### Sammanställda räkenskaper

Under året har två koncernbolag förvärvats till 100 procent Kapella Fastigheter AB och Kapella 15 AB, varav det ena Kapella 15 har sålts under året. Koncernbolagen Skellefteå Industrihus AB och Skelleftebostäder AB har under året sålt fastigheter genom nybildade aktiebolag, vilket redovisas som resultat vid avyttring av koncernföretag. Andelar i koncernens intresseföretag Nolia AB har också sålts.

Övriga förändringar har skett inom Skellefteå Kraft som under året sålt samtliga aktier i Oy Alholmens Kraft AB samt minskat aktieinnehavet i Charge Amps AB och Exeri AB. Det innebär att medräknad andel av bolagens resultat- och balansräkning i den sammanställda redovisningen minskat på kommunkoncernnivå där proportionell konsolidering tillämpas.

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 koncernen.

I årets konsolidering har justering skett avseende redovisning av finansiell leasing med omräkning av ingående avtal. Justeringen har redovisats mot eget kapital och uppgår till 19,9 mnkr.

### 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. År 2021 har anläggningstillgångar anskaffade fram t.om. år 2011 hanterats.

## **Skulder, avsättningar och pensionsförpliktelser**

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

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen. Det innebär att all pension som intjänats före år 1998 i tidigare pensionsavtal redovisas som ansvarsförbindelse löneskatt tas också upp inom linjen. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen (se not 23).

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

Kommunen har inte några förvaltade pensionsmedel i form av penningplacering eller avsättning till stiftelser. Beräkning av det samlade åtagandet har utförts av Skandia enligt Riktlinjer för beräkning av 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 pensionskulden medräknats, även den del som ligger utanför balansräkningen.

## **Redovisningsprinciper i driftredovisning**

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader. Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad.

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

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

# Resultaträkning

Belopp i mnkr

	Not	Koncern 2021	2020	Kommun 2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	9 215	5 595	2 029	1 863
Verksamhetens kostnader	2	-10 841	-8 809	-6 269	-5 989
Avskrivningar	3	-1 051	-1 401	-386	-357
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 677</b>	<b>-4 615</b>	<b>-4 626</b>	<b>-4 483</b>
Skatteintäkter	4	3 786	3 605	3 786	3 605
Generella statsbidrag och utjämning	5	1 235	1 203	1 235	1 203
<b>Summa Verksamhetens resultat</b>		<b>2 344</b>	<b>193</b>	<b>394</b>	<b>324</b>
Finansiella intäkter	6	26	13	126	112
Finansiella kostnader	7	-77	-84	-58	-54
<b>Summa Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 293</b>	<b>123</b>	<b>462</b>	<b>382</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>2 293</b>	<b>123</b>	<b>462</b>	<b>382</b>



# Balansräkning

Belopp i mnkr

	Not	Koncern 2021	2020	Kommun 2021	2020
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	8	121	134	2	3
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	12 941	12 465	7 268	6 517
Maskiner och inventarier	10	6 410	6 076	384	324
Övriga materiella anläggningstillgångar	11	2 257	2 667	795	1 044
Finansiella anläggningstillgångar	12	1 545	930	10 060	10 059
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>23 274</b>	<b>22 271</b>	<b>18 509</b>	<b>17 947</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	13	413	326	161	127
Fordringar	14	2 135	1 337	1 148	726
Kortfristiga placeringar	15	3	110	0	108
Kassa och bank	16	315	317	130	247
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 864</b>	<b>2 091</b>	<b>1 439</b>	<b>1 208</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>26 138</b>	<b>24 362</b>	<b>19 948</b>	<b>19 155</b>

	Not	Koncern 2021	2020	Kommun 2021	2020
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Periodens resultat		2 293	123	462	382
Resultatutjämningsreserv		750	361	750	361
Övrigt eget kapital		9 855	10 101	13 153	13 160
<b>Summa eget kapital</b>	17	<b>12 898</b>	<b>10 585</b>	<b>14 366</b>	<b>13 903</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	18	404	367	364	323
Andra avsättningar	19	1 350	1 409	52	26
<b>Summa avsättningar</b>		<b>1 754</b>	<b>1 776</b>	<b>416</b>	<b>349</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	20	6 901	8 205	4 015	3 845
Kortfristiga skulder	21	4 585	3 795	1 151	1 058
<b>Summa skulder</b>		<b>11 486</b>	<b>12 000</b>	<b>5 166</b>	<b>4 903</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>26 138</b>	<b>24 362</b>	<b>19 948</b>	<b>19 155</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	22	9 856	9 217	9 856	9 217
Pensionsförpliktelser	23	1 974	2 026	1 974	2 026

# Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr

	Not	Koncern 2021	2020	Kommun 2021	2020
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		2 293	123	462	382
Justering av- och nedskrivningar	25	1 051	1 401	386	357
Justering för ej likvidpåverkande poster	25	-1 368	-32	-13	-45
Ökning (-) minskning (+) kortfristig fordring		-798	102	-422	-156
Ökning (-) minskning (+) förråd och lager		-87	-113	-34	-59
Ökning (+) minskning (-) kortfristig skuld		790	676	93	75
<b>Summa kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>1 881</b>	<b>2 156</b>	<b>473</b>	<b>555</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv, immateriella anläggningstillgångar		-10	-67	0	0
Förvärv, materiella anläggningstillgångar		-2 354	-2 357	-931	-1 077
Försäljning, materiella anläggningstillgångar		2 292	228	690	16
<b>Summa kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-72</b>	<b>-2 196</b>	<b>-240</b>	<b>-1 061</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån (+)		0	175	0	675
Amortering (-)		-1 800	0	-500	0
Ökning övriga långfristiga skulder (+)		496	52	43	3
Ökning av långfristiga fordringar (-)		-615	-29	0	-20
<b>Summa kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-1 919</b>	<b>197</b>	<b>-458</b>	<b>658</b>
<b>Summa årets kassaflöde</b>		<b>-110</b>	<b>157</b>	<b>-225</b>	<b>152</b>
Likvida medel vid årets början		427	270	355	203
Likvida medel vid årets slut		317	427	130	355

# Noter

Belopp i mnkr

Not 1. Verksamhetens intäkter	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Energiförsäljning	5 169	2 978	0	0
Försäljningsintäkter	300	405	108	117
Taxor och avgifter	493	486	524	487
Hyror och arrenden	476	752	539	310
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	595	616	571	616
Övriga bidrag	42	83	45	39
Exploateringsintäkter	55	124	55	124
Reavinster	1 670	30	22	29
Övriga rörelseintäkter	414	121	164	141
<b>Summa</b>	<b>9 215</b>	<b>5 595</b>	<b>2 029</b>	<b>1 863</b>
varav jämförelsestörande poster:				
Exploateringsintäkter	55	124	55	124
Reavinster	1 670	30	22	29

Not 2. Verksamhetens kostnader	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Kostnader för arbetskraft	5 139	4 981	4 289	4 161
<i>varav pensionskostnader</i>	388	339	292	325
Inköpt elkraft	2 976	1 671	0	0
Bidrag	298	334	329	334
Bränsle, energi och vatten	3	0	99	86
Köp av huvudverksamhet	355	280	355	280
Lokal- och markhyror, fastighetservice	258	216	208	211
Fastighetskostnader och entreprenader	242	153	181	153
Förbrukningsinventarier och material	310	235	245	228
Övriga främmande tjänster	316	175	223	214
Bolagsskatt	14	-86	0	0
Reaförluster	293	10	21	0
Övriga rörelsekostnader	637	839	318	323
<b>Summa</b>	<b>10 841</b>	<b>8 809</b>	<b>6 269</b>	<b>5 989</b>
varav jämförelsestörande poster:				
Exploateringskostnader	18	20	18	20
Reaförluster	293	10	21	0

Not 3. Avskrivningar	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avskrivning immateriella tillgångar	23	19	1	1
Avskrivning byggnader och anläggningar	376	367	216	202
Avskrivning maskiner och inventarier	490	501	80	84
Planenlig avskrivning, leasing	25	17	90	84
Nedskrivning, återförd nedskrivning	137	497	-1	-14
<b>Summa</b>	<b>1 051</b>	<b>1 401</b>	<b>386</b>	<b>357</b>

Not 4. Skatteintäkter	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Preliminär kommunalskatt	3 690	3 673	3 690	3 673
Slutavräkning föregående år	12	-18	12	-18
Slutavräkning innevarande år, prognos	83	-52	83	-52
Mellankommunal utjämning	1	1	1	1
<b>Summa</b>	<b>3 786</b>	<b>3 605</b>	<b>3 786</b>	<b>3 605</b>

Not 5. Generella statsbidrag och utjämning	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Inkomstutjämning	667	647	667	647
Strukturbidrag	9	9	9	9
Införandebidrag	5	37	5	37
Regleringsbidrag	217	74	217	74
Bidrag för LSS-utjämning	199	198	199	198
Kommunal fastighetsavgift	175	161	175	161
Kostnadsutjämningsavgift	-78	-81	-78	-81
Övriga generella bidrag från staten	42	157	42	157
<b>Summa</b>	<b>1 235</b>	<b>1 203</b>	<b>1 235</b>	<b>1 203</b>

Not 6. Finansiella intäkter	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Utdelning från koncernföretag	0	0	96	80
Utdelning aktier och andelar	6	6	6	6
Ränteintäkter	3	5	0	1
Resultat från övriga värdepapper	17	2	0	0
Orealiserad värdestegring på finansiella	0	0	0	0
Borgensavgift	0	0	24	24
Övriga finansiella intäkter	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>26</b>	<b>13</b>	<b>126</b>	<b>112</b>

Not 7. Finansiella kostnader	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Räntekostnader	63	75	9	8
Ränta finansiell leasing	6	2	42	35
Ränta på pensionsavsättning	6	7	5	7
Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument	1	0	1	0
Övriga finansiella kostnader	1	0	1	4
<b>Summa</b>	<b>77</b>	<b>84</b>	<b>58</b>	<b>54</b>

Not 8. Immateriella tillgångar	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Anskaffningsvärde	1 486	1 467	4	4
Akkumulerade avskrivningar	-1 366	-1 334	-2	-1
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>121</b>	<b>134</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Specifikation</b>				
Balanserade utvecklingsutgifter/ SSAB	69	73	0	0
Goodwill / SSAB	4	29	0	0
Förvärvade kundvärden/ SSAB	29	26	0	0
Koncessioner och förvärvade kundvärden	17	3	0	0
It-system, Commers, GIS m f l	2	3	2	3
Redovisat värde vid årets början	134	75	3	3
Årets investeringar	10	67	0	0
Justeringar bokfört värde	9	18	0	0
Årets avskrivningar	-32	-27	-1	-1
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>121</b>	<b>134</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod	5	5	5	5

Not 9. Mark, byggnader, anläggningar	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	19 382	18 237	8 839	8 072
Årets investeringar	679	126	30	9
Försäljningar/utrangeringar koncern	-1 679	-122	0	0
Försäljningar kommun	-6	0	-623	-14
Utrangeringar kommun	0	0	-20	-95
Omklassificeringar	1 069	1 142	1 037	867
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>19 445</b>	<b>19 382</b>	<b>9 263</b>	<b>8 839</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-6 688	-6 334	-3 480	-3 374
Försäljningar/utrangeringar koncern	541	94	0	0
Försäljningar kommun	20	0	3	11
Utrangeringar kommun	0	0	16	82
Omklassificeringar	379	-10	0	0

Årets avskrivningar	-453	-438	-216	-199
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-6 202</b>	<b>-6 688</b>	<b>-3 676</b>	<b>-3 480</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-257	-392	77	63
Omklassificeringar	-176	16	0	0
Återföring nedskrivningar	74	119	0	14
Årets nedskrivningar	-79	0	1	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-438</b>	<b>-257</b>	<b>78</b>	<b>77</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>12 805</b>	<b>12 437</b>	<b>5 665</b>	<b>5 436</b>
Leasingtillgång fastigheter				
Redovisat värde vid årets början	28	31	1 080	1 118
Förändring av bokfört värde	108	-3	523	-38
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>136</b>	<b>28</b>	<b>1 603</b>	<b>1 080</b>
<b>Summa</b>	<b>12 941</b>	<b>12 465</b>	<b>7 268</b>	<b>6 517</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod			34	30

Not 10. Maskiner och inventarier	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	14 527	13 647	929	1 044
Årets investeringar	388	331	145	77
Försäljningar/utrangeringar koncern	-70	-238	0	0
Försäljningar kommun	-98	0	-78	-6
Utrangeringar kommun	0	0	-90	-185
Omklassificeringar	914	787	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>15 661</b>	<b>14 527</b>	<b>906</b>	<b>929</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-7 494	-6 873	-635	-743
Försäljningar/utrangeringar koncern	66	229	0	0
Försäljningar kommun	95	0	7	6
Utrangeringar kommun	0	0	88	185
Omklassificeringar	-430	-2	0	0
Årets avskrivningar	-488	-848	-80	-84
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-8 251</b>	<b>-7 494</b>	<b>-620</b>	<b>-635</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-988	-422	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Återföring nedskrivningar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	-41	-566	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1 029</b>	<b>-988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6 381</b>	<b>6 046</b>	<b>286</b>	<b>294</b>
Leasingtillgång fordon, inventarier				
Redovisat värde vid årets början	31	34	31	34
Förändring av bokfört värde	-2	-3	-2	-3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>29</b>	<b>31</b>	<b>29</b>	<b>31</b>

<b>Summa</b>	<b>6 410</b>	<b>6 076</b>	<b>384</b>	<b>324</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod			7	6
<b>Not 11. Övr materiella anläggningstillgångar</b>	<b>Koncern</b>	<b>2021</b>	<b>Kommun</b>	<b>2020</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingående anskaffningsvärde	2 667	2 517	1 044	919
Investeringar	1 771	1 892	728	978
Årets försäljningar/utrangeringar	-12	-192	0	0
Färdigställda anläggningar	-2 169	-1 549	-977	-853
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 257</b>	<b>2 667</b>	<b>795</b>	<b>1 044</b>

<b>Not 12. Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Koncern</b>	<b>2021</b>	<b>Kommun</b>	<b>2020</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Aktier och andelar</b>				
Bottenvikens stuveri AB	2,6	2,6	2,6	2,6
Norrbotniabanan	0,1	0,1	0,1	0,1
AB Norrlands Byggtjänst	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunaktiebolaget	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest Ek Förening	22,2	22,2	22,2	22,2
SKL företag AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Expolaris	0,0	0,0	0,0	0,0
Hjoggböle Va-förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Skellefteå Folkets Hus	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
<b>Aktier och andelar i koncernföretag</b>				
Skellefteå Stadshus AB			10 008	10 008
Wrangeln AB			22	22
<b>Summa aktier och andelar i</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 030</b>	<b>10 030</b>
Obligationer och övriga värdepapper	230	229	0	0
<b>Långfristig utlåning</b>				
Utlämnade lån	3	3	3	3
Övriga långfristiga fordringar	1 287	672	1	1
<b>Summa långfristig utlåning</b>	<b>1 260</b>	<b>675</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Bostadsrätter</b>				
Riksbyggen	0,1	0,1	0,1	0,1
HSB	0,2	0,2	0,2	0,2
Övriga	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Summa bostadsrätter</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
<b>Grundfondskapital</b>				
Stiftelsen Träenigheten	0,4	0,4	0,4	0,4
Stiftelsen Handelsgården	0,3	0,3	0,3	0,3
<b>Summa grundfondskapital</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>



<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 545</b>	<b>930</b>	<b>10 060</b>	<b>10 059</b>
	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
<b>Not 13. Förråd</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bostadsmark	15	14	15	14
Hedensbyn Site East	98	45	98	45
Övrig industrimark	27	29	27	29
Lager skyddsutrustning, Umeå	0	13	0	13
Skellefteå Stadshus AB, koncernen	252	199	0	0
Kultur och fritid, bad och camping	0	0	0	0
Samhällsbyggnad, förråd, grus m m	21	26	21	26
<b>Summa förråd</b>	<b>413</b>	<b>326</b>	<b>161</b>	<b>127</b>

<b>Not 14. Kortfristiga fordringar</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Interimsfordringar	1 187	589	566	182
Kundfordringar	454	299	154	119
Fordringar hos staten	393	335	371	335
Övriga fordringar	101	114	57	90
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>2 135</b>	<b>1 337</b>	<b>1 148</b>	<b>726</b>

<b>Not 15. Kortfristiga placeringar</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fonder	3	110	0	108
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>3</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>108</b>
Anskaffningsvärde	3	109	0	107
Värdereglering	0	1	0	1

<b>Not 16. Kassa och bank</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kassa	2	3	0	0
Bank	71	42	0	0
Koncernkonto	242	271	130	247
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>315</b>	<b>317</b>	<b>130</b>	<b>247</b>

Kommunen har en checkräkningskredit på 300 mnkr. Krediten är för närvarande outnyttjad.  
Koncernen har en checkräkningskredit på 500 mnkr. Krediten är för närvarande outnyttjad.

<b>Not 17. Eget kapital</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingående eget kapital	10 585	10 463	13 903	13 521
<i>varav resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	361	57	361	57
Årets resultat	2 293	123	462	382
Omräkning finansiell leasingsskuld föreg år	20	0	1	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>12 898</b>	<b>10 585</b>	<b>14 366</b>	<b>13 903</b>

Av årets resultat föreslås 389 mnkr avsättas till ökning av resultatutjämningsreserven.

Not 18. Avsättning till pensioner	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående avsättning	367	344	323	299
Nyintjänad pension, varav				
- Förmånsbestämd ålderspension	23		23	
- Särskild ålderspension	1		1	
- Efterlevandepension	0		0	
- Övrigt	0		0	
Årets utbetalningar	-12		-12	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4		4	
Ändring av försäkringstekniska grunder	14		14	
Övrig post	-1	19	3	19
Förändring av löneskatt	8	5	8	5
<b>Summa avsättning till pensioner</b>	<b>404</b>	<b>367</b>	<b>364</b>	<b>323</b>
Utredningsgrad			99%	99%

Förtroendevalda med mer än 40 procent sysselsättningsgrad har visstidsbegränsade anställningsvillkor med visstidspension. Pensionen regleras i PBF antaget av kommunfullmäktige 04-03-11 § 48 att gälla fr o m 2003-01-01. Antalet förtroendevalda med dessa anställningsvillkor uppgick den 31/12 2021 till 2. Inga förtroendevalda hade under 2021 utlösta visstidspensioner. Totalt utbetalades 0 kronor (138 909 kronor). 13 förtroendevalda har rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL

Not 19. Andra avsättningar	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avsättning för skatter	1 128	1 103	0	0
<b>Avsättning för återställande av deponi</b>				
Redovisat värde vid årets början	15	17	15	17
Nya avsättningar	5	2	5	2
lansspråktaga avsättningar	-2	-4	-2	-4
<b>Summa utgående avsättning för deponi</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>15</b>
<b>Avsättning för bidrag till Trafikverket</b>				
Redovisat värde vid årets början	12	0	12	0
Nya avsättningar	26	12	26	12
lansspråktaga avsättningar	-3	0	-3	0
<b>Summa utgående avsättning för bidrag</b>	<b>35</b>	<b>12</b>	<b>35</b>	<b>12</b>
Återställelse av torvtäkt	61	11	0	0
Efterbehandling vindkraft	88	88	0	0
Garantiavsättning	0	0	0	0
Avsättning kärnkraft	19	0	0	0
Förlustriskreservering	0	181	0	0
Övrigt	2	0	0	0

<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>1 350</b>	<b>1 409</b>	<b>52</b>	<b>26</b>
---------------------------------	--------------	--------------	-----------	-----------

Avsättning för deponier avser återställande av gamla deponier vid Degermyrans avfallsanläggning. Återställandet påbörjades 2010 och beräknas vara färdigställt senast 2023. Sluttäckning görs etappvis årligen. Återställandet består av markmodulering, tätskikt, täckmaterial och markplanering för återvegetation. Under 2017 har en avsättning gjorts för en sulfidsjordsdeponi. Den får maximalt ta emot 95 000 ton sulfidjord enligt Länsstyrelsens beslut. Anläggningen beräknas kunna nyttjas i ca 10 år. Minst 6 månader innan verksamheten upphör ska en anmälan göras till tillståndsmyndigheten och en efterbehandlingsplan lämnas in. Tillsynsmyndigheten prövar om planen kan godkännas.

Avsättning för infrastruktur avser medfinansiering till Trafikverket gällande cirkulationsplats på väg 372. Under år 2021 har ytterligare 26 mnkr avsatts som medfinansiering till Trafikverkets byggande i samband med Norrbotniabanan och resecentrum. Den avsättningen avser passage vid resecentrum, passage vid Lasarettsvägen samt plattformanslutningar vid Lasarettsvägen.

Föregående års förlustriskreservering har lösts upp då den underliggande finansiella anläggningstillgången har avyttrats under räkenskapsåret.

Till följd av tidigare fattat beslut om att upphöra använda torv som bränsleanläggningar för att nå 100% förnybar produktion, har nu ett slutgiltigt beslut fattats att produktionen skall upphöra. Under 2021 har det producerats den lagervolym torv som behövs fram till och med 2025 som bränsle vilket innebär att produktionen av bränsletorv avslutas från och med 2021. Det medför att efterbehandling av torvtäcker behöver tidigareläggas och en total uppskattad kostnad för efterbehandlingsarbetet har reserverats i bokslutet vilket innebär en ökning jämfört med tidigare års avsättning.

I enlighet med tillämpliga legala krav redovisas en avsättning för efterbehandling av vindkraftparkens områden. Reserven avsätts årligen i takt med vindkraftparkens beräknade ekonomiska livslängd. Skillnaden mellan beräknade slutliga efterbehandlingskostnader och ackumulerad avsättning i balansräkningen redovisas som en eventalförpliktelse.

Avsättningen för kärnkraft avser framtida kostnader för omhändertagande av radioaktivt avfall från Svafofs nedlagda anläggningar samt kostnader för fas 2 i Mervärdesavtalet gällande slutförvaring av kärnbränsle.

Garantiåtaganden avser utförda projektarbeten.

<b>Not 20. Långfristiga skulder</b>	<b>Koncern 2021</b>	<b>2020</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>2020</b>
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	5 989	7 789	1 888	2 388
Långfristig leasingsskuld	359	65	1 810	1 210
Förutbetalda anslutningsavgifter	105	76	105	76
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	165	102	165	102
Avgiftsuttag VA	44	65	44	65
Övrigt	239	108	3	3

<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>6 901</b>	<b>8 205</b>	<b>4 015</b>	<b>3 845</b>
	<b>Stadshus-</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>koncern</b>			
<b>Uppgifter om upplåning i banker</b>				
Genomsnittlig ränta, %	0,90	0,84	0,36	0,30
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,30	2,54	2,55	2,93
Genomsnittlig räntebidningstid, år	2,06	2,18	2,17	2,55
<b>Kapitalförfall andel av lån, %</b>				
0 - 1 år	24,1%		15,9%	
1 - 2 år	21,3%		25,2%	
2 - 3 år	21,3%		12,9%	
3 - 4 år	22,2%		26,5%	
4 - 5 år	11,1%		19,6%	

Förutbetalda intäkter för anslutningsavgifter periodiseras på 50 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen. Det offentliga investeringsbidraget periodiseras på motsvarande tid som nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

<b>Not 21. Kortfristiga skulder</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Skulder kreditinstitut	1 300	1 900	0	0
Skulder koncernföretag	0	0	4	43
Leverantörsskulder	688	483	338	182
Interimsskulder	1 159	1 056	642	627
Förutbetalda skatteintäkter	40	101	40	101
Moms och källskatt	271		104	81
Nasdaq, kaskaderingar	1 088		0	0
Övriga kortfristiga skulder	38	255	23	24
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>4 585</b>	<b>3 795</b>	<b>1 151</b>	<b>1 058</b>

<b>Not 22. Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Borgensåtaganden kommunägda bolag</b>				
Skellefteå Kraft AB	587	246	587	246
Skellefteå Stadshus AB	9 200	8 900	9 200	8 900
Skellefteå buss AB	35	37	35	37
Skelleftebostäder AB	1	1	1	1
<b>Borgen, egna hem</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
<b>Förvaltningsuppdrag</b>				
5 stiftelser med egen styrelse	23	23	23	23
4 stiftelser som samförvaltas (4 st år 2020)	11	10	11	10
<b>Summa panter och därmed jämförliga</b>	<b>9 856</b>	<b>9 217</b>	<b>9 856</b>	<b>9 217</b>

<b>Not 23. Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>	<b>Koncern 2021</b>	<b>2020</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>2020</b>
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	2 026	2 058	2 026	2 058
Ränte- och basbeloppsuppräknig	27	0	27	0
Ändring av försäkringstekniska grunder	38	0	38	0
Nyintjänad pension	-1	0	-1	0
Årets utbetalningar	-99	0	-99	0
Övrig post	-7	-32	-8	-32
Förändring av löneskatt	-10	0	-10	0
<b>Summa pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>	<b>1 974</b>	<b>2 026</b>	<b>1 973</b>	<b>2 026</b>

<b>Not 24. Leasing</b>	<b>Koncern 2021</b>	<b>2020</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>2020</b>
<b>Finansiella leasingavtal</b>				
<b>Fastigheter</b>				
Totala minimileaseavgifter	182	42	3 737	1 448
Nuvärde minimileaseavgifter	130	29	1 603	1 080
Därav förfall inom 1 år	12	3	85	73
Därav förfall 1-5 år	50	11	339	293
Därav förfall senare än 5 år	68	15	1 178	714
<b>Fordon</b>				
Totala minimileaseavgifter	30	32	30	32
Nuvärde minimileaseavgifter	29	31	29	31
Därav förfall inom 1 år	11	12	11	12
Därav förfall 1-5 år	18	19	18	19
<b>Inventarier</b>				
Totala minimileaseavgifter	70	0	70	0
Nuvärde minimileaseavgifter	70	0	70	0
Därav förfall inom 1 år	7	0	7	0
Därav förfall 1-5 år	63	0	63	0
<b>Operationella leasingavtal</b>				
<b>Fastigheter</b>				
Minimileasavgifter	215	176	1 160	603
Därav förfall inom 1 år	56	43	174	132
Därav förfall 1-5 år	120	87	398	292
Därav förfall senare än 5 år	39	46	589	179

<b>Not 25. Justering av ej likvidpåverkande poster</b>	<b>Koncern</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Kommun</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avskrivningar	882	904		387		370
Nedskrivningar	169	497		-1		-14
Reavinster	-1 633	0		0		0
Reaförluster	293	0		0		0
Förändring avsättning	-10	-6		67		34
Ändrade redovisningsprinciper		0		0		0
Finansiell leasing	-20	-26		-80		-79
Övrigt	2	0		0		0
<b>Summa</b>	<b>-317</b>	<b>1 369</b>		<b>374</b>		<b>312</b>

#### **Not 26. Upplysning om upprättade särredovisningar**

Följande särredovisningar har upprättats inom kommunkoncernen under räkenskapsåret:

Va-redovisning, fjärrvärmerapport, nätrapport.

Upprättade särredovisningar kommer att finnas tillgängliga på kommunens hemsida.

<b>Not 27. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision</b>	<b>Koncern</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Kommun</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sakkunnigt biträde				0,4		0,4
Förtroendevalda revisorer				0,3		0,2
<b>Summa kostnader</b>				<b>0,6</b>		<b>0,6</b>

I räkenskapsrevision ingår kostnader för granskning av kommunens bokföring, delårsrapport och årsredovisning. Granskning av de kommunala företagens räkenskaper utförs av bolagens auktoriserade revisorer och kostnaden framgår av företagens årsredovisningar.

<b>Not 28. Sale-and leaseback-avtal</b>	<b>Koncern</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Kommun</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Försäljningspris, mnkr	1 293	0		0		0
Avtalslängd, antal år	3-25 år	-		-		-
<b>Kulturhuset</b>						
Försäljningspris, mnkr	0	0		600		0
Avtalslängd, antal år	-	-		25 år		-

Fastigheter som sålts under 2021 och kommunkoncernen fortsättningsvis hyr avser främst vård- och omsorgsboende, stöd- och service samt kulturverksamhet (Sara kulturhus). Hyresperiodens längd avseende Sara kulturhus kommer att förlängas med 25 år och omfatta totalt 50 år. Marginell låneränta för ovanstående avtal varierar med anledning av avtalens längd samt komplexitet och uppgår därför till mellan 1,3-6,5%.

## Upplysning om interna mellanhavanden, koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncerninterna förhållanden	Ägarandel	Försäljning Intäkt	Inköp Kostnad	Lån Långgivare	Lån Läntagare	Ränta/borgensavgift, intäkt	Ränta/borgensavgift, kostnad	Borgen Långgivare	Borgen Mottagare
Kommunen		514	433	0	0	22	0	8 900	0
Skellefteå Stadshus	100%	9	8	5 230	0	74	-24	0	0
Skellefteå Museum AB	60%	14	4	0	0	0	0	0	0
Skelleftebostäder AB	100%	144	77	0	-108	0	-2	0	0
Skellefteå buss AB	100%	66	30	0	-144	0	-2	0	0
Science City Skellefteå AB	100%	10	4	0	0	0	0	0	0
Skellefteå City Airport AB	100%	0	2	0	-97	0	-1	0	0
Skellefteå Industrihus AB	100%	84	13	0	-1 104	0	-16	0	0
Skellefteå Kraft AB	100%	192	452	0	-3 777	1	-52	0	8 900
Skellefteå Kulturhus AB	100%	17	27	0	0	0	0	0	0

Koncerninterna förhållanden	Ägarandel	Försäljning Intäkt	Inköp Kostnad	Lån Långgivare	Lån Läntagare	Ränta/borgensavgift, intäkt	Ränta/borgensavgift, kostnad	Borgen Långgivare	Borgen Mottagare
Kommunen		0	18	0	0	0	0	0	0
Skellefteå Stadshus	100%	0	0	0	0	0	0	0	0
Västerbottensteatern AB	40%	10	0	0	0	0	0	0	0
Visit Skellefteå AB	49%	8	0	0	0	0	0	0	0

Koncerninterna förhållanden	Ägarandel	Ägartillskott Givna	Ägartillskott Mottagna	Koncernbidrag Givna	Koncernbidrag Mottagna	Utdelning Givna	Utdelning Mottagna
Kommunen		0	0	0	0	0	96
Skellefteå Stadshus	100%	27	0	76	85	96	0
Skellefteå Museum AB	60%	0	0	0	0	0	0
Skelleftebostäder AB	100%	0	0	40	0	0	0
Skellefteå buss AB	100%	0	20	0	20	0	0
Science City Skellefteå AB	100%	0	0	0	0	0	0
Skellefteå City Airport AB	100%	0	0	0	22	0	0
Skellefteå Industrihus AB	100%	0	0	45	0	0	0
Skellefteå Kraft AB	100%	0	0	0	0	0	0
Skellefteå Kulturhus AB	100%	0	7	0	34	0	0

# Driftredovisning

Belopp i mnkr

Nämnder	Intäkt 2021	2020	Kostnad 2021	2020	Netto- 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Kommunstyrelse	582,9	509,4	-623,5	-552,6	-40,6	-353,4	312,8
Bygg- och miljönämnd	62,4	48,5	-115,7	-106,4	-53,3	-58,8	5,4
Fritidsnämnd	81,4	66,0	-287,2	-282,7	-205,8	-239,5	33,7
För- och grundskolenämnd	186,1	196,4	-1 683,7	-1 637,6	-1 497,6	-1 556,6	59,0
Gymnasienämnd	160,5	134,9	-594,3	-569,2	-433,8	-436,3	2,4
Konsumentnämnd	0,0	0,0	-0,4	-0,3	-0,4	-0,4	0,0
Kulturnämnd	7,0	8,5	-87,2	-112,7	-80,2	-93,4	13,3
Personalnämnd	1,4	1,6	-20,0	-22,9	-18,6	-29,5	10,9
Samhällsbyggnadsnämnd	791,3	530,4	-1 018,2	-752,7	-226,9	-212,8	-14,1
Socialnämnd	468,9	410,2	-2 548,8	-2 464,7	-2 079,8	-2 052,2	-27,7
Nämnd för support och lokaler	1 214,4	1 063,7	-1 311,1	-1 143,4	-96,7	-133,1	36,4
Valnämnd	0,0	0,0	-0,4	-0,1	-0,4	-0,5	0,1
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	-4,8	-5,1	-4,8	-6,3	1,5
Gemensam måltidnämnd	43,0	44,4	-43,2	-43,3	-0,1	-4,4	4,2
Gemensam nämnd it-drift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam nämnd för drift av personalsystem	1,4	0,9	-1,4	-0,9	0,0	0,0	0,0
Revision	0,4	0,4	-2,6	-2,7	-2,2	-2,2	-0,1
<b>Summa nämnder</b>	<b>3 601,3</b>	<b>3 015,2</b>	<b>-8 342,5</b>	<b>-7 697,4</b>	<b>-4 741,2</b>	<b>-5 179,1</b>	<b>437,9</b>

Finansiella och interna poster	Intäkt 2021	2020	Kostnad 2021	2020	Netto- 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Skatteintäkter	3 785,5	3 605,0	0,0	0,0	3 785,5	3 679,8	105,7
Generella statsbidrag och utjämning	1 193,2	1 202,7	0,0	0,0	1 193,2	1 189,8	3,4
Finansnetto	16,0	22,5	0,0	0,0	16,0	5,0	11,0
Utdelning SSAB	95,6	80,3	0,0	0,0	95,6	111,3	-15,8
Uttag elförsörjning	167,0	172,0	0,0	0,0	167,0	173,0	-6,0
Internränta	62,4	69,0	0,0	0,0	62,4	73,0	-10,6
Po-pålägg (arbetsgivaravgifter, pensioner, försäkringar)	1 178,5	1 156,9	-1 286,8	-1 241,8	-108,3	-132,4	24,1
Övrigt, budgetreserv	0,3	10,7	-8,2	-13,3	-7,9	-9,2	1,3



Finansiella och interna poster	Intäkt 2021	2020	Kostnad 2021	2020	Netto- 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
<b>Årets resultat</b>	<b>10 099,7</b>	<b>9 334,3</b>	<b>-9 637,5</b>	<b>-8 952,5</b>	<b>462,2</b>	<b>-88,8</b>	<b>551,0</b>

Varav taxe- och avgiftsfinansierad verksamhet	Intäkt 2021	2020	Kostnad 2021	2020	Netto 2021	IB eget kapital/skuld	UB eget kapital/skuld <sup>2</sup>
Elförsörjning	434,2	206,1	-200,8	-205,8	233,3	10 443,3	10 676,6
Camping	38,0	19,1	-28,4	-28,2	9,6	5,6	15,3
Hamn	42,6	40,9	-38,2	-39,9	4,4	8,4	12,8
Parkering	19,9	20,7	-20,9	-20,4	-1,0	10,5	9,5
Avfall	144,1	134,7	-147,4	-134,6	-3,3	18,7	15,4
Sotning	8,4	8,6	-8,7	-9,0	-0,3	3,9	3,7
VA	177,3	187,5	-198,7	-203,3	-21,4	64,7	43,3

Varav interna serviceenheter	Intäkt 2021	2020	Kostnad 2021	2020	Netto 2021	IB eget kapital/skuld	UB eget kapital/skuld <sup>3</sup>
Fastighetsavdelning	809,4	793,9	-801,1	-766,3	8,3	58,7	67,0
Måltidsavdelning	176,5	178,0	-173,5	-175,2	3,0	6,6	9,7
It-avdelning	180,6	175,9	-175,4	-164,5	5,2	11,4	16,7
Fordon och verkstad	153,5	140,4	-154,7	-145,4	-1,2	1,0	-0,2
Tekniska förrådet	11,5	9,2	-9,7	-8,5	1,8	-0,3	1,5

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

Belopp i mnkr

Bolag	Resultat 2021	Resultat 2020	Budget	Avvikelse
Skellefteå Stadshus AB	64,8	52,8	0,0	64,8
Skellefteå Kraft AB, koncernen	580,2	-446,3	254,8	325,4
Skelleftebostäder AB, koncernen	832,5	193,3	852,8	-20,3
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	656,3	41,8	48,5	607,8
Skellefteåbuss AB, koncernen	-48,9	-16,5	-33,2	-15,7
Skellefteå City Airport AB	-22,1	-8,8	-29,4	7,3
Science City Skellefteå AB	0,2	0,1	0,3	-0,1
Skellefteå Kulturhus AB	-14,7	-4,8	-9,0	-5,7
Nolia AB	0,0	-14,7	0,0	0,0
Skellefteå museum AB	1,2	0,9	0,0	1,2
Visit Skellefteå AB	0,2	0,3	0,1	0,1
Västerbottensteatern AB	0,1	-0,1	0,1	0,0
<b>Summa kommunägda bolag</b>	<b>2 049,7</b>	<b>-202,0</b>	<b>1 085,0</b>	<b>964,7</b>

<sup>2</sup> Förslag på eventuell användning av verksamheternas eget kapital till investeringar finns i särskilt ärende.

<sup>3</sup> Förslag på eventuell användning av verksamheternas eget kapital till investeringar finns i särskilt ärende.

# 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	Avvikelse
Kommunstyrelsens investeringsramar				66,5	
Kommunstyrelse	200,8		200,8	217,6	16,8
Byggnadsnämnd	3,2		3,2	3,7	0,5
Fritidsnämnd	6,8		6,8	36,2	29,4
För- och grundskolenämnd	2,0		2,0	6,6	4,6
Gymnasienämnd	2,8		2,8	8,2	5,4
Kulturnämnd	4,7		4,7	12,0	7,3
Socialnämnd	1,1		1,1	5,0	3,9
Nämnd för support och lokaler	357,1	-0,7	356,3	392,0	35,6
Samhällsbyggnadsnämnd	352,3	-64,9	287,4	569,5	282,2
<b>Totala investeringsutgifter</b>	<b>930,7</b>	<b>-65,6</b>	<b>865,1</b>	<b>1 317,2</b>	<b>385,6</b>

Belopp i mnkr

Bolag	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Skellefteå Kraft AB, koncernen	897		897	1 210	313
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	178		178	252	74
Skelleftebostäder AB, koncernen	226		226	214	-12
Skellefteå buss AB, koncernen	33		33	14	-19
Skellefteå City Airport AB	12		12	13	1
Skellefteå Kulturhus AB	73		73	73	0
Skellefteå museum AB	4		4	6	2
Västerbottensteatern AB	0		0	1	1
<b>Summa kommunägda bolag</b>	<b>1 423</b>	<b>0</b>	<b>1 423</b>	<b>1 783</b>	<b>313</b>

## Större investeringar

Vid årsskiftet pågick det 34 stycken större investeringsprojekt (>20 mnkr) i kommunkoncernen, varav 16 projekt inom kommunen och 18 projekt inom stadshuskoncernen. Av dessa projekt var det 3 projekt som redovisade negativa prognoser.

Utöver de pågående projekten vid årsskiftet har det också färdigställts 9 större projekt under året med en totalt budget på 1 660 mnkr. 3 av de avslutade projekten redovisade ett negativt utfall mot budget där Hotellfastigheten, som investerats av Skellefteå Industrihus, har den största avvikelser på minus 43 mnkr eller 8,6 procent. De övriga 6 projekten redovisar antingen ett utfall i nivå med budget eller ett överskott.

### Större investeringar, kommunen

Belopp i mnkr

Kommun	Beslutad total budget	Utfall t o m 2021	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
<b>Pågående projekt</b>				
Förskola Brännan	48,0	31,9	46,0	2,0
Förskola Bergsbyn	45,2	38,3	44,8	0,4
Förskola Norrböle	45,0	2,4	45,0	0,0
Furuskolan Jörn	46,5	1,2	46,5	0,0
Stadshuset etapp två, Utsikten	68,0	53,6	68,0	0,0
Hamnkran	40,0	33,5	40,0	0,0
Farledsåtgärder	12,3	12,4	12,2	0,1
Ny kaj – projektering	20,0	0,0	20,0	0,0
Trafiklösning centrala stan gata, VA	90,0	37,2	90,0	0,0
Karlgårdsbron	227,0	62,1	227,0	0,0
Gatuombyggnad inom stadsomvandling	81,0	38,3	81,0	0,0
Falkträsket södra inkl. ny VA-ledning	50,0	78,2	79,0	-29,0
Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn	100,0	99,0	130,0	-30,0
Åtgärder detaljplan Bergsbyn /Bergsbyns företagspark	33,0	19,1	33,0	0,0
Sörböle industriområde	67,0	3,0	67,0	0,0
Finnfors kraftverk	156,0	124,5	143,7	12,3

<b>Färdigställda projekt</b>				
Skellefteå hamn 2020	130,2	122,7	126,5	3,5
Mora/Bodbysund avloppsanläggning	20,2	20,3	20,4	-0,1
Hedensbyn Site East	30,0	42,6	42,6	-12,6
Granfors	148,0	147,3	147,3	0,7
Kulturhuset	670,0	680,8	680,8	-10,8

## ***Pågående projekt***

### **Förskola Brännan**

Förskolan byggs på den tidigare beslutade 4-avdelningsförskolan på Brännanskolans tomt. I dagsläget är det inte bestämt exakt vilka av de befintliga förskolorna som kommer att stängas ner när den nya sexavdelningsförskolan öppnar. Beslut om det kommer när det närmar sig öppningen av den nya förskolan. Stommen är monterad och invändiga arbeten påbörjade. Förskolan beräknar vara inflyttningsklar till sommaren 2022.

### **Förskola Bergsbyn**

En ny förskola med plats för 6 avdelningar byggs med placering öster om Kalkbruksgatan. Bergsbyn har idag 8 st 1-avdelningsförskolor. Efter att Brukets förskola brann ner under sommaren 2018 behöver antalet platser återställas och kompletteras. När de nya lokalerna tas i bruk avser kommunen att sälja 4 av de befintliga förskolorna som enfamiljshus. De 4 förskolorna som lämnas är Brukets, Lokets, Gunghästens och Grimmans förskolor. Stommen är monterad och invändiga arbeten påbörjade. Förskolan beräknar vara inflyttningsklar till mars 2022.

### **Förskola Norrböle**

Projektet omfattar en ny förskola med plats för 6 avdelningar. Bygglov överklagades men har nu vunnit laga kraft så byggstart är planerad till mars 2022. Det innebär att inflyttning kan ske novemberlovet 2023. Som ett sidoprojekt har innergården på Norrhammarskolan fräschats upp och en ny multisportanläggning har tillskapats.

### **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 och projektet ska i sin helhet vara klart för besiktning i slutet av år 2022.

### **Stadshuset, etapp två Utsikten**

Inflyttning på plan ett har skett. För närvarande pågår ombyggnad för mötesytor i näringslivskontorets befintliga lokaler.

## **Hamnkran**

Kommunen har upphandlat en ny hamnkran. Den är en så kallad linkran som är helt eldriven och kan även förflyttas på batteridrift. Det innebär att Port of Skellefteå troligen är först i världen med en helt elektrisk kran av den här sorten. Kranen levererades i december 2021 och monteras och tas i bruk under första kvartalet 2022.

## **Farledsåtgärder**

Projektet ska förbereda Port of Skellefteå för så kallad Feedertrafik och därmed öka hamnens kapacitet. Projektet innebär konkreta åtgärder i och kring farleden och en ny logistikyta.

Under arbetet med underhållsmuddringen i farleden (inom ramen för projektet Skellefteå hamn 2020) muddrades mer än ursprungstanken. Detta har lett till att effekter, som förväntats av projektet, till viss del redan uppnåtts genom denna muddring. Projektet uteslöt därmed aktiviteten "Muddring av Näsgrundet" då effekten redan uppnåtts. I stället användes medel för överskridandet inom aktiviteten Logistikyta. För att skapa en ny farledsutmärkning har nya bojar införskaffats och renoverats. Hamnen har nu en modern digitaliserad infrastruktur för farledsutmärkningen.

## **Ny kaj - projektering**

Arbetet med vattendom för en ny kaj på norra sidan har pågått under hela 2021. På grund av långa handläggningstider (pandemirelaterat) och till viss del också synpunkter från remissinstanser på ansökan dröjer beslutet i mark- och miljödomstolen. Skellefteå kommun avser att upphandla anläggningsarbetet så snart domen meddelas och planerar för byggstart 2023. I dagsläget bedöms projektet hålla budget och tidplan, men givetvis finns osäkerhet i den prognosen då domen ännu inte meddelats.

## **Trafiklösning centrala stan gata + VA**

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

Under 2021 påbörjades gatuarbetena med Södra Lasarettsvägen. Arbetet synkroniseras med omkringliggande bostadsbyggen och Karlgårdsbron, vilket också påverkar framdriften. Under 2022 kommer arbetet att fortsätta samt arbetet med cirkulationsplatsen på Kanalgatan. 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**

Bron ska byggas i Södra Lasarettsvägens förlängning söderut och utformas för stadstrafik, med tydligt fokus på gående och cyklister samt ha en tydlig träprofil. Kommunfullmäktige har sedan tidigare avsatt 227 mnkr i investeringsmedel för bron. Därtill har också stadsmiljöavtalspengar beviljats för 25 procent av utgiften för att bygga bron, maximalt bidrag är 72,5 mnkr.

Arbetet har påbörjats med entreprenören Kauno Tiltai. Under 2021 har arbeten vid landfästena inletts samt rivningen av Abborrverket. Samtidigt har bron detaljprojekteras och planerats parallellt. Gällande tidplan bekräftar att bron tas i bruk hösten 2023.

Kontraktet för entreprenaden bygger på branschens standardavtal (ABT 06). Enligt paragraf 6.3 i avtalet kan avtalat pris ändras vid onormala och oförutsägbara avvikelser som väsentligen påverkar hela entreprenaden. Priset för armeringsstål ökade med 23 % mellan maj 2020 och maj 2021. Kostnaderna för trävaror ökade med 34 % under samma period. Och bara under april rusade träpriset upp med 17 %. 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 är definitiv ännu.

Enligt nu kända faktorer håller projektet budget under förutsättning av Skellefteå kommun får totala beloppet av det beviljade statsbidraget på 72,5 mnkr, vilket baseras på 25 % av utgifterna. Det är en relativt stor osäkerhet i prognosen framförallt på grund av de ökade råvarupriserna och att förhandlingarna inte är avslutade.

### **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 planen 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 har under hela 2021 varit prioritet och fokus. I augusti öppnades körbanan i södra delen av området upp, och de största ledningsarbetena är klara. Ytorna har under hösten (inklusive nästa vår) försetts med markvärme, en ljuspergola, cykelparkeringar, sittytter och planteringar. Den sista etappen, ombyggnad av Trädgårdsgatan planeras till 2022.

### **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 har utgiften blivit högre än kalkylerat. Endast mindre arbeten kvarstår i området och samtliga tomter kommer att vara sålda under 2022.

### **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 kostnader 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. Kommunen har överenskommit med Trafikverket om byggande av en ny cirkulationsplats för anslutning av Torsgatan och Bergsbyvägen mot väg 372. Bedömningen är att utgiften för cirkulationsplatsen klaras inom budget. Bergsbyns företagspark klarar budgetramen utifrån sin ursprungliga utformning, men ytterligare utbyggnad krävs och kommer under våren 2022 att tas upp som ett ärende för investering utöver de investeringsmedel som redan är avsatta.

### **Sörböle industriområde**

Arbetet med detta område har nyligen påbörjats och inga avvikelser mot budget har uppkommit.

## **Finnfors kraftverk**

Investeringen avser reinvestering av befintligt aggregat som varit avställt på grund av sprickor i byggnad. Efter torrläggning konstaterades att det är möjligt att åter ta verket i drift. Det krävdes dock ytterligare budget. Montagearbeten pågår. Planerad idrifttagning är framflyttad till början av år 2022. En entreprenör har haft resursproblem och tekniska problem har uppdagats vid återmontaget av en maskin som har varit i malpåse i över 10 år. Projektet kommer att färdigställas under det första halvåret 2022.

I el och kontrollprojektet i Finnfors är följande huvuddelar aktuella för åtgärd: Likströmssystem, lokalkraft, generatorställverk, ventilation för maskin och fastighet, styrsystem, magnetisering och byggåtgärder. Projektets utgifter bedöms understiga beslutad budget?

## **Färdigställda projekt**

### **Skellefteå Hamn 2020**

Projektet Skellefteå hamn 2020 består av delprojekt som stärker hamnens konkurrenskraft och anpassar anläggningen till dagens miljö- och säkerhetskrav och finansieras med 49,2 mnkr av EU-bidrag. Fullt bidrag har mottagits. Det omfattande projektet har avslutats på plats och endast slutdokumentation och uppföljning kvarstår. Det kan konstateras att det trots sin komplexitet varit ett framgångsrikt projekt.

Underhållsmuddringen är avslutad och resultatet godkänt. Cementakajen visar på ökad mängd gods sedan renoveringen. Pumphus, lastplatsen på norra sidan och skärmtaken på södra sidan är i full drift. Vägövergångarna är uppsatta och Kallholmsplan utbyggd. 7 hektar nytt land står redo att utvecklas till hamnytor på Norra sidan.

### **Mora/Bodbysund avloppsanläggning**

En överföringsledning mellan Mora/Bodbysund och Burträsk avloppsreningsverk har anlagts. Med denna åtgärd kopplas ett stort antal mindre avloppsanläggningar med dålig reningsgrad bort och i stället leds avloppsvattnet till Burträsk. I samband med detta har även en ledning för dricksvatten lagts som ger ökad leveranssäkerheten till kunderna i byarna Mora och Bodbysund. Projektet beräknas överskrida budget med 100 000 kr. Överskridande beror på något dyrare återställningsarbeten än beräknat.

### **Hedensbyn Site East**

Beslutad budget för hela exploateringsområdet uppgår till totalt 165 mnkr när även driftkostnader för att färdigställa tomtmark räknas in. Projektet påbörjades under våren 2020 och har pågått under hela 2021. Tillträde till den första tomten skedde våren 2021 och området färdigställs helt 2022. En tomt är såld och tillträdd. Utgiften för utbyggnad av gata har ökat från 15 mnkr till cirka 27 mnkr. Detta överensstämmer med den mer detaljerade projektering som genomförts efter att budgeten beslutades, och den är den delen som gör att beslutad budget överskrids. En ytterligare gång- och cykelväg utmed Truckgatan mot Torsgatan har även lagts till utöver vad som ursprungligen kalkylerats. Utgiften för VA är inom budget. För iordningställandet av tomtmark har viss utgiftsökning tillkommit i och med att ytterligare tomtmark iordningställts i sydöstra delen av området utifrån efterfrågan från en före-tagsetablering. Endast mindre arbeten återstår och prognosen pekar på en slutlig sammantagen utgift om cirka 164 mnkr.

## Granfors

Reinvesteringen i kraftstation Granfors har hållit budget, men projektet har drabbats av förseningar. Projektet har besiktats och aggregatet är drifttaget. Mindre restpunkter har färdigställts under andra halvan 2021. Projekt totalt inom beslutat belopp och avslutat under 2021.

## Kulturhuset

Projektet har rönt stor uppmärksamhet både nationellt och internationellt. Främst på grund av byggnationens komplexitet och att trä har använts i så stor utsträckning. Invigning av kulturhusdelen skedde den 8:e september.

Utfall och prognos för investeringen är 680,8 mnkr. Försäljningen av inventarier i projektet är genomförd under året med 70 mnkr. Skellefteå Kulturhus AB samt Skellefteå Stadshus AB har beslutat om denna investeringsbudget för inventarier till Kulturhuset. Detta innebär att avvikelsen för projektet minskar med 70 mnkr. En slutkostnadsreglering pågår med entreprenör och bedömningen är reaförlusten blir maximalt 10,8 mnkr.

Coronapandemin har fortsatt påverkat investeringsprojektet vilket medfört extrakostnader på ca 6 mnkr under 2021. Dessa utgifter har kostnadsförts direkt.

## Större investeringar, kommunägda bolag

Belopp i mnkr

Skellefteå Stadshuskoncernen	Beslutad total budget	Utfall t o m 2021	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
<b>Pågående projekt</b>				
Elnät för stadens utveckling (Ske Kraft)	498	395	486	12
Sällsjö reinvestering Vattenkraft (Ske Kraft)	265	61	265	0
El-projekt Kulturhuset (Ske Kraft)	56	54	59	-3
Rengård reinvestering vattenkraft (Ske Kraft)	246	184	246	0
Rengård Nytt aggregat (Ske Kraft)	660	226	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	21	25	0
Aidon mätarbyte Etapp 3 (Ske Kraft)	53	23	53	0
Sällsjö förberedande åtgärder (Ske Kraft)	48	27	48	0
Selsfors reinvestering (Ske Kraft)	229	22	229	0
Bränslehantering, mellanlager (Ske Kraft)	100	1	100	0



Skellefteå Stadshuskoncernen	Beslutad total budget	Utfall t o m 2021	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
E-mobilitet ladd stationer (Ske Kraft)	698	19	698	0
Frekvensreglering med batterier (Ske Kraft)	66	4	66	0
Nipan etapp 2, lägenheter (Skebo)	94	87	94	0
Kvarnbacken Kåge, lägenheter (Skebo)	112	63	112	0
Klockarhöjden, lägenheter (Skebo)	172	2	172	0
Kontorshuset Svalan, (Ske Industrihus)	258	231	258	0
<b>Färdigställda projekt</b>				
Linje Höganäs - Högaliden (ske Kraft)	99	93	93	6
Gemenskapsyta (Ske Kraft)	37	31	31	6
Datacenter, förberedande site (Ske Kraft)	96	12	12	-
Hotellet (Ske Industrihus)	500	543	543	-43

## ***Pågående projekt***

### **Elnät för stadens utveckling**

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Det är en pressad tidsplan för vissa delprojekt men inga större tidsmässiga avvikelser har uppstått. Rörande kostnader har vissa av delprojekt krävt tilläggsbeslut och budget och plan har justerats sedan tidigare.

### **Sällsjö reinvestering Vattenkraft**

Arbetet har påbörjats och fortlöper enligt plan. Reinvestering i G1 turbin samt generator med kringutrustning görs för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Sällsjö kraftstation.

### **El-projekt Kulturhuset**

Projektet är i princip färdigställt. Slutregleringen kvarstår. Det förväntas inkomma ytterligare kostnader på grund av förändrade förutsättningar samt Covid-relaterade förseningar under projektets gång.

### **Rengård reinvestering vattenkraft**

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

### **Rengård Nytt aggregat**

Arbete fortlöper enligt plan. Nyinvestering i nytt aggregat. Minskad flaskhalsproblematik genom att gå från 1 till 2 aggregat. Ger även ökad flexibilitet vilket medför stor förmåga att leverera systemtjänster såsom primär- och sekundärreglering.

### **Kyl och processvatten, Bergsbyn**

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

### **Ångleverans, Bergsbyn**

Ångleverans till Bergsbyns industriområde. Installation av två stycken ångpannor. Arbetet fortlöper enligt plan.

### **Fjärrvärmekulvert, Bergsbyn**

Fjärrvärmekulvert Bergsbyns industriområde. Anslutning till fabrik på Hedensbyn. Projektet pågår och framflyter enligt plan.

### **Aidon mätarbyte Etapp 3**

Tredje etappen av mätarbyten. Tidigare etapper har bidragit till bl.a. minskade avbrottstider.

### **Sällsjö förberedande åtgärder**

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

### **Selsfors reinvestering**

Projektet är i uppstartsfas, arbete pågår enligt plan.

### **Bränslehantering, mellanlager**

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

### **E-mobilitet ladd stationer**

Projekt som avser etablering av ladd stationer för elbilar i Sverige och Danmark. Projektet har påbörjats men viss fördröjning i utrullningshastighet pga. väntetid för elnätsanslutningar.

### **Frekvensreglering med batterier**

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

### **Nipan etapp 2**

Nipan etapp 2, är ett projekt där bolaget bygger 74 lägenheter på södra sidan älven nära Campus. Byggstarten var i mars 2021. Projektet går enligt plan och beräknas vara klart för inflyttning under hösten 2022.

### **Kvarnbacken Kåge, lägenheter**

Kvarnbacken är nyproduktion av 72 lägenheter på Ulriksgatan i Kåge. Det blir tvåvåningsradhus i attraktivt läge vid älven. Rivning av gamla byggnader samt markarbeten påbörjades under sommaren 2021 och lägenheterna beräknas vara klara för inflyttning i slutet av år 2022. Det beviljades ett budgettillägg på 4,1 mnkr under hösten 2021 för fördyring av rivning och sanering samt markarbeten.

### **Klockarhöjden, lägenheter**

På Klockarhöjden i Sjungande Dalen äger Skebo en fastighet sedan tidigare. Där förtätas området med 114 nya hyreslägenheter. Projektet startades under december 2021 och inflyttning beräknas ske under sommaren 2023.

### **Kontorshuset Svalan**

Byggnationen av Kontorshuset Svalan löper på enligt plan. Det som kvarstår är främst hyresgästpassningar.

### ***Färdigställda projekt***

#### **Linje Höganäs - Högaliden**

Projektet färdigställdes under december 2021. Kundfinansierad anslutning av vindkraftpark.

#### **Gemenskapsyta**

Projektet färdigställdes under december 2021. Ut-/ombyggnad av Skellefteå Kraft huvudkontor för att innefatta matsal och representativt konferensområde.

#### **Datacenter, förberedande site**

Projektet har avbrutits.

#### **Hotellet**

Investeringskostnaden för byggnationen av hotellet överstiger budget till följd av kraftigt ökade priser på material men också på förseningar i byggnationen som till stora delar är relaterade till Covid-19 pandemin. Fortfarande råder osäkerhet om den slutliga kostnaden för hotellfastigheten. Detta då det fortfarande pågår förhandlingar med huvudentreprenören HENT. Projektet bedöms som färdigställt då slutbevis erhållits samt att fastigheten tagits i bruk.

[www.skelleftea.se](http://www.skelleftea.se)