

Skellefteå kommuns

Delårsrapport augusti 2023

BESLUTAD I KF: 2023-11-07

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Kommunkoncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
Händelse av väsentlig betydelse.....	15
God ekonomisk hushållning & ekonomisk ställning.....	17
Balanskravsresultat	30
Väsentliga personalförhållanden	31
Förväntad utveckling	34
Ekonomirapporter	36
Redovisningsprinciper.....	36
Resultaträkning	38
Balansräkning.....	39
Kassaflödesanalys.....	41
Noter.....	42
Driftredovisning	45
Investeringsredovisning.....	47
Större investeringar.....	48

Definitioner organisation

Kommunkoncern	Omfattar nämnder och kommunägda bolag
Kommun	Omfattar endast nämnder
Stadshuskoncern	Utgör Skellefteå kommuns samlade bolagskoncern där kommunens samtliga bolag ingår, med några mindre undantag

Delårsrapportens period

Denna delårsrapport gäller för perioden från och med den 1 januari 2023 till och med den 31 augusti 2023. Det innebär att där det i rapporten är angivet januari (eller 01) så gäller rapporteringen från den 1 januari och där det är angivet augusti (eller 08) så gäller rapporteringen fram till den sista augusti. Det är också per den 31 augusti som balansräkningens poster är avstämde. Årsprognosen för helåret utgår i huvudsak från de fakta och den kunskap som fanns vid rapporttillfället den 31 augusti.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %

Eget kapital dividerat med totalt kapital, inklusive pensionsförpliktelser redovisade som ansvarsförbindelser.

Likviditet

Omsättningstillgångarna, exklusive förråd dividerat med kortfristiga skulder.

Nettoinvesteringar

Bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

Självfinansieringsgrad, %

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

Förkortningar

Mdkr	Miljarder kronor
Mnkr	Miljoner kronor
Tkr	Tusen kronor
SKR	Sveriges kommuner och regioner
BNP	Bruttonationalprodukten

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Skellefteå kommun i sammandrag (5 år)

Kommunkoncern	2023 prognos	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	9 199	9 772	9 215	5 595	6 398
Verksamhetens kostnader, mnkr	12 709	12 242	10 841	8 809	9 853
Årets resultat, mnkr	1 271	1 745	2 293	123	200
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	47	42	42	35	36
Nettoinvesteringar, mnkr	3 123	2 952	2 354	2 271	2 697
Självfinansieringsgrad, %	90	100	100	57	58
Låneskulder, mnkr	7 388	7 063	7 288	9 688	8 713
Övriga långfristiga skulder	945	2 206	912	416	365
Medelantal anställda	9 800	9 519	9 264	9 226	9 341

Kommun	2023 prognos	2022	2021	2020	2019
Folkmängd, antal invånare	76 002	74 402	73 393	72 840	72 589
Kommunal skattesats, %	22,60	22,60	22,60	22,60	22,65
Verksamhetens intäkter, mnkr	2 106	2 452	2 029	1 863	1 645
Verksamhetens kostnader, mnkr	6 816	6 422	6 269	5 989	6 030
Årets resultat, mnkr	473	901	462	382	60
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	61	59	62	62	64
Nettoinvesteringar, mnkr	910	800	865	1 040	792
Självfinansieringsgrad, %	100	100	100	35	6
Låneskulder, mnkr	1 488	1 763	1 888	2 388	1 713
Övriga långfristiga skulder, mnkr	3 755	3 980	2 127	1 457	1 486

Stadshuskoncernens prognostiserade årsresultat för 2023 uppgår till 798 mnkr (656), vilket överstiger budget med 293 mnkr. Det beror på förväntat högre resultatutfall för Skellefteå Kraft för året i jämförelse med budget.

Kommunen redovisar en årsprognos för det ekonomiska resultatet på 473 mnkr för verksamhetsåret 2023, vilket överstiger budget med 53 mnkr. I kommunens resultat ingår en extra aktieutdelning från Skellefteå Stadshus AB på 360 mnkr för finansiering av Artic Center of Energy, ett kunskaps- och innovationscenter för samhällets elektrifiering. Att kommunens resultat överstiger budget beror på förbättrade skatteintäktsprognoser samt på intäkter över budget inom kommunens exploateringsverksamhet.

Investeringsnivåerna har under de senaste fem åren varit mycket höga både i kommunen och i de kommunägda bolagen. Det handlar om miljardinvesteringar i elnät, vattenkraft och infrastruktur men också om ovanligt stora investeringar i skollokaler och kultur- och fritidsanläggningar. Soliditeten i kommunen förväntas, trots höga investeringsnivåer, att under 2023 stiga till 61 procent, vilket beror på det förväntade överskottet. Skellefteå kommun har en fortsatt god finansiell ställning, vilket gör att kommunen har goda förutsättningar att även möta det framtida investeringsbehovet som tillväxten skapar.

Kommunkoncernen

Organisationsförändringar under januari-augusti 2023

Den sista juni genomfördes en fastighetsaffär med Lindbäcks Bygg AB där kommunens bostadsbolag Skelleftebostäder AB köpte 53 nyproducerade lägenheter vid Balderskolan. Köpet genomfördes som ett bolagsförvärv, Skelleftebostäder Balder 11 AB.

Skellefteå Stadshus AB har också bildat ett nytt dotterbolag Skellefteå lokaltrafik AB med anledning av det inriktningsbeslut som kommunfullmäktige fattade i början av året för en uppdelning av verksamheten i Skellefteå buss AB. Parallellt med denna uppdelning pågår en utredning omkring kollektivtrafiken gällande omfattningen på kollektivtrafiken som ska drivas i Skellefteå kommuns regi.

Privata utförare i kommunens verksamhet

Inom bygg- och miljönämnden finns privata utförare inom planverksamheten och verksamheten Geodata. samhällsbyggnadsnämnden anlitar privata utförare inom bland annat markarbeten och avfallshantering.

Gymnasienämnden anlitar privata utförare inom gymnasial- och vuxenutbildning och socialnämnden använder sig av privata utförare inom individ- och familjeomsorgen när det gäller familjehem, kontaktfamiljer, m.m.

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 ekonomisk ställning.

Nationell och lokal utveckling

Hög inflation urholkar köpkraften

Den globala ekonomin präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik utmynnat i en ovanligt hög inflationsutveckling sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år (2023–2024) av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Arbetsmarknaden har dock visat sig mer motståndskraftig och den demografiska utvecklingen, med en alltmer åldrande befolkning, har bromsat upp den ökande arbetslösheten. SKR bedömer nu ändå att den lägre efterfrågan (BNP) under 2023 kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan förväntas ändå ta fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar.

Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp jämfört med de prognoser som SKR flaggat för tidigare under året. För kommuner och regioner har den så långt ändå relativt starka arbetsmarknaden inneburit ett starkare skatteunderlag än vad som förutspåddes under våren. I reala termer har bilden dock inte förändrats, kommunsektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.

Unik utveckling i Skellefteå

Det finns många delar i den kommande förväntade utvecklingen som Skellefteå delar med andra kommuner i Sverige, som prisökningar på varor och tjänster och räntehöjningar med ett försämrat finansnetto som följd. Det finns också mycket som är annorlunda. Skellefteå kommun hade redan under 2022 en starkare befolkningsökning än övriga riket och under 2023 förväntas utvecklingen bli bland de starkaste i landet. Till skillnad från övriga Sverige talar också allt för att den starka utvecklingen i Skellefteå kommer att fortsätta. Det syns inte minst på arbetslöshetsciffrorna som fortsatt att sjunka, samtidigt som avståndet till övriga riket successivt har ökat.

En ökad sysselsättning bland kommunens invånare innebär också ett ökat välstånd, vilket inte minst kan mätas genom att studera invånarnas beroende av stöd via arbetslöshetsersättningen eller via bidrag i form av ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd. Den positiva utvecklingen började redan för 7-8 år sedan. Statistiken för dessa tal släpar efter, men det mesta talar för att Skellefteå under 2023 passerat rikets genomsnittliga nivå för dessa ersättningsformer.

Starkare befolkningsutveckling än riket

Skellefteå kommun hade vid halvårsskiftet 75 313 invånare, vilket är en ökning sedan årsskiftet med 911 personer. Under den senaste tolv månadersperioden (jämfört med 30 juni 2022) har befolkningen i kommunen ökat med 1 329 personer.

	Folk-mängd	Folk-ökning	Födda	Döda	Födelse-netto	Flyttnings-netto	Justerings-post
Halvår 2022	73 984	591	335	406	-71	583	79
Helår 2022	74 402	1 009	666	851	-185	1 115	79
Halvår 2023	75 313	911	320	375	-55	927	39

Födelsenettet har under ett flertal år varit negativt. Under det första halvåret föddes 320 barn samtidigt som 375 invånare avled. Födelse-talen har den senaste tiden uppvisat en sjunkande trend såväl i Skellefteå som i landet som helhet.

Under det första halvåret 2023 flyttade 927 personer fler in till kommunen än som flyttade härifrån. Invandringen (dvs. nettot mot utlandet) har minskat under ett antal år men tilltar nu igen och ökade med hela 40 procent under första halvåret 2023, jämfört med motsvarande period föregående år. Nettot mot utlandet har därmed återigen blivit den starkaste orsaken till kommunens befolkningstillväxt, även om det inrikes flyttnettet också ökar mycket snabbt.

Justeringsposten är till för att hantera händelser som av någon anledning inte hunnit bokföras under rätt period och därför bokförs senare, dvs. huvudsakligen personer som flyttat in till eller ut från kommunen under 2022, men som bokförs 2023.

	Inflyttning från övriga Sverige	In-vandring	Utflyttning till övriga Sverige	Ut-vandring	Flyttnetto övriga Sverige	In-vandrings-netto	Flyttnings-netto totalt
Halvår 2022	996	412	779	46	217	366	583
Helår 2022	2 168	958	1 877	134	291	824	1 115
Halvår 2023	1 218	646	805	132	413	514	927

Befolkningsförändringar, utveckling per åldersklass, 30 juni 2022 till 30 juni 2023	Antal män	Antal kvinnor	Antal Totalt	Fördelning, %
0 år	-9	-5	-14	-1,0
1 - 6 år	2	22	24	+1,8
7 - 15 år	79	94	173	+13,0
16 - 19 år	-9	-17	-26	-2,0
20 - 64 år	774	309	1 083	+81,5
65 - 79 år	-26	-38	-64	-4,8
80 - w år	84	69	153	+11,5
Summa	895	434	1 329	

Under den senaste tolv månaders perioden har befolkningen i kommunen ökat med 1 329 personer. Den största förändringen har skett i åldersgruppen 20–64 år. Åldersfördelningen bland inflyttarna i den gruppen består av cirka 3/4 män och cirka 1/4 kvinnor, vilket bidrar till att förstärka den obalans som redan finns mellan kvinnor och män i kommunen.

Historiskt finns inget entydigt samband mellan befolkningens utveckling första halvåret och hur helåret slutligen kommer att utvecklas. Erfarenhetsmässigt brukar befolkningsutvecklingen det andra halvåret vara betydligt svagare än det första halvåret. Under 2022 bidrog dock även andra halvåret positivt till kommunens befolkningsutveckling. Den förväntade starka sysselsättningsutvecklingen inom näringslivet tyder på att det andra halvåret även i år kan få en god befolkningsutveckling. Bedömningen efter det första tertialet var att kommunen i år skulle växa med cirka 1 500 personer. Den positiva utvecklingen under första halvåret stärker tron på en något snabbare tillväxt och bedömningen för helåret revideras därför upp till en **ökning med 1 600 personer**.

Befolkningsprognos	Utfall Helår 2022	Prognos Helår 2023
Folkökning	1 009	1 600
Födda	666	670
Döda	851	820
Födelsenetto	-185	-150
Inflyttade	3 126	3 750
Utflyttade	2 011	2 000
Flyttningsnetto	1 115	1 750
Justeringspost	79	-

En befolkningsökning i dagens takt ligger däremot under en önskad trendlinje mot 90 000 invånare 2030. De närmaste åren krävs en högre ökningstakt för att nå målet.

Fortsatt sjunkande arbetslöshet

Nationellt är arbetsmarknaden fortfarande relativt stark och den svenska arbetsmarknaden har i likhet med stora delar av omvärlden visat sig motståndskraftig. Uppskattningen från bland andra Konjunkturinstitutet är dock att den lägre efterfrågan i ekonomin kommer leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver, och att antalet sysselsatta kommer minska de närmaste kvartalen.

I Skellefteå är arbetsmarknaden stark med ett högt arbetskraftsdeltagande och brist på arbetskraft. Den redan rekordlåga arbetslösheten fortsätter att sjunka, även om den ser ut att plana ut på en låg nivå. Att arbetslösheten är högre för övriga Sverige kan för både Skellefteå och övriga Norrland paradoxalt nog vara en fördel för kompetensförsörjningen här då chansen att hitta personer, som vill flytta från arbetslöshet till nytt jobb på annan ort, är större än under tider med lägre arbetslöshet nationellt.

Arbetslösheten i Skellefteå uppgick i augusti 2023 till 3,2 procent (i juli var den nere på 3,1 procent), vilket är en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med samma period 2022. Arbetslösheten i riket låg i augusti 2023 på 6,4 procent, vilket ger en skillnad på 3,2 procentenheter. Arbetslösheten i övriga landet är alltså mer än dubbelt så hög som i Skellefteå.

16–65 år, andel % Augusti 2023	Totalt	Varav öppet arbetslösa	Skillnad Augusti 2022	Varav deltagare i program (AF)	Skillnad Augusti 2022
Riket	6,4	3,2	0,0	3,2	-0,3
Västerbotten	3,7	1,9	-0,2	1,9	-0,5
Skellefteå	3,2	1,8	0,2	1,5	-0,6
- varav kvinnor	3,3	1,8	0,1	1,5	-0,5
- varav män	3,2	1,8	0,2	1,4	-0,6

Den sista augusti 2023 fanns 1 159 invånare i åldern 16–65 år som antingen var öppet arbetslösa (637 inv) eller som gick något av arbetsförmedlingens program (522 inv). De öppet arbetslösa har ökat med 87 personer jämfört med samma tid ifjol. Av de öppet arbetslösa är 226 personer utrikesfödda och 105 personer är ungdomar i åldern 18–24 år.

16–65 år, andel % Augusti 2023	Totalt	Varav öppet arbetslösa	Skillnad augusti 2022	Varav deltagare i program (AF)	Skillnad augusti 2022
Skellefteå	1 159	637	87	522	-182
varav ungdomar 18–24 år	170	105	16	65	-35
varav utrikesfödda	430	226	69	204	-88
varav kvinnor	550	296	29	254	-80
varav män	609	341	58	268	-102

Stark efterfrågan på bostäder

Det nya näringslivet skapar sysselsättning och ökad inflyttning, varför efterfrågan på bostäder är hög. För närvarande byggs omkring 2 000 bostäder i Skellefteå kommun och under 2023 bedöms 800 permanenta bostäder bli färdigställda. Befolkningsmålet är 90 000 invånare år 2030 och bedömningen är att nivån är möjlig att nå med nuvarande samhällsutveckling. Nivån innebär att 7–8 tusen bostäder behöver byggas fram till 2030, vilket motsvarar ungefär 1 000 bostäder per år. Skellefteå kommun har därför en hög takt på sin planering och exploatering.

Den kraftiga inflationen, stigande räntenivåer samt höga energi- och byggkostnader påverkar och har lett till en kraftig inbromsning av nyproduktionen av bostäder i Sverige. De företag som ändå driver sina projekt vidare är företag som är mindre beroende av krediter, har andra typer av entreprenader och kan se bortom den nuvarande perioden med särskilt höga kostnader. För att klara fortsatt utveckling är det av yttersta vikt att bostadsproduktionen hålls igång. Det innebär att kommunen måste ta ett allt större ansvar i frågan. Planeringen och byggandet av både tillfälliga bostäder för entreprenörer och studentbostäder bidrar också till en fortsatt utveckling av Skellefteå.

Kommunens eget bostadsbolag Skelleftebostäder (Skebo) har fått en än viktigare roll att bidra till bostadsförsörjningen, inte minst i nuvarande läge när andra byggherrar blir tveksamma. Skebo har för närvarande cirka 500 lägenheter i produktion samtidigt som avsikten är att öka takten. Under år 2023 kommer nyproduktion att färdigställas i Kåge och Klockarhöjden samtidigt som nya bostäder i Byske, Bureå och Burträsk blir inflyttningsklara 2024.

Betydande avtal och regelförändringar

Förändringar som generellt påverkar kommunkoncernen

Reglerna avseende dygnsvila för de anställda skärps från den 1 oktober 2023, såväl vid planerad arbetstidsförläggning som vid oförutsedd händelse. Det tydliggörs också att en arbetstagare som har fått sin dygnsvila inskränkt har rätt till kompenserande vila och i vilken omfattning. Arbetstagaren har rätt till minst 11 timmars sammanhängande ledighet under varje 24-timmarsperiod. Ett arbete har inletts med att implementera dessa regler, vilket särskilt kommer att påverka verksamheter med kvälls- och nattarbete.

Regeringen har gett utredningen om stärkt återvändandeverksamhet i uppdrag att se över om medarbetare i kommuner, regioner och myndigheter ska vara skyldiga att informera Migrationsverket och polisen när de kommer i kontakt med personer som vistas i Sverige utan tillstånd. Regeringen ger utredningen i uppdrag att se över om särskilda situationer kan undantas från informationsplikten, men däremot inte undantag för yrkesgrupper i kommuner och regioner. Slutbetänkande för utredningen ska lämnas till regeringen senast 30 september 2024.

Från 1 april 2023 har ett nytt industriavtal tecknats. Enligt den svenska modellen är industriavtalet ett märke för löneökningar i Sverige. Centralt avtal har tecknats med Kommunal på samma nivå som industriavtalet, dvs. 4,1 procent i löneökning, vilket innebär att Kommunal hamnar 0,6 procentenheter högre än den lönenivå som personalnämnden fastställde för övriga yrkesgrupper inom kommunen.

Den 1 januari 2023 gick kommuner och regioner över från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionssystem. Pensionsavsättningarna höjs samtidigt som arbetsgivarna får ökade möjligheter att förutse uppkomna pensionskostnader. Den totala pensionsavsättningen höjs från 4,5 procent till 6 procent. 1,2 miljoner medarbetare i välfärden kommer att få högre och tryggare pensioner, samtidigt som kommuners och regioners pensionsskuld minskar.

Den 1 juli 2023 trädde en ny lag som reglerar kommunens ansvar för det brottsförebyggande arbetet i kraft. Lagen säger att kommunerna ska ta fram en lägesbild över brottsligheten och utifrån denna ta ställning till behovet av åtgärder och besluta om en åtgärdsplan. Kommunerna ska också ta visst ansvar för samordningen av det lokala brottsförebyggande arbetet och inrätta en samordningsfunktion. Kommunfullmäktige i Skellefteå kommun beslutade redan under 2022 att avsätta särskilda medel för arbetet och fullmäktige har även fastställt en strategi för att motverka välfärdsbrott. I Budget och plan 2024–2033 avsätts ytterligare medel för området samtidigt som det ges ett uppdrag till kommunstyrelsen att tillsammans med andra berörda nämnder utreda både process och organisation inom området.

Förändringar som påverkar kommunens skolnämnder

Förskola för fler barn är ett nytt uppdrag för kommunerna och handlar om att öka deltagandet i förskola i syfte att stärka barns språkutveckling i svenska. Varje hemkommun blir skyldig att ta kontakt med vårdnadshavarna för att upplysa om förskolans syfte och barnens rätt till förskola. Det blir även obligatoriskt för kommunerna att erbjuda förskola bl.a. till barn som har bott i Sverige under en kort tid. Barn som ska fylla tre år ska ha en reserverad plats på förskolan, även om inte vårdnadshavarna har ansökt om det. Kommunerna ska också sträva efter att ge ett sådant erbjudande till andra barn som har behov av en förskoleplats för att bättre kunna lära sig svenska. Lagändringarna har trätt i kraft och ska tillämpas från den 1 juli 2023.

De nationella reglerna gällande planering och dimensionering av gymnasial utbildning har förändrats. Riksdagen har beslutat om en reform som kommer att ställa krav på samverkan mellan kommuner och att arbetsmarknadens behov vägs in när utbildningar inom gymnasieskolan och komvux på gymnasial nivå planeras, dimensioneras och erbjuds. Minst tre kommuner ska ingå i primär samverkan. Dessa lagändringar började gälla den 1 juli 2023 och tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas 2025; 1 januari 2025 i komvux och från den 1 juli samma år i gymnasieskolan. SKR gör bedömningen att samverkansavtalen för komvux bör vara upprättade senast våren 2024 och för gymnasieskolan senast hösten 2024.

Förändringar som påverkar socialnämnden

Från den 1 juli 2023 gäller nya regler för socialtjänstens handläggning av ärenden om unga lagöverträdare. Reglerna innebär bland annat ett ökat krav på att socialtjänsten närvarar när barn och unga deltar i polisförhör samt att socialtjänsten i yttranden till åklagare och polis kommer att behöva beskriva i vilken mån ungdomen har fullgjort ungdomstjänst eller ungdomsvård.

Från den 1 juli 2023 är det sänkt åldersgräns för öppna insatser till barn utan vårdnadshavarens samtycke. Åldersgränsen sänks för öppna insatser, kontaktperson och särskilt kvalificerad kontaktperson till barn utan vårdnadshavarens samtycke från 15 till 12 år. Socialnämnden får då möjlighet att besluta om öppna insatser till ett barn som fyllt 12 år även utan vårdnadshavarens samtycke, om det bedöms lämpligt och barnet samtycker till insatsen. Syftet med ändringarna är att öka nämndens möjligheter att ge stöd till fler barn i ett tidigare skede, även om samtycke till insatsen saknas från barnets vårdnadshavare samtidigt som situationen inte är så allvarlig att kriterierna för ett omhändertagande enligt lagen (1990:52) med särskilda bestämmelser om vård av unga är uppfyllda.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelsen i kommunen, exklusive bolag, redovisas sedan 1998 enligt den sk. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår i delårsbokslutet till 1 925 mnkr. I kommunens redovisningsprinciper på sidan 36 finns ytterligare information om redovisningen av pensionsförpliktelser. Kommunen följer rekommendationen (RKR R10) från Rådet för kommunal redovisning, gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

I december 2022 tecknades ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, som trädde i kraft första januari 2023. Syftet med det nya avtalet är att skapa ett långsiktigt hållbart pensionssystem för kommunal sektor som ger höjda och trygga pensioner för sektorns arbetstagare. Samtidigt ger det höjda och trygga pensioner för sektorns arbetstagare.

Rörligheten både inom och mellan sektorerna underlättas och arbetsgivarnas möjligheter till kompetensförsörjning förbättras. Det ger även arbetsgivarna ökade möjligheter att förutse och budgetera pensionskostnaderna.

Pensionsförpliktelser, mnkr	Kommun-koncern Aug 2023	Kommun-koncern 2022	Kommun Aug 2023	Kommun 2022
Avsättning, inkl. särskild löneskatt	481	421	442	381
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	1 925	1 911	1 925	1 911

Pensionsförpliktelser, mnkr	Kommun- koncern Aug 2023	Kommun- koncern 2022	Kommun Aug 2023	Kommun 2022
Summa pensionsförpliktelser	2 406	2 332	2 367	2 292
Återlånade medel	2 406	2 332	2 367	2 292
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring/pensionsstiftelse	0	0	0	0
Utredningsgrad, % (endast tillämplig i kommunen)				99

Det nya avtalet innebär att kommunen ökat avsättningen till den premiebestämda pensionen från 4,5 till 6 procent av den pensionsgrundande lönen upp till avgiftstaket på 7,5 inkomstbasbelopp. För de lönedelar som överstiger basbeloppen har kommunen ökat avsättningen från 30 till 31,5 procent. Det är inte bara det nya avtalet som gör att kommunens pensionskostnader ökar utan en stor del av de ökade kostnaderna beror också på den höga inflationstakten. Enligt den prognos kommunen erhållit från pensionsadministratören Skandia i december 2022 ökar kommunens kostnader med drygt 160 mnkr år 2023 jämfört med året innan. Belastningen på likviditeten är också stor år 2023 då utbetalningarna av intjänade pensioner kommer att tidigareläggas, det blir en belastning på drygt 100 mnkr. Ny prognos kommer i december 2023.

Händelse av väsentlig betydelse

Viktiga beslut i kommunfullmäktige

- Nya **riktlinjer för intern kontroll**, gällande både Skellefteå kommun och de kommunägda bolagen, har antagits
- Arbetet med **Expo 2026** (Bomässa) ska fortsätta
- **Strategi för forskning, utveckling och innovation** har fastställts
- Ny **arbetsgivarpolicy** har antagits
- Nytt **arvodesreglemente för kommunägda bolag** har fastställts
- Skellefteå kommuns **fördjupade översiktsplan för vindkraft** har upphävts
- Skellefteå kommun har ansökt om att få ingå i **förvaltningsområdet för samiska**
- Nya **lokala föreskrifter för avfallshantering samt avfallsplan** har fastställts
- **Strategi mot prostitution, människohandel och köp av sexuella tjänster** i Skellefteå kommun har fastställts
- Reviderade **Riktlinjer för god ekonomisk hushållning** har fastställts
- **Plan för grundskolorna i Skelleftehamn** har fastställts
- **Strategi för att motverka välfärdsbrottslighet** har fastställts
- **Riktlinje för arbetet med stöd till förtroendevalda vid hot och trakasserier** har fastställts

Viktiga beslut i kommunfullmäktige har under rapportperioden inte haft någon väsentlig inverkan på varken intäkter och kostnader eller tillgångar och skulder. Däremot får de inverkan på framtida verksamhetsplanering och tillämpning av principer och riktlinjer inom olika områden.

Övriga viktiga händelser – nämnder och bolag

- Fastighetsmarknaden har starkt påverkats av hög inflation, ökade räntor och höga energikostnader. Därför pågår ett intensivt påverkansarbete gentemot byggherrar som behöver fortsätta med bostadsproduktion i Skellefteå kommun under lång tid. Av den anledningen har kommunen bland annat i samverkan med Skelleftebostäder ansökt om bidrag från EU:s fond Public Sector Loan Facility (PSLF)
- Planering av viktiga möten i Skellefteå, inom ramen för påverkansarbetet fortskrider. EU:s skogsdirektörmöte genomfördes i maj och SMOR (EU:s arbetsgrupp för strukturåtgärder och de yttersta randområdena) genomfördes i juni. Under perioden har Skellefteå också besökts av flera ambassader, energi- och näringsministern, statssekreterare från utbildningsdepartementet och arbetsmarknadsdepartementet, tjänstepersoner från finansdepartementet, olika myndigheter som Skatteverket, Tillväxtverket, med flera. Kommunen har även haft besök av flertalet kommuner och olika nätverk från SKR
- Den omfattande branden på Rönnskär den 13 juni medförde stora samverkansbehov under en kort men intensiv period. Kundtjänst, informationsenheten, säkerhetsenheten med flera har haft stor delaktighet i hanteringen. Händelsen har utvärderats och lärdomar kommer att tas tillvara för att stärka kommunens krisberedskapsförmåga
- I juli utsågs Skellefteå kommun att representera Sverige på FN-konferensen High Level Political Forum i New York. Skellefteås medborgardialog och hållbara utveckling visades upp som ett gott exempel på Sveriges arbete i linje med Agenda 2030

- I IVL:s (Svenska Miljöinstitutet) jämförelse över klimatanpassningsarbetet i landets kommuner klättrade Skellefteå från 84:e plats år 2021 till plats 53 i år
- Under våren har det Näringslivspolitiska programmet 2019–2022 utvärderats. Skellefteå kommun har blivit antagna till Svenskt Näringsliv utbildningsprogram för förbättrat näringslivsklimat, vilket kommer att pågå under perioden hösten 2023 till våren 2024
- I omvärlden har utvecklingen inom AI-området (artificiell intelligens) kraftigt ökat det senaste halvåret med bland annat lösningar som Chat GPT. Det strategiska samarbetet med Umeå Universitet inom AI-området har under perioden säkrat EU-finansiering i ytterligare fyra år. Tillsammans med en forskargrupp har kommunen tagit fram en grundnivå för etiska kravställningar på lösningar som innefattar AI så att dessa införs ansvarsfullt
- Under perioden har en informationskampanj kring KAST (köpare av sexuella tjänster) riktad till chefer och personal från olika hotell i Skellefteå genomförts. Syftet med kampanjen var att sprida kunskap om prostitution, hur man kan identifiera att det pågår samt hur man bör agera om det förekommer på hotellet
- Skellefteå kommun har inlett en större satsning på utvecklingen av Campusområdet som ska ge fler studenter, fler utbildningar och mer forskning på plats i Skellefteå. Det kräver fler aktörer på området, men även utökade lokalresurser. Ett första exempel blir byggnaden för ACE, Arctic Center of Energy, som börjar uppföras till hösten. Arbetet pågår med SUA (Skellefteå Universities Alliances), där målsättningen är att skapa en modell där flera aktörer verkar på Campusområdet för att kunna täcka ett långsiktigt utbildningsbehov
- Miljöprövningsdelegationen har lämnat tillstånd enligt miljöbalken för uppförande av 14 vindkraftverk med tillhörande anläggningar vid Blisterliden
- Anpassad grundskola och gymnasieskola – Grundsärskola och gymnasiesärskolan bytte namn till anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola från den 1 juli 2023
- SFI för personer från Ukraina – Från och med juni 2023 får kommuner erbjuda kommunal vuxenutbildning i svenska för invandrare (SFI) till personer som ansökt om eller fått uppehållstillstånd med tillfälligt skydd. Utbildning får erbjudas till de som saknar grundläggande kunskaper i svenska från och med andra kalenderhalvåret det år de fyller 18 år. Vuxenutbildningen i Skellefteå kommun har med start i augusti i år erbjudit utbildning i SFI för målgruppen
- Samhällsbyggnadsnämnden fattade i januari 2023 ett strategiskt inriktningsbeslut med anledning av kommunalt insamlingsansvar för förpackningar. Nämnden beslutade bland annat att insamling av förpackningar samt rest- och matavfall från villahushåll ska ske fastighetsnära via hämtningssystemet fyrfack. På motsvarande sätt ska insamling av förpackningar samt rest- och matavfall från flerbostadshus ske fastighetsnära via hämtningssystemet i kärl eller underjordsbehållare
- Skellefteå Kraft har beslutat att sälja sin andel av Charge Amps till företaget Naas Technology. Bolaget är noterat på Nasdaqbörsen i New York och är ett ledande företag inom teknik för laddning av elbilar
- Skelleftebostäder har förvärvat fastighet med 53 lägenheter och har påbörjat byggnationer av 209 lägenheter
- Under perioden har flygplatsutredningen presenterats. Utredarna föreslår att Skellefteå Airport omgäende bör ingå i det statliga basutbudet av flygplatser och därmed ingå i Swedavia

God ekonomisk hushållning & 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 kommunens vision, utvecklingsstrategi och de inriktningar och mål som fullmäktige fastställt för sina nämnder och bolag har fullmäktige även fastställt ett antal finansiella mål som följs upp löpande i delårsrapporter och årsredovisning.

Ekonomiska resultatmål

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Kommunen ska som helhet årligen minst redovisa ett positivt ekonomiskt resultat, exklusive reavinster	Ja, målet förväntas att uppnås då årsprognosen, exklusive reavinster, pekar mot ett resultat på plus 468 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 förväntas att uppnås då utfallet bedöms ligga på 5,8 procent (4,2 procent)
Taxe- och avgiftsfinansierade verksamheter ska redovisa ett nollresultat över tid.	Ja, målet förväntas att uppnås då årsprognosen är +7 mnkr (+540 mnkr)

Betalningsförmåga och finansiering av investeringar

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Soliditeten i kommunen ska uppgå till minst 50 procent. Vid beräkning inkluderas hela pensionskulden, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.	Ja, målet förväntas att uppnås genom att soliditeten förväntas öka till 61 procent (59 procent)
Kommunen har en grundprincip om egenfinansiering av investeringar. Inlåning kan ske när en investering beräknas ha ett positivt driftnetto, eller användas under perioder med snabb tillväxttakt och där nödvändiga investeringar inte fullt ut kan finansieras med egna medel. Inlåning till investeringar får inte överstiga 40 tkr/inv. Om särskilda skäl föreligger kan inlåningen tillfälligt röra sig inom intervallet 40–50 tkr/inv	Ja, målet förväntas att uppnås då låneskulden förväntas minska under året och därmed uppgå till cirka 19,6 tkr/inv (23,4 tkr/inv)
Likviditeten, inkl. kreditlimit på checkkontot, ska aldrig understiga 1,0	Ja, målet förväntas att uppnås då utfallet förväntas ligga runt 1,6 (1,8)

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 senaste fastställda årsbokslut.	Ja, målet är uppnått. Bidraget från verksamheten uppgår till 4,5 procent

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Den ekonomiska planeringen ska utgå ifrån nuvarande aktuella skattesats	Ja, målet är uppnått. Skattesatsen under 2023 är oförändrad; 22,60
Andelen av kommunens kostnader som täcks av intäkter från taxor och avgifter ska inte minska	Ja, målet förväntas att uppnås. Andelen har ökat jämfört med samma period föregående år; 7,9 % (7,0)

Måluppfyllelse verksamhet

Kommunfullmäktiges prioriterade inriktningar för nämnderna

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

Nämnd	Prioriterad inriktning	Förflyttning sker i önskad riktning
Bygg- och miljönämnd	Digital och effektiv bygglovsprocess	Delvis
	Hållbar samhällsutveckling för människors välmående, hälsa och miljö	Delvis
	Smartare samhällsbyggnadsprocess	Delvis
Fritidsnämnd	Utveckla aktiviteter och upplevelser	Ja
	Tillgängliga fritidsmöjligheter	Delvis
För- och grundskolenämnd	Hållbar tillväxt - likvärdighet	Delvis
	Kvalitet i utbildningen	Delvis
Gemensam måltidsnämnd	Begränsad klimatpåverkan	Ja
Gymnasienämnd	Hållbar tillväxt - kompetensförsörjning	Delvis
	Kvalitet i utbildningen/verksamheten	Delvis
Kommunstyrelsen	Hållbar och effektiv samhällsplanering	Delvis
	Kompetensattraktion och kompetensutveckling	Delvis
	Tidigt samordnade insatser	-
Konsumentnämnd	Personlig rådgivning av god kvalitet	Delvis
Kulturnämnd	Utveckla aktiviteter och upplevelser	Delvis
	Tillgängliga kulturaktiviteter	Ja
Nämnd support och lokaler	Begränsad klimatpåverkan	Ja
	Tidigt samordnade insatser/ Invånare/kunder är aktiva medskapare	Delvis
Personalnämnd	Kompetensförsörjning	Delvis
	Hållbart arbetsliv - arbetsmiljö	Ja
Samhällsbyggnadsnämnd	Det hållbara samhället	Delvis
	Vårda och förädla det vi har	Delvis
	Planera och dimensionera för det framtida samhället	Delvis
Socialnämnd	Jämlik vård, omsorg och stöd	Delvis
	Förebyggande arbete i samverkan	Delvis
	Aktivitet, sysselsättning och egen försörjning	Delvis
Överförmyndarnämnd	Rekrytering och kvalitet	Ja

Kommunfullmäktiges prioriterade mål för de kommunägda bolagen

I bolagens delårsrapporter görs en bedömning av uppfyllanden av de mål som finns i ägardirektiven. Nedan finns en sammanställning av dessa, se de bolagens delårsrapporter för ytterligare information.

Bolag	Mål	Förväntas uppfylla målen
Science City Skellefteå AB	Utveckla ett hållbart och internationellt konkurrenskraftigt innovationssystem	Ja
	Utveckla innovativa platser och miljöer för innovation	Ja
	Bidra till ökad innovationsförmåga och konkurrenskraft hos företag	Ja
	Sträva efter att, över tid, ha en ekonomi i balans	Ja
Skelleftebostäder AB	Generera en direktavkastning i intervallet 5–7 procent på fastigheternas samlade marknadsvärde på bolagsnivå. Olika avkastningskrav kan ställas på enskilda investeringar utifrån en samlad bedömning av lönsamheten	Ja
	Minska energianvändningen per kvadratmeter med minst 10 procent till år 2030	Ja
	Vara fossilfria senast år 2030	Ja
	Öka andelen hyresgäster som upplever fastigheterna trygga, säkra och tillgängliga	Ja
	Över tid sträva efter en soliditet på 30 procent beräknat på justerat eget kapital	Ja
Skellefteå buss AB	Arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt	Möjligen
	Bussresor ska ha tydlig koppling till övriga transportslag	Möjligen
	Fossilfri fordonsflotta senast 2030	Möjligen
	Trygga och säkra bussresor för alla i kommunens alla delar	Möjligen
	Uppnå kundnöjdhet genom att förenkla för kunderna	Ja
Skellefteå City Airport AB	Aktivt arbeta och delta i flygbranschens omställning för fossil-fritt flyg	Ja
	Arbeta för att sänka bolagets driftskostnad per passagerare	Ja
	Arbeta mot att över tid ha en ekonomi i balans	Möjligen
	Bibehålla flygplatsens fossilfria verksamhet samt minska energiförbrukning	Ja
	Säkerställa uppsatta mål i enlighet med flygsäkerhetssystem	Ja
Över tid generera en flyglinjeutveckling som harmoniserar med behov	Ja	
Skellefteå Industrihus AB	Endast använda fossilfri el senast 2030	Ja
	Generera en direktavkastning på minst 4–5 procent på fastigheternas samlade investeringsvärde på bolagsnivå som långsiktigt tryggar bolagets verksamhet	Nej
	Minska energianvändningen per kvadratmeter med minst 10 procentenheter till år 2030 räknat från 2020	Ja
	Över tid sträva efter en soliditet som överstiger 20 procent beräknat på justerat eget kapital	Ja
Skellefteå Kraft AB	Fortsätta utbyggnaden av fibernätet i enlighet med kommunens bredbandsstrategi	Ja
	Minska antalet avbrott i elnäten, så att snittet ligger under 2,0 avbrott	Ja
	Öka andelen förnybar energiproduktion till över 90 procent	Nej
	Över tid generera en årlig avkastning på sysselsatt kapital på över 6 procent	Ja
Visit Skellefteå AB	Aktivt arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt	Ja
	Arbeta för en hållbar utveckling av handeln och besöksnäringen i Skellefteå	Ja
	Bolagets verksamhet ska drivas på ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart sätt	Ja
	Tillsammans med andra aktörer bidra till att fler möten, konferenser och evenemang placeras i Skellefteå	Ja
Västerbottensteatern AB	Alla föreställningar håller en hög kvalitet, mångfald, jämställdhet, tillgänglighet och attraktionskraft	Ja

	Verka för regionalt, nationellt och internationellt utbyte i form av samverkan, gästspel och tvärkulturella samarbeten	Ja
	Utveckla, förnya och tillgängliggöra den professionella teatern och scenkonsten	Ja
	Vara nära medborgarna genom att bedriva verksamhet i hela länet samt utveckla verksamhet för barn och unga	Ja
Skellefteå museum AB	Utifrån ett barnperspektiv utveckla verksamheten för barn och unga	Ja
	Utveckla, förnya och tillgängliggöra arbetet med samtidskonst och genusfrågor	Ja
	Främja ett levande kulturarv som bevaras, används och utvecklas	Ja
	Utveckla museet som besöksmål och mötesplats	Ja
	Bidra till forskning och kunskapsuppbyggnad inom museets verksamhetsområden	Ja
Skellefteå Kulturhus AB	Att, över tid (senast 2026), ha en ekonomi i balans så att verksamheten tryggas långsiktigt	Ja
	Låg miljöpåverkan och stor miljö- och klimathänsyn i alla delar av bolagets verksamhet	Ja
	Tillsammans med hyresgäster och besökare utveckla Sara kulturhus till en attraktiv och välbesökt, hållbar anläggning	Nej

Kommunstyrelsens samlade bedömning om god ekonomisk hushållning

Kommunstyrelsens samlade bedömning är att Skellefteå kommun under 2023 har och även vid årets slut kommer att ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Samtliga finansiella mål inom ramen för god ekonomisk hushållning har klarats och många med god marginal.

Kommunkoncernen har kunnat fortsätta med en hög investeringstakt utan äventyra en god finansiell ställning inför framtiden. Kommunens resultatutjämningsreserv (RUR) uppgår efter 2022 års bokslut till 15 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket får anses ge en viss trygghet inför sämre tider och ger möjligheter att klara tillfälliga underskott inom ramen för balanskravet, även om detta inte är aktuellt under den kommande planperioden.

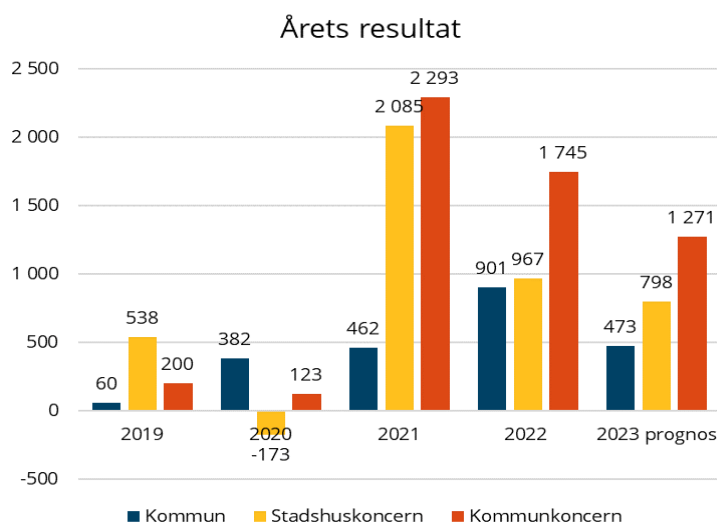
Med kommunkoncernens vision och utvecklingsstrategi som utgångspunkt har en rad satsningar kunnat genomföras under de senaste åren. Allt ifrån stora industrietableringar till viktiga välfärdssatsningar. Detta tillsammans med ett kraftigt ökat bostadsbyggande har lett till en befolkningsökning som inte Skellefteå kommun haft sedan sin nuvarande geografiska utsträckning från år 1974. Sysselsättningen fortsätter alltjämt att vara hög och ett stort antal invånare har gått från bidragsberoende till egen försörjning. Den starka inflyttningen gör nu också att kommunen successivt förnygrar sin befolkning, vilket underlättar möjligheten att kunna möta den demografiska utvecklingen med ett ökat antal äldre.

Kommunkoncernen har under 2023 överlag också haft ett bra utfall när det gäller måluppfyllelsen för fullmäktiges inriktningar och mål för nämnder och bolag. Många av målen är så kallade strävansmål där nämndernas och bolagens egna bedömningar pekar på en positiv utveckling. Några av målen har inte klarats som exempelvis Skellefteå Industrihus mål om en direktavkastning på 4–5 procent eller Skellefteå Krafts mål om att öka andelen förnybar energiproduktion till över 90 procent.

Ekonomiskt resultat och ställning

Årets resultat

Årsprognosen för hela kommunkoncernen uppgår till 1 271 mnkr och utgörs förenklat 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 den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten.



Stadshuskoncernen

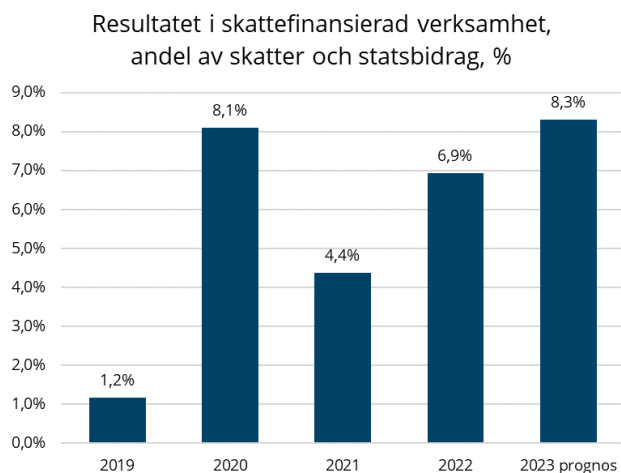
Utfallet per den sista augusti ligger för Stadshuskoncernen på 652 mnkr (543 mnkr). Resultatprognosen för helåret 2023 bedöms uppgå till 798 mnkr, jämfört med budgeterade 503 mnkr. Enskilt redovisar Skellefteå Kraft AB en årsprognos på över 830 mnkr, vilket överstiger budget med 285 mnkr. Trots en lägre elproduktion genererar koncernen ett resultat som är högre jämfört med budget och i linje med föregående år. Skellefteå Krafts positiva resultat jämfört med budget beror till stor del på ett aktivt agerande från produktionsplanering och driftcentral vid spotpristoppar i kombination med ett positivt utfall från koncernens finansiella handel.

Kommunen

Kommunen redovisar ett ekonomiskt delårsresultat på 648 mnkr (711). Den största förklaringen till det höga resultatet är en utdelning från Skellefteå Stadshus AB på 360 mnkr för finansiering av investeringar på campusområdet. En annan del av förklaring är att skatteintäkterna och de generella statsbidragen har ökat och överstiger för helåret budget med 100 mnkr. Kommunen redovisar också nettoinkomster från exploateringsverksamheten för perioden på nästan 80 mnkr, inkomster som inte har budgeterats.

Kommunens kostnader för arbetskraft är alltid högre i början av året för att sedan minska under semesterperioden. Delårsresultatet innehåller därför minskade kostnader för uttagen semester med 111 mnkr. Verksamhetens kostnader har ökat med nära 400 mnkr, jämfört med samma period föregående år. Kostnaderna för arbetskraft, exkl. kostnader för pensioner, har ökat med 8,6 procent. Under samma period har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med 180 mnkr.

Kommunens årsprognos uppgår till 473 mnkr, varav den skattefinansierade verksamheten står för 455 mnkr (362).



Resultatet för den skattefinansierade verksamheten förväntas på årsbasis att motsvara 8,3 procent (6,9) av skatter och generella statsbidrag. Förutsatt att prognosen slår in så kommer det årliga resultatet för den skattefinansierade verksamheten att under den senaste fem-årsperioden uppgå till i genomsnitt närmare 300 mnkr per år, vilket motsvarar nästan 6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta ligger över intervallet för fullmäktiges överskottsmål på 1–2 procent.

Budgetföljsamhet

Stadshuskoncernen

Årsprognosen för de kommunägda bolagen uppgår sammantaget till 798 mnkr, vilket överstiger budgeten (503 mnkr) med 295 mnkr. Den största budgetavvikelsen på 285 mnkr står Skellefteå Kraft för, där de huvudsakliga anledningarna är positivt utfall av energikoncernens finansiella handel, högre el-spotpriser i el-område SE1 och SE2 samt ökad produktionsvolym.

Skelleftebostäder levererar ett delårsresultat på 62 mnkr, dock indikerar årsprognosen ett något lägre utfall än budget. Skellefteå Industrihus redovisar ett något bättre resultat än budget för första tertialet och lämnar även en årsprognos där utfallet för året är något bättre än budgeterat.

Skellefteå buss verksamhet har haft en positiv utveckling med ett ökat kollektivt resande, vilket gör att periodens utfall på minus 33 mnkr är bättre än utfallet vid samma tid föregående år. Trots ökat resande är årsprognosen oförändrad i jämförelse med budgeterat resultat. Arbetet med att dela upp verksamheten till två enheter enligt politiskt fattat beslut kommer att pågå under 2023, vilket kan påverka resultatutfallet för år 2023.

Skellefteå City Airport redovisar ett utfall för perioden med minus 6,1 mnkr, vilket är lägre än vid samma tidpunkt ifjol men för helåret förväntas dock ett utfall som är något bättre än budget.

Skellefteå Kulturhus redovisar ett underskott på minus 13,7 mnkr, vilket är något bättre jämfört med samma tid ifjol. Årsprognosen för 2023 är i dagsläget oförändrad i jämförelse med budgeterat resultat på minus 27,1 mnkr.

Koncernens mindre bolag uppvisar en god budgetföljsamhet.

Kommunen

Kommunens resultatprognos på 473 mnkr överstiger budget (420 mnkr) med 53 mnkr. Den största förklaringen till avvikelsen finns inom kommunstyrelsens verksamhet och beror i huvudsak på intäkter från markförsäljning samt bättre utfall på skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen dras å andra sidan ner till följd av underskott inom ett flertal nämnder.

Prognos helår 2023	473
<u>Budgeterat resultat 2023</u>	<u>420</u>
Prognos avvikelse	53
<i>Varav</i>	
<i>Försäljningsintäkter mark och tomter</i>	125
<i>Elförsörjningen (4 kraftverk)</i>	26
<i>Skatteintäkter och generella statsbidrag</i>	100
<i>För- och grundskolenämnd</i>	-70
<i>Socialnämnd</i>	-58
<i>Samhällsbyggnadsnämnd</i>	-41
<i>Bygg- och miljönämnd</i>	-6
<i>Övrigt</i>	-23

För- och grundskolenämnden redovisar ett underskott på 70 mnkr. Den största utmaningen för nämnden är ökade kostnader för arbetskraft, trots att kompetensförsörjningen, speciellt i områden med låga socioekonomiska faktorer, har varit utmanade.

Socialnämnden redovisar på årsbasis ett underskott på minus 58 mnkr. De ekonomiska konsekvenserna med anledning av Covid-19 beräknas 2023 till minus 8 mnkr, vilket är på betydligt lägre nivåer jämfört med pandemiåren. Den största förklaringen till socialnämndens underskott är annars de överskjutande kostnader som verksamheten ser ut att få även i år för att klara sommarmånaderna (särskilda sommaravtal). Detta enskilt beräknas till 26 mnkr. Verksamheten tvingas också på grund av arbetskraftsbristen beordra ut personal på övertid, vilket också driver upp kostnaderna.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på minus 41 mnkr. Ökade priser på el och diesel påverkar de olika verksamheterna. Inom räddningstjänsten har ny lagstiftning medfört en ambitionshöjning, vilket också ökat kostnaderna och prognosen där är minus 5 mnkr.

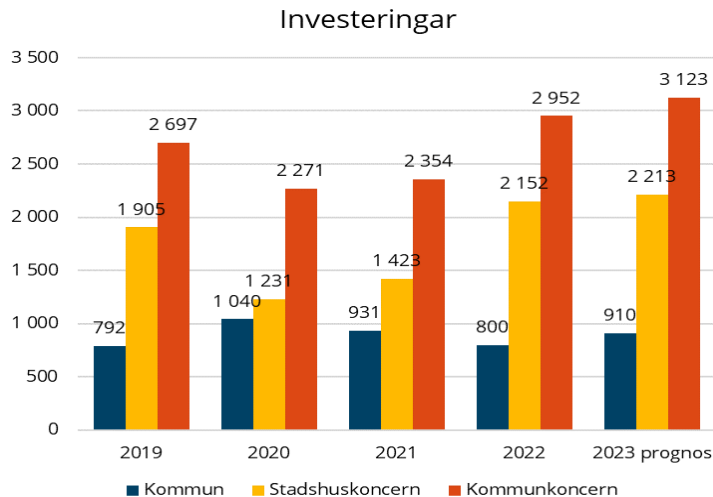
Gatuverksamheten prognostiserar ett underskott på 20,3 mnkr, varav 18,5 mnkr utgörs av snökottningskostnader. Vintern har varit snörik och skottningstillfällena fler för såväl kommunala vägar som enskilda vägar. Förtätningen i det växande Skellefteå har medfört att stora mängder snö behöver forslas bort, vilket kraftigt ökat kostnaderna för vinterväghållningen. En annan stor underskottspost som, även om den är planerad, påverkar nämndens avvikelse mot budget. Det är VA-verksamheten som prognostiserar ett underskott 23 mnkr, ett underskott som kommer att täckas av tidigare års överskott (upparbetad skuld till VA-kollektivet).

Byggnadsnämnden redovisar ett underskott på minus 6 mnkr på grund av uteblivna intäkter. Den lågkonjunktur som Sverige befinner sig i bidrar till att inkomna bygglovsärenden har minskat med nästan 20 procent jämfört med samma period i fjol. Det får direkta konsekvenser på verksamhetens intäkter.

För vidare information hänvisas till nämndernas egna delårsrapporter.

Investeringar och finansiering

Kommunkoncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar bedöms för helåret uppgå till 3 123 mnkr (2 952), varav 2 213 mnkr (2 152) återfinns inom Stadshuskoncernen och 910 mnkr (800) återfinns inom kommunen. Investeringarna under år 2023 förväntas bli den högsta nivån i kommunkoncernens historia under ett enskilt år.



Stadshuskoncernen

Totalt beräknas investeringarna i stadshuskoncernen för år 2023 uppgå till 2 213 mnkr, vilket understiger den fastställda investeringsbudgeten på 2 676 mnkr. Det innebär att 83 procent av budgeten planeras att genomföras.

De största investeringarna har skett av Skellefteå Kraft med 945 mnkr och återfinns främst inom områdena elnät och vattenkraft, men även inom området värme. Skelleftebostäder har under året investerat i bostäder för 296 mnkr. Bolaget har t.ex. köpt 53 nyproducerade lägenheter vid Balderskolan samt färdigställt 114 nya lägenheter på Sjungande Dalen som invigdes under sommaren.

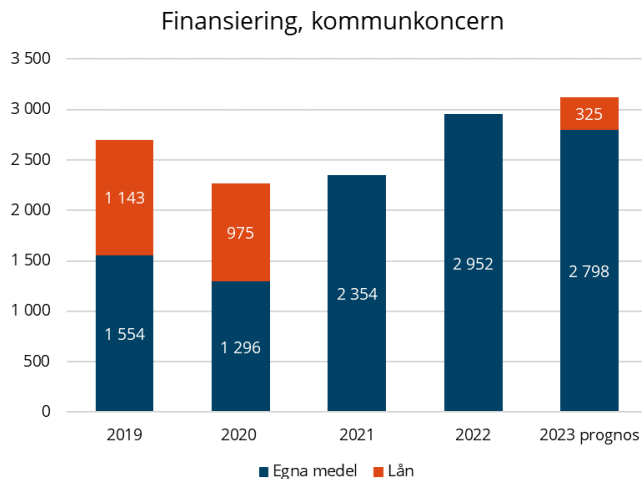
Den enskilt största budgetavvikelsen står Skellefteå Kraft för med totalt 371 mnkr. Den förklaras i huvudsak av att affärsområdet marknad förskjutit en potentiell investering inom solenergi till 2024 men även mindre projekt som blivit framflyttade på grund av längre leveranstider.

Kommunen

Investeringarna i kommunen beräknas för helåret att uppgå till 910 mnkr (800). Några stora investeringar som pågår är Karlgårdsbron, förskola på Norrböle, nya industriområden i Bergsbyn och på Sörböle, samt bostadsområden på Anderstorp, Getberget och i Kåge. Alla är stora projekt som tillsammans gör att årets utgifter beräknas bli högre än föregående år.

Det prognostiserade utfallet ser dock ut att ligga en bra bit ifrån den budgeterade nivån som uppgår till 1 500 mnkr. En av anledningarna till att budgeterad nivå inte uppnås är att de investeringsramar som nämnderna tilldelats inte har hunnit förbrukas då fokus istället har legat på att genomföra de stora projekten och de investeringar som görs i exploateringsverksamheten. Under perioden 2023–2033 planerar kommunen för att genomföra investeringar för nästan 10 mdkr. För en mer detaljerad redovisning av de större investeringarna hänvisas till sidan 47.

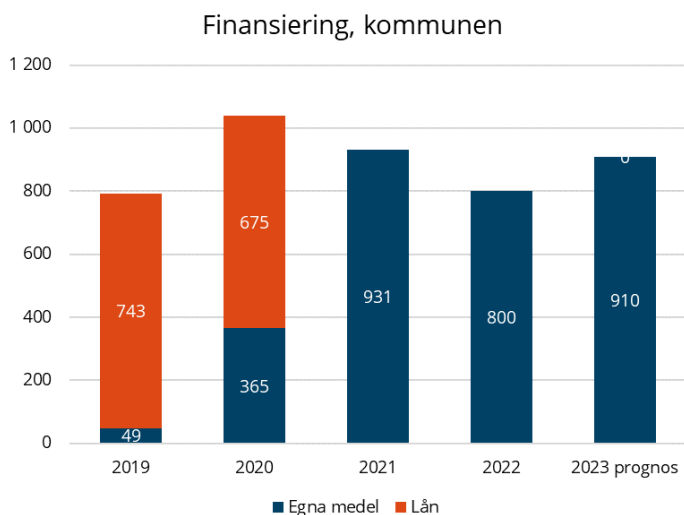
Diagrammen nedan visar hur stor del av de senaste fem årens investeringar som finansierats med egna medel. Med egna medel avses **internt tillförda medel** respektive **sparade och lånade medel**. Internt tillförda medel utgörs främst av årliga resultat och genomförda avskrivningar men också av andra förändringar i balansräkningen som exempelvis pensionsskuld förändringar. Med lånade medel avses externa lån upptagna i bank och med sparade medel åsyftas årets förändring av likvida medel. Under år 2023 har knappt 82 procent av investeringarna kunnat finansieras med egna medel.



Av kommunkoncernens totala investeringar på 13,4 mdkr under perioden 2019–2023 har 11 mdkr, eller nästan 82 procent, finansierats med egna medel.

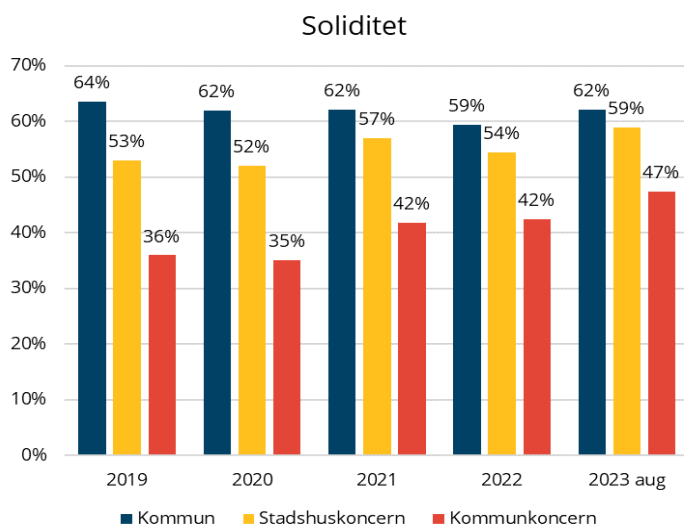
För kommunen enskilt har, efter ett antal år med kraftig upplåning, de senaste tre årens investeringar kunnat finansieras med egna medel, detta trots den höga investeringstakten. Under den senaste 5-årsperioden har 68 procent (3,1 mdkr) av de totala investeringarna på 4,5 mdkr finansierats med egna medel. Förklaring till detta är höga resultatnivåer, som både beror på försäljning av kulturhus samt på extra utdelning från SSAB. En annan förklaring är också goda resultat till följd av en stark utveckling av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Hittills under år 2023 har kommunen också kunnat amortera 475 mnkr. Kommunens långfristiga inlåning uppgår i delårsbokslutet till 1 288 mnkr eller cirka 17 100 kronor per invånare och avser lån upptagna för kommunens affärsverksamheter.



Långsiktig betalningsförmåga (soliditet)

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.

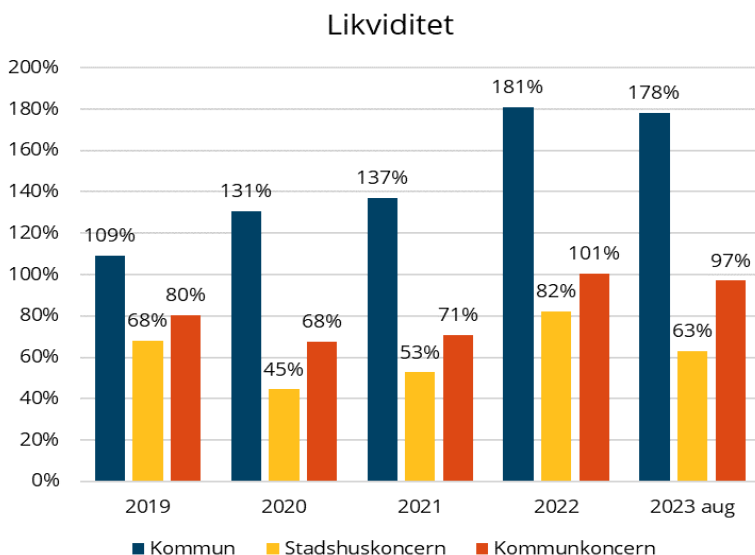
Trots höga investeringsnivåer har soliditeten i kommunkoncernen förbättrats med hela fem procentenheter jämfört med 2022, till 47 procent. Det planeras dock för inlåning sista tertiet för att klara de stora investeringarna som budgeterats. Kommunens förbättrade soliditet (se nedan) har också påverkat koncernens soliditet.

Skellefteå Stadshuskoncernen har en soliditet vid periodens slut på 59 procent, vilket är 5 procent högre än vid årsbokslutet 2022. Orsaken till att soliditeten ökat i jämförelse med föregående år beror på minskade skulder relaterade till Skellefteå Krafts elhandel samt en god resultatutveckling för koncernen. Med anledning av ökad belåning i samband med koncernens fortsatta investeringar, beräknas soliditeten att minska med 2 procentenheter vid årets slut. Soliditeten är dock fortsatt på en hög nivå.

Kommunens soliditet uppgår till 62 procent. Soliditeten ligger fortsatt på en hög nivå men enligt planeringen så kommer den att sjunka under den kommande femårsperioden. Att soliditeten förbättrats med 3 procent under 2023 beror på goda resultat och att kommunen kunnat amortera av på sina externa låneskulder. Möjligheten till amortering beror främst på höga resultat inom verksamheten elförsörjning samt att investeringar inte kommit igång som planerat. Fullmäktiges långsiktiga mål är en soliditet på minst 50 procent.

Kortsiktig betalningsförmåga (likviditet)

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.



De volatila elpriserna har inneburit att Skellefteå Stadshus under de senaste två åren behövt ha en större likvidreserv jämfört med tidigare år. Den större likviditetsreserven möjliggör hantering av de stundtals mycket stora likviditetsflöden som uppstår med kort varsel vid Skellefteå Krafts elhandel på Nasdaq.

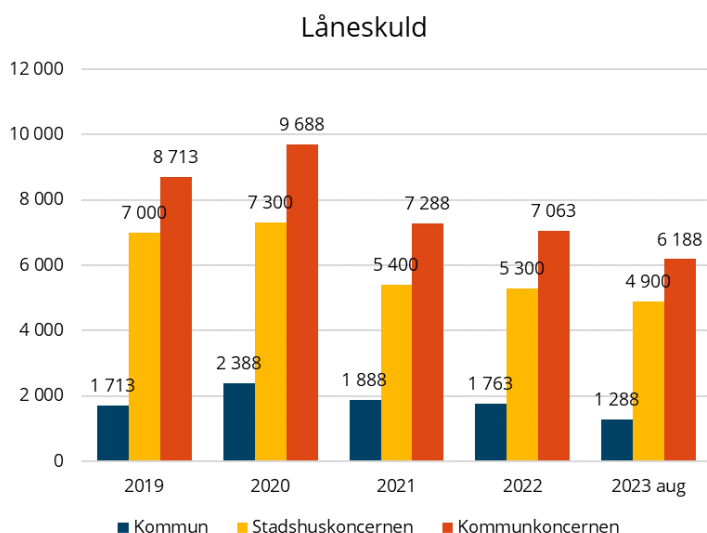
Likviditeten i kommunen är stabil och ligger ungefär på samma nivå som de senaste åren. Goda resultat, samtidigt som utgifterna för investeringarna inte blir lika stora som budgeterat bidrar till detta.

Kommunens kreditlimit på koncernkontot motsvarar 500 mnkr medan Skellefteå Stadshus har en limit motsvarande 700 mnkr. Vid bokslutstillfället nyttjades inte krediten i kommunen, i Stadshuskoncernen nyttjades 119 mnkr.

Låneskulder

Den totala låneskulden i kommunkoncernen har under de senaste 5 åren minskat från 8 713 mnkr till 6 188 mnkr, varav kommunen minskat sin skuld med 425 mnkr och stadshuskoncernen med 2 100 mnkr.

Under 2023 har Stadshuskoncernen minskat sin låneskuld med 400 mnkr. Som tidigare nämnts så behöver Stadshuskoncernen ha en större likviditetsreserv än tidigare på grund av Skellefteå Krafts elhandel på Nasdaq. De volatila elpriserna gör att energibolaget stundtals har mycket stora likviditetsflöden som måste kunna hanteras med kort varsel.



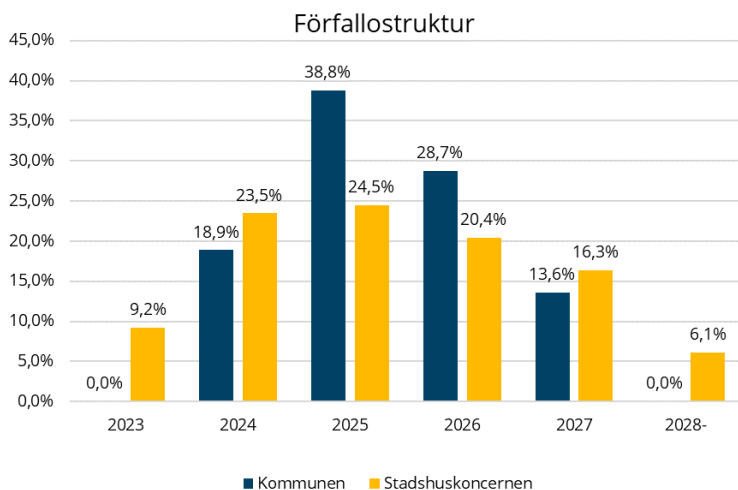
Kommunen enskilt har under året amorterat skulderna med 475 mnkr, vilket gör att kommunens totala låneskuld i augusti uppgår till 1 288 mnkr. Detta motsvarar cirka 17 100 kr/invånare.

Kommunfullmäktiges fastställda lånetak för kommunen ligger på 40 000–50 000 kr/invånare.

Anledningen till att kommunen kunnat amortera stora belopp under perioden är främst de höga resultaten inom verksamheten elförsörjning men även på grund av utdelning från Skellefteå Stadshus AB för finansiering av investeringar på Campus. Samtidigt som likviditeten har förbättrats har inte stora planerade investeringar kommit i gång i tid som planerat.

Kommunkoncernens skuldportföljer

Stadshuskoncernens externa lån som förfaller under 2023 uppgår till 450 mnkr, vilket motsvarar omkring 9 procent av den totala inlåningen. En jämn förfallostruktur mellan åren eftersträvas. I delårsbokslutet uppgår den genomsnittliga kapitalbindningen till 3,9 år. Det samlade inlåningsbehovet styrs av tillgången på likvida medel och av investeringsvolymen.



I Stadshuskoncernens skuldportfölj uppgick i delårsbokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 2,34 procent, den genomsnittliga räntebindningstiden till 3,87 år och andelen rörlig ränta till 39 procent. Samtliga nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.

I kommunens skuldportfölj uppgick i delårsbokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 1,15 procent, räntebindningstiden till 1,90 år och kapitalbindningen till 2,26 år. Andelen rörlig ränta i skuldportföljen uppgick till 13 procent. Samtliga av dessa nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.

Anledningen till att kommunen har lägre inlåningsränta än Stadshuskoncernen beror i huvudsak på att kommunens skuldportfölj är yngre och började byggas upp 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 förväntas bli positivt och uppgå till 468 mnkr (846 mnkr).

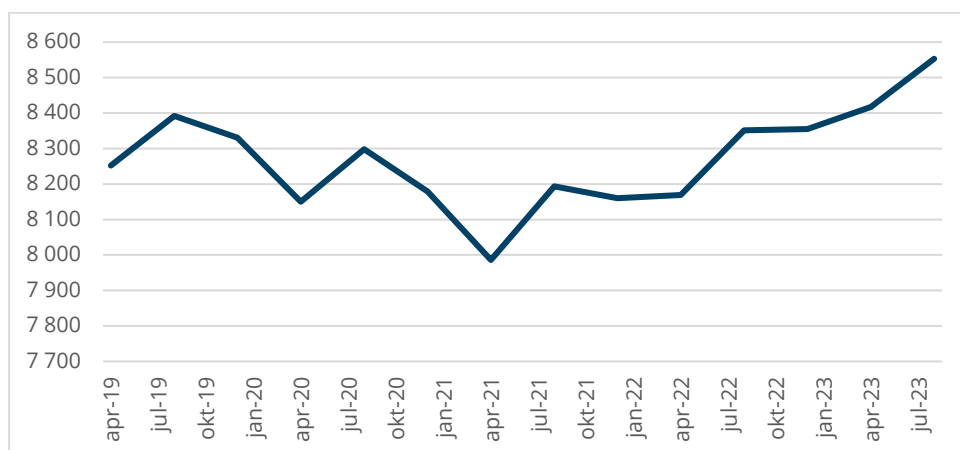
Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen enligt tabellen nedan. Utredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna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

Balanskravsutredning, mnkr	2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	473	901	462	382	60
- Samtliga realisationsvinster	-5	-55	-22	-29	-20
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	-1	-1	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	468	846	439	352	40
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-33	-389	-304	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	468	813	50	48	40
Resultatutjämningsreserv	783	750	361	57	60

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

Hela kommunkoncernen hade vid augustis slut nästan 9 800 anställda, varav drygt 1 200 återfanns inom de kommunägda bolagen. Kommunen har hittills under 2023 ökat antal anställda med nästan 200 personer. Det innebär att antal anställda nu helt återhämtat sig från pandemiåren, där det var en nedgång av framför allt de tidsbegränsade anställda.



Antal anställda, kommunen	2023-08	2022-08	2021-08	2020-08	2019-08
Antal tillsvidareanställda	7 477	7 319	7 236	7 303	7 186
Antal tidsbegränsade anställda med månadslön	1 076	1 032	957	995	1 206
TOTALT	8 553	8 351	8 193	8 298	8 392
Varav män, %	26	26	25	24	24
Varav kvinnor, %	74	74	75	76	76

Kommunen har under 2023 ökat antalet anställda med 202 personer (drygt 2 procent), jämfört med samma period ifjol. Störst ökning har skett inom för- och grundskolenämnden som ökat antalet anställda med drygt 200 personer. Samtidigt har socialnämnden minskat sina anställda med 65 personer.

Antal anställda, kommunen	Aug -23 jämfört med Aug -22
För- och grundskolenämnd	+201
Gymnasienämnd	+25
Bygg- och miljönämnd	+14
Socialnämnd	-65
Kommunstyrelsen	+12
Nämnd support och lokaler	+9
Samhällsbyggnadsnämnd	+7
Övrigt	-1
Summa totalt	+202

Det är svårt att avgöra hur mycket av ökningen som beror på en återgång efter pandemin och vad som är beroende av folkmängden som under första halvåret 2023 ökade med nästan 1 000 invånare. Det finns också andra faktorer som effektivare arbetssätt och konsekvenser av en ökad rörlighet på arbetsmarknaden.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare (månadsavlönade) har minskat något under 2023 jämfört med samma period ifjol. Nivån ligger fortsatt relativt högt jämfört med år 2019 innan pandemin då sjukfrånvaron låg på 5,73 procent per den sista augusti. Sjukfrånvaron bland kvinnor är fortsatt högre än hos män.

Andelen långtidssjukskrivna har en svag ökning med 0,4 procentenheter, jämfört med samma period ifjol. Den kortaste sjukfrånvaron, upp till 14 dagar, har däremot minskat från 4,2 till 3,1 procent.

Sjukfrånvaro, andel av arbetstiden	2023-08	2022-08	2021-08	2020-08	2019-08
Sjukfrånvaro totalt	7,26	7,61	6,56	6,87	5,73
Varav kvinnor	7,67	8,46	7,42	7,57	6,56
Varav män	4,57	5,21	4,05	4,79	3,23
Varav dag 1-14	3,1	4,2	3,3	3,8	2,7
Varav dag 91-w	2,4	2,0	1,8	1,5	1,7

Sjukfrånvaron har normalt en naturlig fluktuering över året där vintermånaderna, december-mars, har en högre andel sjukfrånvaro än vår- och sommarmånaderna, april-augusti. Detta gäller även för Skellefteå kommun och för samtliga av kommunens förvaltningar. Sjukfrånvaron ligger på samma nivå eller minskar jämfört med tidigare period i alla förvaltningar utom utbildning och arbetsmarknad där sjukfrånvaron istället ökat med 0,86 procentenheter, från 4,62 procent till 5,48 procent.

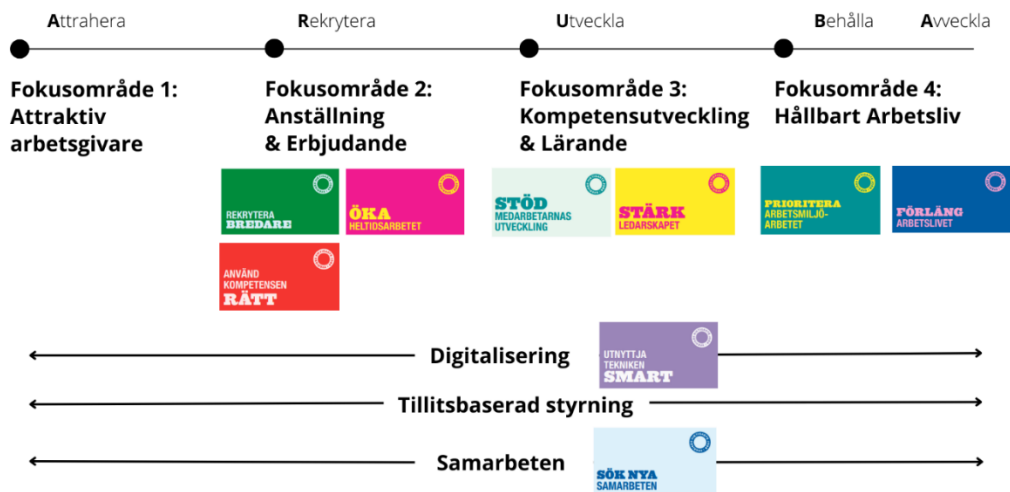
Sjukfrånvaro, per förvaltning, %	2023-04 -	2022-04 -	2022-12 -	2021-12 -
Sjukfrånvaro kommunövergripande	5,74	5,94	8,37	9,63
Socialkontor	7,01	7,98	9,71	11,76
Utbildning och arbetsmarknad	5,48	4,62	8,26	8,86
Samhällsbyggnad	3,29	3,24	4,96	4,93
Support och lokaler	4,72	5,34	7,47	8,73
Kultur- och fritidskontor	2,96	3,34	5,46	6,68
Kommunledningskontor	1,62	1,73	2,50	3,41

Kompetensförsörjning

En växande kommun påverkar kompetensförsörjningen, inte minst i Skellefteå kommun där sysselsättningen bland kommunens invånare nu ligger mycket högt. Det är just nu en väldigt liten del av den potentiella arbetskraften som är anmälda som arbetslösa på Arbetsförmedlingen. Ungefär 1,8 procent (drygt 600 personer) av invånarna i åldern 16-65 är idag (augusti 2023) öppet arbetslösa och det går minst två anmälda jobb på arbetssökande hos Arbetsförmedlingen i Skellefteå.

Konkurrensen om kompetensen blir hårdare, vilket även för kommunen nu syns bland annat genom att antalet sökande per tjänst har minskat under det senaste året.

Arbetet med kompetensförsörjningsstrategin fortsätter och strategin har förlängts att gälla även under år 2023. Det finns nu en tydlig struktur för kompetensförsörjning framtagen, med roller, mandat och uppdrag. Kompetensförsörjning är uppdelat i fyra delar, attraktivitet, anställning & erbjudande, utveckling och lärande samt hållbart arbetsliv.



Utifrån strategin och behoven skapas årligen en kommunövergripande kompetensförsörjningsplan och förvaltnings specifika planer, med aktiviteter, som följs upp i ledningsgrupper och nämnder. En översyn av rekryteringen pågår och ett troligt utfall är ett ökat stöd från Rekryteringscenter till den övriga organisationen.

Förväntad utveckling

Skellefteås utveckling skiljer sig från övriga kommuner

Både Sverige och stora delar av övriga världen är inne i en lågkonjunktur och många länder, inklusive Sverige, gör nu allt för att begränsa inflationen genom räntehöjningar och penningpolitiska åtstramningar. Konjunkturavmattningen påverkar de svenska kommunerna och så även Skellefteå i form av ökade kostnader och ett försämrat finansnetto. Det nya pensionsavtalet är och har också varit utmanande även för Skellefteå kommun då det införts under en period med extremt hög inflation, vilket fått pensionskostnaderna att skjuta i höjden.

En annan utmaning som Skellefteå delar med andra kommuner är den demografiska utvecklingen men en alltmer åldrande befolkning och därmed en ökad belastning på äldreomsorg, hemsjukvård, m.m. Den nu starka befolkningsutvecklingen i Skellefteå innebär dock att kommunen startat en föryngring av befolkningen som kommer hjälpa kommunen att möta utmaningen omkring demografin. Genom inflyttningen av personer, som i huvudsak är i arbetsför ålder, får kommunen det lättare att kunna finansiera det ökande behovet av vård och omsorg som demografin skapar.

Arbetslösheten i Skellefteå uppgick i augusti 2023 till 3,2 procent (i juli var den nere på 3,1 procent), vilket är en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med samma period 2022. Arbetslösheten i riket låg i augusti 2023 på 6,4 procent, vilket ger en skillnad på 3,2 procentenheter. Arbetslösheten i övriga landet är alltså mer än dubbelt så hög som i Skellefteå, vilket är en bekräftelse på kommuns starka utveckling. Allt talar också för att den starka utvecklingen kommer att fortsätta, vilket skiljer sig från övriga Sverige där prognoserna pekar mot en ökad arbetslöshet.

En ökad sysselsättning bland kommunens invånare innebär också ett ökat välstånd, vilket inte minst kan mätas genom att studera invånarnas beroende av stöd och bidrag från det offentliga. Den positiva utvecklingen med ett minskat beroende började redan för 7–8 år sedan och har sedan fortsatt. Det mesta talar nu för att Skellefteå under 2022 passerat rikets genomsnittliga nivå.

Den stora efterfrågan på arbetskraft i kombination med den lilla lediga kapacitet som idag finns i Skellefteå har lett till att kommunens största utmaning nu stavas kompetensförsörjning. En utmaning som kommunen dessutom delar med övriga företag och organisationer som verkar i Skellefteå. Mycket av kommunens arbete kommer därför under de närmaste åren att handla om att attrahera arbetskraft, både till Skellefteå kommun som plats och organisation. Även om befolkningstillväxten tilltagit ordentligt så behövs det en ännu starkare inflyttning av människor både från utlandet och övriga Sverige. Kommunen har därför intensifierat arbetet för att få människor att välja Skellefteå som bostadsort.

Fortsatt stort behov av investeringar

Det nya näringslivet skapar sysselsättning och ökad inflyttning, varför efterfrågan på bostäder är hög. För närvarande byggs omkring 2 000 bostäder i Skellefteå kommun. Befolkningsmålet är 90 000 invånare år 2030 och bedömningen är att nivån är möjlig att nå med nuvarande samhällsutveckling. Nivån innebär att 7–8 tusen bostäder behöver byggas fram till 2030, vilket motsvarar ungefär 1 000 bostäder per år. Skellefteå kommun har därför en hög takt på sin planering och exploatering. Tyvärr så har den ekonomiska avmattningen i ekonomin lett till en kraftig inbromsning av nyproduktionen av bostäder i Sverige, vilket även smittat av sig på Skellefteå, trots en stark efterfrågan på bostäder.

För att klara fortsatt utveckling är det av yttersta vikt att bostadsproduktionen hålls igång. Det innebär att kommunen måste ta ett allt större ansvar i frågan. Planeringen och byggandet av både tillfälliga bostäder för entreprenörer och studentbostäder bidrar också till en fortsatt utveckling av Skellefteå.

Kommunens eget bostadsbolag Skelleftebostäder (Skebo) har fått en än viktigare roll att bidra till bostadsförsörjningen, inte minst i nuvarande läge när andra byggherrar blir tveksamma. Skebo har för närvarande cirka 500 lägenheter i produktion samtidigt som avsikten är att öka takten. Under år 2023 kommer nyproduktion att färdigställas i Kåge och Klockarhöjden samtidigt som nya bostäder i Byske, Bureå och Burträsk blir inflyttningsklara 2024.

Parallellt med kommunens expansion finns också ett stort behov av reinvesteringar av både lokaler och infrastruktur, något som vi delar med andra kommuner och regioner i Sverige. En annan utmaning när det gäller de mer expansiva investeringarna är att de många gånger måste påbörjas och i många fall slutföras innan den nya befolkningen eller de nya bostäderna är färdigställda, exempelvis när det gäller för- och grundskolor eller utbyggnad av vatten och avlopp.

Under perioden 2023–2033 planerar kommunen, exkl. kommunägda bolag, att investera för närmare 10 mdkr, vilket sannolikt är den i särklass högsta nivån per invånare bland alla Sveriges kommuner. Parallellt med detta planerar kommunens bolag att under motsvarande period investera för omkring 20 mdkr, där det främst är energi- och bostadsbolaget som står för de höga investeringsnivåerna.

Fortsatt utveckling av god ekonomisk hushållning

En av grunden för kommunens kommande budgetarbete är kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Utifrån dessa riktlinjer, som både handlar om planerade överskott och nivåer på låneskulder och soliditet, tas ett maximalt finansieringsutrymme fram som reglerar vilken nivå kommunen kan ha på sina investeringar under de kommande 10 åren. Driftkonsekvenser av investeringar i skattefinansierad verksamhet ska dessutom alltid hanteras före de planerade överskott som ligger till grund för den finansiella planeringen.

Skellefteå kommuns Budget och plan 2024–2033 fastställdes den 27 september i år. Budgeten innehåller planerade överskott i kommunen på 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag från 2024 och 3 procent från och med 2025 och framåt. Samtidigt är budgeten lagd utifrån att soliditeten, efter den kommande 10-årsperioden, inte ska landa under 50 procent. Låneskulden planeras att under planeringsperioden att öka till drygt 47 000 kronor per invånare, vilket understiger fullmäktiges lånetak på 40–50 tusen kronor per invånare. För den högre nivån krävs synnerliga skäl och nivån ska bara användas tillfälligt. Skellefteå kommun befinner sig just nu i en extraordinär samhällsomvandling, varför den högre nivån är motiverad av den pågående utvecklingen.

Ekonomirapporter

Redovisningsprinciper

Skellefteå kommuns delårsrapport är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Sammanställda räkenskaper

Under året har några förändringar skett i koncernbilden, vilket i allt väsentligt avser följande:

Skelleftebostäder har köpt aktiebolaget Skelleftebostäder Balder 11 AB i samband med att nybyggda lägenheter förvärvades från Lindbäckes bygg AB. Skellefteå Stadshus AB har bildat ett nytt aktiebolag Skellefteå lokaltrafik AB.

Sedan 2017 har enbart huvudmetoden och proportionell konsolidering använts 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 räkenskapsposterna har medtagits i den sammanställda redovisningen (följer 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 den sammanställda redovisningen sker justeringar med avseende på skillnader mellan redovisning enligt K3 som bolagskoncernen tillämpar och det redovisningsregelverk som kommunen följer, LKBR. Skillnader mellan redovisningsprinciperna avser i all väsentlighet redovisning av upp- och nedskrivningar på anläggningstillgångar samt redovisning av offentliga stöd och statliga bidrag.

I delårsrapporten har i allt väsentligt motsvarande elimineringar och justeringar skett som vid årsbokslut.

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 prisbasbelopp (exklusive moms) ska klassas som anläggningstillgång. En samlad anskaffning av inventarier och kapitalvaror till ett sammanlagt värde överstigande två prisbasbelopp ska klassas som anläggningstillgång. Motsvarande gräns gäller för finansiella leasingavtal.

När det gäller nedlagd tid för iordningställande av en anläggningstillgång har till viss del även uppskattad arbetstid där tidredovisning inte skett under året tagits med i anskaffningsvärdet.

Kommunen har en pågående implementering av ett nytt projektledningssystem som även innefattar tidregistrering av eget arbete. Detta arbete har på grund av pandemin senarelagts.

Rivningar av fastigheter som använts i den egna verksamheten har redovisats som driftkostnad. Från och med år 2020 finns en plan för systematisk genomgång av samtliga anläggningstillgångar. År 2022 har anläggningstillgångar anskaffade fram till och med år 2018 hanterats.

Under år 2022 gjordes en genomgång av kommunens samtliga leasingavtal. Det resulterade i att balansomslutningen ökade med ca 1,3 mdkr, värdet på anläggningstillgångarna och de långfristiga skulderna ökade. I delårsbokslutet 2023-08-31 har finansiell leasing redovisats på motsvarande sätt som i årsbokslutet. Föregående år redovisades motsvarande operationell leasing d v s som lokalhyra vid delårsbokslutet 2022-08-31. Följande poster har påverkats: periodens resultat -9 mnkr, verksamhetens kostnader +107 mnkr, avskrivningar -88 mnkr, finansiella kostnader -28 mnkr

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 intäktas på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning.

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

Pensionsförmåner intjänade i pensionsavtal från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Under avsättningar reserveras också särskild löneskatt motsvarande 24,26 procent av upptagen pensionsavsättning.

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

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

Redovisningsprinciper i driftredovisning

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 44,53 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

Kommunen		Kommun	Års-			
Belopp i mnkr	Not	2023-08	2022-08	Budget	prognos	2022
Verksamhetens intäkter	1	1 404	1 464	2 249	2 106	2 452
Verksamhetens kostnader	2	-4 440	-4 162	-7 340	-6 816	-6 422
Avskrivningar	3	-308	-205	-306	-461	-446
Summa verksamhetens nettokostnader		-3 344	-2 903	-5 397	-5 171	-4 416
Skatteintäkter	4	2 830	2 674	4 170	4 238	4 005
Generella statsbidrag och utjämning	5	855	832	1 182	1 228	1 217
Summa verksamhetens resultat		342	603	-45	294	806
Finansiella intäkter	6	371	122	474	375	161
Finansiella kostnader	7	-66	-13	-9	-197	-66
Summa resultat efter finansiella poster		648	711	420	473	901
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		648	711	420	473	901

Kommunkoncernen		Koncern	
Belopp i mnkr	Not	2023-08	2022-08
Verksamhetens intäkter	1	5 658	5 522
Verksamhetens kostnader	2	-7 856	-7 370
Avskrivningar	3	-645	-613
Summa verksamhetens nettokostnader		-2 843	-2 461
Skatteintäkter	4	2 830	2 674
Generella statsbidrag och utjämning	5	846	832
Summa verksamhetens resultat		834	1 045
Finansiella intäkter	6	37	15
Finansiella kostnader	7	-124	-54
Summa resultat efter finansiella poster		746	1 006
Extraordinära poster		12	0
Årets resultat		758	1 006

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Koncern		Kommun	
		2023-08	2022	2023-08	2022
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		119	106	1	1
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		13 242	12 916	9 487	9 541
Maskiner och inventarier		6 942	7 136	410	428
Övriga materiella anläggningstillgångar		3 722	2 685	1 156	859
Finansiella anläggningstillgångar		1 182	2 192	10 071	10 064
Summa anläggningstillgångar		25 207	25 035	21 125	20 893
Omsättningstillgångar					
Förråd		575	533	246	219
Fordringar		1 949	3 023	1 038	1 419
Kortfristiga placeringar		3	2	0	0
Kassa och bank		237	975	192	8
Summa omsättningstillgångar		2 763	4 534	1 475	1 646
Summa tillgångar		27 970	29 569	22 600	22 539

Belopp i mnkr	Not	Koncern 2023-08	2022	Kommun 2023-08	2022
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Periodens resultat		758	1 745	648	901
Resultatutjämningsreserv		783	783	783	783
Övrigt eget kapital		13 665	11 918	14 523	13 621
Summa eget kapital	8	15 206	14 446	15 954	15 306
Avsättningar					
Avsättning pensioner och liknande förpliktelse		481	421	442	382
Andra avsättningar		1 660	1 416	42	43
Summa avsättningar		2 141	1 837	483	424
Skulder					
Långfristiga skulder		7 133	8 119	5 193	5 743
Kortfristiga skulder		3 491	5 167	971	1 066
Summa skulder		10 624	13 285	6 163	6 809
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		27 970	29 569	22 600	22 539
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter			16 075		16 075
Pensionsförpliktelse			1 911		1 911

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Kommun	
		2023-08	2022-08
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		648	711
Justering av- och nedskrivningar	9	308	205
Justering för ej likvidpåverkande poster	9	-15	5
Ökning (-) minskning (+) kortfristig fordring		382	92
Ökning (-) minskning (+) förråd och lager		-27	-26
Ökning (+) minskning (-) kortfristig skuld		-95	-263
Summa kassaflöde från den löpande verksamheten		1 200	725
Investeringsverksamheten			
Förvärv, immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv, materiella anläggningstillgångar		-538	-500
Försäljning, materiella anläggningstillgångar		2	2
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten		-536	-499
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån (+)		0	0
Amortering (-)		-475	-125
Ökning övriga långfristiga skulder (+)		2	2
Ökning av långfristiga fordringar (-)		-7	-4
Summa kassaflöde från finansieringsverksamheten		-481	-127
Summa årets kassaflöde		184	99
Likvida medel vid årets början		8	130
Likvida medel vid årets slut		192	229

Noter

Belopp i mnkr		Koncern		Kommun	
Not 1.	Verksamhetens intäkter	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
	Energiförsäljning	3 897	3 799	0	0
	Försäljningsintäkter	507	517	90	84
	Taxor och avgifter	427	157	375	354
	Hyror och arrenden	328	480	409	463
	Bidrag och kostnadsersättningar från staten	268	360	268	360
	Övriga bidrag	79	64	68	44
	Exploateringsintäkter	81	33	81	33
	Reavinster	6	3	5	32
	Övriga rörelseintäkter	66	110	109	93
	Summa	5 658	5 522	1 404	1 464
	varav jämförelsestörande poster:				
	Exploateringsintäkter	81	33	81	28
	Reavinster	6	3	5	12

Not 2. Verksamhetens kostnader		Koncern		Kommun	
		2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
	Kostnader för arbetskraft	3 722	3 407	3 051	2 807
	varav pensionskostnader	272	249	259	236
	Inköpt elkraft	2 296	2 123		
	Bidrag	171	199	204	199
	Bränsle, energi och vatten	1	66	85	66
	Köp av huvudverksamhet	291	271	269	245
	Lokal- och markhyror, fastighetservice	99	176	151	231
	Fastighetskostnader och entreprenader	203	57	113	101
	Förbrukningsinventarier och material	278	158	161	146
	Övriga främmande tjänster	382	163	181	158
	Exploateringskostnader	4	4	4	4
	Bolagsskatt	133	161		
	Reaförluster	67	0	1	1
	Övriga rörelsekostnader	209	586	220	204
	Summa	7 856	7 370	4 440	4 162
	varav jämförelsestörande poster:				
	Exploateringskostnader	4	4	4	4
	Reaförluster	67	0	1	1

Not 3. Avskrivningar	Koncern		Kommun	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
Avskrivning immateriella tillgångar	13	21	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	276	263	163	150
Avskrivning maskiner och inventarier	339	329	57	55
Planenlig avskrivning, leasing	17	0	88	0
Nedskrivning, återförd nedskrivning	0	0	0	0
Summa	645	613	308	205

Not 4. Skatteintäkter	Koncern		Kommun	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
Preliminär kommunalskatt	2 788	2 597	2 788	2 597
Slutavräkning föregående år	16	51	16	51
Slutavräkning innevarande år, prognos	27	26	27	26
Mellankommunal utjämning	0	0	0	0
Summa	2 830	2 674	2 830	2 674

Not 5. Generella statsbidrag och utjämning	Koncern		Kommun	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
Inkomstutjämning	517	482	517	482
Strukturbidrag	6	6	6	6
Införandebidrag	0	0	0	0
Regleringsbidrag	116	135	116	135
Bidrag för LSS-utjämning	138	123	138	123
Kommunal fastighetsavgift	123	120	123	120
Kostnadsutjämningsavgift	-80	-67	-80	-67
Övriga generella bidrag från staten	36	32	36	32
Summa	855	832	855	832

Not 6. Finansiella intäkter	Koncern		Kommun	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
Utdelning från koncernföretag	0	0	360	104
Utdelning aktier och andelar	1	0	2	7
Ränteintäkter	27	10	0	0
Resultat från övriga värdepapper	9	5	0	1
Orealiserad värdestegring på finansiella	0	0	0	0
Borgensavgift	0	0	9	10
Övriga finansiella intäkter	0	0	0	0
Summa	37	15	371	122

Not 7. Finansiella kostnader	Koncern		Kommun	
	2023-08	2022-08	2023-08	2022-08
Räntekostnader	71	48	10	6
Ränta finansiell leasing	25	0	27	0
Ränta på pensionsavsättning	28	6	28	6
Orealiserad värdeminskning fin. instrument	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	0	1	2
Summa	124	54	66	13

Not 8. Eget kapital	Koncern		Kommun	
	2023-08	2022	2023-08	2022
Ingående eget kapital	14 446	12 898	15 306	14 366
<i>varav resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	783	783	783	783
Årets resultat	758	1 745	648	901
Justeringar	1	-197	0	39
Summa eget kapital	15 206	14 446	15 954	15 306

Not 9. Justering ej likvidpåverkande poster			Kommun	
			2023-08	2022-08
Avskrivningar			209	205
Förändring avsättning			59	5
Finansiell leasing			24	0
Summa			292	210

Driftredovisning

Belopp i mnkr Nämnder	Intäkt 2023-08	2022- 08	Kostnad 2023-08	2022- 08	Netto 2022- 08	Netto- 2023-08	Kommun- bidrag 2023	Prognos avvikelse 2023
Kommunstyrelse	458	464	-562	-419	45	-104	-438	228
Bygg- och miljönämnd	40	43	-83	-74	-31	-43	-65	-6
Fritidsnämnd	71	71	-204	-189	-118	-133	-242	23
För- och grundskolenämnd	123	126	-1 212	-1 085	-959	-1 089	-1 645	-70
Gymnasienämnd	86	110	-396	-368	-258	-310	-530	20
Konsumentnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulturnämnd	5	5	-63	-61	-56	-58	-90	0
Personalnämnd	1	1	-13	-14	-14	-11	-26	5
Samhällsbyggnadsnämnd	354	325	-547	-506	-181	-193	-240	-41
Socialnämnd	233	254	-1 757	-1 681	-1 427	-1 523	-2 264	-58
Nämnd för support och lokaler	817	776	-894	-785	-9	-77	-146	6
Valnämnd	0	1	0	-2	-1	0	-1	0
Överförmyndarnämnd	0	0	-3	-4	-4	-3	-7	1
Gemensam måltidnämnd	29	27	-33	-31	-3	-4	-1	0
Gemensam nämnd it-drift	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemensam nämnd för drift av personalsystem	2	2	-1	-1	0	1	0	0
Revision	0	0	-2	-1	-1	-2	-3	0
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	-816	-741	1 022	853	112	206		
Summa verksamhetens nettokostnader	1 404	1 464	-4 748	-4 367	-2 903	-3 344	-5 698	106

Finansiella och interna poster	Intäkt 2023-08	22-08	Kostnad 2023-08	22-08	Netto 2022-08	Netto- 2023-08	Kommun- bidrag 2023	Prognos avvikelse 2023
Skatteintäkter	2 830	2 674	0	0	2 674	2 830	4 170	68
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	819	800	0	0	800	819	1 196	32
Finansnetto	11	11	-26	0	11	-15	9	-31
Utdelning SSAB	360	104	0	0	104	360	456	-96

Finansiella och interna poster	Intäkt 2023-08	22-08	Kostnad 2023-08	22-08	Netto 2022-08	Netto 2023-08	Kommunbidrag 2023	Prognos avvikelse 2023
Uttag elförsörjning	235	126	0	0	126	235	199	153
Internränta	46	35	0	0	35	46	80	-10
Po-pålägg (arbetsgivaravgifter, pensioner, försäkringar)	947	797	-1 020	-864	-67	-73	-132	14
Övrigt, budgetreserv	1	42	-6	1	44	-5	-66	24
Årets resultat	6 654	6 053	-5 800	-5 230	823	648	214	259

Varav taxe- och avgiftsfinansierad verksamhet	Intäkt 2023-08	2022-08	Kostnad 2023-08	2022-08	Netto 2022-08	Netto 2023-08	IB eget kapital/skuld	Prognos avvikelse 2023
Elförsörjning	312	373	-246	-149	224	66	11 214	26
Camping	36	41	-29	-21	20	7	10	2
Hamn	28	24	-33	-25	-1	-5	8	-2
Parkering	15	15	-13	-14	1	2	11	2
Avfall	99	95	-97	-99	-4	2	8	-8
Sotning	5	5	-6	-6	-1	0	3	-1
VA	147	124	-155	-138	-14	-8	12	-23

Varav interna serviceenheter	Intäkt 2023-08	2022-08	Kostnad 2023-08	2022-08	Netto 2022-08	Netto 2023-08	IB eget kapital/skuld	Prognos avvikelse 2023
Fastighetsavdelning	580	546	-572	-513	33	8	55	-12
Campus	43	39	-34	-24	15	9	7	10
Måltidsavdelning	127	120	-124	-117	3	3	10	-2
IT-avdelning	149	113	-151	-98	15	-2	11	2
Fordon och verkstad	107	100	-106	-99	1	1	2	2
Tekniska förrådet	8	8	-6	-9	0	2	3	1

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

Bolag Belopp i mnkr	Resultat 2023-08	Resultat 2022-08	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Skellefteå Stadshus AB	352,0	97,2	360,0	0,0	360,0
Skellefteå Kraft AB, koncernen	650,5	594,0	830,1	545,0	285,1
Skelleftebostäder AB, koncernen	61,8	62,3	78,6	81,2	-2,6
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	0	-23,8	-10,8	-17,7	6,9
Skellefteåbuss AB, koncernen	-33,0	-39,8	-53,3	-53,6	0,3
Skellefteå City Airport AB	-6,1	1,9	-14,5	-16,1	1,6
Science City Skellefteå AB	1,2	1,3	0,2	0,1	0,1
Skellefteå Kulturhus AB	-13,7	-18,2	-27,1	-27,1	0,0
Skellefteå museum AB	0,5	2,2	-0,5	-0,5	0,0
Visit Skellefteå AB	0,0	0,0	0,5	0,0	0,5
Västerbottensteatern AB	6,1	0,8	0,0	0,0	0,0
Summa kommunägda bolag	1 019,3	677,9	1 163,2	511,3	651,9

Investeringsredovisning

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

Årets investeringar enligt investeringsredovisningen redovisas utifrån attesterad anskaffningstidpunkt och årets investeringar enligt kassaflödesanalysen redovisas utifrån erhållna leverantörsfakturer.

Nämnder, mnkr	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Prognos	Avvikelse prognos
Kommunstyrelsens investeringsramar				305	19	286
Kommunstyrelse	102	-1	101	169	193	-24
Byggnadsnämnd	0		0	0	0	0
Fritidsnämnd	7		7	60	22	38
För- och grundskolenämnd	1		1	10	3	8
Gymnasienämnd	2		2	6	4	2
Kulturnämnd	0		0	5	3	2
Socialnämnd	1		1	7	1	5
Nämnd för support och lokaler	165		165	506	283	224
Samhällsbyggnadsnämnd	218	-7	212	432	383	50
Totala investeringsutgifter	497	-7	490	1 500	910	590

Kommunägda bolag	Investeringar 2023-08	Budget	Prognos	Avvikelse prognos
Skellefteå Kraft AB, koncernen	944,7	1 972,1	1 600,9	371,2
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	22,4	90,0	47,4	42,6
Skelleftebostäder AB, koncernen	296,4	555,0	510,0	45,0
Skellefteå buss AB, koncernen	0,0	36,0	36,0	0
Skellefteå City Airport AB	2,2	15,4	11,0	4,4
Science City Skellefteå AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Skellefteå Kulturhus AB	1,4	5,0	5,0	0,0
Skellefteå museum AB	0,0	1,9	1,9	0,0
Västerbottensteatern AB	0,1	0,5	0,3	0,2
Summa kommunägda bolag	1 267,2	2 675,9	2 212,5	463,4

Större investeringar

Den sista augusti pågick det 44 större investeringsprojekt (>20 mnkr) i kommunkoncernen, varav 18 projekt inom kommunen och 26 projekt inom stadshuskoncernen. Av dessa projekt var det 8 projekt som redovisade negativa prognoser.

Utöver de pågående projekten vid delårsbokslutet har det också färdigställts 3 större projekt under året med en totalt budget på 180,5 mnkr. Endast ett av de avslutade projekten redovisade ett negativt utfall mot budget. Det gäller Furuskolan i Jörn där vissa delar av projektet blev dyrare än den ursprungliga budgeten. De övriga projekten som färdigställts redovisar ett utfall i nivå med budget.

Större investeringar, kommunen

Kommun, mnkr	Beslutad total budget	Utfall 2023-08	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
<i>Pågående projekt</i>				
Norrhammar förskola	45,0	42,0	45,9	-0,9
Campus ventilation	37,0	8,3	37,0	0,0
Kanalskolan, kök och inventarier	22,0	12,5	22,0	0,0
Trafiklösning centrala stan gata + VA	90,0	68,6	90,0	0,0
Karlgårdsbron	227,0	191,1	227,0	0,0
Gatuombyggnad inom stadsomvandling	81,0	65,7	81,0	0,0
Ökad leveranssäkerhet, Ursviken-Skelleftehamn	70,0	6,9	70,0	0,0
Magasintält, hamnen	20,0	12,8	20,0	0,0
Bogserbåt	90,0	0,0	90,0	0,0
Förpackningsinsamlingen	79,0	0,0	79,0	0,0
Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn	100,0	112,0	130,0	-30,0
Bergsbyns företagspark	68,6	50,1	71,6	-3,0
Site East+, industrimark	61,3	1,6	61,3	0,0
Sörböle industriområde	74,8	68,0	85,0	-10,2
Anderstorg, bostadsmark	46,3	25,9	46,3	0,0
Getberget, bostadsmark	21,0	18,4	28,7	-7,7
Sörbyn Kåge, bostadsmark	20,0	8,9	17,0	3,0
Finnfors kraftverk	158,0	150,3	157,2	0,8
<i>Färdigställda projekt</i>				
Furuskolan Jörn	46,5	48,0	48,5	-2,0

Pågående projekt

Norrhammar förskola

Nybyggnation av en 6-avdelningsförskola på delar av Norrhammarskolans tomt. Byggnationer pågår enligt plan. För första gången när det gäller förskolor så nyttjas det ett väderskydd. Inflyttning senhösten 2023.

Campus ventilation

Ombyggnad av ventilation och kyla i hus C, D och E för att klara nuvarande och framtida krav. Etablering och uppstart av byggnationer pågår. Ombyggnad beräknas vara klar i början av mars 2024.

Kanalskolan, kök och inventarier

Ombyggnad och utbyggnad av kök och matsal för att klara lunchhantering för till en början gymnasieelever och sedan för grundskoleelever. Tillfällig matsal nyttjas fram tills dess att ny matsal är klar. Ombyggnad är klar mitten av oktober 2023.

Trafiklösning centrala stan gata + VA

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

Under 2022 påbörjades cirkulationsplatsen på Kanalgatan, vilket även inneburit omfattande ledningsarbeten. På grund av att arbetet anpassats till Trafikverkets behov av omledning av trafik kommer cirkulationen att helt färdigställas nu under hösten 2023. I år fortsätter också gatuarbetet med norra delen av Södra Lasarettsvägen. Återstående medel av budget upparbetas 2024, vilket främst omfattar anpassningar till den nya bron.

Karlgårdsbron

Karlgårdsbron byggs i Södra Lasarettsvägens förlängning söderut med en tydlig träprofil och utformas för stadstrafik med fokus på gående och cyklister. Under 2021 inleddes arbetena vid landfästena samt rivningen av Abborrverket. Vid halvårsskiftet 2022 slutfördes byggnationen av den tillfälliga bryggan som Karlgårdsbron byggs i från. Samtidigt har bron detaljprojekteras parallellt. Under sommaren 2022 bytte entreprenören ut sin platsledning samt stärkte sin organisation med några ytterligare kompetenser.

Under hösten 2022 påbörjades arbetena vid brostöden som är placerade i älven och detta kommer pågå under merparten av 2023. Enligt nu kända faktorer håller projektets budget, under förutsättning att Skellefteå kommun får totala beloppet av beviljat statsbidrag på 72,5 mnkr, vilket baseras på 25 procent av utgifterna. Det är en relativt stor osäkerhet i prognosen framför allt på grund av de ökade råvarupriserna samt det oroliga världsläget och dess påverkan på leveranser av insatsvaror. Det har även framkommit att kvalitén på berget vid vissa bro-stöd är sämre än förväntat och förhandlingar pågår kring kostnads- och tidspåverkan.

Gatuombyggnad inom stadsomvandling

Hela projektet omfattar ombyggnad av gaturummen i öster, söder och väster i direkt anslutning till Sara kulturhus enligt 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.

2018 påbörjades arbetet med omvandlingen av gaturummen runt kulturhuset, inklusive ombyggnad av de ledningsstråk som påverkas. Under 2022 påbörjades den sista etappen, Trädgårdsgatan, som omfattade ledningsarbete samt gatuombyggnation. Gatan färdigställs och överstående medel av budget upparbetas under 2023.

Ökad leveranssäkerhet Ursviken-Skelleftehamn

Projektet ska öka leveranssäkerheten av dricksvatten för Ursviken/Skelleftehamn. Under 2022 har VA tillsammans med Skellefteå Kraft utrett och delvis projekterat en samförläggning av vattenledningen med fjärrvärmeledningen. Arbetet med etapp 1 avser området söder från cirkulationsplats väg 372 och är i det närmaste klart. Etapp 2 pågår och avser området öster om cirkulationsplats väg 372. Viss försening har uppstått men bedömningen är att budgeten håller.

Magasintält, hamnen

Port of Skellefteå ska utvecklas för att effektivt hantera industrinäringens behov av godstransporter och bidra till en hållbar utveckling av Skellefteå tillsammans med regionens näringsliv. En stor del av godstrafiken till utlandet sker idag till sjöss. Hamnen är därför en naturlig logistisk knutpunkt för näringslivet, då den ger förutsättningar för en snabb och effektiv lasthantering för alla transportslag samt konkurrenskraftiga lagringsmöjligheter. Projektet omfattar byggnation av två logistiklösningar på norra sidan hamnområdet och är en del av Port of Skellefteås utvecklingsplan. En hårdgjord logistikyta har skapats och två magasintält har satts upp. En del av markberedningen har senarelagts på grund av samordning med järnvägen. Detta arbete planeras till hösten 2023. Projektet med magsintälten beräknas slutföras under 2024.

Bogserbåt

Port of Skellefteå har ansvaret för isbrytningen inom hamnområdesgränsen. Förutom isbrytning kräver flertalet fartyg assistans av en eller flera bogserbåtar för att lägga till vid hamnen. Hamnen har idag en egen bogserbåt, byggd 1970, som även fungerar som isbrytare. Den isbrytande bogserbåten är bemannad dygnet runt, året om. Under den besvärligaste tiden kan båten behöva gå 4-5 gånger per dygn för att hålla den inre farleden öppen. Statsisbrytarna tar över ansvaret för isbrytning utanför hamnområdet. För att möta nya krav på assistans och hamnisbrytning när hamnen utvecklas och fartygen blir allt större behöver en ny isbrytande bogserbåt anskaffas.

Upphandlingen kommer att ske i två etapper. Designen beräknas beställas 2023 och byggnationen 2024. Leverans av bogserbåten beräknas till 2026.

Förpackningsinsamlingen

Under perioden har avdelningen vatten och avfall bland annat genomfört upphandling av fyrfack kärl. Upphandling av byggnation samt fack för att klara av omlastning av förpackningar, pågår och väntas bli klar under september månad. Hittills genomförda upphandlingar visar att kostnaderna för projektet kommer att klaras av enligt beviljad budget.

Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn och åtgärder detaljplan Bergsbyn

Arbetet med förlängningen av Torsgatan och områdets VA-ledningar är färdigställt, 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. Två busshållplatser har tillkommit under projektet. Byggandet av en ny cirkulationsplats för anslutning av Torsgatan och Bergsbyvägen mot väg 372 har färdigställts.

Anderstorg, bostadsmark

Utbyggnaden av den kommunala infrastrukturen pågår och bedöms redovisas inom budget. Arbetet med att hitta aktörer för markanvisningar pågår. Avsikten är att kommunen åtar sig byggandet och ägandet av mobilitetskvarteret för att möjliggöra ett bostadsbyggande i närtid. Investeringsbudget för detta sker utanför detta projekt.

Bergsbyns företagspark, industrimark

Arbetet med Bergsbyns företagspark pågår och färdigställs hösten 2023.

Sörböle industriområde

Arbetet är just nu i full produktion. I samband med arbetet med ny vattenledning utfördes även en anpassning av befintligt ledningsnät. Projektet håller tidsplan med planerat färdigställande hösten 2023. Ett visst massöverskott inom området har framkommit och förslaget är att dessa ska nyttjas till att göra en terrass på en tomt inom området. Detta påverkar inte investeringsbudgeten, men blir en ökad kostnad för tomtmarken. Tomtpriset bör därmed kunna höjas för att täcka denna merkostnad.

Möjligheten att bygga en kortsiktig utfart mot Burträskvägen samt en tillkommande gatu- och VA-sträckning utreds. Bedömda möjligheter kan komma att innebära ett överskridande av budget. Exakt kostnad för detta är inte fastställt, men bedöms rymmas inom de intäkter som tomtförsäljningen ger. Delar av området är anvisat med byggstart till hösten 2023 och våren 2024.

Skellefteå Site East+ industrimark

Större delen av projektet kommer att utföras under 2024 genom utbyggnad av Jonvägen ner till Torsgatan med tillhörande VA-utbyggnad och VA-utbyggnaden utmed Torsgatan är färdigställd. En pumpstation har tillkommit, vilket har resulterat i att utförandetiden har förlängts med cirka 2 månader. Inga avvikelser mot budget finns att notera.

Getberget, bostadsmark

Utbyggnaden av kommunal infrastruktur kopplat till exploateringen på Getberget pågår. Exploateringen innefattar utbyggnad av GC-väg som till hälften finansieras av Stadsmiljöavtal med Trafikverket. Arbetet beräknas färdigställas under hösten 2023. Försäljning av tomter i området pågår och förväntas ske under 2023 och 2024 bortsett från den tomt som idag inrymmer förskola. Fördyringar inom projektet har tillkommit till följd av vissa tillkommande åtgärder och anpassningar samt kostnadsökningar jämfört med initial kalkyl.

Sörbyn Kåge, bostadsmark

Utbyggnaden av den kommunala infrastrukturen startade under våren 2023 och bedöms i nuläget understiga budget. Försäljning av tomtmark väntas ske under 2023, även om risk finns att delar av området inte säljs förrän 2024.

Finnfors kraftverk

K03 Finnfors G6: Reinvestering befintligt aggregat

Aggregatet är drifttaget och i produktion. Kostnader mot Finnfors G6 på -3,4 mnkr har drift-förts i januari 2023, vilket ger ett negativt utfall för projektet inledande månader. Det som kvarstår att avsluta inom projektet är arbete med dokumentation och att bevaka restarbeten som planeras att genomföras i början av november och därmed är förhoppningen att projektet kan färdigställas under året.

K03 Finnfors G1 El & Kontroll

Omvärldsläget har lett till svårigheter att säkra materielleveranser i tid. Därför har endast aggregat G1s utrustning installerats och drifttagits under 2022 medan aggregat G2s utrustning installeras 2023. Aggregat G1s genomförande har varit lyckosamt. Arbetet pågår med aggregat G2s genomförande där en del svårigheter med materielleveransen fortgår. Planen är att överlämna aggregatet till produktion under oktober 2023. Projektet kommer att pågå till 2024.

Färdigställda projekt

Furuskolan Jörn

Ombyggnad och utbyggnad för skolverksamhet förskoleklass – årskurs 6. Skolan har tagits i bruk. Rivning av före detta matsal och bild har skett under vårvintern 2023. Den negativa avvikelsen beror till stor del på att kostnaderna för markarbeten och invändiga rivning blev dyrare än förväntat.

Större investeringar, kommunägda bolag

Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 2023	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
<i>Pågående projekt</i>				
Elnät för stadens utveckling (Ske Kraft)	658	488	602	56
Reinvestering station Bastuträsk (Ske Kraft)	36	8	36	0
Sällsjö reinvestering G1 Vattenkraft (Ske Kraft)	265	255	265	0
Rengård reinvestering vattenkraft (Ske Kraft)	250	236	250	0
Rengård nytt aggregat (Ske Kraft)	820	532	820	0
Kyl och processvatten, Bergsbyn (Ske Kraft)	52	31	31	21
Sädva El och Kontroll (Ske Kraft)	32	13	32	0
Aidon mätarbyte Etapp 3 (Ske Kraft)	53	31	53	0
Sällsjö förberedande åtgärder (Ske Kraft)	48	41	48	0
Selsfors G2 reinvestering (Ske Kraft)	229	132	229	0
Bränslehantering, mellanlager (Ske Kraft)	100	63	100	0
E-mobilitet ladd stationer (Ske Kraft)	698	175	698	0
Frekvensreglering med batterier (Ske Kraft)	67	21	67	0
Ecolink (Ske Kraft)	225	23	225	0
Reinvestering av nytt EGR-filter H2 (Ske Kraft)	40	0	40	0
Kulturhus	58	58	58	0
Ny anslutning Vindkraftspark, Tomasliden (Ske Kraft)	79	30	79	0
Klockarhöjden, 114 lägenheter (Skebo)	172	170	175	-3
Bureå 40 lägenheter (Skebo)	74	59	93	-19
Byske 24 lägenheter (Skebo)	49	41	61	-12

Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 2023	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
Burträsk 17 lägenheter (Skebo)	36	9	38	-2
Kåge-Sörbyn, 128 lägenheter och radhus (Skebo)	292	1	292	0
Sunnanå VOB, 80 platser	265	3	265	0
Kontorshuset Svalan (Ske Industrihus)	258	251	256	2
Östra Navet (Ske Industrihus)	106	20	102	4
Elbussar lokaltrafiken (Ske buss)	35	0	35	0
Färdigställda projekt				
Ångleverans Bergsbyns industriområde (Ske Kraft)	22	22	22	0
Kvarnbacken Kåge 70 lgh (Skebo)	112	107	112	0

Pågående projekt

Elnät för stadens utveckling

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Arbetet fortlöper enligt plan, men med en pressad tidsplan för vissa delprojekt. Investeringen är uppdelad på tolv delprojekt.

Reinvestering i ny fördelningsstation Bastuträsk

Färdigställandet av projektet kommer att försenas cirka 1 år. Kostnadsavvikelser bedöms uppkomma, vilket kommer kräva tilläggsbeslut. I dagsläget är kostnadsavvikelsen svår att uppskatta.

Sällsjö reinvestering G1 Vattenkraft

Reinvesteringar kommer att ske i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Sällsjö kraftstation. Projektet förväntas avslutas i slutet av 2023. Den totala projektkostnaden bedöms eventuellt bli högre jämfört med budget på grund av utdragen projekttid samt att det kan tillkomma kostnader efter slutbesiktning. Kostnader för att åtgärda restpunkter ska tas fram för eventuell ansökan av tilläggsanslag.

Rengård reinvestering

Reinvestering sker i G1 turbin samt generator med kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Rengård kraftstation. Nytt beslutat belopp på 250 mnkr i stället för 246 mnkr på grund av flertalet avvikelser i projektet. Arbetet närmar sig färdigställande och projektet förväntas avslutas vid årsskiftet.

Rengård nytt aggregat

Nyinvestering som ska leda till minskad flaskhalsproblematik genom att gå från ett till två aggregat. Investeringen ger även ökad flexibilitet, vilket medför stor förmåga att leverera systemtjänster såsom primär- och sekundärreglering. Arbetet bedöms ligga efter tidplan och på grund av tillkommande kostnader bedöms även prognosen att överstiga budget. Projektet kräver ytterligare tilläggsanslag och ärendet förbereds för ytterligare beslut i SSAB i september.

Kyl och processvatten till Bergsbyns industriområde

Extern leverans kyl och processvatten till Bergsbyns industriområde. Joint Venture med slutkund som tar stora delar av investeringskostnaden. Projekt färdigställt, slutreglering kvarstår.

Sädva El och Kontroll

Uppgradering av el- och styrsystem. Arbeta pågår enligt plan.

Aidon mätarbyte Etapp 3

Tidigare etapper har bidragit till bland annat minskade avbrottstider. Projektet har bytt närmare 90% av mätarna och planen är att hinna byta resterande mätare under 2023.

Sällsjö förberedande åtgärder

Förberedande åtgärder inför reinvestering av Sällsjö G1. Innefattar bland annat investeringar i ny ventilation, hiss, samt personalutrymmen. Arbetet löper på enligt plan och förväntas avslutas vid årsskiftet.

Selsfors G2 reinvestering

Reinvestering i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G2 i Selsfors kraftstation. Det finns risk för att tidplanen skjuts fram samt prisökningar.

Bränslehantering mellanlager

Projektet avser förbättring av mellanlager för bränsle samt yttre transportör vid värmekraftverket på Hedensbyn. Projektet närmar sig slutskedet och förväntas vara klart innan årsskiftet.

E-mobilitet ladd-stationer

Projekt som avser etablering av ladd-stationer för elbilar i Sverige och Danmark. Projektet är igång 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. Arbetet pågår enligt plan.

Ecolink

Sammankoppling av Skellefteå och Skelleftehamns fjärrvärme. Delfinansieras av Klimatklivet med 103 miljoner. Utfallet redovisas exklusive bidrag. Deletapp 1 av 3 i projektet är klart och deletapp 2 har påbörjats där upphandling av entreprenörer pågår.

Reinvestering av nytt EGR-filter H2

Nytt reningsfilter till H2 Hedensbyn. Projektet är i uppstartsfas och upphandling pågår.

El-projekt Kulturhuset

Alla planerade installationer är slutförda och besiktade. Projektet planeras att stängas innan årsskiftet.

Nyanslutning vindkraftpark Tomasliden

Beställning har skett för anslutning av en luftledning till en ny vindkraftpark. Projektet fortgår enligt plan.

Klockarhöjden, Sjungande Dalen

Området förtätas med 114 hyreslägenheter. Inflyttning har skett under juli 2023. Alla lägenheter är uthyrda. Arbeten med att färdigställa innergården kvarstår.

Bureå

40 nya lägenheter byggs i Bureå med planerad inflyttning sommaren 2024. Styrelsen informeras löpande och kommer att ta ett nytt investeringsbeslut utifrån tillkommande kostnader för markarbeten.

Byske

24 nya lägenheter byggs på Bäckgatan i Byske med planerad inflyttning under första kvartalet 2024. Styrelsen informeras löpande och kommer att ta ett nytt investeringsbeslut utifrån tillkommande kostnader för markarbete.

Burträsk

17 nya lägenheter byggs i Burträsk med planerad inflyttning under våren 2024. Styrelsen informeras löpande och kommer att ta ett nytt investeringsbeslut utifrån tillkommande kostnader för markarbeten.

Kåge

108 lägenheter i punkthus samt 20 radhus kommer att byggas i Kåge-Sörbyn. Projektering inför bygglov pågår.

Sunnanå

Nytt vård- och omsorgsboende på Sunnanå. Skebos styrelse har godkänt att bygga 80 platser till en budget om 265 mnkr. Projektledning och upphandling hanteras av Skellefteå Kommun.

Kontorshuset Svalan

Löper på enligt plan. Hyresgäst Anpassningar är klara för samtliga utom på ett plan som fortfarande är vakant.

Östra Navet

Hyresgäst Anpassning för Räddningstjänsten på Östra Navet (Fabriken 2) påbörjades i oktober 2022 och beräknas vara klart under sommaren 2024.

Elbussar

Under 2023 har investeringar skett i sex elbussar till lokaltrafiken. Investeringen utgör en reinvestering med utbyten av bussar både på grund av miljöskäl och dyra underhållskostnader. Bussarna som byts ut är helt avskrivna.

Färdigställda projekt

Ångleverans Bergsbyns industriområde

Installationen av två ångpannor a 3MW är nu färdigställt och ingen avvikelse finns.

Kvarnbacken, Kåge

Kvarnbacken är nyproduktion av 70 lägenheter på Ulrikskatan i Kåge. Inflyttning skedde under januari 2023, alla lägenheter är uthyrda. Komplettering av utemiljö och mark pågår.

www.skelleftea.se