



Skellefteå kommuns

Årsredovisning

2022

BESLUTAD I KF: 2023-05-02, §154

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande	5
Skellefteå kommun i siffror	6
Var kommer kommunens intäkter ifrån?	7
Hur ser kostnadsfördelningen ut?.....	7
En hundralapp i kommunalskatt	8
Förvaltningsberättelse	9
Översikt över verksamhetens utveckling	9
Kommunkoncernen	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Händelse av väsentlig betydelse.....	21
Styrning och uppföljning av verksamheten	24
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	28
Balanskravsresultat	43
Väsentliga personalförhållanden	44
Förväntad utveckling	46
Ekonomirapporter	48
Redovisningsprinciper.....	48
Resultaträkning	50
Balansräkning.....	51
Kassaflödesanalys.....	53
Noter.....	54
Driftredovisning	67
Investeringsredovisning.....	69
Större investeringar	70

Definitioner

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

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

Kommunstyrelsens ordförande

När vi summerar 2022 kan vi konstatera att det återigen blev ett år med stark tillväxt för Skellefteå kommun. Befolkningen ökade starkt och sysselsättningen bland kommunens invånare är bland de högsta i landet. Utvecklingen med nya etableringar och stora investeringar fortsätter. Under 10-årsperioden 2016-2025 har kommunen och dess bolag genomfört och planerar att genomföra investeringar för över 25 miljarder kronor. Läger man då till de stora investeringar som sker av staten och det privata näringslivet så inser man att det är i Skellefteå kommun som den starka utvecklingen sker. Här investeras det mest i hela landet och kommunen har en unik position som inte minst avspeglar sig i de intressen som finns från både nationellt och internationellt håll.

Den starka tillväxten blir inte minst tydlig när man tittar på kommunens arbetslöshetssiffror som numera nästan ligger 50 procent lägre än övriga riket. Tillväxten visar sig också när man studerar befolkningssiffrorna som visar på en betydligt starkare utveckling för Skellefteå jämfört med riket.

Den ökande inflyttningen ökar också efterfrågan på bostäder. För närvarande byggs det 2 000 bostäder i Skellefteå kommun. Bedömningen är att befolkningsmålet om 90 000 invånare år 2030 är möjlig att nå med nuvarande samhällsutveckling. Nivån innebär att 7-9 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.

Det ekonomiska resultatet för kommunkoncernen blev ovanligt starkt 2022, vilket till största delen beror på energiverksamheten som haft ett bra år till följd av både höga elpriser och en god elproduktion. Medel som nu kan användas för hållbara energiinvesteringar och för den fortsatt gröna omställningen. Kommunen, exklusive bolag, redovisar också ett starkt resultat till följd av elförsörjningen (4 kraftverk) men också till följd av intäkter från markförsäljning. Kommunens starka utveckling under 2022 ledde också till ett bättre utfall för skatteintäkter och generella statsbidrag. Det samlade överskottet är viktigt för att vi även fortsättningsvis ska klara en hög egenfinansiering av våra investeringar och ett tryggt av välfärden för kommunens invånare.

En liten ledig kapacitet på arbetsmarknaden gör också att kompetensförsörjningen blir utmanande både för kommunen, regionen och det privata näringslivet. Det genomförs därför stora satsningar för att på olika sätt öka attraktionen både till platsen och till organisationen Skellefteå kommun. Utvecklingen av Campus-området är en central del för det allt större behovet av både högre utbildning och yrkesinriktad utbildning och genom byggandet av Artic Center of Energy skapar vi tillsammans med olika aktörer ett världsledande centrum kring samhällets energiomställning. Planerna för permanenta studentbostäder har nu kommit långt och vi beslutade under 2022 att även fortsättningsvis erbjuda bostadsgaranti för studenter.

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

Lorents Burman

Kommunstyrelsens ordförande

Skellefteå kommun i siffror

Skellefteå är Norrlands och Sveriges till ytan största kustkommun, med en yta på över 7 200 km². Av Sveriges totalt 290 kommuner är Skellefteå den tolfte största kommunen till ytan. Med en befolkningstäthet på 10,7 invånare per km² är Skellefteå en kommun med rik natur med bland annat en 360 km lång havskust och 1 500 insjöar.

Vid årets utgång har Skellefteå kommun 74 402 invånare, en ökning med 1 009 personer. Det är den snabbaste befolkningsökningen sedan kommunen fick sin nuvarande geografiska utsträckning 1974. Det flyttade in 3 126 personer samtidigt som det flyttade ut 2 011 personer. Precis som tidigare år var det också fler som avled än som föddes, en siffra som dock ser ut att vända i takt med att kommunens befolkning ny föryngras.

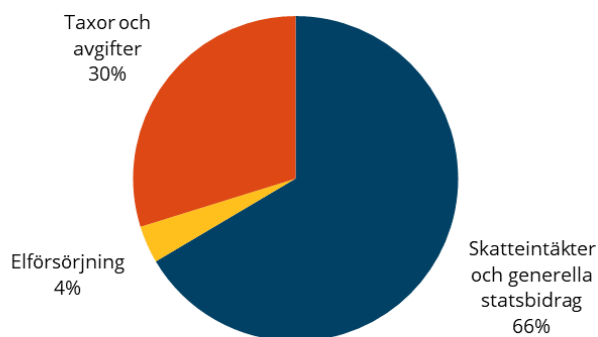
Några axplock från året 2022	2022	2021
Antal elever F-9 inkl. grundsärskola	8 496	8 436
Antal barn i förskola	3 822	3 787
Antal beslutade bygglov	871	1 099
Antal besökare till museets verksamheter och utställningar	99 650	50 700
Antal besök till kommunens bibliotek	329 872	92 581
Antal genomförda räddningsuppdrag av räddningstjänsten	907	862
Brännbart avfall per invånare och år i kommunen, kg	184	185
Antal registrerade nya företag i Skellefteå med F-skattsedel	364	397
Andel som använder mobila betalösningar på kommunala parkeringsplatser, %	78	68
Kostnader för den kommunala vinterväghållningen, kr/meter	78	94
Antal besök vid kommunens simhallar och utebad	294 641	177 680
Antal gästnätter vid Skellefteå- och Byske camping	179 848	144 345
Producerad elkraft av Skellefteå Kraft, Gwh	4 115	4 300
Antal lägenheter som Skelleftebostäder äger och förvaltar	4 578	4 312
Lokalyta för lokaler som ägs, förvaltas och hyrs ut av Skellefteå Industrihus, kvm	121 758	104 530
Antal resenärer vid Skellefteå City Airport (till och från)	267 516	228 438

Var kommer kommunens intäkter ifrån?

Skatteintäkter och intäkter från generella statsbidrag är kommunens (exklusive kommunägda bolag) största inkomstkälla som under 2022 uppgick till 66 procent av de totala intäkterna.

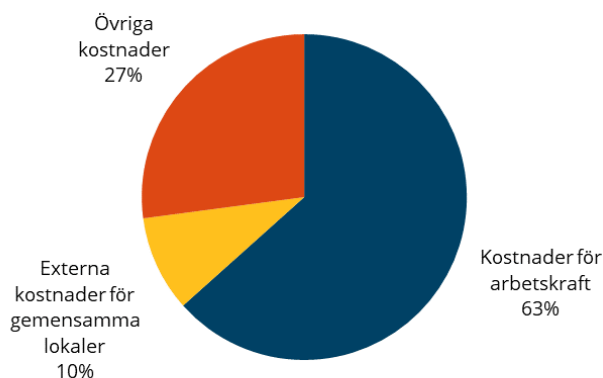
Verksamhetsanknutna intäkter uppgick till 30 procent, vilket utgörs av intäkter från taxor och avgifter som tas ut för tjänster inom vissa verksamheter som vatten, avlopp, renhållning, äldreomsorg, barnomsorg, arrenden m.m. I verksamhetsanknutna intäkter ingår även riktade statsbidrag som verksamheterna kan ansöka om själva.

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



Hur ser kostnadsfördelningen ut?

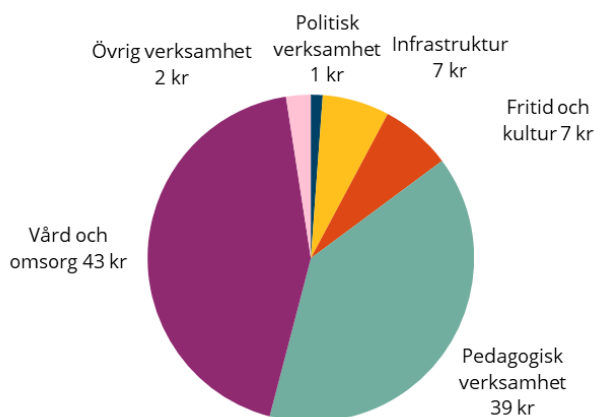
De totala kostnaderna i kommunen (exklusive kommunägda bolag) uppgick till 6,9 mdkr. 63 procent utgjordes av kostnader för arbetskraft. Den kommunala verksamheten är personalintensiv och i vissa verksamheter kan andelen personalkostnader ligga på närmare 80 procent. Utöver personalkostnader köpte kommunen in material, tjänster, m.m. för nästan 1,9 mdkr, vilket under 2022 utgjorde drygt 27 procent av den totala kostnadsmassan.



En hundralapp i kommunalskatt

Så här används 100 kronor av kommunalskatten. Den i särklass största delen, drygt 82 kronor, används till verksamheter inom skola (pedagogisk verksamhet), vård och omsorg. Omkring 7 kr läggs på Fritid och kultur och ungefär lika mycket läggs på Infrastruktur. När det gäller infrastruktur så får man betänka att detta är nettokostnader, vilket innebär att Infrastrukturuområdet egentligen är betydligt större än kultur och fritid då det finns många verksamheter inom det området som inte finansieras via skatten utan istället via avgifter som vatten och avlopp, renhållning, m.m.

Av hundralappen läggs ungefär 1 procent på den rent politiska verksamheten (arvoden, m.m.).



Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Skellefteå kommun i sammandrag (5 år)

Kommunkoncern	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	9 772	9 215	5 595	6 398	6 517
Verksamhetens kostnader, mnkr	12 242	10 841	8 809	9 853	9 626
Årets resultat, mnkr	1 745	2 293	123	200	443
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	42	42	35	36	36Ne
Nettoinvesteringar, mnkr	2 952	2 354	2 271	2 697	1 998
Självfinansieringsgrad, %	100	100	57	58	50
Låneskulder, mnkr	7 063	7 288	9 688	8 713	7 570
Övriga långfristiga skulder	2 206	912	416	365	359
Medelantal anställda	9 519	9 264	9 226	9 341	9 326

Kommun	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd, antal invånare	74 402	73 393	72 840	72 589	72 467
Kommunal skattesats, %	22,60	22,60	22,60	22,65	22,65
Verksamhetens intäkter, mnkr	2 452	2 029	1 863	1 645	1 704
Verksamhetens kostnader, mnkr	6 422	6 269	5 989	6 030	6 060
Årets resultat, mnkr	901	462	382	60	19
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	59	62	62	64	67
Nettoinvesteringar, mnkr	800	865	1 040	792	754
Självfinansieringsgrad, %	100	100	35	6	67
Låneskulder, mnkr	1 763	1 888	2 388	1 713	970
Övriga långfristiga skulder, mnkr	3 980	2 127	1 457	1 486	1 147

Se nyckeltalsdefinitioner sidan 3.

Kommunkoncernen redovisade ett ekonomiskt resultat på 1 745 mnkr för verksamhetsåret 2022, vilket är ett ovanligt stort överskott. Det förklaras främst av höga resultat inom energiverksamheten, vilket påverkar både kommunens och kommunkoncernens resultat.

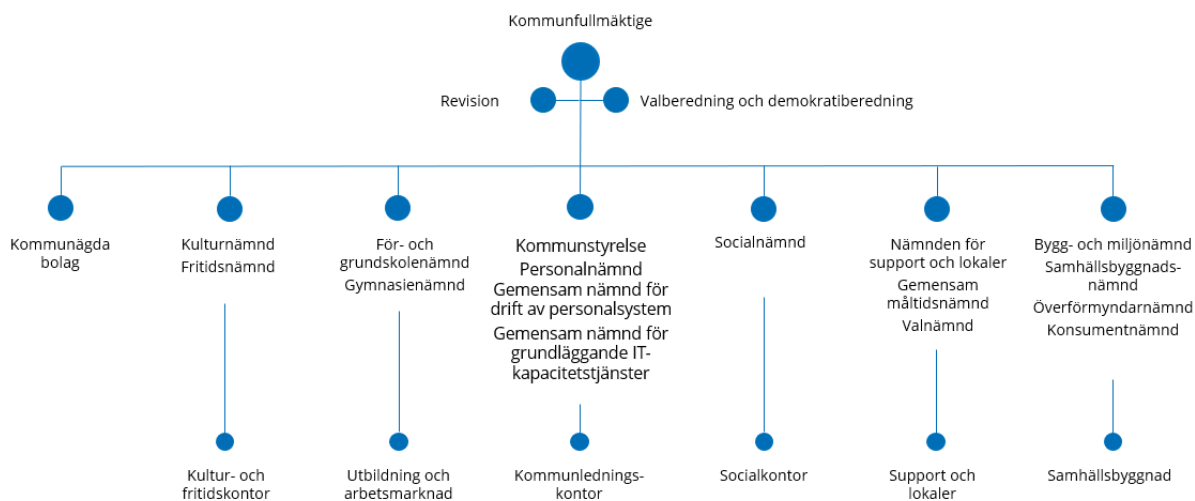
Investeringsnivåerna har under de senaste 5 åren varit mycket höga i både kommunen och i de kommunägda bolagen. Det handlar om miljardinvesteringar i elnät, vattenkraft, hamn och infrastruktur men också om ovanligt stora investeringar i skollokaler och kultur- och fritidsanläggningar.

En stor del av investeringarna görs för att möjliggöra nya industrietableringar och för att staden ska kunna växa. Under de senaste två åren har samtliga investeringar, tack vare de höga resultaten, finansierats med egna medel, både i kommunen och i kommunkoncernen. Låneskulderna har också minskat jämfört med föregående år. Soliditeten i kommunkoncernen är oförändrad medan kommunens soliditet har minskat något trots att låneskulden sänkts och resultatet var gott. Det beror på att kommunen gjort en noggrann genomgång av samtliga hyresavtal för att få en korrektare redovisning, vilket ökar den finansiella leasingen i balansräkningen (övriga långfristiga skulder) och därmed påverkat soliditeten.

Trots mycket höga investeringsnivåer under de senaste 5 åren har Skellefteå kommun en fortsatt god finansiell ställning, vilket gör att kommunen har goda förutsättningar att även möta det framtida investeringsbehovet som tillväxten skapar.

Kommunkoncernen

Organisation, kommun och nämnder



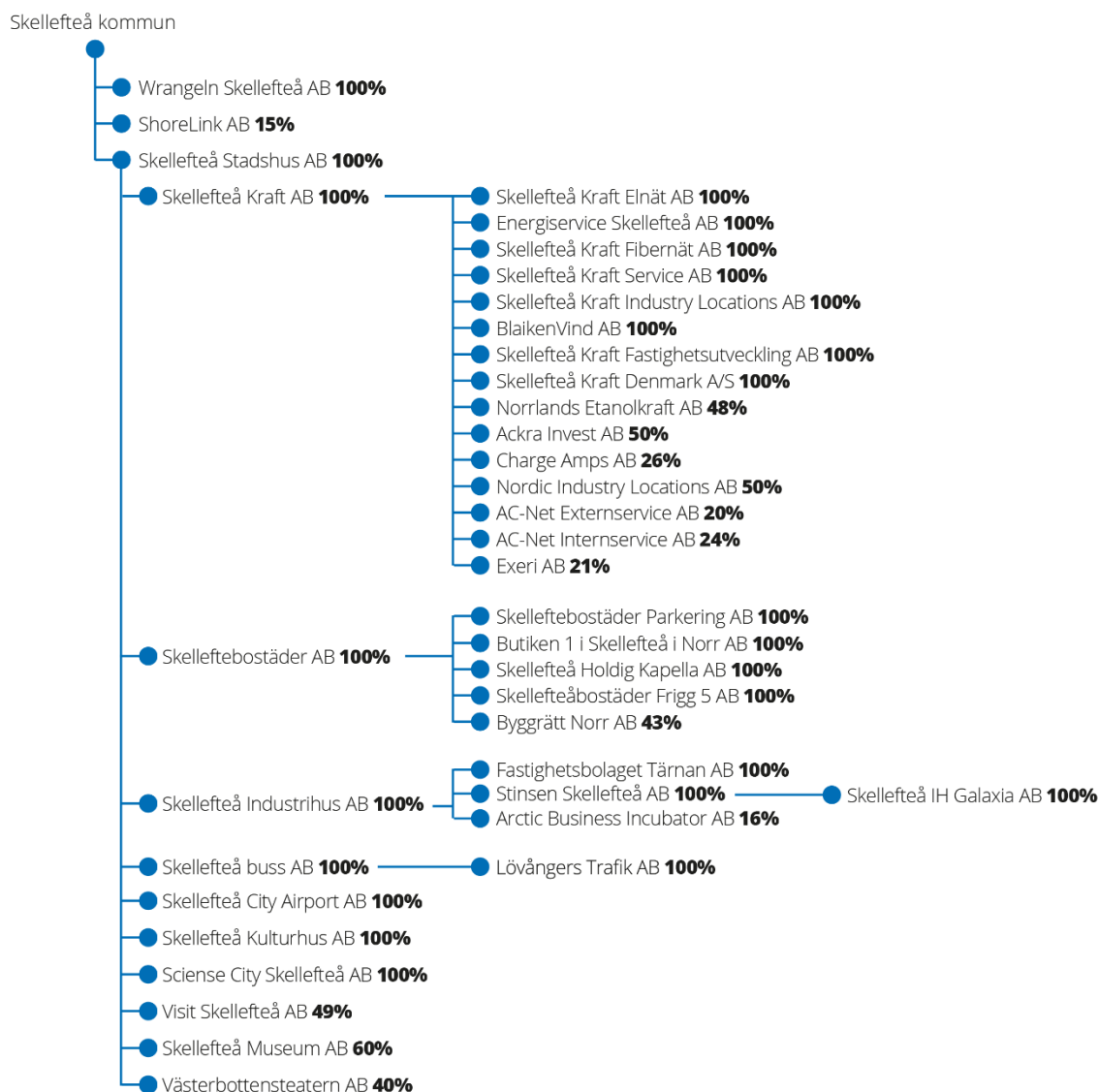
Privata utförare i kommunens verksamhet

Inom för- och grundskolenämnden finns privata utförare inom både förskole- och grundskoleverksamheten. Inom gymnasienämnden finns även privata utförare inom gymnasieskolan.

Samhällsbyggnadsnämnden använder sig av privata utförare inom väghållning.

Socialnämnden använder sig av privata utförare inom individ- och familjeomsorgen när det gäller familjehem, kontaktfamiljer, m.m.

Organisation, bolag



Organisationsförändringar under 2022

Den första februari 2022 gjordes avtalet klart med SBB (Samhällsbyggnadsbolaget) om att de övertar ägandet av Kulturhuset och Hotellet (Elit). Fastigheterna var placerade i bolaget Skellefteå IH Fastigheter AB, som ägdes av Skellefteå IH Holding AB. På tillträdesdagen förvärvade SBB samtliga aktier i Skellefteå IH Holding AB.

Under året har Skelleftebostäder (Skebo) sålt en fastighet till HSB genom försäljning av aktierna i Kapella fastigheter AB. En förutsättning för affären var att Skebo först förvärvade bolaget Skebo Skellefteå Holding AB som finns kvar i koncernstrukturen.

Skebo förvärvade i slutet av året cirka 200 färdiga lägenheter från Lindbäcks Bygg AB. Affären genomfördes så att Skebo förvärvade samtliga aktier i Skelleftebostäder Frigg 5 AB, i vilket fastigheten är placerad.

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.

Risker och riskhantering

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

- Nationell och lokal utveckling
- Befolkningsutveckling och demografi
- Arbetsmarknad och kompetensförsörjning
- Bostadsförsörjning
- Arbete för att motverka välfärdsbrott och annan ekonomisk brottslighet
- Betydande avtal och regelförändringar
- Kommunal skatten
- Pensionsförpliktelser
- Finansiella risker
- Känslighetsanalys

Med *verksamhetsrisker* avses risker som är relaterade till kärnverksamheten. Huvudarbetet med att identifiera, skatta och hantera verksamhetsrisker görs i nämndernas och bolagens internkontrollarbete¹.

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

Nationell och lokal utveckling

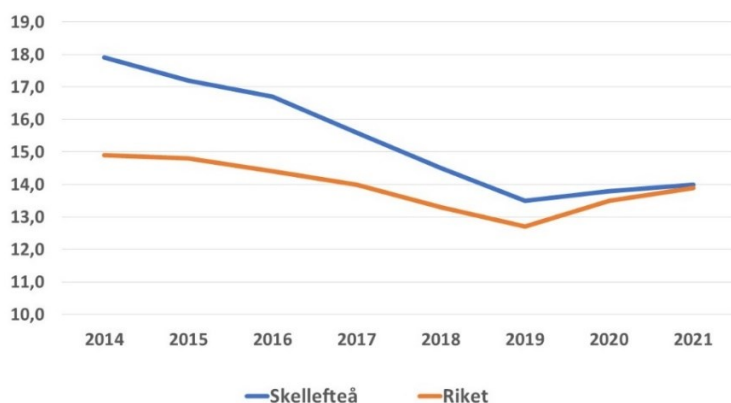
Svensk och global konjunktur är på väg att försvagas och effekterna av den penningpolitiska åtstramningen samt den höga inflationen, bidrar alltmer till att bromsa efterfrågan i de flesta ekonomier. Tillväxten i Sverige bedöms framöver bli svag med sjunkande BNP som följd. Även antalet sysselsatta minskar och bedömningen är att arbetslösheten nationellt stiger kommande år.

Det finns delar i den kommande förväntade utvecklingen som Skellefteå delar med andra kommuner i Sverige, men det finns också mycket som är annorlunda. Till skillnad från övriga Sverige som går in i en lågkonjunktur, talar allt för att den starka utvecklingen i Skellefteå kommer att fortsätta. Det syns inte minst på arbetslöshetssiffrorna som fortsatt att sjunka, samtidigt som avståndet till övriga riket successivt har ökat.

¹ För mer information om dessa risker, se respektive bolags eller nämnds internkontrollplan för 2022 och 2023, samt Riktlinjer för intern kontroll (KF 2023-01-31 § 11)

En ökad sysselsättning bland kommunens invånare innebär också ett ökat välstånd, vilket inte minst kan mätas genom att studera invånarnas beroende av bidrag (arbetslöshetsersättning, ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd, sjukpenning samt sjuk- och aktivitetsersättning). Utvecklingen mot ett minskat beroende av bidrag började redan för 7-8 år sedan. Statistiken för dessa tal släpar efter, men det mesta talar för att Skellefteå under 2022 passerat rikets genomsnittliga nivå. Uppgången från och med 2019 är kopplat till pandemin och var starkare i riket jämfört med Skellefteå kommun.

Bidragsberoende 20-64 år, %



Befolkningsutveckling och demografi

Vid årsskiftet 2022/2023 hade Skellefteå 74 402 invånare, vilket innebar en ökning med 1 009 personer under 2022. Det är den snabbaste befolkningsökningen sedan kommunen fick sin nuvarande geografiska utsträckning 1974. Jämfört med 2021 var 2022 ett starkare år, framför allt beroende på en ökande inflyttning.

Flyttnettot (in- och utflyttning) är den mest grundläggande faktorn och avgör hur befolkningsantalet utvecklas under en given tidsperiod. Inrikes inflyttning har under en följd av år legat i storleksordningen drygt 1 500 personer. Under 2017 började den inrikes inflyttningen att öka och uppgick under 2022 till 2 168 personer. Inflyttningen från andra länder sjönk kraftigt under perioden 2018 till 2020, men närmar sig nu efter ett par års ökning åter toppnivån från 2017.

År (helår)	Folk-mängd	Ökning	Födda	Döda	Netto	Utrikes inflytt	Utrikes utflytt	Netto	Inrikes inflytt	Inrikes utflytt	Netto	Just
2020	72 840	251	716	784	-68	386	118	268	1 810	1 768	42	9
2021	73 393	553	717	865	-148	642	135	507	2 062	1 963	99	95
2022	74 402	1 009	666	851	-185	958	134	824	2 168	1 877	291	79

En naturlig följd av ökande inflyttning är att även utflyttningen ökar då rörligheten i befolkningen tenderar att öka, men under 2022 sjönk faktiskt utflyttningen något jämfört med året innan. Sammantaget medförde flyttströmmarna en ökning av befolkningen med 1 115 personer under 2022. Födelsenettot har under ett flertal år varit negativt i kommunen. Under 2022 föddes 666 barn samtidigt som 851 invånare avled. Vid årsskiftet bodde 38 171 män och 36 231 kvinnor i kommunen, dvs. det fanns drygt 1 900 fler män än kvinnor. Det är enbart bland noll-åringar och i den äldsta åldersgruppen (80-w) som det finns fler kvinnor än män.

Åldersklasser 31 december 2022	Män	Kvinnor	Totalt	Förändring (2021)
0 år	337	343	680	-41
1-6 år	2 463	2 368	4 831	92
7-15 år	3 935	3 617	7 552	91
16-19 år	1 766	1 574	3 340	21
20-79 år	27 672	25 476	53 148	716
80-w år	1 998	2 853	4 851	130
Summa	38 171	36 231	74 402	1 009

Under 2022 ökade antalet invånare i samtliga ålderskategorier utom bland de yngsta så kallade noll-åringarna. Antalet män i befolkningen ökade snabbare än antalet kvinnor.

Skellefteå kommuns befolkningsutveckling har med undantag av 2018 varit positiv under den senaste tioårsperioden. Efter nedgången 2018 har de senaste fyra åren medfört en stadigt ökande befolkning. Om Skellefteå kommun även fortsatt har in- och utflyttning liknande de senaste åren pekar prognosen mot cirka 81 000 invånare år 2030. Inflyttningen till kommunen behöver öka kraftigt kommande år om målet på 90 000 invånare 2030 ska uppnås. Det mesta talar också för att befolkningstillväxten kommer att vara betydligt starkare än tidigare år då det finns ett stort behov av arbetskraft och att uppförandet av nya bostäder nu växer snabbt.

Arbetsmarknad och kompetensförsörjning

Den totala arbetslösheten uppgick den sista januari 2023 till 3,4 procent, vilket är en nedgång med 1,1 procentenheter eller cirka 25 procent jämfört med januari 2022.

Andel arbetslösa, %	Skellefteå Jan 2023	Riket Jan 2023	Skellefteå Jan 2022	Riket Jan 2022
Arbetslöshet totalt 16-64 år	3,4	6,5	4,5	7,2
Öppet arbetslösa 16-64 år	1,6	3,1	1,9	3,5
<i>Varav kvinnor 16-64 år</i>	<i>1,4</i>	<i>3,0</i>	<i>1,6</i>	<i>3,4</i>
<i>Varav män 16-64 år</i>	<i>1,8</i>	<i>3,2</i>	<i>2,1</i>	<i>3,6</i>
<i>Varav utrikesfödda 16-64 år</i>	<i>4,7</i>	<i>6,8</i>	<i>4,8</i>	<i>7,9</i>
<i>Varav ungdomar 18-24 år</i>	<i>2,3</i>	<i>3,7</i>	<i>2,8</i>	<i>3,8</i>
Deltar i AF:s program 16-64 år	1,7	3,5	2,6	3,7
<i>Varav kvinnor 16-64 år</i>	<i>1,9</i>	<i>3,6</i>	<i>2,5</i>	<i>3,8</i>
<i>Varav män 16-64 år</i>	<i>1,6</i>	<i>3,3</i>	<i>2,7</i>	<i>3,7</i>
<i>Varav utrikesfödda 16-64 år</i>	<i>5,8</i>	<i>9,0</i>	<i>8,7</i>	<i>9,7</i>
<i>Varav ungdomar 18-24 år</i>	<i>2,6</i>	<i>4,1</i>	<i>4,0</i>	<i>5,3</i>

Den öppna arbetslösheten i Skellefteå uppgick till 1,6 procent eller 582 personer, vilket är en minskning med 0,3 procentenheter eller nästan 100 personer, jämfört med samma period 2022.

Den öppna arbetslösheten i Skellefteå börjar närma sig en nivå som ligger 50 procent lägre än övriga riket. Då det finns en så pass liten ledig kapacitet på arbetsmarknaden krävs en omfattande inflyttning för att klara den kommande kompetensförsörjningen i Skellefteå.

Andelen som deltar i Arbetsförmedlingens program har också minskat och uppgår i januari 2023 till 1,7 procent, vilket också det är betydligt lägre än rikets nivå som ligger på 3,5 procent.

Bostadsförsörjning

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. Planeringen och byggandet av både tillfälliga bostäder och studentbostäder bidrar också till en fortsatt utveckling av Skellefteå.

I ett växande Skellefteå är behovet av fler bostäder mycket stort. Kommunens eget bostadsbolag Skelleftebostäder (Skebo) har en viktig roll att bidra till bostadsförsörjningen, inte minst i nuvarande läge när andra byggherrar blir tveksamma. Skebo har för närvarande cirka 600 lägenheter i produktion, inräknat fastighetsaffären med Lindbäcks Bygg. Det är den högsta siffran sedan i början på 90-talet. Nyproduktionen av lägenheter har färdigställts i kvarteret Nipan och på tomten Frigg. Under år 2023 kommer nyproduktion att färdigställas i Kåge, Byske, Bureå, Burträsk och på Klockarhöjden i Sjungande Dalen.

Under hösten såldes fastigheten Kapella 1 till HSB via en bolagsaffär, vilket ger HSB möjlighet att fortsätta bygga fler bostadsrätter i Skellefteå. Det har också genomförts en bytesaffär med Skellefteå kommun för att Skebo ska kunna bygga permanenta studentbostäder på Campusområdet. Kommunen kan i sin tur tilldela mark, som Skebo ägt, till andra aktörer som vill bygga bostäder. Skebo står väl rustade för att fortsatt bidra till bostadsförsörjningen. Bolaget planerar för en nyproduktionstakt på cirka 250 lägenheter per år de kommande fem åren. Det byggs både i centralorten och i ytterområdena. Under år 2023 inleds också bygget av ett nytt äldreboende på södra Sunnanå, där Skebo har ett nära samarbete med Skellefteå kommun. I den samhällsomvandling som sker så aktualiseras hållbarhetsfrågorna ytterligare, både inom byggande och utveckling av socialt och ekologiskt hållbara områden.

Arbete för att motverka välfärdsbrott och ekonomisk brottslighet

Den 15 mars 2022 beslutade kommunfullmäktige att ge kommunstyrelsen i uppdrag att tillsammans med kommunens nämnder och bolag ta fram förslag på åtgärder för att motverka välfärdsbrottslighet och ekonomisk brottslighet i Skellefteå kommun.

Förslag till handlingsplan kommer att läggas fram för kommunfullmäktige under våren 2023. Handlingsplanen syftar till att stärka Skellefteå kommuns arbete med att motverka välfärdsbrott och innehåller konkreta åtgärder som ska genomföras inom området under 2023 och framåt.

Planen tar också sikte på att möta den lagstiftning som väntas antas av riksdagen under 2023, baserat på utredningen Kommuner mot brott 2021:49 och proposition 2022/23:43. Där kommer kommuner att få ett lagstiftat ansvar att arbeta brottsförebyggande främst genom att ta fram en lägesbild och i nästa steg en åtgärdsplan samt genom samverkan på lokal nivå.

Inom Skellefteå kommun pågår redan systematiskt arbete inom andra brottsförebyggande områden som ungdomars brottslighet och ANDTS (alkohol, narkotika, doping, tobak och spel). Arbetet med att motverka välfärdsbrott ska möta upp kommande lagstiftning i tid och samordna arbetet med kommunens övriga brottsförebyggande arbete.

Betydande avtal och regelförändringar

Förändringar som generellt påverkar kommunkoncernen

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

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

Under 2022 tecknades ett nytt pensionsavtal som gäller från den 1 januari 2023 och innebär att kommuner och regioner går från ett förmånsbestämt till 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.

Kompetens och omställningsavtalet (1 oktober 2022) skapar förutsättningar för arbetsgivarens, sektorns och arbetsmarknadens kompetensförsörjning genom insatser som främjar livslångt lärande och stärker arbetstagarens ställning på arbetsmarknaden.

Förändringar som påverkar skolnämndernas verksamheter

En förändring som trädde i kraft 1 juli 2022 innebär att huvudmän ska erbjuda elever i grundskolans årskurs 4-9 två timmar extra studietid per vecka. Dessutom ska lovskolan för elever i årskurs 9, som inte är behöriga till gymnasiet, utökas med 25 timmar. En annan förändring innebär att all personal i grund- och gymnasieskola ska få göra det som är befogat för att öka studieron.

Det omfattar enklare regler för att besluta om avstängning och tillfällig placering av elever och att användningen av mobiltelefoner i skolan ska regleras, lagändringarna började gälla den 1 augusti 2022.

Förändringar som påverkar socialnämndens verksamheter

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

Åtgärder för en jämnare fördelning av boende för vissa skyddsbehövande (1 juli 2022). Innebär ändringar i lag (1994:137) om mottagande av asylsökande m.fl. och lag (2008:344) om hälso- och sjukvård åt asylsökande m.fl. Migrationsverket ska få anvisa en kommun att ordna boendet för personer med uppehållstillstånd med tillfälligt skydd, och kommunerna ges befogenhet att anordna boenden för dessa personer. Ändringarna ska åstadkomma en jämnare fördelning över landet av boendeplatser för skyddsbehövande som kommer till Sverige med stöd av EU:s massflyktsdirektiv.

Fast omsorgskontakt i hemtjänsten (1 juli 2022) enligt en ny bestämmelse i socialtjänstlagen (2001:453). Många personer med hemtjänst möter i sin vardag personal från olika verksamheter och utförare och från olika yrkesgrupper

Riksdagen har under 2022 antagit den föregående regeringens propositioner om stärkt rätt till personlig assistans. Förslagen bygger på den statliga offentliga utredningen SOU 2021:37 "Stärkt assistans". Lagstiftningens viktigaste förändringar redovisas i punkterna nedan.

Förändring inom andra nämnders verksamheter

Från och med 1 januari 2022 ska kommunerna tillhandahålla detaljplaner och beskrivningar i digital form, enligt 2 kap 5a § PBF. Planverksamheten kommer från 1 januari 2023, oavsett datum för uppdraget, att arkivera dessa digitalt.

Ett nytt tillsynsuppdrag för kommunen enligt lagen om tobaksfria nikotinprodukter gäller från 1 augusti 2022. Tillsynen är delegerad till bygg- och miljönämnden och utförs av avdelningen Miljö och hälsa.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser i kommunen, exklusive bolag, redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår i årsbokslutet till 1 911 (1 974) mnkr. I kommunens redovisningsprinciper på sidan 58 (not 18 och 23) 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 träder 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 2022	Kommun- koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Avsättning, inkl. särskild löneskatt	421	404	381	364
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	1 911	1 974	1 911	1 974
Summa pensionsförpliktelser	2 332	2 378	2 292	2 338
Återlånade medel	2 332	2 378	2 292	2 338
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring/pensionsstiftelse	0	0	0	0
Utredningsgrad, % (endast tillämplig i kommunen)			99	99

Det nya avtalet innebär att kommunen kommer att öka avsättningen till den premiebestämda pensionen från 4,5 till 6 procent av den pensionsgrundande lönen upp till avgiftstaket på 7,5 inkomstbasbelopp (motsvarar drygt 44 000 kr). För de lönedelar som överstiger basbeloppen kommer kommunen att öka avsättningen från 30 till 31,5 procent. Det är 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 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.

Kommunalskatten

Skellefteå kommun har inte förändrat sin utdebitering inför 2022 och har inte heller gjort detta inför 2023. Den totala kommunalskatten i Skellefteå kommer att under 2022 ligga under genomsnittet i Västerbottens län med 0,26 procentenheter medan den ligger över genomsnittet för riket med 1,71 procentenheter. Skellefteå kommuns högre skatteuttag jämfört med riket motsvarar över 300 mnkr i årliga merintäkter för kommunen.

Kommunalskatter år 2022, %	Kommun	Region	Total
Lägst: Örskelljunga kommun	19,06	11,18	30,24
Riket	20,67	11,57	32,24
Skellefteå	22,60	11,35	33,95
Umeå	22,80	11,35	34,15
Västerbotten	22,86	11,35	34,21
Högst: Dorotea	23,80	11,35	35,15

Finansiella risker

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

Risk	Kommentar
Ränterisk	Risken att binda en alltför stor del av inlåningen till hög fast ränta vid ett sjunkande ränteläge alternativt risken för snabb ränteuppgång vid hög andel rörlig ränta. Ränterisken hanteras genom att ränteförfallen i skuldportföljen sprids ut över tid. Det mesta av räntebindningen fördelas relativt jämt inom en 5-årsperiod. Räntebindningen ska i genomsnitt vara mellan 1,5 - 4 år. Marknadsläget påverkar den aktuella räntebindningen. För att säkerställa så förutsägbara kostnader som möjligt får andelen rörlig ränta i skuldportföljen uppgå till maximalt 40 procent.
Finansieringsrisk	Risken att koncernen inte kan uppta sina lån när så önskas eller att kostnaden för finansieringen kraftigt ökar. Finansieringsrisken hanteras genom att lånens förfallotider till största delen sprids jämnt över en 5 årsperiod. Lånens kapitalbindning ska i genomsnitt vara mellan 1,5 - 4 år.
Motpartsrisk	Risken att en motpart inte kan fullfölja sina åtaganden i ett finansiellt kontrakt. Motpartsrisken för all extern finansiering minskas genom att endast ha motparter med god kreditvärdighet. Affärer med derivata instrument sprids dessutom på flera motparter. Ram-avtal ska finnas innan derivataaffärer får göras. Alla motparter ska ha lägst kreditvärdighet A enligt Standard & Poors rating. Om marknadsläget så medger är inriktningen att välja lån med fast ränta istället för köp av derivata instrument
Valutarisk	Risken att en utländsk valutas värde förändras i förhållande till den svenska kronan. Valutarisken begränsas genom att inga lån tas i utländsk valuta. Alla in- eller utbetalningar som sker i utländsk valuta över motsvarande 500 tkr (SEK) terminssäkras så snart flödena är kända. Valutapositioner får vara öppna när kunskap finns om att flöden i utländsk valuta in- eller utbetalas den närmaste månaden.
Administrativ risk	Risken att de som utför finansiella transaktioner gör misstag eller oegentligheter. De administrativa riskerna minimeras genom ändamålsenlig organisation, löpande utbildning av styrelse och personal, tillförlitliga administrativa system och i övrigt en god intern kontroll. Skellefteå Kommuns och Skellefteå Stadshus finansavdelning är organiserad i så kallad Front Office och Back Office. Detta innebär att Front Office gör de finansiella affärerna medan Back Office registrerar och kontrollerar att affärerna följer avtal och riktlinjer. På så sätt skapas en god internkontroll.

Känslighetsanalys

Område	Kommun-koncern	Kommun
Ränteförändring av rörliga lån med 1 %, mnkr	71	18
Löneökning med 1 %, mnkr	53	44
Förändrad utdebitering med 1 kr, mnkr	185	185
Intäktsökning vid 500 nya invånare, skatteintäkter o generella statsbidrag, mnkr	37	37
Förändring av intäkter från generella statsbidrag med 1 %, mnkr	12	12
Verksamhetens intäkter förändras med 1 %, mnkr	98	24
Försörjningsstödet förändras med 10 %, mnkr	6	6
Kostnad för en elev i förskolan, tkr/år	160	160
Kostnad för en elev i grundskolan, tkr/år	113	113
Kostnad för en elev i gymnasieskolan, tkr/år	136	136
Kostnad för en invånare med hemtjänstinsatser äldreomsorg, tkr/år	367	367
Kostnad för en invånare med särskilt boende äldreomsorg, tkr/år	1 009	1 009

Händelse av väsentlig betydelse

Viktiga beslut i kommunfullmäktige

- Ett nytt **folkhälsopolitiskt program** för Skellefteå kommun har fastställts
- Inriktning för arbetet med det nya **vård- och omsorgsboendets etapp 1** har fastställts
- **Program för fördjupad översiktsplan för Skellefteå kommun** har godkänts som inriktningsdokument
- **Funktionshinderpolitisk strategi för Skellefteå kommun** har fastställts
- **Årsredovisning 2021** har godkänts och nämnderna har beviljats **ansvarsfrihet**
- **Arbetsmiljöpolicy** och **arbetsgivarpolicy** för Skellefteå kommun har fastställts
- **Nämndsorganisation** från och med 2023-01-01 har fastställts
- **Arvodesreglemente för förtroendevalda i Skellefteå kommun** har fastställts, fr.o.m. 2023-01-01
- Ny **kostpolicy** har antagits
- Riktlinjer för **styrning, ledning och organisation av IT, digitalisering och verksamhetsutveckling** har antagits
- En reviderad **utvecklingsstrategi** för Skellefteå 2030 har fastställts
- Skellefteå kommuns **finanspolicy** har uppdaterats
- En **överenskommelse om samverkan för regional utveckling 2023-2026** har antagits
- **Riktlinjer för ägarstyrning** i Skellefteå kommun har fastställts
- Skellefteå kommun har utökat **kreditramen för Skellefteå Stadshus AB**
- Skellefteå kommun har utökat **borgen för Skellefteå Kraft AB** för säkring av handel på Nasdaq
- Ett nytt **handlingsprogram enligt Lag om skydd mot olyckor** har antagits

- Nytt presidium i kommunfullmäktige, nya nämnder och styrelser, revisor, m.m. har **valts för mandatperioden 2022-2026**
- Kommunfullmäktige har godkänt en större investering i **ortssammanbindande fjärrvärmenät** i Skellefteå och Skelleftehamn
- Kommunal borgen har lämnats för ett nytt **leasingavtal** avseende fordon
- **Budget och plan 2023-2027** för Skellefteå kommun har fastställts
- Ny **vatten- och avloppstaxa** samt **tomtpristaxa** har fastställts
- **Tomtfördelningsprinciper för kommunens småhustomter** har fastställts
- **Riktlinjer för exploateringsavtal** har fastställts
- Nya **styrprinciper** för Skellefteå kommun har fastställts

Övriga viktiga händelser – nämnder och bolag

- Beslut om att genomföra ett **EXPO 2026** har tagits. Syftet med Expo 2026 är att bidra till kommunens samhällsomvandling mot hållbarhet, samt att visa upp den för hela omvärlden.
- I december kom Skolverket med ett förtydligande gällande elevers möjligheter att under skoltid delta i **kulturskolans aktiviteter**. Här fastslogs att rektor har möjlighet att bevilja enskilda elever möjlighet att delta i kulturskolans undervisning under ordinarie lektionstid.
- Projektet **North Sweden Green Deal (NSGD)** arbetar med att möta den gröna omställningen som pågår i Norr- och Västerbotten. Projektet delfinansieras av Europeiska regionala utvecklingsfonden med 56 mnkr. Den totala budgeten för hela projektet är drygt 112 mnkr som Region Västerbotten och Region Norrbotten äger gemensamt. NSGD pågår under 2022 och avslutas i augusti 2023. Skellefteå kommun medfinansierar projektet med 20 mnkr. Tillsammans med Region Västerbotten har detta skapat möjligheter för Skellefteå kommun både inom området **kompetensattraktion** och området **kompetensutveckling**. Projektet omfattar även förstärkande insatser till den pågående samhällsomvandlingen och innebär bl.a. ytterligare resurser till arbetet med att attrahera människor till Skellefteå
- Fritidsnämnden har i gemensamt beslut med socialnämnden och gymnasienämnd startat upp en **Fritidsbank** och **kulturbank** i Skellefteå. Verksamheten öppnade dörrarna för allmänheten under december 2022.
- I syfte att vara en attraktiv arbetsgivare har personalnämnden beslutat att höja **friskvårdsbidraget** från 1500 kr till 3000 kr år 2023.
- Utmaningarna kring **kompetensförsörjningen** blir alltmer påtaglig. Socialnämnden och personalnämnden har tagit beslut om **extra ersättningar** för sommarperioden 2023 då utvärderingen av förra årets extra ersättningar visar att åtgärden var nödvändig för att klara bemanningen och säkra kvalitén under sommaren.
- Vård och omsorg har nått en milstolpe. **Läkemedelsgivare** finns nu hemma hos fler än 100 individer i Skellefteå kommun. Läkemedelsgivare gör det möjligt för individer att leva ett mer självständigt liv genom att de själva kan ta sina läkemedel tryggt och säkert.
- **Ökade priser** för drivmedel, el, råvaror, foder och konstgödsel har påverkat många verksamheter.
- Bygglövsverksamheten ser en **minskning i antal bygglövsansökningar**
- Måltidsverksamheten är, tillsammans med representanter från regionen och ett flertal andra kommuner, delaktiga kring krishantering och hur offentlig verksamhet kan bidra till att **öka andelen närproducerat**, vilket ligger i linje med kommunens ambitioner.

- **Sara kulturhus vinner priser.** April 2022, vinnare "International Award for Wood Architecture" i hård konkurrens med träbyggnader från hela världen. Nov/Dec 2022, vinnare i "The World Architecture Festival" i Lissabon, som bästa färdigställda byggnad inom kultur (WAF är en av världens mest prestigefulla tävlingar inom arkitektur). Skellefteå är också med på TIME Magazine's lista över "World's Greatest Places 2022". Ett resultat av ett press-samarbete mellan Visit Skellefteå, Swedish Lapland och Visit Sweden
- Med anledning av **kriget i Ukraina** gjorde Utbildning och arbetsmarknad en förstudie under våren 2022 rörande emottagande av flyktingar som omfattas av massflyktsdirektivet. Dock har färre elever än förväntat påbörjat utbildning. 13 barn från Ukraina har under 2022 börjat förskola. I grundskolan handlar det om 47 elever och totalt 13 elever har påbörjat studier på gymnasiet.
- Kommunen har arbetat med att ta emot och hitta **boende till flyktingar från Ukraina**. För närvarande har cirka 145 ukrainska flyktingar fått boende och av dessa har cirka 40 personer **kommit i arbete** inom kommunen. För boende har bland annat använts fastigheter som kommunen för tillfället inte nyttjar för sin egen verksamhet.
- Samhällsbyggnadsnämnden har beslutat om en **fossilfri fordonsflotta till 2030**. I samarbete med Skellefteå Kraft har en plan för hur ladd-infrastrukturen ska se ut arbetats fram. Skellefteå Kraft står för **installationen av ladd-platser** och verksamheterna köper ström till ett överenskommet pris. I ett första skede kommer ett pilotprojekt att genomföras där utvalda verksamheter på prov kommer att köra enbart elbilar.
- I slutet av maj kom **rapporter om döda kräftor** längs Skellefteälven. Efter provtagning konstaterades att kräftorna var smittade av den för flodkräftor dödliga **kräftpestsvampen**. I juni beslutade Länsstyrelsen att förklara nedre delen av Skellefteälven för kräftpestsmittad.
- För **Skellefteå Kraft** inleddes året med **höga elpriser** i Europa samt i de södra el-områdena i Sverige. Svängningarna i **elpriset** eskalerade under året och prisrekord sattes gång på gång. Gasleveranser från Ryssland till Europa stoppades och som en följd av det uppmanades de europeiska gasaktörerna att fylla sina lager. Detta drev upp priserna på råvaran samt i förlängningen även el-spotpriset. Under årets sista månader steg spotpriserna kraftigt även i norra Sverige, då vindkraftsproduktionen var låg. Med anledning av de stora prisförändringar som skett har behovet ökat vad gäller säkring av transaktionsflödet via Nasdaq, vilket har påverkat balansräkningen med **ökade reserveringar inom övriga långfristiga skulder samt utökade kreditramar och kommunal borgen**.
- Under året har **Skellefteå Industrihus** anpassat sin verksamhet efter den stora fastighetsförsäljningen till NP3. Fastighetsaffären genererade år 2021 en vinst med ca 980 mnkr.
- Priserna för samtliga drivmedel har ökat. Med anledning av de höga priserna har **Skellefteå Buss** tillfälligt gått över till diesel MK1. Även elpriserna har ökat. Bussbolaget fortsätter elektrifieringen avseende i första hand lokaltrafiken, genom att utöka flottan med sex nya elbussar.
- **Skellefteå Airport** har idag tre inrikes flygbolag, vilket är mer än någonsin. Under 2022 reste 267 516 resenärer till eller från Skellefteå Airport, vilket är en ökning med 39 078 resenärer (+108 %) jämfört med 2021. Bolaget hade vid utgången av året endast 19 563 resenärer färre än 2019.
- Regeringen beslutade att ett extra driftstöd med 100 miljoner kronor skulle utbetalas till regionala flygplatser, där Skellefteå erhöll 9,4 miljoner kronor. I april beslutade regeringen att tillsätta en utredning gällande bland annat de regionala flygplatsernas långsiktiga finansiering. Utredningen färdigställdes den 15 februari 2023. I utredningen föreslogs det bland annat att Skellefteå Airport skulle bli en statlig flygplats. Förslaget ska gå ut på remiss under våren.

- **Skellefteå Science City** har ansvarat för eller har deltagit i 22 ansökningar, vilket har resulterat i totalt 19 beviljade uppdrag, förstudier och projekt. Projekten bidrar till att utveckla bolagets profilområden energi, mobilitet, AI och spel.
- För **Skellefteå kulturhus** har året bjudit på en kulturell bredd, där verksamheterna (teater, museum, kultur och bibliotek) tillsammans med stora delar av den svenska artisteliten genomfört sina aktiviteter och konserter i huset.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Roller och ansvarsfördelning

Den politiska ledningen består av kommunfullmäktige, nämnder inkl. kommunstyrelsen, bolagsstyrelser och förtroendevald revision. Det är fullmäktige som utser ledamöter, ersättare samt revisorer.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige, som är kommunens högsta beslutande församling, fastställer nämndernas ansvarsområden och beslutar om nämndernas och bolagens budget. Kommunfullmäktige fastställer också ägardirektiv för de kommunägda bolagen. Det är alltid kommunfullmäktige som ska besluta i frågor av principiell betydelse eller annars av större vikt, som exempelvis kommunalskatten. Kommunfullmäktige har 65 ledamöter som utses i allmänna val vart fjärde år.

Under det år som denna årsredovisning omfattar (år 2022), genomfördes allmänna val i Sverige. Enligt Kommunallagen tillträder nyvalda kommunfullmäktige den 15 oktober valåret, vilket innebär att det under 2022 fanns två olika fullmäktigeförsamlingar i Skellefteå kommun. Kommunfullmäktiges presidium bestod fram till den 14 oktober av ordförande Daniel Ådin (S), förste vice ordförande Kerstin Olofsson (L) och andre vice ordförande Annamaria Hedlund (S). Från och med den 15 oktober består kommunfullmäktiges presidium av ordförande Annamaria Hedlund (S), förste vice ordförande Kenneth Fahlesson (S) och andre vice ordförande Henry Andersson (M).

Majoriteten i Skellefteå bestod under mandatperioden 2018–2022 av Socialdemokraterna och Vänsterpartiet. Dessa partier bildar även majoritet under mandatperioden 2022–2026.

Parti	Mandat 2018-2022	Mandat 2022-2026
Socialdemokraterna	30	28
Moderaterna	9	11
Centerpartiet	7	6
Vänsterpartiet	6	5
Sverigedemokraterna	5	7
Liberalerna	4	2
Miljöpartiet	2	2
Kristdemokraterna	2	4
Summa mandat	65	65

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har dels ett ansvarsområde fastställt av fullmäktige och dels uppgifter som finns fastställda i Kommunallagen. Fullmäktige har bl.a. gett styrelsen ansvaret för hållbar samhällsutveckling och hållbar tillväxt, näringslivsfrågor, strategiska mark- och fastighetsfrågor, strategiska infrastrukturfrågor och strategisk trafikplanering. Kommunstyrelsen följer också frågor som inverkar på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen bereder eller yttrar sig i ärenden som ska behandlas av fullmäktige och prövar årligen om verksamheten i de kommunägda bolagen är förenlig med det kommunala ändamålet och utförs inom ramen för de kommunala befogenheterna.

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

Kommunstyrelsens presidium består av ordförande Lorents Burman (S), förste vice ordförande Evelina Fahlesson (S) och andre vice ordförande Agneta Hansson (V) och Joakim Wallström (V). Agneta hade positionen fram till och med den 12 april och Joakim för återstoden av året. Oppositionsråd är Andreas Löwenhök (M). Styrelsen har 15 ledamöter och 9 ersättare som utses av fullmäktige. Till skillnad från kommunfullmäktige tillträder ny kommunstyrelse 1 januari 2023, varför mandatfördelningen i kommunstyrelsen har varit oförändrad under 2022.

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

Övriga nämnder

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

Kommunägda bolag

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

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

Revision

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

Förvaltningsorganisation

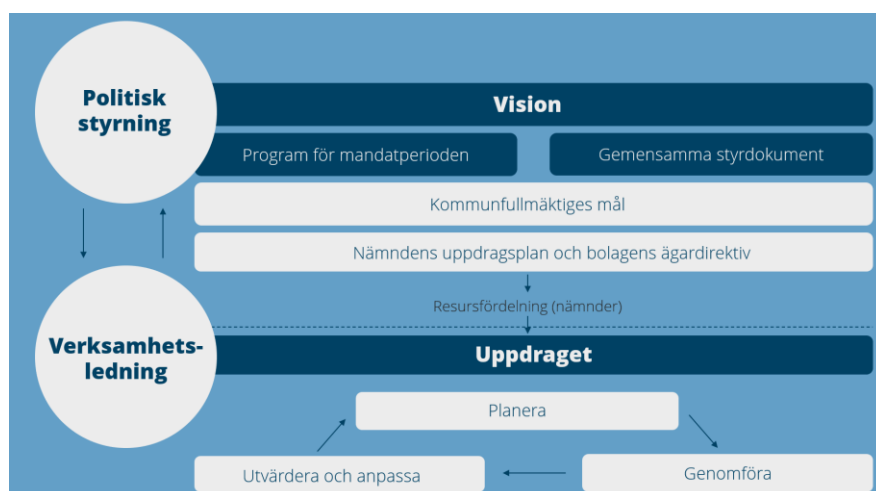
Skellefteå kommuns ledande tjänsteperson är kommundirektör Kristina Sundin Jonsson, vars viktigaste uppgift är att företräda kommunen och biträda kommunstyrelsen samt dess ordförande i ledningen, tillsynen och samordningen av den kommunala verksamheten. Kommundirektörens övergripande uppgift är också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

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

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

Kommunens styrmodell

Styrmodellen är de förtroendevaldas verktyg för att styra kommunens verksamheter och genomföra önskad politik. Modellen ska också stödja kommunens utveckling mot en mer tillitsbaserad styrning och ledning.



Styrmodellen utgår ifrån tre delar. Den **politiska styrningen** handlar om att sätta mål och tydliggöra prioriteringar för kommunens nämnder och bolag, samt att ta ansvar för verksamheten.

Verksamhetsledning handlar om att, utifrån mål och prioriteringar, leda verksamheten så att uppdraget utförs ändamålsenligt och effektivt. **Ledningsfilosofin** ska genomsyra båda dessa delar där samarbetet leder till att nå kommunens vision genom en kultur som bygger på dialog.

Visionen och Skellefteå 2030 pekar ut riktningen

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

Med visionen i sikte, togs Skellefteås lokala utvecklingsstrategi fram och gäller fram till år 2030. Strategin är ett verktyg för att stärka utvecklingen i enlighet med visionen. Strategin lyfter därför fram fyra strategiskt viktiga olika områden för Skellefteås utveckling.

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

Kommunövergripande mål 2018-2022

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

”Enkelt och tydligt” innebär att den information som kommunen lämnar ska vara lättillgänglig och enkel att förstå. Samtidigt ska det vara lätt för invånare/kunder att ställa frågor och få snabba och distinkta svar. Tillgänglighet handlar också om möjlighet till insyn och delaktighet i utvecklingen av kommunens olika verksamheter. Kommunen ska också bidra till ett tryggt samhälle genom att tillhandahålla olika välfärdstjänster, genom sin myndighetsutövning och via arbete med säkerhetsfrågor, krisberedskap, etc. Kommunen ska också bidra till en positiv samhällsutveckling och ett långsiktigt hållbart samhälle, där digitalisering och samordning leder till effektivare och smartare tjänster.

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

Process och struktur för intern kontroll

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

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

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

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

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

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

Visselblåsarfunktion

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

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

Ungdomsfullmäktige

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

För mer information. Se kommunens externwebb: [Barn och ungas delaktighet - Skellefteå kommun](#)

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppfyllelse ekonomi

Kommunallagen reglerar att alla kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sina verksamheter. Kommunfullmäktige i Skellefteå har fastställt särskilda riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna har sin grund i tanken om ett hållbart samhälle, ett samhälle som bygger på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet, områden som är lika viktiga och ömsesidigt beroende av varandra.

Förutom de verksamhetsmål som kommunfullmäktige beslutat om, har ett antal finansiella mål tagits fram som stäms av löpande i delårsrapporter och årsredovisning.

Ekonomiska resultatmål

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Kommunen ska som helhet årligen minst redovisa ett positivt ekonomiskt resultat, exklusive reavinster.	Ja, målet är uppnått då resultatet exklusive reavinster (55 mnkr) uppgår till plus 846 mnkr.
Det årliga ekonomiska resultatet i skattefinansierad verksamhet ska under den senaste 5-årsperioden i genomsnitt uppgå till mellan 1-2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Ja, målet är uppnått då utfallet ligger på 4,2 procent (2,9 procent).
Taxe- och avgiftsfinansierade verksamheter ska minst redovisa ett nollresultat över tid (3-årsregel)	Ja, målet är uppnått då årets resultat är plus 540 mnkr (plus 242 mnkr).

Betalningsförmåga och finansiering av investeringar

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Soliditeten i kommunen ska uppgå till minst 55 procent. Vid beräkning inkluderas hela pensionsskulden, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.	Ja, målet är uppnått genom att soliditeten ligger på 59 procent (62 procent).
Kommunen har en grundprincip om egenfinansiering av investeringar. Inlåning kan ske när en investering beräknas ha ett positivt driftnetto, d v s inga ytterligare skattemedel behöver tillföras driftbudgeten. Undantag kan göras för investeringar i skolor. Inlåning till kommunen får maximalt uppgå till 40 000 kr/invånare.	Ja, målet är uppnått genom att låneskulden uppgår till 23 698 kr/inv (25 727 kr/inv) samt att all inlåning nyttjats för att finansiera investeringar inom den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten samt till investeringar i skolor
Likviditeten ska aldrig understiga 1,0.	Ja, målet är uppnått då utfallet är 1,3 (1,1)

Finansiering av verksamhet

Mått (målbeskrivning)	Måluppfyllelse
Den skattefinansierade verksamhet ska årligen delfinansieras med ett internt bidrag från verksamheten Elförsörjning samt vid behov kompletterande utdelning från Skellefteå Kraft AB. Den totala delfinansieringen ska motsvara 4,5 procent av Skellefteå Krafts redovisade egna kapital vid senast fastställda årsbokslut.	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 nått. Skattesatsen under 2022 har varit oförändrad, 22,60.
Andelen av kommunens kostnader som täcks av intäkter från taxor och avgifter ska inte minska.	Ja, målet är uppnått: Andelen ökade från 7,9 procent år 2021 till 8,3 procent år 2022.

Måluppfyllelse verksamhet

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

Grön pil: Förflyttning sker i linje med önskade effekter

Orange pil: Förflyttning sker delvis i linje med önskade effekter

Röd pil: Förflyttning sker inte i linje med önskade effekter

Kommunfullmäktiges prioriterade inriktningar för nämnderna

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

Nämnd	Inriktning	Status
Bygg- och miljönämnd	Digital och effektiv bygglovsprocess	↓
	Hållbar samhällsutveckling för människors välmående, hälsa och miljö	→
	Smartare samhällsbyggnadsprocess	↑
Fritidsnämnd	Barn och unga är aktiva medskapare	↑
	Tillgängliga fritidsmöjligheter	→
För- och grundskolenämnd	Hållbar tillväxt – likvärdighet	↓
	Kvalitet i utbildningen	→
Gemensam måltidsnämnd	Begränsad klimatpåverkan	↑
Gymnasienämnd	Hållbar tillväxt – kompetensförsörjning	↑
	Kvalitet i utbildningen/verksamheten	→
Kommunstyrelsen	Hållbar och effektiv samhällsplanering	→
	Kompetensattraktion och kompetensutveckling	→
	Tidigt samordnade insatser	→
Konsumentnämnd	Enkelt och tydligt för invånare/kund	↑
Kulturnämnd	Barn och unga är aktiva medskapare	↑
	Tillgängliga kulturaktiviteter	↑
Nämnd support och lokaler	Begränsad klimatpåverkan	↑
	Tidigt samordnade insatser/ Invånare/kunder är aktiva medskapare	↑
Personalnämnd	Kompetensattraktion och kompetensutveckling	→

Samhällsbyggnadsnämnd	Det hållbara samhället	→
	Vårda och förädla det vi har	→
Socialnämnd	Jämlik vård, omsorg och stöd	→
	Sysselsättning och försörjning	↑
	Tidigt samordnade insatser – förbyggande insatser	↑
Överförmyndarnämnd	Enkelt och tydligt för invånare/kund	↑

Kommunfullmäktiges prioriterade mål för de kommunägda bolagen

I bolagens årsrapporter görs en bedömning av uppfyllandet av de mål som finns i ägardirektiven. Nedan finns en sammanställning av dessa. För mer information, läs Skellefteå Stadshus årsrapport.

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

Visit Skellefteå AB	Aktivt arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt samt att bolagets verksamhet ska drivas på ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart sätt	↑
	Arbeta för en hållbar utveckling av handeln och besöksnäringen i Skellefteå	↑
	Tillsammans med andra aktörer bidra till att fler möten, kongresser och evenemang placeras i Skellefteå	↑
Västerbottensteatern AB	Alla teaterns föreställningar håller en hög kvalitet, mångfald, jämställdhet, tillgänglighet och attraktionskraft	↑
	Att främja, stärka och utveckla teater och annan scenisk konst	↑
	Teatern främjar berättandet	↑
	Teatern ska verka för regionalt, nationellt och internationellt utbyte i form av samverkan, gästspel och tvärkulturella samarbeten	↑
	Utveckla, förnya och tillgängliggöra den professionella teatern och scenkonsten	↑
	Vara nära medborgarna genom att bedriva verksamhet i hela länet samt utveckla verksamhet för barn och unga	↑
Skellefteå museum AB	Barn och unga är en prioriterad målgrupp	↑
	Genom Museum Anna Nordlander (MAN) sprida kunskap i och om samtidskonst och genusfrågor till en bred allmänhet	↑
	Utveckla forskningsarbetet med inriktning mot lokalhistoria samt samverka med andra organisationer och institutioner såväl regionalt, nationellt och internationellt	↑
	Utveckla museet som besöksmål i samarbete med andra kulturaktörer och näringsliv	↑
	Utveckla, förnya, levandegöra och öka tillgängligheten till kulturarven i huvudsak i den norra länsdelen samt ha det regionala ansvaret för industri- och teknikhistoria efter år 1900	↑
	Tillsammans med hyresgäster och besökare utveckla Sara kulturhus till en attraktiv och välbesökt och hållbar anläggning	↑
Skellefteå Kulturhus AB	Att, över tid (senast 2026) ha en ekonomi i balans så att verksamheten tryggas långsiktigt	→
	Låg miljöpåverkan och stor miljö- och klimathänsyn i alla delar av bolagets verksamhet	↑
	Tillsammans med hyresgäster och besökare utveckla Sara kulturhus till en attraktiv och välbesökt och hållbar anläggning	↑

Kommunstyrelsens samlade bedömning

Kommunstyrelsens samlade bedömning är att Skellefteå kommun under 2022 haft 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 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 alltså att vara hög och ett stort antal invånare har gått från bidragsberoende till egen försörjning.

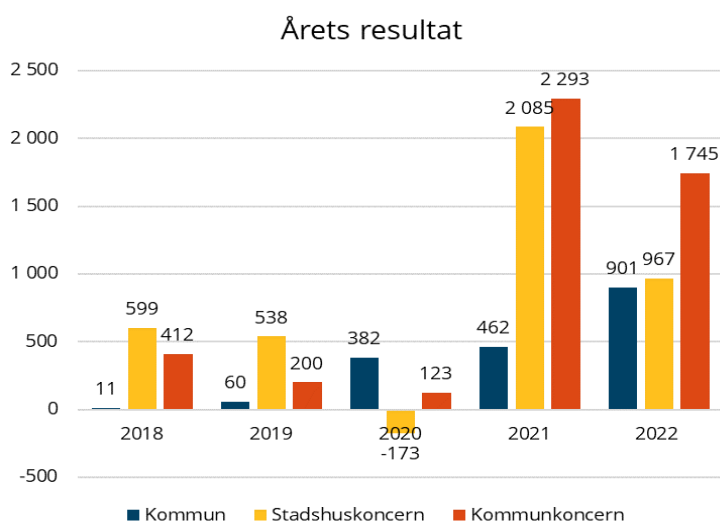
Den starka inflyttningen gör nu också att kommunen successivt föryngrar sin befolkning, vilket underlättar möjligheten att kunna möta den demografiska utvecklingen med ett ökat antal äldre.

Kommunkoncernen har under 2022 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 t.ex. för- och grundskolenämndens mål om en likvärdig verksamhet. Det har också varit svårt att nå ekonomisk balans för Skellefteå Airport AB, trots att Skellefteå flygplats varit en av de flygplatser i Sverige som haft den starkaste utvecklingen efter pandemin. Uppstarten av kommunens kulturhusbolag har också på grund av pandemin varit svårare än beräknat, därav ett sämre utfall jämfört med budget. Den stora trafikomläggningen omkring kollektivtrafiken i Skellefteå kommun har inneburit att Skellefteå buss AB haft svårt att nå ekonomisk balans under de senaste åren. Det pågår även arbete med att uppdatera kommunens avtal med Skellefteå buss där bussbolaget erhåller en marknadsmässig ersättning. Sammantaget redovisar dock Skellefteå Stadshus AB koncernen det starkaste resultatet (exkl. reavinster) sedan koncernen bildades, vilket innebär att koncernen kan säkra driften för alla verksamheter.

Ekonomiskt resultat och ställning

Årets resultat

Resultatet för hela kommunkoncernen uppgick till 1 745 mnkr och utgörs av summan av kommunens resultat och resultatet för Stadshuskoncernen, minskat med koncerninterna intäkter och kostnader. Kommunens ekonomiska resultat består å sin sida av resultat från både den skattefinansierade verksamheten och den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten.



Stadshuskoncernen

Stadshuskoncernen redovisar enskilt ett resultat på 967 mnkr (2 085 mnkr). Till skillnad från förra årets höga resultat, som var en följd av stora reavinster, så genererades årets goda resultat från kärnverksamheten. Resultatet, före skatt och dispositioner, uppgår till 1 236 mnkr (2 098), varav reavinster utgör endast 18 mnkr jämfört med föregående år då reavinsterna uppgick till 1 567 mnkr. 2021 års stora reavinster är resultatet av ett par större fastighetsförsäljningar, som genomfördes för att möjliggöra den samhällsomvandling som kommunen står inför.

Likt tidigare år är den stora resultatgeneratoren i Stadshuskoncernen Skellefteå Kraft. Resultatet i energibolaget uppgår till 1 245 mnkr (620). Det positiva resultatet, jämfört med plan och föregående år, beror till stor del på högre produktionsvolym, produktionsoptimering och höga el-spotpriser. Koncernens finansiella handel har även varit framgångsrik på årets volatila elmarknad.

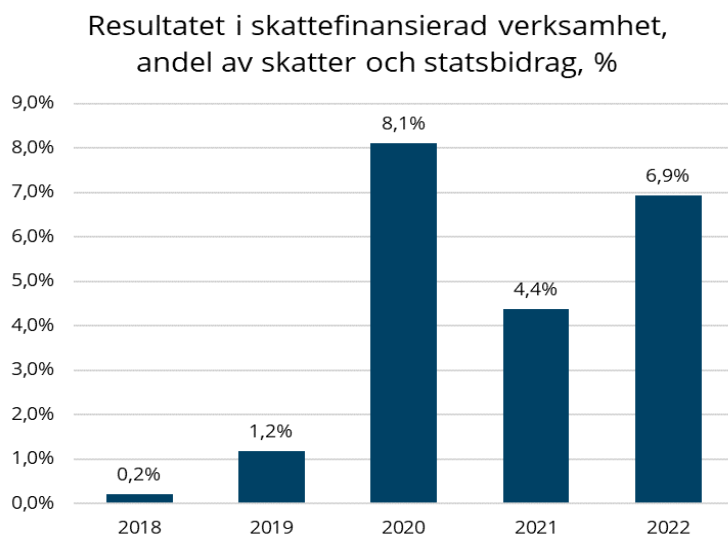
Kommunen

Kommunen redovisar ett ekonomiskt resultat på 901 mnkr (462). Den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten, dvs. den del av kommunens verksamhet som finansieras helt via taxor och avgifter, är den största förklaringen till det höga resultatet. Orsaken är i huvudsak ökade arrendeintäkter från de fyra vattenkraftverken som kommunen har kvar i sin ägo och som hyrs ut till det egna bolaget Skellefteå Kraft. Arrendet, som baseras på elpriset, steg kraftigt under året och genererade i årsbokslutet ett överskott på över 540 mnkr mot budgeterad intäkt.

Den skattefinansierade verksamheten redovisar också ett ovanligt stort överskott. Skatteutfallet blev drygt 140 mnkr bättre än budget på grund av kommunens starka utveckling samt till följd av att nedgången i ekonomin inte blev så djup som förväntades vid pandemins utbrott.

I början på året tilldelade staten också kommunerna extra statsbidrag för att täcka de ökade sjuklönekostnaderna. För Skellefteå kommun uppgår de extra statsbidragen till 33 mnkr. Kommunen redovisar också reavinster/förluster och nettoinkomster från exploateringsverksamheten på nästan 100 mnkr, inkomster som inte budgeterats.

En annan orsak till kommunens stora överskott är att kostnaden för arbetskraft inte stigit i den takt som budgeterats. Det är främst tillgången till månadsavlönade vikarier och timanställda som fortsatt att vara en stor utmaning även under 2022.



Kommunens resultat i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 362 mnkr (220) och motsvarar 6,9 procent (4,4) av skatter och statsbidrag. Den senaste femårsperioden har det årliga resultatet i skattefinansierad verksamhet uppgått till i genomsnitt 207 mnkr, vilket motsvarar omkring 4,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta ligger över intervallet för fullmäktiges överskottsmål på 1-2 procent.

För år 2023 planeras för ett resultat på 2,5 procent av skatter och statsbidrag och för åren därefter 2024–2027 planeras för ett resultat på 3,0 procent. De årliga överskotten i kommunen är avgörande för att kommunen ska klara av att hålla en rimlig nivå på den årliga egenfinansieringen av investeringar under perioden 2023–2027.

Budgetföljsamhet

Stadshuskoncernen

Stadshuskoncernens resultatbudget uppgår för år 2022 till 487 mnkr (resultat före skatt). Utfallet för året blev 1 236 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget med 749 mnkr. Den största budgetavvikelsen, plus 812 mnkr, står Skellefteå Kraft AB för, där de huvudsakliga anledningarna är högre produktionsvolym, produktionsoptimering, höga el-spotpriser samt att den finansiella handeln som varit framgångsrik på årets volatila elmarknad.

Skelleftebostäder levererar ett fortsatt stabilt resultat, i linje med budget. Skellefteå Industrihus uppvisar ett något sämre resultat än budget, till följd av slutreglering med entreprenören Hent avseende Kulturhuset och Hotellfastigheten.

Trots att återhämtningen efter pandemin har gått snabbare än väntat, har Skellefteå buss en negativ budgetavvikelse med omkring 30 mnkr. Det pågår ett arbete med att ta fram ett nytt avtal och ersättningssystem för de transporttjänster som kommunen köper.

Skellefteå City Airport redovisar en positiv budgetavvikelse med nästan 17 mnkr, vilket bland annat förklaras av att regeringen beslutade att ge ett extra driftstöd med 100 mnkr till regionala flygplatser, där Skellefteå erhöll 9,4 mnkr.

Skellefteå Kulturhus AB redovisar ett underskott på minus 30 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget med cirka 20 mnkr. Verksamheten har inte kunnat generera de intäkter som budgeterats för. Detta dels till följd av pandemin Covid-19 som i början av 2022 gav verksamheten restriktioner, men också med avseende på fortsatt uppbyggnad av verksamheten med koordinering och samordning av de nyinflyttade verksamheterna i Sara kulturhus.

Koncernens mindre bolag uppvisar en god budgetföljsamhet.

Kommunen

Kommunens resultat på 901 mnkr överstiger budget (101 mnkr) med 800 mnkr. Den största förklaringen till avvikelsen finns inom kommunstyrelsens verksamhet och beror i huvudsak på ökade arrendeintäkter för uthyrning av vattenkraftverk till Skellefteå Kraft. Kommunen har också sålt mark och tomter och redovisar där intäkter på nästan 100 mnkr utöver budget. Skatteutfallet blev drygt 140 mnkr bättre än budget på grund av kommunens starka utveckling samt till följd av att nedgången i ekonomin inte blev så djup som förväntades vid pandemins utbrott. Kommunen erhöll även ett extra statsbidrag under året för att täcka de ökade kostnader som beräknades uppkomma på grund av rådande pandemi. För Skellefteå kommun uppgår de extra statsbidragen till 33 mnkr.

Trots den positiva budgetavvikelsen för hela kommunen är det två nämnder som redovisar större underskott. Socialnämnden redovisar ett underskott på minus 93 mnkr. De ekonomiska konsekvenserna med anledning av Covid-19 har varit fortsatt stora även under 2022. Det är kostnader som uppstått i verksamheten för att förhindra smittspridning och för att även under pandemin kunna fortsätta att ge en trygg och säker vård, omsorg och stöd.

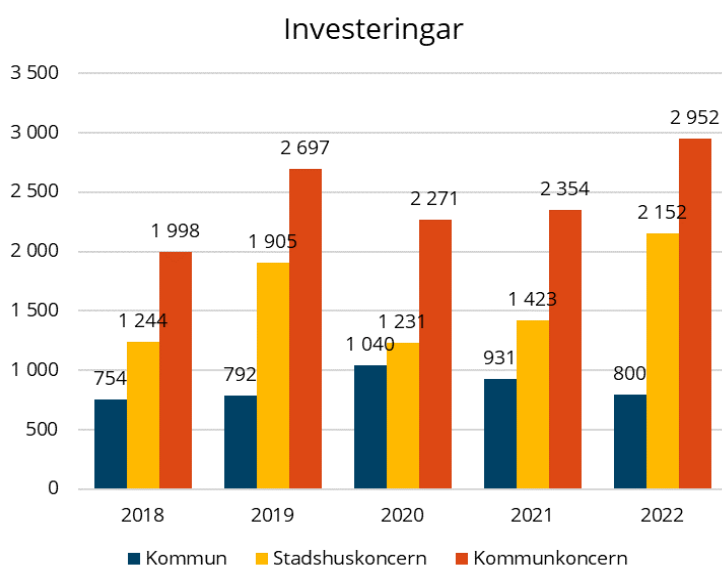
Dessa merkostnader uppgår till 33 mnkr och beror främst på ökade kostnader för sjukfrånvaro, men även på kostnader för skyddsutrustning. Socialnämnden har även haft överskjutande kostnader för att klara sommarmånaderna där omkring 25 mnkr beror på förskjuten semester. För att klara det tuffa läget med kompetensförsörjningen har nämnden också tvingats till 30 mnkr i overtidskostnader över budget.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på minus 27 mnkr. Det är främst kraftigt ökade priser på el och diesel som påverkat de olika verksamheterna. Inom räddningstjänsten har ny lagstiftning medfört en ambitionshöjning, vilket också ökat kostnaderna. Hamnen redovisar också ett underskott beroende på lägre intäkter på grund av lägre volymer i containerhanteringen och färre frakter än förväntat av Northvolt. Hamnen finansierar sitt underskott via sitt egna kapital som består av sparade medel från tidigare år.

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

Investeringar och finansiering

Kommunkoncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 2 952 mnkr (2 354), varav 2 152 mnkr (1 423) återfinns inom Stadshuskoncernen och 800 mnkr (931) återfinns inom kommunen. Investeringarna under år 2022 är den högsta nivån i kommunkoncernens historia under ett enskilt år.



Stadshuskoncernen

Totalt investerade koncernen för 2 152 mnkr, vilket understiger den fastställda investeringsbudgeten på 2 329 mnkr. Det innebär att 93 procent av budgeten genomfördes.

De största investeringarna har skett av Skellefteå Kraft med 1 434 mnkr och återfinns främst inom områdena elnät och vattenkraft, men även inom områden som värme och marknad. Skelleftebostäder har under året investerat i bostäder för 668 mnkr. Nyproduktion av lägenheter blev klara i kvarteret Nipan och på tomten Frigg i centrala Skellefteå.

Den enskilt största budgetavvikelsen står Skellefteå Industrihus för. Bolaget hade budgeterat för investeringar på Östra navet med 100 mnkr rörande flytten av räddningstjänsten men investeringen har blivit försenad och kommer att genomföras under 2023-2024.

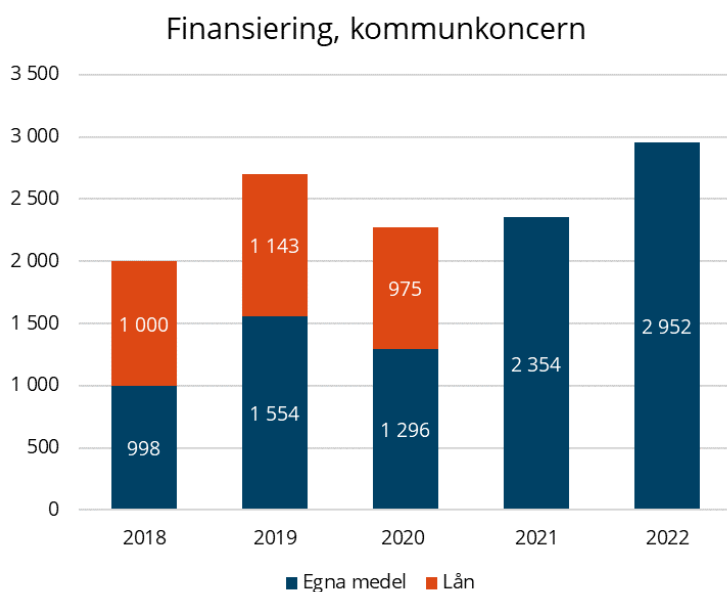
Kommunen

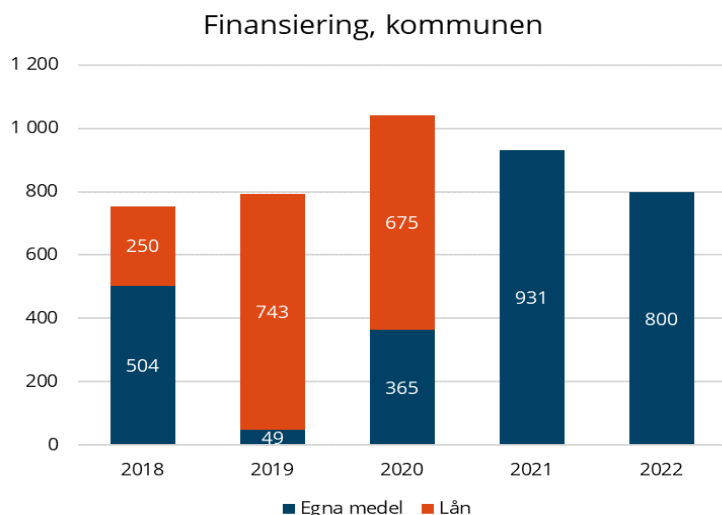
I kommunen uppgick nettoinvesteringarna till 800 mnkr, vilket är 131 mnkr mindre än år 2021. Utfallet 2022 når inte heller upp till fullmäktiges budgeterade nivå på 1 253 mnkr. Anledningen till att kommunen inte nådde upp till budgeterad nivå är dels att de investeringsramar som nämnderna tilldelats och där nämnderna inte har hunnit förbruka dessa. En av förklaringarna är att fokus istället har lagts på att slutföra de stora projekt som prioriterats samt att vissa projekt har senarelagts och/eller har blivit mer utdragna än planerat. Kvarvarande anslag finns främst inom infrastruktur (165 mnkr), vattenförsörjning och avloppshantering (78 mnkr), hamn (43 mnkr) samt fastigheter (100 mnkr).

Kommunens egna investeringar har skett både inom den skattefinansierade verksamheten, där de stora projekten är byggandet av Karlgårdsbron, ny industrimark samt några nya förskolor.

Inom den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten är byggandet av den nya hamnen det enskilt största projektet. Under den kommande perioden 2023–2027 planerar kommunen för att genomföra investeringar för omkring 4,8 mdkr. För en mer detaljerad redovisning av de större investeringarna hänvisas till sidan 69.

Diagrammen nedan visar hur stor del av de senaste fem årens investeringar som finansierats med internt tillförda medel respektive sparade och lånade medel. Med lånade medel avses externa lån upptagna i bank och sparade medel motsvarar årets förändring av likvida medel. Internt tillförda medel utgörs främst av årets resultat och genomförda avskrivningar men också av andra förändringar i balansräkningen som exempelvis pensionskuldsförändringar. Under år 2022 har egna medel kunnat finansiera samtliga investeringar i kommunkoncernen.



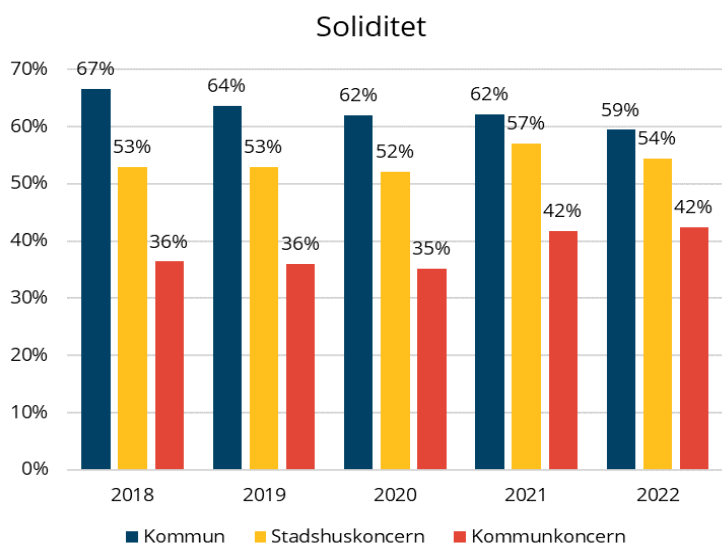


Av kommunkoncernens totala investeringar på 12,2 mdkr under perioden 2018-2022 har 9,2 mdkr, eller närmare 75 procent, finansierats med egna medel. Av kommunens totala investeringar på 4,3 mdkr har 2,6 mdkr, eller drygt 61 procent, finansierats med egna medel.

Efter ett antal år med kraftig upplåning för att finansiera investeringar har kommunen de två senaste åren kunna finansiera investeringarna med egna medel trots den höga investeringstakten. Förklaring till det är höga resultatnivåer samt försäljningen av kulturhuset. År 2022 har kommunen också kunnat amortera 125 mnkr. Kommunens långfristiga inlåning uppgår i bokslutet till 1 763 mnkr eller cirka 23 700 kronor per invånare och avser lån upptagna för kommunens nya vattenförsörjning (611 mnkr), övriga affärsverksamheter (837 mnkr) samt skollokalerna (315 mnkr).

Lång- och kortsiktig betalningsförmåga

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



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 är soliditeten i kommunkoncernen oförändrad på 42 procent jämfört med år 2021. Dels beror detta på det starka ekonomiska resultatet samt på grund av att en del lån kunnat amorterats efter försäljning av en del tillgångar. Kommunens sjunkande soliditet (se nedan) har inte påverkat koncernens soliditet p g a att merparten av leasingkontrakten är koncerninterna.

Stadshuskoncernen soliditet

Skellefteå Stadshuskoncernen har en soliditet vid årets slut på 54 % (57). Orsaken till att soliditeten sjunkit från förra året är beroende på resultat för koncernen är lägre. Under förra året gjordes två större fastighetsförsäljningar vilket genererade ett högt resultat. Den andra orsaken är att balansräkningen ökat med ca 2,7 mdkr. Sammantaget har soliditeten i koncernen legat på en stabil nivå med ett snitt på 53,8 % för de fem senaste åren

Kommunen soliditet

Kommunens soliditet uppgår till 59 procent. Att soliditeten sjunker under femårsperioden är helt i enlighet med den plan som finns fastställd för finansiering av kommunen investeringar. Att soliditeten sjunkit med 3 procent under 2022 beror inte på att kommunen ökat sina externa låneskulder hos kreditinstitut utan på att en genomgång har gjorts av kommunens samtliga hyreskontrakt för inhyrda fastigheter. Genomgången har inneburit att fastigheter med långa hyreskontrakt har klassats som finansiell leasing. Detta har medfört att värdet på både kommunens anläggningstillgångar och långfristiga skulder har ökat med cirka 1,4 mdkr, samt påverkat soliditeten negativt. Fullmäktiges långsiktiga mål är en soliditet på minst 55 procent.

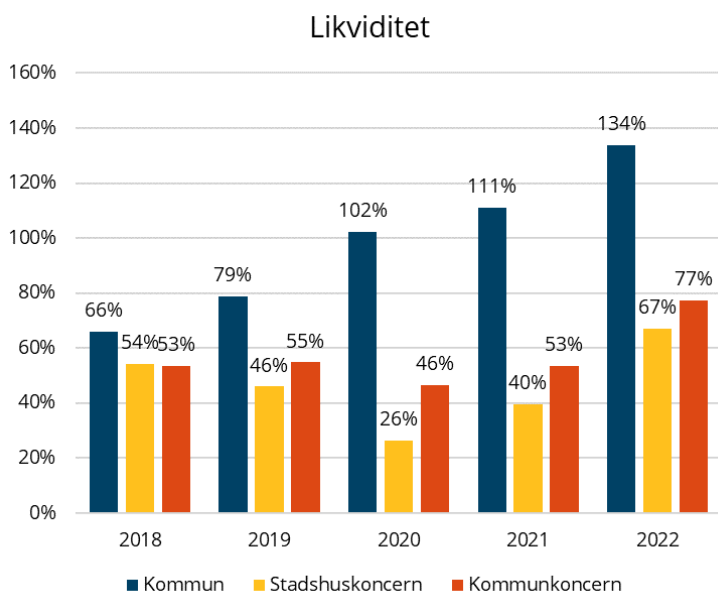
Om soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan så beskriver likviditeten den kortsiktiga. Likviditet kan definieras på olika sätt. Ett sätt är att ställa omsättningstillgångarna i relation till kortfristiga skulder. För att dessa skulder ska kunna betalas omedelbart ska måttet ligga över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

Stadshuskoncernens likviditet

Skellefteå Krafts elhandel på Nasdaq, med volatila elpriser, har inneburit att Skellefteå Stadshus har behövt ha en större likvidreserv jämfört med tidigare år. På grund av de volatila elpriserna har Skellefteå Kraft stundtals mycket stora likviditetsflöden som måste kunna hanteras med kort varsel. Vid årsskiftet uppgick likvida medel till 935 mnkr.

Kommunens likviditet

Likviditeten i kommunen har kraftigt förbättrats under det senaste året. Anledningen till det är främst det goda resultatet men också den kortfristiga fordran som kommunen har på Skellefteå Kraft AB vid årsskiftet utifrån det avtalade arrendet för de 4 vattenkraftverken.



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

Låneskulder

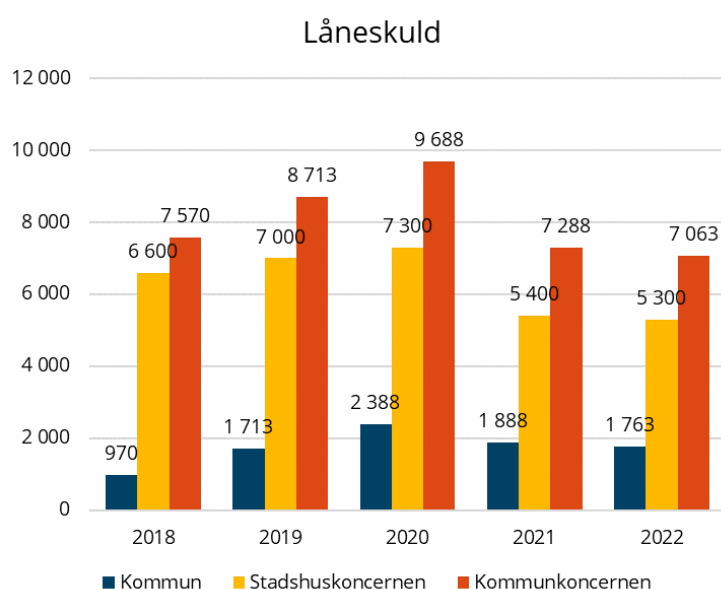
Kommunkoncernens nettolåneskuld definieras som summan av kort- och långfristig inlåning och räntebärande avsättning minskat med den likviditet som lånats ut. Nettolåneskulden har minskat de senaste två åren, vilket främst beror på höga resultat.

Nettolåneskuld, mnkr	2022	2021	2020
Utlåning			
Långfristig utlåning	2 029	1 290	675
Kortfristig placering	2	3	110
Kassa och bank	975	315	317
Inlåning			
Räntebärande avsättning	-421	-404	-367
Långfristig inlåning	-5 913	-5 989	-7 789
Kortfristig inlåning	-1 178	-1 300	-1 900
Skuld koncernkonto	0	0	0
Summa nettolåneskuld	-4 506	-6 085	-8 954

Den totala låneskulden i kommunkoncernen har under de senaste 5 åren minskat från 7 570 mnkr till 7 063 mnkr. Kommunen har ökat sin skuld med knappt 800 mnkr under perioden medan Stadshuskoncernen har minskat sin låneskuld med 1 300 mnkr under motsvarande period.

Skellefteå Stadshus har under år 2022 sänkt låneskulden med 100 mnkr från 5 400 mnkr till 5 300 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 Skellefteå Kraft stundtals har mycket stora likviditetsflöden som måste kunna hanteras med kort varsel.

Detta resulterade i att moderbolaget Skellefteå Stadshus tog upp 1 200 mnkr i nyupplåning under december månad.

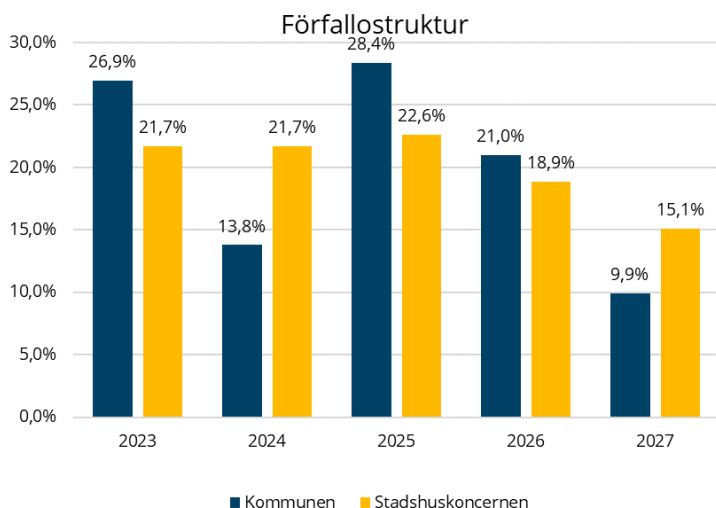


År 2017 tog kommunen enskilt sina första lån för att finansiera investeringar och inlåningen har sedan fortsatt enligt plan. Under år 2022 har 125 mnkr amorterats, vilket för kommunen ger en total låneskuld på 1 763 mnkr. Detta motsvarar cirka 23 700 kr/invånare. Kommunfullmäktiges fastställda lånetak för kommunen ligger på 40 000 kr/invånare.

Kommunkoncernens skuldportföljer

Stadshuskoncern

Stadshuskoncernens externa lån som förfaller under 2023 uppgår till 1 150 mnkr, vilket motsvarar omkring 22 procent av den totala inlåningen. En jämn förfallostruktur mellan åren eftersträvas. I bokslutet uppgår den genomsnittliga kapitalbindningen till 2,4 år. Det samlade inlåningsbehovet styrs av tillgången på likvida medel och av investeringsvolymen.



I skuldportföljen uppgick i bokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 1,95 procent, den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,34 år och andelen rörlig ränta till 15 procent. Samtliga nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.

Kommunen

I kommunens skuldportfölj uppgick i bokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 0,77 procent, räntebindningstiden till 1,89 år och kapitalbindningen till 2,21 år. Andelen rörlig ränta i skuldportföljen uppgick till 10 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 är positivt och uppgår till 846 mnkr (439 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	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	901	462	382	60	19
- Samtliga realisationsvinster	-55	-22	-29	-20	-23
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	-1	-1	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	846	439	352	40	-3
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-33	-389	-304	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	3
Årets balanskravsresultat	813	50	48	40	0
Resultatutjämningsreserv	783	750	361	57	60

Kommunledningskontoret föreslår att det avsätts 33 mnkr ur 2022 års resultat till kommunens resultatutjämningsreserv, RUR. Efter avsättningen uppgår RUR till 783 mnkr, vilket utgör 15 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är den maximala RUR-avsättning som föreslås i kommunens reviderade riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

Hela kommunkoncernen hade vid årets slut nästan 9 500 anställda, varav 1 200 återfanns inom de kommunägda bolagen. Kommunen hade i medeltal drygt 8 300 anställda under 2022, vilket nästan innebär att kommunen återgått till den nivå som gällde innan pandemiåren, där det var en nedgång framför allt av de tidsbegränsade anställda.

Antal anställda, kommunen	2022 Helår	2021 Helår	2020 Helår	2019 Helår
Antal tillsvidareanställda	7 327	7 238	7 281	7 292
Antal tidsbegränsade anställda med månadslön	1 028	923	892	1 118
TOTALT	8 355	8 161	8 173	8 411
<i>Därav män, %</i>	26	25	24	24
<i>Därav kvinnor, %</i>	74	75	76	76

Kommunen har under 2022 ökat antalet anställda med drygt 2 procent, efter två år av minskat antal anställda. Fortfarande är inte nivån uppe i den nivå som gällde före pandemin. Störst ökning (+128), har skett inom för- och grundskolenämnden. Den totala ökningen av antal arbetade timmar i kommunen är dock inte lika påtaglig och ökar med ca 1 procent.

Totalt arbetade timmar, kommunen	2022	2021	2020
Tillsvidareanställda	10 067 026	9 952 239	9 964 707
Timanställda	674 058	777 701	790 729
Visstidsanställda	1 578 984	1 433 494	1 409 585
TOTALT arbetade timmar, kommunen	12 320 069	12 163 434	12 165 021

Det är svårt att avgöra hur mycket som beror på en återgång efter pandemin eller vad som är beroende av befolkningen som under perioden 2019–2022 ökat med nästan 2 000 invånare. Det finns också andra faktorer som effektivare arbetssätt och konsekvenser av en ökad rörlighet på arbetsmarknaden.

Sjukfrånvaro

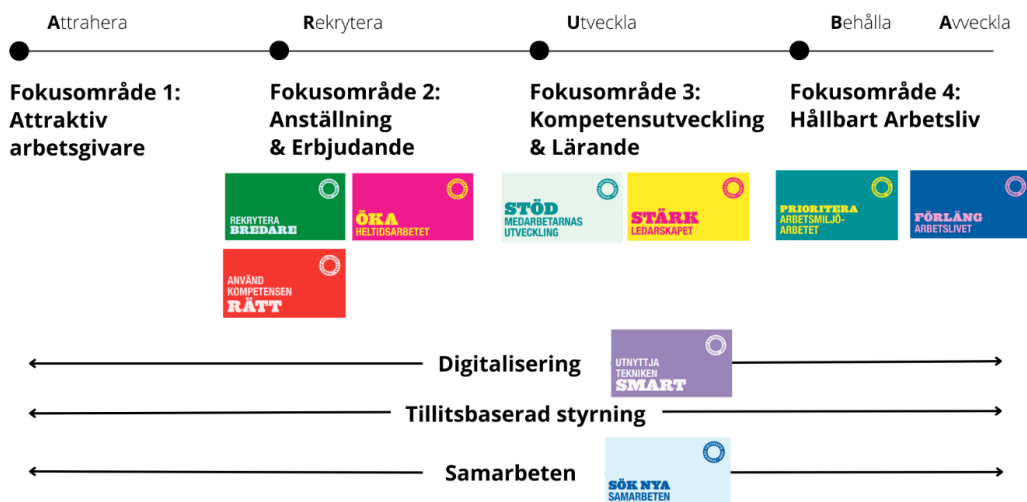
Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare (månadsavlönade) ökade något under 2022, och ligger fortsatt på en relativt sett hög nivå jämfört med innan pandemin 2019 då sjukfrånvaron låg på 5,5 procent.

Sjukfrånvaron bland kvinnor fortsätter att vara högre än hos män. Sjukfrånvaron för personer som varit långtidssjukskrivna fr.o.m. 91 dagar har även den ökat något och uppgår vid årets slut till 2,1 procent av arbetstiden. Den allra kortaste sjukfrånvaron, upp till 14 dagar, uppgick vid årets slut på 4,2 procent.

Sjukfrånvaro, andel av arbetstiden, %	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro totalt	7,30	6,84	6,96
Varav kvinnor	8,57	7,72	7,68
Varav män	5,15	4,30	4,81
Varav dag 1-14	4,2	3,6	3,9
Varav dag 91-w	2,1	1,8	1,5

Kompetensförsörjning

Arbetet med kompetensförsörjningsstrategin fortsätter och strategin har förlängts att gälla även under år 2023. Dessutom 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.

Förväntad utveckling

Skellefteås utveckling skiljer sig från övriga kommuner

Svensk och global konjunktur är på väg att försvagas 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, både på intäktsidan, med en svagare ökning av skatteintäkter, och på kostnadssidan till följd av pris- och löneökningar samt ökade räntekostnader. Det nya pensionsavtalet blir också utmanande för både kommuner och regioner då det införs under en period med extremt hög inflation.

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 förnyring av befolkningen som kommer hjälpa kommunen att möta utmaningen omkring demografin Genom inflyttning av personer, som i huvudsak är i arbetsför ålder, får kommunen något lättare att kunna finansiera det ökande behovet som demografin skapar.

Skellefteå skiljer sig även på andra områden. Den totala arbetslösheten uppgick den sista januari 2023 till 3,4 procent, vilket är en nedgång med 1,1 procentenheter eller cirka 25 procent jämfört med januari 2022. Den öppna arbetslösheten i Skellefteå börjar närma sig en nivå som ligger 50 procent lägre än övriga riket, 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 bidrag (arbetslöshetsersättning, ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd, sjukpenning samt sjuk- och aktivitetsersättning). Den positiva utvecklingen med ett minskat beroende av bidrag 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 2 000 bostäder i Skellefteå kommun och bedömningen är att bostadsbyggandet behöver ligga på omkring 1 000 bostäder per år fram till 2030. Skellefteå kommun har därför en hög takt på sin planering och exploatering. Det egna bostadsbolaget Skebo har kraftigt ökat sitt byggande av bostäder, vilket kommer att fortsätta under många år framåt.

Något som Skellefteå kommun delar med andra kommuner är det stora behovet av reinvesteringar av både lokaler och infrastruktur. En kommun i stark tillväxt ska inte bara klara detta utan ska även klara de mer expansiva investeringarna som dessutom många gånger måste ske innan den nya befolkningen är på plats.

Under perioden 2016-2025 har Skellefteå kommunkoncern genomfört och planerar att genomföra investeringar för över 25 mdkr, vilket sannolikt är den i särklass högsta nivån per invånare bland alla Sveriges kommuner. Stora delar av kommunkoncernens investeringar genomförs av de kommunägda bolagen och av kommunens taxe- och avgiftsfinansierade verksamheter. Det är investeringar vars driftkostnader inte belastar den skattefinansierade delen av kommunen utan som hanteras inom ramen för dessa verksamheter. En del investeringar måste dock genomföras av den skattefinansierade delen av kommunen. Det innebär att den löpande driften av dessa investeringar också många gånger ställer krav på att få ta del av det skattefinansierade driftutrymmet. Av den anledningen behövs en noggrann planering så att driftbelastningen inte blir för stor utan kan hanteras i kommunens löpande drift utan att de planerade överskottsmålen äventyras.

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 alltid hanteras före de planerade överskott som ligger till grund för den finansiella planeringen.

Ett viktigt arbete under 2023 blir att se över möjligheterna och behovet av att sätta de övergripande finansiella målen på kommunkoncernens nivå och inte endast på kommunens eller de kommunägda bolagens nivå.

Ekonomirapporter

Redovisningsprinciper

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

Sammanställda räkenskaper

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

Skelleftebostäder har sålt dotterföretaget Kapella Fastigheter i Skellefteå AB, bildat ett nytt dotterbolag Skellefteå Holding samt förvärvat Skelleftebostäder Frigg 5 AB. I början av 2022 sålde Skellefteå Industrihus AB bolaget Skellefteå IH Holding AB med dotterbolaget Skellefteå IH Fastigheter 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 årets konsolidering har justering skett avseende redovisning av finansiell leasing med omräkning av ingående avtal samt korrigerings av tidigare redovisade justeringar av uppskrivningar och övervärden relaterat till bolagskoncernen. Dessa korrigerings har redovisats mot eget kapital och uppgår till 238 mnkr.

Anläggningstillgångar

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

Lånekostnader belastar resultatet för den period de uppkommer.

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

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

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

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

Rivningar av fastigheter som använts i den egna verksamheten har redovisats som driftkostnad. 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 året extern konsult anlitas för att göra en genomgång av kommunens samtliga leasingobjekt. Arbetet är nu slutfört. Tidigare års anskaffningar av objekt som påverkat värdet på tillgångar och skulder har justerats mot eget kapital.

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 hänförbart 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 (se not 23).

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

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

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

Redovisningsprinciper i driftredovisning

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

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

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

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Koncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	9 772	9 215	2 452	2 029
Verksamhetens kostnader	2	-12 242	-10 841	-6 422	-6 269
Avskrivningar	3	-926	-1 051	-446	-386
Summa Verksamhetens nettokostnader		-3 397	-2 677	-4 416	-4 626
Skatteintäkter	4	4 005	3 786	4 005	3 786
Generella statsbidrag och utjämning	5	1 217	1 235	1 217	1 235
Summa Verksamhetens resultat		1 825	2 344	806	394
Finansiella intäkter	6	4	26	161	126
Finansiella kostnader	7	-84	-77	-66	-58
Summa Resultat efter finansiella poster		1 745	2 293	901	462
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		1 745	2 293	901	462

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Koncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	106	121	1	2
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	12 916	12 941	9 541	7 268
Maskiner och inventarier	10	7 136	6 410	428	384
Övriga materiella anläggningstillgångar	11	2 685	2 257	859	795
Finansiella anläggningstillgångar	12	2 192	1 545	10 064	10 060
Summa anläggningstillgångar		25 035	23 274	20 893	18 509
Omsättningstillgångar					
Förråd	13	533	413	219	161
Fordringar	14	3 023	2 135	1 419	1 148
Kortfristiga placeringar	15	2	3	0	0
Kassa och bank	16	975	315	8	130
Summa omsättningstillgångar		4 534	2 864	1 646	1 439
Summa tillgångar		29 569	26 138	22 539	19 948

Belopp i mnkr	Not	Koncern 2022	2021	Kommun 2022	2021
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Periodens resultat		1 745	2 293	901	462
Resultatutjämningsreserv		783	750	783	750
Övrigt eget kapital		11 918	9 855	13 621	13 153
Summa eget kapital	17	14 446	12 898	15 306	14 366
Avsättningar					
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	18	421	404	382	364
Andra avsättningar	19	1 416	1 350	43	52
Summa avsättningar		1 837	1 754	424	416
Skulder					
Långfristiga skulder	20	8 119	6 901	5 743	4 015
Kortfristiga skulder	21	5 167	4 585	1 066	1 151
Summa skulder		13 285	11 489	6 809	5 166
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		29 569	26 138	22 539	19 948
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	22	16 075	10 401	16 075	10 401
Pensionsförpliktelser	23	1 911	1 974	1 911	1 974

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Koncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		1 745	2 293	901	462
Justering av- och nedskrivningar	25	926	1 051	446	386
Justering för ej likvidpåverkande poster	25	-148	-1 368	-110	-13
Ökning (-) minskning (+) kortfristig fordring		-888	-798	-271	-422
Ökning (-) minskning (+) förråd och lager		-120	-87	-58	-34
Ökning (+) minskning (-) kortfristig skuld		1 713	790	-85	93
Summa kassaflöde från den löpande verksamheten		3 228	1 881	822	473
Investeringsverksamheten					
Förvärv, immateriella anläggningstillgångar		0	-10	0	0
Förvärv, materiella anläggningstillgångar		-2 679	-2 354	-864	-931
Försäljning, materiella anläggningstillgångar		34	2 292	9	690
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 645	-72	-854	-240
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån (+)		1 400	0	0	0
Amortering (-)		-1 425	-1 800	-125	-500
Ökning övriga långfristiga skulder (+)		749	496	39	43
Ökning av långfristiga fordringar (-)		-647	-615	-4	0
Summa kassaflöde från finansieringsverksamheten		77	-1 919	-90	-458
Summa årets kassaflöde		660	-110	-122	-225
Likvida medel vid årets början		317	427	130	355
Likvida medel vid årets slut		977	317	8	130

Noter

Belopp i mnkr		Koncern		Kommun	
Not 1.	Verksamhetens intäkter	2022	2021	2022	2021
	Energiförsäljning	7 170	5 169	0	0
	Försäljningsintäkter	663	300	123	108
	Taxor och avgifter	637	493	566	524
	Hyror och arrenden	444	476	902	539
	Bidrag och kostnadsersättningar från staten	563	595	509	571
	Övriga bidrag	67	42	79	45
	Exploateringsintäkter	48	55	58	55
	Reavinster	13	1670	55	22
	Övriga rörelseintäkter	168	414	160	164
	Summa	9 772	9 215	2 452	2 029
	varav jämförelsestörande poster:				
	Exploateringsintäkter	48	55	58	55
	Reavinster	13	1670	55	22

Not 2. Verksamhetens kostnader		Koncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
	Kostnader för arbetskraft	5 281	5 139	4 354	4 289
	varav pensionskostnader	366	388	279	292
	Inköpt elkraft	4 041	2 976	0	0
	Bidrag	300	298	301	329
	Bränsle, energi och vatten	22	3	124	99
	Köp av huvudverksamhet	408	355	391	355
	Lokal- och markhyror, fastighetservice	221	258	166	208
	Fastighetskostnader och entreprenader	189	242	191	181
	Förbrukningsinventarier och material	286	310	262	245
	Övriga främmande tjänster	196	316	277	223
	Bolagsskatt	258	14	0	0
	Reaförluster	2	293	7	21
	Övriga rörelsekostnader	1 039	637	349	318
	Summa	12 242	10 841	6 422	6 269
	varav jämförelsestörande poster:				
	Exploateringskostnader	11	18	11	18
	Reaförluster	2	293	7	21

Not 3. Avskrivningar		Koncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
	Avskrivning immateriella tillgångar	21	23	1	1

Avskrivning byggnader och anläggningar	315	376	230	216
Avskrivning maskiner och inventarier	597	490	82	80
Planenlig avskrivning, leasing	29	25	133	90
Nedskrivning, återförd nedskrivning	-37	137	0	-1
Summa	926	1 051	446	386

Not 4. Skatteintäkter	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	3 895	3 690	3 895	3 690
Slutavräkning föregående år	23	12	23	12
Slutavräkning innevarande år, prognos	86	83	86	83
Mellankommunal utjämning	0	1	0	1
Summa	4 005	3 786	4 005	3 786

Not 5. Generella statsbidrag och utjämning	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämning	724	667	724	667
Strukturbidrag	9	9	9	9
Införandebidrag	0	5	0	5
Regleringsbidrag	202	217	202	217
Bidrag för LSS-utjämning	185	199	185	199
Kommunal fastighetsavgift	179	175	179	175
Kostnadsutjämningsavgift	-106	-78	-106	-78
Övriga generella bidrag från staten	23	42	23	42
Summa	1 217	1 235	1 217	1 235

Not 6. Finansiella intäkter	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning från koncernföretag	0	0	137	96
Utdelning aktier och andelar	7	6	7	6
Ränteintäkter	15	3	2	0
Resultat från övriga värdepapper	10	17	0	0
Orealiserad värdestegring på finansiella	0	0	0	0
Borgensavgift	0	0	14	24
Övriga finansiella intäkter	-27	0	1	0
Summa	4	26	161	126

Not 7. Finansiella kostnader	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	68	63	11	9

Ränta finansiell leasing	4	6	42	42
Ränta på pensionsavsättning	9	6	9	5
Orealiserad värdeminskning fin. instrument	0	1	0	1
Övriga finansiella kostnader	3	1	3	1
Summa	84	77	66	58

Not 8. Immateriella tillgångar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde	1 511	1 486	3	4
Akkumulerade avskrivningar	-1 406	-1 366	-2	-2
Redovisat värde vid årets slut	105	121	1	2
Balanserade utvecklingsutgifter/ SSAB	74	69	0	0
Goodwill / SSAB	23	4	0	0
Förvärvade kundvärden/ SSAB	7	17	0	0
Koncessioner SSAB	0	29	0	0
It-system, Commers, GIS m f l	1	2	1	2
Redovisat värde vid årets början	121	134	2	3
Årets investeringar	14	10	0	0
Justeringar bokfört värde	3	9	0	0
Årets avskrivningar	-32	-32	-1	-1
Redovisat värde vid årets slut	106	121	1	2
Genomsnittlig nyttjandeperiod	5	5	5	5

Not 9. Mark, byggnader, anläggningar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	19 445	19 382	9 264	8 839
Årets investeringar	455	679	64	30
Försäljningar/utrangeringar koncern	-1 168	-1 679	0	0
Försäljningar kommun	-13	-6	-13	-623
Utrangeringar kommun	-25	0	-25	-20
Omklassificeringar	505	1 069	605	1 037
Utgående anskaffningsvärde	19 199	19 445	9 896	9 263
Ingående ackumulerade avskrivningar	-6 202	-6 688	-3 677	-3 480
Försäljningar/utrangeringar koncern	33	541	0	0
Försäljningar kommun	8	20	8	3
Utrangeringar kommun	21	0	21	16
Omklassificeringar	115	379	0	0
Årets avskrivningar	-371	-453	-230	-216
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 396	-6 202	-3 878	-3 676
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-438	-257	78	77
Omklassificeringar	0	-176	0	0
Återföring nedskrivningar	79	74	0	0

Årets nedskrivningar	0	-79	0	1
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-359	-438	78	78
Utgående redovisat värde	12 444	12 805	6 095	5 665
Leasingtillgång fastigheter				
Redovisat värde vid årets början	136	28	1 603	1 080
Förändring av bokfört värde	336	108	1 842	523
Redovisat värde vid årets slut	472	136	3 445	1 603
Summa	12 916	12 941	9 541	7 268
Genomsnittlig nyttjandeperiod			35	34

Not 10. Maskiner och inventarier	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	15 661	14 527	906	929
Årets investeringar	465	388	131	145
Försäljningar/utrangeringar koncern	-195	-70	0	0
Försäljningar kommun	-6	-98	-6	-78
Utrangeringar kommun	-145	0	-139	-90
Omklassificeringar	925	914	0	0
Utgående anskaffningsvärde	16 705	15 661	893	906
Ingående ackumulerade avskrivningar	-8 251	-7 494	-620	-635
Försäljningar/utrangeringar koncern	111	66	0	0
Försäljningar kommun	4	95	5	7
Utrangeringar kommun	145	0	138	88
Omklassificeringar	-10	-430	0	0
Årets avskrivningar	-580	-488	-82	-80
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 581	-8 251	-560	-620
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-1 029	-988	0	0
Omklassificeringar	-76	0	0	0
Återföring nedskrivningar	86	0	0	0
Årets nedskrivningar	-4	-41	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 023	-1 029	0	0
Utgående redovisat värde	7 101	6 381	333	286
Leasingtillgång fordon, inventarier				
Redovisat värde vid årets början	29	31	99	31
Förändring av bokfört värde	6	-2	-4	68
Redovisat värde vid årets slut	35	29	95	99
Summa	7 136	6 410	428	384
Genomsnittlig nyttjandeperiod			6	7

Not 11. Övr materiella anläggningstillgångar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	2 257	2 667	795	1 044

Investeringar	1 797	1 771	669	728
Årets försäljningar/utrangeringar	-20	-12	0	0
Färdigställda anläggningar	-1 349	-2 169	-605	-977
Redovisat värde vid årets slut	2 685	2 257	859	795

Not 12. Finansiella anläggningstillgångar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar				
Bottenvikens stuveri AB	3	3	3	3
Norrbotniabanan	0	0	0	0
AB Norrlands Byggtjänst	0	0	0	0
Kommunaktiebolaget	0	0	0	0
Kommuninvest Ek Förening	27	22	27	22
SKL företag AB	0	0	0	0
Expolaris	0	0	0	0
Hjoggböle Va-förening	0	0	0	0
Skellefteå Folkets Hus	0	0	0	0
Summa aktier och andelar	29	25	29	25
Aktier och andelar i koncernföretag				
Skellefteå Stadshus AB	0	0	10 008	10 008
Wrangeln AB	0	0	22	22
Summa aktier och andelar i	0	0	10 030	10 030
Obligationer och övriga värdepapper	133	230	0	0
Långfristig utlåning				
Utlämnade lån	3	3	3	3
Övriga långfristiga fordringar	2 026	1 287	1	1
Summa långfristig utlåning	2 029	1 290	3	3
Bostadsrätter				
Riksbyggen	0,1	0,1	0,1	0,1
HSB	0,2	0,2	0,2	0,2
Övriga	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa bostadsrätter	0,3	0,3	0,3	0,3
Grundfondskapital				
Stiftelsen Träenigheten	0,4	0,4	0,4	0,4
Stiftelsen Handelsgården	0,0	0,3	0,0	0,3
Summa grundfondskapital	0,4	0,7	0,4	0,7
Summa finansiella anläggningstillgångar	2 192	1 545	10 064	10 060

Not 13. Förråd	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Bostadsmark	33	15	33	15
Hedensbyn Site East	102	98	102	98
Övrig industrimark	62	27	62	27
Skellefteå Stadshus AB, koncernen	314	252	0	0
Kultur och fritid, bad och camping	0	0	0	0
Samhällsbyggnad, förråd, grus, m.m.	23	21	23	21
Summa förråd	533	413	219	161

Not 14. Kortfristiga fordringar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Interimsfordringar	1 802	1 187	894	566
Kundfordringar	481	454	54	154
Fordringar hos staten	485	393	465	371
Övriga fordringar	255	101	6	57
Summa kortfristiga fordringar	3 023	2 135	1 419	1 148

Not 15. Kortfristiga placeringar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Fonder	2	3	0	0
Summa kortfristiga placeringar	2	3	0	0
Anskaffningsvärde	2	3	0	0
Värdereglering	0	0	0	0

Not 16. Kassa och bank	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kassa	2	2	0	0
Bank	41	71	0	0
Koncernkonto	932	242	8	130
Summa kassa och bank	975	315	8	130

Kommunen och Stadshuskoncernen har en checkräkningskredit på 500 mnkr respektive 700 mnkr. Ingen av krediterna är för närvarande utnyttjad.

Not 17. Eget kapital	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	12 898	10 585	14 366	13 903
<i>varav resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	750	361	750	361
Årets resultat	1 745	2 293	901	462
Justeringar	-197	20	39	1
Summa eget kapital	14 446	12 898	15 306	14 366

Av årets resultat föreslås 33 mnkr avsättas till ökning av resultatutjämningsreserven.

Not 18. Avsättning till pensioner	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående avsättning	404	367	364	323
Nyintjänad pension, varav				
- Förmånsbestämd ålderspension	15	23	15	23
- Särskild ålderspension	1	1	1	1
- Efterlevandepension	0	0	0	0
- Övrigt	0	0	0	0
Årets utbetalningar	-12	-12	-12	-12
Ränte- och basbeloppsuppräknig	7	4	7	4
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	14	0	14
Övrig post	2	-1	3	3
Förändring av löneskatt	3	8	3	8
Summa avsättning till pensioner	421	404	382	364
Utredningsgrad (endast tillämplig i kommunen)			99%	99%

Förtroendevalda vars uppdrag enligt arvodesreglementet omfattar mer än 40% av grundarvodet omfattas av pensionsregler som regleras i PBF antaget av kommunfullmäktige 04-03-11 § 48 att gälla fr o m 2003-01-01. Antalet förtroendevalda med dessa villkor uppgick den 31/12 2022 till 2. Inga förtroendevalda hade under 2022 utlösta visstidspensioner. Totalt utbetalades 0 kr (0 kr).

Not 19. Andra avsättningar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avsättning för skatter	1 052	1 128	0	0
Avsättning för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	17	15	17	15
Nya avsättningar	1	5	1	5
lanspråktaga avsättningar	-2	-2	-2	-2
Summa utgående avsättning för deponi	17	17	17	17
Avsättning för bidrag till Trafikverket				
Redovisat värde vid årets början	35	12	35	12
Nya avsättningar	0	26	0	26
lanspråktaga avsättningar	-9	-3	-9	-3
Summa utgående avsättning för bidrag	26	35	26	35
Återställelse av torvtäkt	57	61	0	0
Efterbehandling vindkraft	262	88	0	0
Garantiavsättning	0	0	0	0
Avsättning kärnkraft	0	19	0	0
Förlustriskreservering	0	0	0	0
Övrigt	2	2	0	0
Summa andra avsättningar	1 416	1 350	43	52

Avsättning för deponier avser återställande av gamla deponin vid Degermyrans avfallsanläggning. Återställandet påbörjades 2010 och beräknas vara färdigställt senast 2023. Sluttäckning görs etappvis årligen. Återställandet består av markmodulering, tätskikt, täckmaterial och markplanering för återvegetation.

Under 2017 har en avsättning gjorts för en sulfidsjordsdeponi. Den får maximalt ta emot 95 000 ton sulfidjord enligt Länsstyrelsens beslut. Anläggningen beräknas kunna nyttjas i ca 10 år. Minst 6 månader innan verksamheten upphör ska en anmälan göras till tillståndsmyndigheten och en efterbehandlingsplan lämnas in. Tillsynsmyndigheten prövar om planen kan godkännas.

Avsättning för infrastruktur avser medfinansiering till Trafikverket gällande byggande i samband med Norrbotniabanan och resecentrum. Den avsättningen avser passage vid resecentrum, passage vid Lasarettsvägen samt plattformanslutningar vid Lasarettsvägen.

Produktionen av torv avslutades år 2021 vilket medförde att en total uppskattad kostnad för efterbehandling reserverades i föregående års bokslut. Efterbehandling har påbörjats under året och bedöms pågå i ett antal år.

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

Under 2022 har beslut tagits att nedmontera vindkraftverken i Uljabuouda och i Bureå. Under sommaren påbörjades nedmonteringen vid Uljabuouda vindkraftspark. Med anledning av detta har kostnaden för efterbehandling för båda vindkraftparkerna justerats och det görs en full avsättning för efterbehandling innevarande år. Som en effekt av påbörjad nedmontering har en total översyn gjorts av reserverade efterbehandlingskostnader vilket har medfört en ökning av tidigare års avsättningar.

Avsättning kärnkraft avsåg Skellefteå Kraft AB:s andel av framtida kostnader för omhändertagande av radioaktivt avfall från Svafos nedlagda anläggningar samt kostnader för fas 2 i Mervärdesavtalet gällande slutförvaring av kärnbränsle. Uppbokad avsättning föregående år samt kommande förändringar i vår andel av dessa, regleras från och med år 2022 löpande i bolagets avräkning mot Mellansvensk Kraftgrupp AB och redovisas därför inte längre som en avsättning.

Not 20. Långfristiga skulder	Koncern 2022	2021	Kommun 2022	2021
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	5 913	5 989	1 763	1 888
Långfristig skuld koncernföretag	0	0	17	0
Långfristig leasingkuld	718	359	3 624	1 810
Förutbetalda anslutningsavgifter	124	105	124	105
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	199	165	199	165
Avgiftsuttag VA	12	44	12	44
Övrigt	1 153	239	3	3
Summa långfristiga skulder	8 119	6 901	5 743	4 015

	Stadshus- koncern	Stadshus- koncern	Kommun	Kommun
Uppgifter om upplåning i banker				
Genomsnittlig ränta, %	1,95	0,90	0,77	0,36
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,40	2,30	2,21	2,55
Genomsnittlig räntebidningstid, år	2,34	2,06	1,89	2,17
Kapitalförfall andel av lån, %				
0 - 1 år	35,3%		26,9%	
1 - 2 år	12,8%		13,8%	
2 - 3 år	13,2%		28,4%	
3 - 4 år	20,2%		21,0%	
4 - 5 år	15,1%		9,9%	
5 år -	3,4%			

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

Övriga långfristiga skulder i kommunkoncernen har ökat i jämförelse med föregående år vilket till stora delar består av ökad skuld relaterat till de affärstransaktioner med Nasdaq som genomförs av Skellefteå Kraft för prissäkring av nya och befintliga kundavtal.

För den långfristiga leasingkulden har den implicita räntan använts i de avtal där verkligt värde varit känt. I de fall implicit ränta varit okänt har den marginella låneräntan använts, det vill säga den ränta som kommunen skulle ha betalt, vid leasingavtalets ingång, vid ett förvärv genom en lånefinansiering under motsvarande period och med motsvarande säkerhet. Räntan som valts är STIBOR90 + en fast marginal om 0,55 procentenheter (kapitalbindningstid 3 år) för respektives leasingavtals ingångsår. Uppgifterna kring räntan bygger på uppgifter från Kommuninvest.

Not 21. Kortfristiga skulder	Koncern 2022	2021	Kommun 2022	2021
Skulder kreditinstitut	1 178	1 300	0	0
Skulder koncernföretag	0	0	23	4
Leverantörsskulder	636	688	252	338
Interimsskulder	1 479	1 159	633	642
Förutbetalda skatteintäkter	0	40	0	40
Moms och källskatt	275	271	152	104
Nasdaq, kaskaderingar	1 230	1 088	0	0
Övriga kortfristiga skulder	369	38	6	23
Summa långfristiga skulder	5 167	4 585	1 066	1 151

Not 22. Panter och därmed jämförliga säkerheter	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Borgensåtaganden kommunägda bolag				
Skellefteå Kraft AB	6 854	1 125	6 854	1 125
Skellefteå Stadshus AB	9 150	9 200	9 150	9 200
Skellefteå buss AB	33	35	33	35
Skellefteå Industrihus AB	5	6	5	6
Skelleftebostäder AB	1	1	1	1
Borgen, egna hem	0,3	0,3	0,2	0,3
Förvaltningsuppdrag				
4 stiftelser med egen styrelse (5 st år 2021)	21	23	21	23
5 stiftelser som samförvaltas (4 st år 2021)	11	11	11	11
Summa panter och därmed jämförliga	16 075	10 401	16 075	10 401

Not 23. Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt	1 974	2 026	1 974	2 026
Ränte- och basbeloppsuppräkning	44	27	44	27
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	38	0	38
Nyintjänad pension	0	-1	0	-1
Årets utbetalningar	-99	-99	-99	-99
Övrig post	6	-7	6	-8
Förändring av löneskatt	-13	-10	-13	-10
Summa pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	1 911	1 974	1 911	1 973

Not 24. Leasing	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	523	182	4 357	2 938
Nuvärde minimileaseavgifter	480	130	3 529	1 603
Därav förfall inom 1 år	18	12	102	104
Därav förfall 1-5 år	70	50	413	401
Därav förfall senare än 5 år	393	68	3 014	1 092
Fordon				
Totala minimileaseavgifter	36	30	36	30
Nuvärde minimileaseavgifter	35	29	35	29
Därav förfall inom 1 år	11	11	11	11
Därav förfall 1-5 år	25	18	25	18

Inventarier

Totala minimileaseavgifter	61	70	61	70
Nuvärde minimileaseavgifter	60	70	60	70
Därav förfall inom 1 år	7	7	7	7
Därav förfall 1-5 år	28	63	28	63
Därav förfall senare är 5 år	26	0	26	0

Operationella leasingavtal**Fastigheter**

Minimileaseavgifter	214	215	214	1 160
Därav förfall inom 1 år	64	56	64	174
Därav förfall 1-5 år	121	120	121	398
Därav förfall senare än 5 år	28	39	28	589

Inventarier

Minimileaseavgifter	40	0	32	0
Därav förfall inom 1 år	25	0	16	0
Därav förfall 1-5 år	54	0	16	0

Not 25. Justering av ej likvidpåverkande poster	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	963	882	446	387
Nedskrivningar	-37	169	0	-1
Reavinster	-11	-1 633		0
Reaförluster	0	293		0
Sales and leaseback	-18			
Förändring avsättning	25	-10	8	67
Ändrade redovisningsprinciper	0	0	0	0
Finansiell leasing	-118	-20	-118	-80
Övrigt	-26	2	0	0
Summa	778	-317	335	374

Not 26. Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats inom kommunkoncernen under räkenskapsåret:

Va-redovisning, fjärrvärmerapport, nätrapport.

Upprättade särredovisningar kommer att finnas tillgängliga på kommunens hemsida.

Not 27. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Sakkunnigt biträde			0,4	0,4
Förtroendevalda revisorer			0,3	0,3
Summa kostnader			0,6	0,6

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

Not 28. Sale-and leaseback-avtal	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningspris, mnkr	0	1 293	0	0
Vinst/förlust vid försäljning	0	229	0	0
Avtalslängd, antal år	-	3-25 år	-	-
Kulturhuset				
Försäljningspris, mnkr	1 050	0	0	600
Vinst/förlust vid försäljning	-30	0	0	-11
Avtalslängd, antal år	-	-		25 år

Fastigheter som kommunkoncernen sålde under 2021 och 2022, och som kommunkoncernen fortsättningsvis hyr, avser främst vård- och omsorgsboende, gruppboende samt kulturhus. Hyresperiodens längd avseende kulturhuset kommer att förlängas med 25 år och omfatta totalt 50 år. Den implicita låneräntan för ovanstående avtal varierar med anledning av avtalens längd samt komplexitet. För mer information se not 20.

Upplysning om interna mellanhavanden, koncernbidrag och aktieägartillskott

I samband med årsbokslutet för Skellefteå Stadshuskoncernen sker en genomgång för att möjliggöra en optimering av det sammantagna resultatet så att koncernen kan skattemässigt dels få avdrag för de räntekostnader koncernen har men kan också nyttja de skattemässiga förlustavdrag som uppstått i den utsträckning det är möjligt, vilket minskat koncernens kostnad för bolagsskatt med cirka 18 mnkr.

Koncerninterna förhållanden	Ägar-Andel	Försäljning Intäkt	Inköp Kostnad	Lån Långgivare	Lån Läntagare	Ränta/borgens-avgift, intäkt	Ränta/borgens-avgift, kostnad	Borgen Långgivare	Borgen Mottagare
Kommunen		781	-554	0	0	13	0	14 650	0
Skellefteå Stadshus	100%	10	-10	4 385	0	55	-15	0	9 150
Skellefteå Museum AB	60%	14	-4	0	0	0	0	0	0
Skelleftebostäder AB	100%	171	-81	0	-563	0	-2	0	0
Skellefteå buss AB	100%	69	-34	0	-121	0	-3	0	0
Science City Skellefteå AB	100%	9	-1	0	0	0	0	0	0
Skellefteå City Airport AB	100%	15	-4	0	-79	0	-1	0	0
Skellefteå Industrihus AB	100%	50	-18	0	-139	0	-2	0	0
Skellefteå Kraft AB	100%	245	-686	0	-3 395	1	-43	0	5 500
Skellefteå Kulturhus AB	100%	48	-20	0	-87	0	-2	0	0

Koncerninterna förhållanden	Ägar-Andel	Försäljning Intäkt	Inköp Kostnad	Lån Långgivare	Lån Läntagare	Ränta/borgens-avgift, intäkt	Ränta/borgens-avgift, kostnad	Borgen Långgivare	Borgen Mottagare
Kommunen		0	-18	0	0	0	0	0	0
Skellefteå Stadshus	100%	0	0	0	0	0	0	0	0
Västerbottensteatern AB	40%	9	0	0	0	0	0	0	0
Visit Skellefteå AB	49%	9	0	0	0	0	0	0	0

Koncerninterna förhållanden	Ägarandel	Ägartillskott Givna	Ägartillskott Mottagna	Koncernbidrag Givna	Koncernbidrag Mottagna	Utdelning Givna	Utdelning Mottagna
Kommunen		0	0	0	0	0	133
Skellefteå Stadshus	100%	0	0	-89	120	-133	0
Skellefteå Museum AB	60%	0	0	0	0	0	0
Skelleftebostäder AB	100%	0	0	0	0	0	0
Skellefteå buss AB	100%	0	0	0	35	0	0
Science City Skellefteå AB	100%	0	0	0	0	0	0
Skellefteå City Airport AB	100%	0	0	0	6	0	0
Skellefteå Industrihus AB	100%	0	0	0	16	0	0
Skellefteå Kraft AB	100%	0	0	-120	0	0	0
Skellefteå Kulturhus AB	100%	0	0	0	32	0	0

Driftredovisning

Belopp i mnkr Nämnder	Intäkt 2022	2021	Kostnad 2022	2021	Netto- 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Kommunstyrelse	929	584	-671	-625	259	-378	637
Bygg- och miljönämnd	65	65	-121	-116	-56	-63	7
Fritidsnämnd	100	80	-295	-286	-195	-237	42
För- och grundskolenämnd	190	184	-1 739	-1 682	-1 549	-1 568	19
Gymnasienämnd	151	156	-594	-589	-442	-472	30
Konsumentnämnd	0	0	0	0	0	0	0
Kulturnämnd	4	7	-94	-87	-90	-95	5
Personalnämnd	1	1	-23	-20	-22	-28	6
Samhällsbyggnadsnämnd	610	594	-860	-821	-250	-224	-27
Socialnämnd	407	453	-2 583	-2 533	-2 176	-2 083	-93
Nämnd för support och lokaler	1 180	1 100	-1 248	-1 197	-68	-134	66
Valnämnd	2	0	-7	0	-5	-4	-1
Överförmyndarnämnd	0	0	-4	-5	-4	-6	2
Gemensam måltidnämnd	44	43	-48	-43	-3	-4	1
Gemensam nämnd it-drift	0	0	0	0	0	0	0
Gemensam nämnd för drift av personalsystem	2	1	-2	-1	0	0	0
Revision	0	0	-3	-3	-2	-2	0
Justeras: Poster som ej är hänförbara till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	-1 234	-1 237	1 423	1 352	189	0	189
Summa verksamhetens nettokostnader	2 452	3 266	-6 868	-8 007	-4 416	-5 298	883

Finansiella och interna poster	Intäkt 2022	2021	Kostnad 2022	2021	Netto- 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Skatteintäkter	4 005	3 786	0	0	4 005	3 864	141
Generella statsbidrag och utjämnning	1 194	1 193	0	0	1 194	1 168	26
Finansnetto	9	16	0	0	9	6	3
Utdelning SSAB	137	96	0	0	137	96	41
Uttag elförsörjning	189	167	0	0	189	167	22
Internränta	53	62	0	0	53	63	-10

Finansiella och interna poster	Intäkt 2022	2021	Kostnad 2022	2021	Netto- 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Po-pålägg (arbetsgivaravgifter, pensioner, försäkringar)	1 194	1 178	-1 290	-1 287	-96	-135	38
Övrigt, budgetreserv	42	0	-26	-8	16	-18	34
Årets resultat	10 508	11 002	-9 607	-10 654	901	-88	989

Varav taxe- och avgiftsfinansierad verksamhet	Intäkt 2022	2021	Kostnad 2022	2021	Netto 2022	IB eget kapital/skuld	UB eget kapital/skuld ²
Elförsörjning	763	434	-226	-201	537	10 677	11 214
Camping	46	38	-32	-28	14	12	26
Hamn	36	43	-41	-38	-5	13	8
Parkering	24	20	-22	-21	2	9	11
Avfall	150	144	-157	-147	-8	15	8
Sotning	8	8	-9	-9	-1	4	3
VA	191	177	-223	-199	-32	43	11

Varav interna serviceenheter	Intäkt 2022	2021	Kostnad 2022	2021	Netto 2022	IB eget kapital/skuld	UB eget kapital/skuld ²
Fastighetsavdelning	832	809	-814	-801	18	47	65
Campus	56	0	-39	0	17	0	17
Måltidsavdelning	185	177	-1185	-174	0	10	10
It-avdelning	175	181	-163	-175	12	14	26
Fordon och verkstad	157	154	-156	-155	2	0	2
Tekniska förrådet	12	12	-11	-10	2	1	3

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

Belopp i mnkr Bolag	Resultat 2022	Resultat 2021	Budget	Avvikelse
Skellefteå Stadshus AB	129	65	0	129
Skellefteå Kraft AB, koncernen	1 245	580	433	812
Skelleftebostäder AB, koncernen	114	833	96	18
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	0	656	12	-11
Skellefteå buss AB, koncernen	-48	-49	-19	-29
Skellefteå City Airport AB	-6	-22	-23	17
Science City Skellefteå AB	0	0	0	0
Skellefteå Kulturhus AB	-32	-15	-16	-17
Skellefteå museum AB	0	1	0	0
Visit Skellefteå AB	0	0	0	0
Västerbottensteatern AB	0	0	0	0
Summa kommunägda bolag	1 402	2 050	483	919

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

Investeringsredovisning

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

Nämnder, mnkr	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelsens övergripande investeringsramar				7	7
Kommunstyrelse	252	-11	241	216	-25
Byggnadsnämnd	1		1	1	0
Fritidsnämnd	18		18	46	27
För- och grundskolenämnd	2		2	7	5
Gymnasienämnd	4		4	7	4
Kulturnämnd	2		2	5	3
Socialnämnd	0		0	5	5
Nämnd för support och lokaler	220		220	304	85
Samhällsbyggnadsnämnd	372	-59	313	656	343
Totala investeringsutgifter	871	-71	800	1 253	453

Bolag, mnkr	Utgifter	Inkomster	Netto	Budget	Avvikelse
Skellefteå Kraft AB, koncernen	1 434	0	1 434	1 552	118
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	17	0	17	115	98
Skelleftebostäder AB, koncernen	668	0	668	610	-58
Skellefteå buss AB, koncernen	7	0	7	37	30
Skellefteå City Airport AB	15	0	15	11	-4
Skellefteå Kulturhus AB	1	0	1	1	0
Skellefteå museum AB	9	0	9	2	-7
Västerbottensteatern AB	0	0	0	1	1
Summa kommunägda bolag	2 152	0	2 152	2 329	313

Större investeringar

Vid årsskiftet pågick det 37 stycken större investeringsprojekt (>20 mnkr) i kommunkoncernen, varav 11 projekt inom kommunen och 26 projekt inom stadshuskoncernen. Av dessa projekt var det 4 projekt som redovisade negativa prognoser.

Utöver de pågående projekten vid årsskiftet har det också färdigställts 8 större projekt under året med en totalt budget på 382 mnkr. Endast ett av de avslutade projekten redovisade ett negativt utfall mot budget. Det gäller exploateringen av Falkträskområdet där projektet har utvidgats jämfört med den ursprungliga budgeten. De övriga 7 projekten redovisar antingen ett utfall i nivå med budget eller ett överskott.

Större investeringar, kommunen

Kommun, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 22-12	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
<i>Pågående projekt</i>				
Furuskolan Jörn	46	25	46	0
Norrhammar förskola	45	25	46	-1
Trafiklösning centrala stan gata + VA	90	61	90	0
Karlgårdsbron	227	138	227	0
Gatuombyggnad inom stadsomvandling	81	61	81	0
Ökad leveranssäkerhet. Ursviken-Skelleftehamn	55	5	55	0
Magasintält, hamnen	20	13	13	7
Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn och åtgärder detaljplan Bergsbyn	100	116	130	-30
Bergsbyns företagspark	69	31	69	0
Sörböle industriområde	75	60	75	0
Finnfors kraftverk	156	148	158	-2
<i>Färdigställda projekt</i>				
Förskola Brännan	48	45	46	2
Förskola Bergsbyn	45	44	45	0
Stadshuset etapp 2, Utsikten	68	62	62	6
Falkträsket södra inkl. ny VA-ledning	50	80	80	-30
Hamnkran	40	40	40	0
Farledsåtgärder	12	9	9	3

Pågående projekt

Norrhammar förskola

Projektet omfattar en ny förskola med plats för 6 avdelningar. Byggnationer pågår nu och det innebär att inflyttning kan ske senhösten 2023.

Furuskolan Jörn

Furuskolan byggdes i början på 1950-talet. Skolan har under åren etappvis renoverats och byggts ut med nya byggnader. Projektet syftar till förtätning och ombyggnation av skolan för att kunna flytta in delar som finns i andra mindre byggnader på skolområdet. Delar av skolan har nu tagits i bruk, färdigställande av nybyggnation pågår. Rivning av den gamla matsalen samt bildsalen ska göras under våren 2023.

Trafiklösning centrala stan gata + VA

Detta projekt inleddes med en helhetsprojektering av gatu- och va-nätet från Kanalgatan i norr till Skråmträskleden i söder, via södra Lasarettsvägen. Sedan genomförs ombyggnationen i etapper. Under 2022 har gatuarbetet på Södra Lasarettsvägen fortsatt samt cirkulationsplatsen på Kanalgatan påbörjats. Cirkulationsplatsarbetet innebär även omfattande ledningsarbeten. På grund av att arbetet anpassats även till Trafikverkets behov av omledning av trafik kommer projektet att helt färdigställas 2023 med planteringar och anpassningar till den nya bron.

Karlgårdsbron

Karlgårdsbron byggs i Södra Lasarettsvägens förlängning söderut och utformas för stadstrafik, med tydligt fokus på gående och cyklister samt med en tydlig träprofil. Vid halvårsskiftet slutfördes byggnationen av den tillfälliga pålbryggan samtidigt som detaljprojektering pågick parallellt. Entreprenören har bytt ut sin platsledning och stärkt organisationen med ytterligare kompetenser. Detta ses positivt av kommunen men det kan komma att påverka tidplanen. Den nya ledningen har nu omvärderat och aviserat att pålbryggans bygge kan påverka tidplanen och förhandlingar pågår.

Kontraktet med entreprenören för Karlgårdsbron bygger på branschens standard-avtal ABT 06 – Allmänna bestämmelser för totalentreprenader avseende byggnads-, anläggnings- och installationsarbeten. Enligt paragraf 6.3 i avtalet kan avtalat pris ändras vid onormala och oförutsägbara avvikelser som väsentligen påverkar hela entreprenaden. Entreprenören har tidigare underrättat kommunen om att man kommer att åberopa denna paragraf med anledning av den senaste tidens onormala prisökningar, vilket kan innebära ökade kostnader för entreprenaden. Ingen förändring har skett i ärendet utan förhandling kvarstår till då alla förutsättningar är kända. Prognosen är därför osäker. Enligt nu kända faktorer håller projektets budget under förutsättning att kommunen får det totala beloppet av beviljat investeringsbidrag på 72,5 mnkr, vilket är baserat på 25 % av utgifterna. Det är en relativt stor osäkerhet i prognosen framför allt på grund av de ökade råvarupriserna samt det oroliga världsläget och dess påverkan på leveranser av insatsvaror.

Gatuombyggnad inom stadsomvandling

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

Under 2022 har området söder om kulturhuset försetts med markvärme, en ljuspergola, cykelparkeringar, sittytor och planteringar. Den sista etappen, ombyggnad av Trädgårdsgatan har under årsskiftet 2021/2022 hanterat ledningsarbeten och därefter påbörjades gatuombyggnationen.

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 deras fjärrvärmeledning. Utredningen och interna diskussioner har visat att alternativ sträckning är att föredra. Den nya sträckningen för dricksvattenledningen ska därför utredas och projekteras under 2023.

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 snabb, effektiv lasthantering för alla transportslag och konkurrenskraftiga lagringsmöjligheter. Sedan beskedet av batterifabrikens etablering har intresset och förfrågningar kring hamnens tjänster ökat markant. Kunder till hamnens lagringstjänster står på kö och möjligheten till bra logistik är avgörande för en hållbar utveckling. Projektet har omfattat byggnation av två logistiklösningar på norra sidan hamnområdet och är en del av Port of Skellefteås utvecklingsplan. En hårdgjord logistikyta har tillskapats där ett magasintält nu är uppsatt.

Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn och åtgärder detaljplan Bergsbyn

Arbetet med förlängning 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 också tillkommit under projektet. Byggandet av en ny cirkulationsplats för anslutning av Torsgatan och Bergsbyvägen mot väg 372 är färdigställt.

Bergsbyns företagspark

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 på Betongvägen. Projektet håller tidplan och budget. Ett visst massöverskott inom området har framkommit och förslaget är att dessa nyttjas till att göra en terrass på en tomt inom området. Detta påverkar inte investeringsbudgeten men blir en ökad kostnad för tomtmarken så tomtpriset för denna tomt bör kunna höjas för att täcka denna merkostnad.

Finnfors kraftverk

Omvärldsläget har lett till svårigheter att säkra materielleveranser i tid. Därför har endast aggregat G1:s utrustning installerats och drifttagits under 2022 medan aggregat G2:s utrustning installeras 2023. Aggregat G1:s genomförande har varit lyckosamt.

För Finnfors G6 har tekniska svårigheter tillsammans med omfattningsändring lett till kostnadsökningar där ett tilläggsärende pågår för färdigställande.

Färdigställda projekt

Förskola Brännan

Förskolan togs i bruk i augusti. Dock återstår vissa markarbeten samt pågående diskussioner kring prisjusteringar.

Förskola Bergsbyn

Förskolan togs i bruk i mars. Dock återstår vissa markarbeten samt pågående diskussioner kring prisjusteringar.

Stadshuset, etapp två Utsikten

Inflyttning på plan ett har skett. De externa mötesytorna på entréplan har också färdigställts.

Falkträsket södra inkl. ny VA-ledning

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

Hamnkran

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

Farledsåtgärder

Projektet har förberett Port of Skellefteå för feeder-trafik (större båtar som också kan genomföra omlastning till mindre båtar) och därmed en ökad kapacitet. Projektet har inneburit konkreta åtgärder i och kring farleden och en ny logistikyta.

Under arbetet med underhållsmuddringen i farleden muddrades mer än ursprungstanken. Detta har lett till att effekter, som förväntats av projektet Port of Skellefteå 2022 – farledsåtgärder och möjliggöra mörkerkörning, till viss del redan uppnåtts genom denna muddring. För att skapa en ny farledsutmärkning har nya bojar införskaffats, renoverats och monterats. Hamnen har nu en modern digitaliserad infrastruktur för farledsutmärkningen. Avslutsarbete, utvärdering och rapportering av farledsprojektet pågick under 2022. EU-stöd har betalats ut och projektet rapporterade ett överskott på omkring 3 mnkr.

Större investeringar, kommunägda bolag

Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 2022	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
Pågående projekt				
Elnät för stadens utveckling 1-9 (Ske Kraft)	535	448	480	56
Elnät för stadens utveckling 13 (Ske Kraft)	54	4	54	0
Elnät för stadens utveckling 14 (Ske Kraft)	27	4	27	0
Elnät för stadens utveckling 16 (Ske Kraft)	42	0	42	0
Reinvestering station Bastuträsk (Ske Kraft)	36	1	36	0
Sällsjö reinvestering Vattenkraft (Ske Kraft)	265	211	265	0
El-projekt Kulturhuset (Ske Kraft)	58	58	58	0
Rengård reinvestering vattenkraft (Ske Kraft)	246	233	246	0
Rengård Nytt aggregat (Ske Kraft)	660	389	750	-90
Kyl och processvatten, Bergsbyn (Ske Kraft)	52	31	31	21
Ångleverans, Bergsbyn (Ske Kraft)	22	19	22	0
Sädva El och Kontroll (Ske Kraft)	32	5	32	0
Aidon mätarbyte Etapp 3 (Ske Kraft)	53	33	53	0
Sällsjö förberedande åtgärder (Ske Kraft)	48	35	48	0
Selsfors reinvestering (Ske Kraft)	229	82	229	0
Bränslehantering, mellanlager (Ske Kraft)	100	40	100	0
E-mobilitet ladd stationer (Ske Kraft)	698	130	698	0
Frekvensreglering med batterier (Ske Kraft)	66	8	66	0
Ecolink (Ske Kraft)	225	11	225	0
Kvarnbacken 70 lägenheter (Skebo)	112	105	112	0
Klockarhöjden, 114 lägenheter (Skebo)	172	137	172	0
Bureå 40 lägenheter (Skebo)	74	11	74	0
Byske 24 lägenheter (Skebo)	49	3	49	0
Burträsk 17 lägenheter (Skebo)	37	1	37	0
Kontorshuset Svalan (Ske Industrihus)	258	249	256	2
Lokaler räddningstjänsten (Ske Industrihus)	106	8	106	0
Färdigställda projekt				
Fjärrvärmekulvert, Bergsbyn (Ske Kraft)	25	23	23	2
Nipan etapp 2 74 lägenheter (Skebo)	94	94	94	0

Pågående projekt

Elnät för stadens utveckling 1-9

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

Elnät för Stadens utveckling delprojekt 13

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Investering i ny luftledning mellan Stavbäck och Kvistforsen. Projektet fortgår enligt plan.

Elnät för Stadens utveckling delprojekt 14

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Investering i ny luftledning mellan Djuptjärn och Kvistforsen. Projektet fortgår enligt plan.

Elnät för Stadens utveckling delprojekt 16

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Investering i ny luftledning mellan Djuptjärn och Furunäs. Projektet fortgår enligt plan.

Reinvestering i ny station Bastuträsk

Ny fördelningsstation i Bastuträsk. Projektering och upphandling pågår.

Sällsjö reinvestering vattenkraft

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

El-projekt Kulturhuset

Alla planerade installationer slutförda och besiktade.

Rengård Reinvestering, ska leda till ökad effekt och slukförmåga

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

Rengård nytt aggregat

Nyinvestering i nytt aggregat. Minskad flaskhalsproblematik genom att gå från ett till två aggregat. Ger även ökad flexibilitet vilket medför stor förmåga att leverera systemtjänster såsom primär- och sekundärreglering. Arbete fortlöper något efter tidsplan. På grund av förseningar samt prisökningar ligger prognosen över budget och ett arbete pågår med leverantörer för att fastställa ny tidsplan och underlag till tilläggsbeslut under 2023.

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.

Ångleverans Bergsbyns industriområde

Ångleverans Bergsbyns industriområde. Installation av två ångpannor á 3 megawatt. Projekt färdigställt, slutreglering kvarstår.

Sädva El och Kontroll

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

Aidon mätarbyte Etapp 3

Tredje etappen av mätarbyten. Tidigare etapper har bidragit till bland annat minskade avbrottsstider. Projektet har haft leveransproblem och ligger efter tidsplanen men bytt närmare 90 % av mätarna.

Sällsjö Förberedande åtgärder

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

Selsfors reinvestering

Reinvestering i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G2 i Selsfors kraftstation. Arbetet löper på enligt plan. Prognos visar på lägre utfall än budget men finns en risk för ökade kostnader på grund av prisökningar på turbin/generator.

Bränslehantering Mellanlager

Projektet avser förbättring av mellanlager för bränsle samt yttre transportör vid värmekraftverket på Hedensbyn. Mark och byggtreprenadsarbeten har påbörjats.

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. På grund av prisökningar sker nya förfrågningar hos batterileverantörer.

Ecolink

Sammankoppling av Skellefteå och Skelleftehamns fjärrvärme. Delfinansieras av Klimatklivet med 103 mnkr. Utfall redovisas exklusive bidrag. Projektet fortgår enligt plan.

Kvarnbacken, lägenheter

Kvarnbacken är nyproduktion av 70 lägenheter på Ulriksgatan i Kåge. Det är tvåvåningsradhus i attraktivt läge vid älven. Inflyttning sker i januari 2023. Vid rapporteringstillfället är 17 lägenheter ej uthyrda. Förvaltningen har tagit över driften. Det kommer att målas detaljer utvändigt kring hus 6 till våren samt viss etablering av gräsytor kvarstår.

Klockarhöjden, lägenheter

På Klockarhöjden i Sjungande Dalen där Skebo äger en fastighet sedan tidigare förtäts området med 114 hyreslägenheter. Inflyttning är beräknad till juli 2023. Det går bra för Lindbäckes Bygg och produktionen ligger före sin tidplan. Markarbetena något försenade, men beräknas ligga i fas till sommaren 2023.

Bureå, lägenheter

40 nya lägenheter byggs i Bureå med planerad inflyttning någon gång efter årsskiftet 2023/2024. Entreprenör är Ersmark Trä och Bygg (ETB Bygg). Markförhållandena är sämre än beräknat vilket kommer kräva mer schaktning än beräknat.

Då kommunens anslutningspunkter för VA ligger för högt behöver det komplettera med en pumpstation, även ett fördröjningsmagasin kommer att behöva anläggas.

Byske, lägenheter

24 nya lägenheter byggs på Bäckgatan i Byske med planerad inflyttning någon gång efter årsskiftet 2023/2024. Entreprenör är Contractor. Komplettering av priser på markarbetet, förhållandena är sämre än det vi förutsatte i FFU. Markförhållandena är sämre än beräknat vilket kräver pålning för att säkerställa stabilitet.

Burträsk

17 nya lägenheter byggs i Burträsk med planerad inflyttning någon gång efter årsskiftet 2023/2024. Entreprenör är JSB Construction AB. Projektet kräver omdragning av befintlig dagvattenledning. Markförhållandena är sämre än beräknat vilket kräver extra schakt och fyll. Armering och gjutning av grund pågår.

Kontorshuset Svalan

Bygget av kontorshuset Svalan löper på enligt plan. Slutbesiktning av etapp 2 och hyresgästanspassningar är klara för samtliga utom på 2 plan, varav det ena har påbörjats. Installation av brandlarm tillkommer under 2023.

Lokaler räddningstjänsten

Arbetet med räddningstjänstens lokaler på Östra Navet påbörjades i slutet av år 2022 och beräknas vara klart under år 2023. Skellefteå kommun har en fullmakt att upphandla och leda projektet. Hyresavtal tecknat på 25 + 25 år med support och lokaler.

Färdigställda projekt

Fjärrvärmekulvert Bergsbyns industriområde

Fjärrvärmekulvert Bergsbyns industriområde. Anslutning till fabrik på Hedensbyn. Projekt är färdigställt.

Nipan etapp 2

Nipan etapp 2 avser 74 lägenheter på södra sidan älven nära Campus. Projektet har gått enligt plan med inflyttning under oktober-december 2022. Alla lägenheter är uthyrda. Slutreglering kring kostnadsökningar till följd av pandemin och andra omvärldsfaktorer, pågår.

www.skelleftea.se