



**Skellefteå kommuns**

# **Delårsrapport april 2023**

BESLUTAD I KF: 2023-XX-XX

# Innehållsförteckning

<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>5</b>
Översikt över verksamhetens utveckling .....	5
Kommunkoncernen .....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	6
Händelser av väsentlig betydelse.....	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	12
Balanskravsresultat.....	26
Väsentliga personalförhållanden .....	26
<b>Ekonomirapporter .....</b>	<b>29</b>
Redovisningsprinciper .....	29
Resultaträkning .....	31
Balansräkning .....	32
Kassaflödesanalys .....	34
Noter .....	35
Driftredovisning.....	38
Investeringsredovisning .....	40
Större investeringar .....	41

## Definitioner

Kommunkoncern	Omfattar nämnder och kommunägda bolag
Kommun	Omfattar endast nämnder
Stadshuskoncern	Utgör Skellefteå kommuns samlade bolagskoncern där samtliga kommunägda 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
Sobona	Kommunala företagens arbetsgivarorganisation
AF	Arbetsförmedlingen
MSB	Myndigheten för samhällsskydd och beredskap

# Förvaltningsberättelse

## Översikt över verksamhetens utveckling

### Skellefteå kommun i sammandrag (5 år)

Kommun	2023 prognos	2022	2021	2020	2019
Folkmängd, antal invånare	75 602	74 402	73 393	72 840	72 589
Kommunal skattesats, %	22,60	22,60	22,60	22,60	22,65
Verksamhetens intäkter, mnkr	2 097	2 452	2 029	1 863	1 645
Verksamhetens kostnader, mnkr	6 872	6 422	6 269	5 989	6 030
Årets resultat, mnkr	470	901	462	382	60
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %	59	59	62	62	64
Nettoinvesteringar, mnkr	1 127	800	865	1 040	792
Självfinansieringsgrad, %	82	100	100	35	6
Låneskulder, mnkr	1 963	1 763	1 888	2 388	1 713
Övriga långfristiga skulder, mnkr	3 980	3 980	2 127	1 457	1 486

*Se nyckeltalsdefinitioner sidan 3.*

Kommunen redovisar en årsprognos för det ekonomiska resultatet på 470 mnkr för verksamhetsåret 2023, vilket precis som föregående år är ett ovanligt stort överskott. Det förklaras främst av en aktieutdelning från SSAB på 360 mnkr för att finansiera investeringen i det nya Artic Center of Energy (ACE) på Campusområdet. Exploateringsintäkter och ökade skatteintäkter, jämfört med det som budgeterats, är också en del av förklaringen.

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 stora investeringar i skollokaler och kultur- och fritidsanläggningar. Soliditeten i kommunen förväntas, trots höga investeringsnivåer, faktiskt att vara oförändrad under 2023.

Trots 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

## Organisationsförändringar under 2023

Under första tertialet 2023 har det inte skett några förändringar inom kommunkoncernen förutom att Skellefteå Stadshus AB bildat ett aktiebolag för registrering av firmanamn Skellefteå Lokaltrafik AB inför delningen av Skellefteå buss verksamhet enligt kommunfullmäktiges beslut KF 2023-01-31 § 22.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Inom kommunkoncernen arbetas det aktivt med att identifiera, bedöma och möta de risker som anses ha störst påverkan på verksamheten. En god intern kontroll, extern revision samt väl fungerande processer och policys är grundläggande för kommunkoncernens verksamheter. Här lyfts områden som är speciellt viktiga när det gäller resultat och ekonomisk ställning.

### Nationell utveckling

De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat i kommunsektorn. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa underskott både i år och nästa år. SKR bedömer att resultaten under 2023 kommer att falla med nära 50 mdkr till minus 6 mdkr för att sedan falla ytterligare till minus 28 mdkr 2024. Både kommuner och regioner förbereder sig därför för att vidta åtgärder som effektiviseringar, besparingar och eventuella skattehöjningar. På flera håll är dock underskotten så stora att de inte är möjliga att hantera på kort sikt, vilket innebär att resultatnivån i nästan alla regioner och även många kommuner förväntas bli negativ både i år och nästa år. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning. Den långsiktiga situationen, och därmed utmaningarna, ser olika ut beroende på kommunens eller regionens ekonomiska ställning, struktur, investeringsbehov och framtida befolkningsförändring.

### Lågkonjunktur både 2023 och 2024

Inflationen faller nu i många länder. Hittills har det kunnat noteras att globala energi-, råvaru- och spannmåls-priser har sjunkit, vilket stödjer SKR:s prognoser om att inflationen faller och kommer att fortsätta nedåt även i Sverige. Vägen till prisstabilisering är skakig med många risker och osäkerheter. Riksbankens senaste räntehöjning till 3,5 procent var i linje med SKR:s prognos, liksom en ytterligare höjning på 25 punkter. Svenska hushåll drabbas särskilt hårt av räntehöjningar då många har höga bostadslån och korta räntebindningstider, vilket gör att högre ränta slår igenom snabbare och hårdare mot hushållen i Sverige än i många andra länder. Den höga inflationen urholkar lönerna och hushållens reala disponibla inkomster minskar i år. Hushållens ränteutgifter, som andel av deras disponibla inkomster, ökar snabbt och är drygt fyra gånger så hög i år som 2021. Den försvagade ekonomin hos hushållen och den höga räntan påverkar bostadspriserna och bostadsbyggandet negativt.

### Lokal utveckling

#### *Fortsatt stark utveckling i Skellefteå*

Hushållen i Skellefteå drabbas också hårt av räntehöjningar och den höga inflationen. Den försvagade ekonomin hos hushållen och den höga räntan påverkar sannolikt också bostadspriser och bostadsbyggande

här i Skellefteå kommun. Här leder dock den fortsatt starka arbetsmarknaden i förlängningen till en fortsatt stark efterfrågan på bostäder, vilket gör läget annorlunda i Skellefteå jämfört med övriga riket.

Den starka arbetsmarknaden gör också att arbetslösheten fortsätter att ligga på mycket låga nivåer och betydligt lägre nivåer än övriga riket. Om kompetensförsörjningen är en stor utmaning för övriga Sverige så är den ännu större här i Skellefteå. Dels på grund av den lilla lediga kapacitet som finns på arbetsmarknaden men också till följd av stora industrietableringar med ett mycket stort behov av ny arbetskraft.

När det gäller ekonomin för Skellefteå kommun som organisation så delar kommunen utmaningar som är kopplade till hög inflation, stigande räntor, ökade pensionskostnader, m.m. Skellefteå kommun har fortfarande också en något äldre befolkning än riket, vilket gör att demografiutmaningen faktiskt är något starkare här i Skellefteå jämfört med övriga riket. Inflyttningen av förhållandevis yngre personer i arbetsför ålder gör att kommunen successivt ändå bygger upp ett starkare finansieringsunderlag för att kunna klara denna utmaning. Utmaningen är att kommunen i ett växande Skellefteå också samtidigt måste ligga steget före när det gäller investeringar i infrastruktur, skolor, m.m.

## Befolkningsutveckling och demografi

Skellefteå kommun hade efter det första kvartalet 74 760 invånare, vilket är en ökning sedan årsskiftet med 358 personer. Under den senaste tolv månadersperioden, dvs. jämfört med 31 mars 2022, har befolkningen i kommunen ökat med 1 145 personer.

Kvartal/år	Folk-mängd	Folk-ökning	Födda	Döda	Födelse-överskott	Flyttnings-överskott	Justering s-post
2021 Kv1	72 948	108	185	248	- 63	105	66
2022 Kv1	73 615	222	148	227	-79	272	29
2023 Kv1	74 760	358	154	192	-38	357	39

År/kvartal	Inflytt från länet	Inflytt från övriga Sverige	Invandring	Utflytt till länet	Utflytt till övriga Sverige	Utvandring	Flytt-överskott totalt	Flytt-överskott länet	Flyttöver-Skott övriga Sverige	Invandring-överskott
2021 Kv1	130	285	96	113	272	21	105	17	13	75
2022 Kv1	106	350	218	99	278	25	272	7	72	193
2023 Kv1	139	400	272	114	281	59	357	25	119	213

Födelsenettet har under ett flertal år varit negativt i Skellefteå kommun. Under det första kvartalet i år föddes 154 barn samtidigt som 192 invånare avled. Flyttnettet består av två delar: utrikes resp. inrikes in- och utflyttning. Det är den inrikes in- och utflyttningen som har de två största strömmarna och som historiskt också haft ett negativt nettoresultat för Skellefteå kommun.

Redan under det första kvartalet 2020 vändes detta till ett litet plus och har sen dess fortsatt att öka för att nu uppgå till 144 personer, varav de flesta kommer från andra län än Västerbotten.

Invandringen har utgjort huvudorsaken till kommunens befolkningstillväxt under senare år. Invandringen hade en topp första kvartalet 2017 för att därefter minska ett par år men nu har den nått en ny toppnivå för första kvartalet och 272 personer invandrade samtidigt som 59 personer utvandrade. Även om det inrikes flyttningsöverskottet har ökat är invandringsöverskottet fortfarande större.

Under den senaste 12-månadersperioden har befolkningen i kommunen ökat med 1 145 personer. Antalet män har ökat betydligt snabbare än antalet kvinnor. Mest noterbart är skillnaderna bland de i arbetsför ålder (20 - 64) där antalet män ökar mer än dubbelt så snabbt som antalet kvinnor, vilket bidrar till att öka den redan skeva könsfördelningen i kommunen.

Historiskt finns inget samband mellan befolkningens utveckling första kvartalet och hur året slutligen kommer att utvecklas. Mycket tyder på att den senaste bedömningen av framtida befolkningsutveckling med 2021 som basår redan är överspelad då Skellefteå växer avsevärt snabbare än historiskt. Arbetet pågår med en ny bedömning där 2022 utgör basår.

Befolkningsförändringar, utveckling per åldersklass, 31 mars 2022 till den 31 mars 2023	Män	Kvinnor	Totalt
0 år	0	6	6
1-5 år	-31	19	-12
6-12 år	37	60	97
13-15 år	63	26	89
16-19 år	0	-16	-16
20-64 år	644	246	890
65-79 år	-17	-36	-53
80-w år	79	65	144
<b>Summa</b>	<b>775</b>	<b>370</b>	<b>1 145</b>

En bedömning baserad på utfallet till och med första kvartalet och den stigande ökningstakten är att kommunen under 2023 **mycket väl kan växa i storleksordningen 1 500 personer**. Om Skellefteå även fortsatt redovisar in- och utflyttning liknande de senaste åren pekar prognosen mot drygt 81 000 invånare år 2030, dvs. en bit från befolkningsmålet om 90 000 invånare.

## Arbetsmarknad och kompetensförsörjning

Den totala arbetslösheten i Skellefteå fortsätter att sjunka trots redan mycket låga nivåer. Den sista mars uppgick arbetslösheten till 3,5 procent, vilket är en nedgång med 0,1 procentenheter sedan i december 2022.

Jämfört med samma tid ifjol har arbetslösheten sjunkit med 0,9 procentenheter eller drygt 20 procent (fr.o.m. januari 2023 använder AF åldersintervallet 16-65 år istället för som tidigare 16-64 år).

Andel arbetslösa, %	Skellefteå Mars 2023	Riket Mars 2023	Skellefteå Mars 2022	Riket Mars 2022
<b>Arbetslöshet totalt 16-65 år</b>	<b>3,5</b>	<b>6,4</b>	<b>4,4</b>	<b>7,0</b>
<b>Öppet arbetslösa 16-65 år</b>	<b>1,8</b>	<b>2,9</b>	<b>1,8</b>	<b>3,2</b>
<i>Varav kvinnor 16-65 år</i>	<i>1,5</i>	<i>2,8</i>	<i>1,7</i>	<i>3,1</i>
<i>Varav män 16-65 år</i>	<i>2,0</i>	<i>3,1</i>	<i>1,8</i>	<i>3,3</i>
<i>Varav utrikesfödda 16-65 år</i>	<i>5,2</i>	<i>6,5</i>	<i>4,5</i>	<i>7,3</i>
<i>Varav ungdomar 18-24 år</i>	<i>2,0</i>	<i>3,3</i>	<i>2,3</i>	<i>3,4</i>
<b>Deltar i AF:s program 16-65 år</b>	<b>1,8</b>	<b>3,5</b>	<b>2,6</b>	<b>3,8</b>
<i>Varav kvinnor 16-65 år</i>	<i>1,9</i>	<i>3,7</i>	<i>2,5</i>	<i>3,9</i>
<i>Varav män 16-65 år</i>	<i>1,6</i>	<i>3,4</i>	<i>2,7</i>	<i>3,7</i>
<i>Varav utrikesfödda 16-65 år</i>	<i>5,6</i>	<i>9,1</i>	<i>9,6</i>	<i>9,9</i>
<i>Varav ungdomar 18-24 år</i>	<i>2,3</i>	<i>4,1</i>	<i>3,7</i>	<i>5,2</i>

Den öppna arbetslösheten i Skellefteå ligger avsevärt lägre än övriga riket, men har inte minskat under det senaste året. Andelen som deltar i AF:s program har minskat och uppgår i mars 2023 till 1,8 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, precis som för 2022, 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.

Kommunens eget bostadsbolag Skelleftebostäder (Skebo) har en viktig roll att bidra till bostadsförsörjningen, inte minst i nuvarande läge när andra byggherrar blir tveksamma. Bolaget står också väl rustade för att fortsatt bidra till bostadsförsörjningen. Bolaget planerar för en nyproduktionstakt på minst omkring 250 lägenheter per år de kommande fem åren. Det byggs både i centralorten och i ytterområdena. I år 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.

## **Betydande avtal och regelförändringar**

### ***Förändringar som generellt påverkar kommunkoncernen***

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

SKR och Sobona träffade den 31 oktober 2022 en överenskommelse om ändringar i pensionsavtalet. Det nya pensionsavtalet innebär kraftigt ökat PO-pålägg i kommunen. Förvaltningarna har blivit kompenserade i budget för denna kostnadsökning.

SFI till ukrainska medborgare – Regeringen föreslår i propositionen om vårandringsbudgeten för 2023 att kommunerna ska få 100 miljoner kronor i statsbidrag till SFI för ukrainska medborgare. Regeringen kommer också att ändra i förordningen (2011:1108) om vuxenutbildning. Det blir då tydligt att kommunerna kan erbjuda SFI för personer med skydd av massflyktsdirektivet.

### ***Förändringar som påverkar socialnämndens verksamheter***

ADDA är ett företag inom SKR som upphandlar (ramavtal) varor och tjänster till kommuner och regioner. Den 10 april kom ett nytt ramavtal "HVB Barn och unga 2022". Skellefteå kommun är anslutet till avtalet, vilket innebär att när ett barn behöver placeras på ett HVB-hem används ADDAS urvalsdata där förslag



på HVB kommer upp utifrån de behov som beskrivits. Avtalet sträcker sig till april 2027. Kostnaden per dygn ligger på 4 000-5 000 kr.

Den 1 juli 2023 blir undersköterska en skyddad yrkestitel. De som anställs från och med 1 juli måste ha ett yrkesbevis för att kunna anställas som undersköterska. För redan tillsvidareanställda gäller en övergångsregel: att de får använda titeln undersköterska till 30 juni 2033. Förvaltningen arbetar nu med att ta fram rutiner för en smidig övergång till de nya reglerna.

### ***Förändringar som påverkar skolnämndernas verksamheter***

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

### ***Förändring inom andra nämnders verksamheter***

Förutsättningar för att söka statliga pengar har förändrats. Bland annat har den statliga Delegationen mot segregation (DELMOS) lagts ner vid årsskiftet.

Samhällsbyggnadsnämnden fattade i januari ett strategiskt inriktningsbeslut med anledning av kommunalt insamlingsansvar för förpackningar. Nämnden beslutade bland annat att insamling av förpackningar samt rest- och matavfall från villahushåll ska ske fastighetsnära via hämtningssystemet fyrfack. På motsvarande sätt ska insamling av förpackningar samt rest- och matavfall från flerbostadshus ska ske fastighetsnära via hämtningssystemet i kärll eller underjordsbehållare.

Från oktober 2023 gäller som huvudregel att alla medarbetare i kommuner och regioner ska ha minst 11 timmars sammanhängande dygnsvila under varje 24-timmarsperiod, och att arbetspass ska följas av dygnsvila. Räddningstjänsten har påbörjat arbetet med att leva upp till skärpningen av arbetstidsreglering genom att se över vilka konsekvenser detta får. I en verksamhet, som förutsätts fungera årets alla timmar med en jämförelsevis väldigt kort aktiveringstid, skapar detta stora problem med de resurser som idag finns tillgängliga. Hur verksamheten ska klara av att leva upp till skärpningen är fortfarande oklart men klart är redan nu att det kommer bli utmanande och att arbetsscheman i flera fall kommer behöva arbetas om.

### ***Förändringar som påverkar stadshuskoncernen***

Riksdagen beslutade den 22 februari om att godkänna regeringens lagförslag om att införa en tillfällig skatt för vissa el-producenter. Lagstiftningen träder i kraft redan den 1 mars och gäller till och med juni 2023. Skatten innebär att intäkter för berörda elproducenter på över 1 957 kr/megawattimme beskattas med 90 procent. I dagsläget har detta lagförslag ingen stor påverkan på koncernens resultat.

Kulturhusbolaget har justerat arvudet mot arrangörerna och kommer från och med alla nya avtal att ta en fast avgift per såld biljett i biljettadministration i stället för som tidigare den faktiska kostnaden. Detta för att spegla de arvodesnivåer som övriga i branschen håller.

## **Händelser av väsentlig betydelse**

### **Viktiga beslut i kommunfullmäktige**

- **Avfallstaxan** har ändrats
- Nya **riktlinjer för intern kontroll har fastställts**, de gäller både för nämnder och bolag
- Skellefteå kommun ska genomföra en **Expo 2026**

- **Strategi för forskning, utveckling och innovation (FOUI) 2023-2026** har fastställts
- **Arvodesreglemente för av Skellefteå kommunägda bolag** har fastställts
- **Skellefteå kommuns fördjupade översiktsplan för vindkraft** har upphävts
- Skellefteå kommun har ansökt om att få ingå i **förvaltningsområdet för samiska**
- **Skellefteå Buss AB ska delas** upp i två olika bolag
- Ny **renhållningsplan och avfallsordning** har fastställts
- **Strategi mot prostitution, människohandel och köp av sexuella tjänster** har fastställts
- **Biblioteksplan för Skellefteå kommun 2023** har fastställts
- **Riktlinjer för god ekonomisk hushållning** har fastställts

## Övriga viktiga händelser – nämnder och bolag

- Skellefteå kommun har inlett en större satsning på utveckling av Campus-området som ska ge fler studenter, öka forskningen och kompetensen. Det kräver fler aktörer på området och fler lokaler. Ett första exempel blir ACE som börjar uppföras till hösten.
- Planering av viktiga möten inom ramen för påverkansarbetet fortskrider. EU:s skogsdirektörmöte hålls i Skellefteå 15-16 maj och SMOR (EU:s arbetsgrupp för strukturåtgärder och de yttersta randområdena) kommer till Skellefteå 7-9 juni. Det planeras också löpande för besök av ministrar, ambassadörer, departement, myndigheter, SKR, andra kommuner, m.fl.
- Kommunala Lantmäterimyndigheten har antagit en ny taxa
- Ny taxa har antagits för alkoholtillstånd
- Planering av expo 2026 och The Society Summit pågår. Expo 2026 ska visa Skellefteå och vad som händer i en hållbar snabb samhällsomvandling där vi är "mitt i steget" med ett 2040-framtidsperspektiv. The Society summit-konferensen planeras till 22–23 november i Sara Kulturhus. Det är en högnivåkonferens utifrån den unika samhällsomvandlingen som sker
- Länsstyrelsen har inrättat ett nytt naturreservat norr om Jörn. Reservatet som heter Hobergsliden omfattar 242 hektar och består till stora delar av tall-dominerad naturskog med höga naturvärden. Syftet med reservatet är att vårda och bevara den biologiska mångfalden samt inom ramen för detta tillgodose behovet av områden för friluftslivet
- Sedan några år tillbaka har det krävts mer resurser för att barnen ska klara godkänt i simundervisningen (samt fler som inte klarar simundervisningen). Det märks också av en ökad rädsla från skolpersonalen utifrån den rättegång som pågår i Malmö tingsrätt, där tre lärare och en rektor riskerar fängelse efter en drunkningsolycka i samband med simskoleundervisningen<sup>1</sup>
- Det arbete som går under namnet bemanningsprojektet fortsätter. Under perioden har 15 resurspersoner varit anställda på arbetsplatser i kommunens ytterområden. Projektet syftar till att anställda personal som inte uppfyller alla delar i kravprofilerna. Dessa personer anställs utöver ordinarie personal under 6 månader och får lära sig minst två av yrkena inom förskola, måltid, lokalvård och skola. En kompetenskoordinator stödjer personerna under tiden. Resultatet är gott och en utökad satsning inför hösten förbereds redan
- Support och lokaler och främst måltidsavdelningen har varit framgångsrika med att integrera folk från andra länder och i synnerhet flyktingar från Ukraina. Till och med april uppgår antalet ukrainska flyktingar som jobbar i förvaltningens verksamheter till 29 personer (27 på måltid, en på ekonomisupport och fastighet).
- IT har hanterat en större utpressningsvirusattack under perioden
- MSB har påbörjat ett tillsynsärende rörande Räddningstjänstens *övergripande ledning* som är en del i de nya krav som åligger Räddningstjänsten att alltid ha i drift. De nya kraven kommer att lösas i samverkan med andra kommuner i Norr- och Västerbotten
- Säkerheten i skolan ska förbättras – En utredning är tillsatt som ska redovisa sina resultat i augusti. Alla som får sin utbildning, arbetar eller av andra skäl tillfälligt deltar i aktiviteter inom skolväsendet ska

<sup>1</sup> [Lärare riskerar fängelse efter dödsolycka | Nyheter \(vilarare.se\)](https://www.vilarare.se/nyheter/2023/04/18/larare-riskerar-fangelse-efter-dodsolycka/)

känna sig trygga och säkra. Utredningen ska lägga fram förslag på hur det förebyggande arbetet om våld inom skolväsendet kan förbättras

- Regeringen satsar på sociala team för att minska frånvaron i skolan – Skolan är en av de viktigaste skyddsfaktorerna för att förebygga utanförskap, missbruk och ohälsa. För de elever som är borta under en längre tid från skolan, sk. hemmasittare, kan tidiga insatser från skola och socialtjänst vara avgörande för att bryta en negativ utveckling. Skolsociala team är ett sätt för skolan och socialtjänsten att arbeta tillsammans för att stärka förutsättningarna för elever att uppnå målen med utbildningen, skapa en lugn och trygg skolmiljö och för att öka elevers närvaro i skolan. För att finansiera detta inför regeringen ett nytt statsbidrag till skolhuvudmän för personalkostnader i skolsociala team på 75 mnkr för 2023.
- Nuläget för svensk elförsörjning och Skellefteå Kraft är stabilt och risken för effektbrist har gått ner från reell till låg på grund av en bättre energisituation i norra Europa. År 2023 har generellt präglats av varmare väder än normalt, såväl i Norden som nere på kontinenten, med undantag för en kyligare period under mars och april månad. Året har även inletts med riklig nederbörd för att under april falla mindre än normalt
- Den förbättrade hydrologiska balansen i det nordiska elsystemet tillsammans med att priserna på både naturgas, kol och utsläppsätter sjunkit har pressat el-spotpriserna nedåt jämfört med slutet av år 2022. De norra el-områdena ligger på en högre el-spotprisnivå jämfört med samma period föregående år till följd av den något lägre magasinsnivån i Sverige samt att tillgången av nätkapacitet inom landet har varit fortsatt god
- Första tertialet redovisar Skellefteå Airport en fortsatt stark trafikökning. Totalt reste 102 171 passagerare till eller från Skellefteå Airport, vilket är 34 197 fler än 2022 och 10 656 fler än 2019. SAS och Ryanair har dessutom utökat flygkapaciteten.
- Regeringen presenterade den 15 februari utredningen "Statens ansvar för det svenska flygplatssystemet DS2023:03". Där föreslås Skellefteå Airport omgående ingå i det nationella basutbudet och därmed åter ägas av staten via Swedavia. Förslaget är ute på remiss till och med den 23 maj. Skellefteå Airport tillsammans med Skellefteå kommun har genomfört en analys av de effekter som kan förväntas uppstå på grund av ett statligt ägande.
- Skellefteå Science City har under perioden startat upp flera nya projekt och uppdrag. Bolaget har även fått nya medel för innovationscheckar till företag, vilket ger möjligheten att fördela närmare 2 mnkr till lokala företag som befinner sig i en innovationsfas. Ytterligare har Science City, inom ELIS-programmet, tecknat NDA:s med ett antal internationella företag som är intresserade av Skellefteå
- I mars slöt Västerbottensteatern AB en överenskommelse med Sara Kulturhus AB om ett närmare samarbete som innebär att Västerbottensteaterns samtliga lokalbehov kommer att lösas i Sara kulturhus. Exakta former för detta kommer att arbetas fram under våren 2023.

## **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 som har sin grund i tanken om ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart samhälle, 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***

<b>Mått (målbeskrivning)</b>	<b>Måluppfyllelse</b>
Kommunen ska som helhet årligen minst redovisa ett positivt ekonomiskt resultat, exklusive reavinster.	Ja, målet förväntas att uppnås då årsprognosen, exklusive reavinster, pekar mot ett resultat på +470 mnkr.
Det årliga ekonomiska resultatet i skattefinansierad verksamhet ska under den senaste 5-årsperioden i genomsnitt uppgå till mellan 1–2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Ja, målet förväntas att uppnås då utfallet bedöms ligga på 8,3 procent (4,2 procent).
Taxe- och avgiftsfinansierade verksamheter ska redovisa ett nollresultat över tid.	Ja, målet förväntas att uppnås då årsprognosen är 18 mnkr (plus 540 mnkr).

### ***Betalningsförmåga och finansiering av investeringar***

<b>Mått (målbeskrivning)</b>	<b>Måluppfyllelse</b>
Soliditeten i kommunen ska uppgå till minst 50 procent. Vid beräkning inkluderas hela pensionsskulden, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.	Ja, målet förväntas att uppnås genom att soliditeten förväntas bli oförändrad 59 procent (59 procent).
Kommunen har en grundprincip om egenfinansiering av investeringar. Inlåning kan ske när en investering beräknas ha ett positivt driftnetto, eller användas under perioder med snabb tillväxttakt och där nödvändiga investeringar inte fullt ut kan finansieras med egna medel. Inlåning till investeringar får inte överstiga 40 000 kronor per invånare. Om särskilda skäl föreligger kan inlåningen tillfälligt röra sig inom intervallet 40 000 – 50 000 kronor per invånare.	Ja, målet förväntas att uppnås då låneskulden förväntas öka under året och därmed uppgå till cirka 26 000 kr/inv (23 698 kr/inv).
Likviditeten, inkl. kreditlimiten på checkkontot, ska aldrig understiga 1,0.	Ja, målet förväntas att uppnås då utfallet förväntas ligga runt 1,3 (1,8)

### ***Finansiering av verksamhet***

<b>Mått (målbeskrivning)</b>	<b>Måluppfyllelse</b>
Kommunens skattefinansierade verksamhet ska årligen delfinansieras med ett internt bidrag från verksamheten elförsörjning samt vid behov kompletterande utdelning från Skellefteå Kraft AB. Den totala delfinansieringen ska motsvara 4,5 procent av Skellefteå Krafts redovisade egna kapital vid senast fastställda årsbokslut.	Ja, målet är uppnått. Bidraget från verksamheten uppgår till 4,5 procent.
Den ekonomiska planeringen ska utgå ifrån nuvarande aktuella skattesats.	Ja, målet är uppnått. Skattesatsen under 2023 är oförändrad; 22,60
Andelen av kommunens kostnader som täcks av intäkter från taxor och avgifter ska inte minska.	Ja, målet förväntas att uppnås. Andelen har ökat under årets första tertiäl jämfört med samma period föregående år; 7,1 % (7,0)

## Måluppfyllelse verksamhet

### Vision och styrmodell

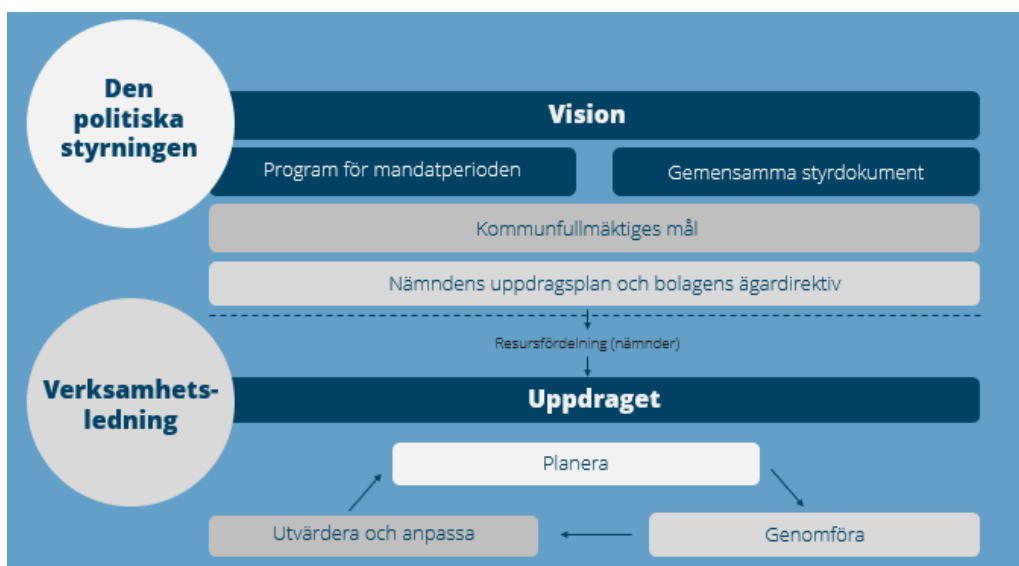
#### Vision

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

## En hållbar plats för en bättre vardag

#### Styrmodell

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



2023 är andra året som uppföljningen baseras på kommunens reviderade styrmodell som antogs under 2021. Styrmodellen baseras på en tillitsbaserad och horisontell styrning, där kommunfullmäktiges mål inom områdena Tillgänglighet, Trygghet, Effektivitet och Samhällsutveckling inte i samma utsträckning som tidigare "bryts ned" i nämnder och bolagsstyrelser. De prioriteringar som fullmäktige har beslutat för nämnder och bolag ska sammantaget leda till utveckling av de övergripande målen.

### **Kommunfullmäktiges prioriterade inriktningar för nämnderna 2023**

I april månads delårsrapport visas endast vilka inriktningar/mål som KF har beslutat för respektive nämnd/bolag, samt **exempel på** vilka indikatorer nämnderna har valt att följa och utvecklingen av dessa.

I nämndernas/bolagens delårsrapporter finns beskrivet vilka aktiviteter och områden som är prioriterade under året för dessa inriktningar.

Nämnd/bolag	Inriktning/mål	Indikatorer 2023
<b>Kommunstyrelsen</b>	Kompetensattraktion och kompetensutveckling	<ul style="list-style-type: none"> <li>Befolkningsutveckling, inkl. flyttnetto</li> <li>Arbetslöshet</li> <li>Utbud av högre utbildning inom prioriterade områden</li> </ul>
	Hållbar och effektiv samhällsplanering	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bostadsförsörjning</li> <li>Markförsäljning (kvm resp. kr)</li> <li>Nöjd Kund Index (företag)</li> </ul>
	Tidigt samordnade insatser	<ul style="list-style-type: none"> <li>Medborgarundersökning (helhet och trygghet)</li> </ul>
<b>Personalnämnd</b>	Kompetensförsörjning	<ul style="list-style-type: none"> <li>Medarbetarmätning arbetsglädje</li> <li>Medarbetarmätning arbetssituation</li> </ul>
	Hållbart arbetsliv – arbetsmiljö	<ul style="list-style-type: none"> <li>Utveckling av faktiskt sysselsättningsgrad</li> </ul>
<b>Nämnd för support och lokaler</b>	Tidigt samordnade insatser/ Invånare/kunder är aktiva medskapare	<ul style="list-style-type: none"> <li>Högre värden för personlig utveckling och lärande.</li> <li>Minskade väntetider i våra användartjänster</li> <li>Ökad koncernsamordning</li> <li>Ökad samordning inom förvaltningen</li> <li>Förbättrade resultat i nöjdhetsmätningar</li> </ul>
	Begränsad klimatpåverkan	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mer hållbart byggande och förvaltande</li> <li>Minskad energiförbrukning</li> <li>Mer hållbara måltider</li> </ul>
<b>Bygg- och miljönämnd</b>	Smartare samhällsbyggnadsprocess	<ul style="list-style-type: none"> <li>NKI för bygglov (företag)</li> <li>Andel digitala ansökningar av mät- och karttjänster</li> <li>Handläggningstid för detaljplaner från uppdrag till antagande samt från samråd till antagande</li> </ul>
	Digital och effektiv bygglovsprocess	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kompletteringsgrad för bygglov. Avser antalet inskickade ansökningar som behöver kompletteras (ej komplett handling) i förhållande till totala antalet inskickade</li> <li>Andel byggärenden via e-tjänst; Avser samtliga ärenden för byggverksamheten (lov, anmälan, etc.)</li> </ul>
	Hållbar samhällsutveckling för människors välmående, hälsa och miljö	<ul style="list-style-type: none"> <li>Antal antagna planer som har 20-40 % fria ytor av den byggbara ytan för flerfamiljshus</li> <li>Minskade utsläpp av kvävedioxid och partiklar</li> <li>Antal vattenförekomster som uppnår god ekologisk status</li> <li>Andel skyddad natur (nationalpark, naturreservat, naturvårdsområden, biotopskyddsområde) inom kommunen</li> </ul>
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	Det hållbara samhället	<ul style="list-style-type: none"> <li>Energiförbrukning per ljuspunkt (kw/st)</li> <li>Insamlad mängd restavfall, matavfall samt returpapper</li> <li>Såld mängd fordonsgas i Nm<sup>3</sup> samt i kg</li> <li>Andel biogas i såld fordonsgas</li> <li>Antal fordon per bränsletyp 2023</li> </ul>
	Vårda och förädla det vi har	<ul style="list-style-type: none"> <li>Antal dricksvattenläckor/år och km dricksvattenledning</li> <li>Antal spillvattenstoppar/år och km spillvattenledning</li> <li>Andel asfalterad yta (%) av uppmätt behov i beläggningsinventering</li> <li>Lekplatser utan allvarliga anmärkningar eller brister efter besiktningar</li> </ul>
Nämnd/bolag	Inriktning/mål	Indikatorer 2022
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	Planera och dimensionera för det framtida samhället	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se inriktning "Det hållbara samhället"</li> </ul>

<b>Socialnämnd</b>	Jämlik och jämställd vård, stöd och omsorg	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Andel som nyttjar e-tjänstansökan om försörjningsstöd</li> <li>• Hur nöjda användarna är med e-tjänst för orosanmälan och ansökan försörjningsstöd</li> <li>• Brukarnas upplevelse av bemötande från personal</li> <li>• Andel genomförandeplaner där brukare och/eller närstående varit delaktiga i framtagande av genomförandeplan</li> <li>• Dokumenterad munhälsobedömning sista levnadsveckan</li> <li>• Smärtskattning utförd under sista levnadsveckan</li> <li>• Andel med efterfrågad grundutbildning bland baspersonal med tillsvidareanställning</li> </ul>
	Förebyggande arbete i samverkan	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Antal barn som varit aktuella i något HLT-team</li> <li>• Antal ärenden där HLT-teamen beslutat kalla till en SIP</li> <li>• Andel insatser i ordinärt boende</li> <li>• Antal uniks individer 65+ med fallskada som varit inskriven på sjukhus mer än 24 timmar</li> <li>• Medelvårdtid för utskrivningsklar från sjukhus</li> </ul>
	Aktivitet, sysselsättning och egen försörjning	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Andel som går vidare till förvärvsarbete/studier</li> <li>• Antal personer som går från daglig verksamhet till förvärvsarbete</li> <li>• Andel personer inom daglig verksamhet med en individuell placering</li> <li>• Dagverksamhet – Upplevelse av stöd och aktiviteter</li> <li>• Läkemedelsgivare, antal</li> </ul>
<b>För- och grundskolenämnd</b>	Hållbar tillväxt – likvärdighet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Andelen elever som efter årskurs 9 är behöriga till ett nationellt program i gymnasieskolan</li> <li>• Andelen lärare förskollärare med legitimation och behörighet för den undervisning de bedriver i förhållande till barnens förutsättningar</li> </ul>
	Kvalitet i utbildningen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Barns och elevers upplevelse av trygghet</li> <li>• Barns och elevers upplevelse av studiero</li> <li>• Andelen elever per årskurs som uppnått kunskapskraven i alla ämnen</li> </ul>
<b>Gymnasienämnd</b>	Hållbar tillväxt – kompetensförsörjning	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Andelen lärare med legitimation och behörighet för den undervisning de bedriver i förhållande till elevernas förutsättningar och behov</li> <li>• Andelen elever som har fått arbete efter genomförd yrkesutbildning</li> <li>• Andelen elever som slutför påbörjad yrkesutbildning</li> </ul>
	Kvalitet i utbildningen/verksamheten	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Andelen elever i gymnasieskolan som uppnår gymnasieexamen inom tre respektive fyra år</li> <li>• Elevers och deltagares upplevelse av trygghet och studiero</li> </ul>
<b>Fritidsnämnd</b>	Utveckla aktiviteter och upplevelser	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Antal genomförda dialoger</li> </ul>
	Tillgängliga fritidsmöjligheter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deltagartillfällen i idrottsföreningar</li> <li>• Bokad tid på anläggningar</li> <li>• Deltagartillfällen per utövare/idrott samt antal unika deltagare</li> </ul>
<b>Nämnd/bolag</b>	<b>Inriktning/mål</b>	<b>Indikatorer 2022</b>
<b>Kulturnämnd</b>	Utveckla aktiviteter och upplevelser	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Andel elever i kulturskolan</li> <li>• Antal genomförda dialoger</li> </ul>
	Tillgängliga kulturaktiviteter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Öka verksamheten för underrepresenterade grupper i samhället</li> </ul>
<b>Konsumentnämnd</b>	Personlig rådgivning av god kvalitet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Andelen evighetsgäldenärer</li> <li>• Kontakt med seniorer</li> <li>• Kontakt med ungdomar</li> </ul>
<b>Överförmyndarnämnd</b>	Rekrytering och kvalitet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Huvudmän utan ställföreträdare i Skellefteå</li> <li>• Huvudmän utan ställföreträdare övriga kommuner</li> <li>• Likartad handläggning</li> </ul>



<b>Gemensam måltidsnämnd</b>	Begränsad klimatpåverkan	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kompetensförsörjning, ökad sam-ordning inom kommunen</li> <li>• Dialoger med gäst/kund för att utveckla matsedeln i köken och måltidsmiljön.</li> <li>• Begränsad klimatpåverkan</li> <li>• Innovativa upphandlingar (mer hållbara måltider)</li> </ul>
------------------------------	--------------------------	--

### ***Kommunfullmäktiges prioriterade mål för de kommunägda bolagen***

<b>Bolag</b>	<b>Mål</b>
<b>Skellefteå Kraft AB, koncernen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Över tid generera en årlig avkastning på sysselsatt kapital på över 6 procent</li> <li>• Fortsätta utbyggnaden av fibernätet i enlighet med kommunens bredbandsstrategi, samt minska antalet avbrott i elnäten, så att snittet ligger under 2,0 avbrott</li> <li>• Öka andelen förnybar energiproduktion till över 90 %</li> </ul>
<b>Skelleftebostäder AB, koncernen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Generera en direktavkastning i intervallet 5-7 % på fastigheternas samlade marknadsvärde på bolagsnivå. Olika avkastningskrav kan ställas på enskilda investeringar utifrån en samlad bedömning av lönsamheten</li> <li>• Över tid sträva efter en soliditet på 30 % beräknat på justerat eget kapital</li> <li>• Öka andelen hyresgäster som upplever fastigheterna trygga, säkra och tillgängliga</li> <li>• Minska energianvändningen per kvadratmeter med minst 10 % till år 2030</li> <li>• Vara fossilfria senast år 2030</li> </ul>
<b>Skellefteå Industrihus AB, koncernen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Generera en direktavkastning på minst 4-5 % på fastigheternas samlade investeringsvärde på bolagsnivå som långsiktigt tryggar bolagets verksamhet</li> <li>• Över tid sträva efter en soliditet som överstiger 20 % beräknat på justerat eget kapital</li> <li>• Minska energianvändningen per kvadratmeter med minst 10 %-enheter till år 2030 räknat från 2020</li> <li>• Endast använda fossilfri el senast 2030</li> </ul>
<b>Skellefteå buss AB</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Trygga och säkra bussresor för alla i kommunens alla delar</li> <li>• Fossilfri fordonsflotta senast 2030</li> <li>• Uppnå kundnöjdhet genom att förenkla för kunderna</li> <li>• Bussresor ska ha tydlig koppling till övriga transportslag</li> <li>• Arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt</li> </ul>
<b>Skellefteå City Airport AB</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Säkerställa uppsatta mål i enlighet med flygsäkerhetssystem</li> <li>• Arbeta för att sänka bolagets driftskostnad per passagerare</li> <li>• Över tid generera en flyglinjeutveckling som harmoniserar med behov</li> <li>• Bibehålla flygplatsens fossilfria verksamhet samt minska energiförbrukning</li> <li>• Aktivt arbeta och delta i flygbranschens omställning för fossil-fritt flyg</li> <li>• Arbeta mot att över tid ha en ekonomi i balans</li> </ul>

<b>Bolag</b>	<b>Mål</b>
<b>Science City Skellefteå AB</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utveckla ett hållbart och internationellt konkurrenskraftigt innovationssystem</li> <li>• Utveckla innovativa platser och miljöer för innovation</li> <li>• Bidra till ökad innovationsförmåga och konkurrenskraft hos företag</li> <li>• Sträva efter att, över tid, ha en ekonomi i balans</li> </ul>
<b>Skellefteå Kulturhus AB</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tillsammans med hyresgäster och besökare utveckla Sara kulturhus till en attraktiv och välbesökt, hållbar anläggning</li> <li>• Låg miljöpåverkan och stor miljö- och klimathänsyn i alla delar av bolagets verksamhet</li> <li>• Att, över tid, senast 2026-12-31, ha en ekonomi i balans så att verksamheten tryggas långsiktigt</li> </ul>
<b>Västerbottensteatern AB</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Alla föreställningar håller en hög kvalitet, mångfald, jämställdhet, tillgänglighet och attraktionskraft</li> <li>• Verka för regionalt, nationellt och internationellt utbyte i form av samverkan, gästspel och tvärkulturella samarbeten</li> <li>• Utveckla, förnya och tillgängliggöra den professionella teatern och scenkonsten</li> <li>• Vara nära medborgarna genom att bedriva verksamhet i hela länet samt utveckla verksamhet för barn och unga</li> </ul>



<b>Skellefteå museum AB</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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</li> <li>• Genom Museum Anna Nordlander (MAN) sprida kunskap i och om samtidskonst och genusfrågor till en bred allmänhet</li> <li>• Utveckla museet som besöksmål i samarbete med kulturaktörer och näringsliv</li> <li>• Utveckla forskningsarbetet med inriktning mot lokalhistoria</li> <li>• Barn och unga är en prioriterad målgrupp</li> </ul>
<b>Visit Skellefteå AB</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Arbeta för en hållbar utveckling av handeln och besöksnäringen i Skellefteå</li> <li>• Tillsammans med andra aktörer bidra till att fler möten, konferenser och evenemang placeras i Skellefteå</li> <li>• Aktivt arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt</li> <li>• Bolagets verksamhet ska drivas på ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart sätt</li> </ul>

## Kommunstyrelsens samlade bedömning

**Kommunstyrelsens samlade bedömning är att Skellefteå kommun under 2023 kommer att ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.** Samtliga finansiella mål inom ramen för god ekonomisk hushållning ser ut att 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 förnygrar sin befolkning, vilket underlättar möjligheten att kunna möta den demografiska utvecklingen med ett ökat antal äldre.

När det gäller uppföljningen av kommunfullmäktiges fastställda inriktningar för nämnder och bolag görs i delårsrapporten för april bara en presentation med exempel på hur nämndernas och bolagens indikatorer ser ut. Uppföljningen av dessa redovisas i augustirapporten samt i årsredovisningen vid årets slut. Bedömningen är, med erfarenhet från 2021 och 2022 att målluppfyllelsen överlag kommer att vara god.

## Ekonomiskt resultat och ställning

### *Delårsresultat april 2023*

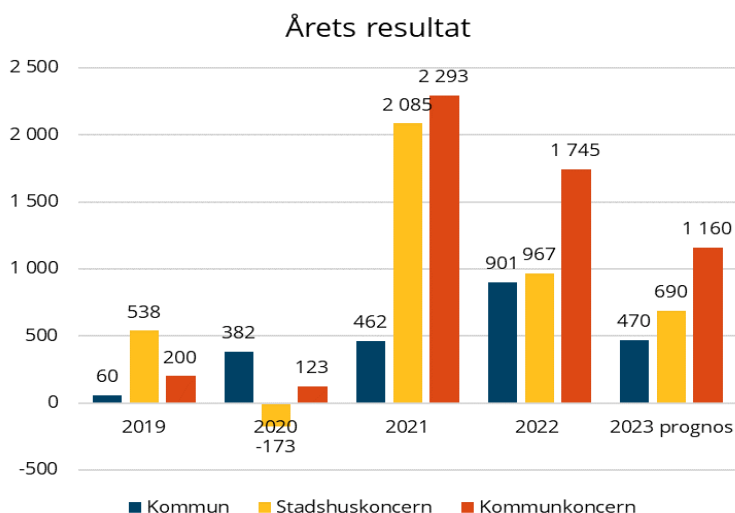
Kommunen redovisar ett ekonomiskt delårsresultat för perioden på -46 mnkr (144), vilket är nästan 200 mnkr lägre än för samma period ifjol. Verksamheternas nettokostnader uppgår till 1 842 mnkr för perioden, vilket är 133 mnkr mer än föregående år (1 709 mnkr). Kostnaderna för arbetskraft har ökat med drygt åtta procent där en del av den ökningen beror på ökade kostnader för pensioner. Exkluderas kostnadsökningen för pensioner så är ökningen nästan sex procent. Antalet anställda har ökat med cirka 3 procent eller 248 personer. Ökningen har skett främst inom skolan. Kommunens kostnader för arbetskraft är också alltid högre i början av året för att sedan minska under semesterperioden. Delårsresultatet innehåller därför kostnader för intjänad semester med 148 mnkr (136).

Samtidigt som verksamheterna nettokostnader har ökat så har inte skatteintäkterna och de generella statsbidragen ökat i motsvarande takt, ökningen är drygt 80 mnkr för perioden. Föregående år gjordes en utdelning från SSAB på första tertiet (103 mnkr), denna har inte gjorts för innevarande år. I delårsresultat

finns också jämförelsestörande poster som reavinster med 3 mnkr samt nettot i exploateringsverksamheten som uppgår till plus 15 mnkr.

### Årsprognos

Kommunkoncernens resultatprognos uppgår till 1 160 mnkr. Den prognosen bygger på en summering av kommunens och stadshuskoncernens samlade resultat och hänsyn har alltså inte tagits till koncerninterna eliminerings som behöver göras.



### Stadshuskoncernen

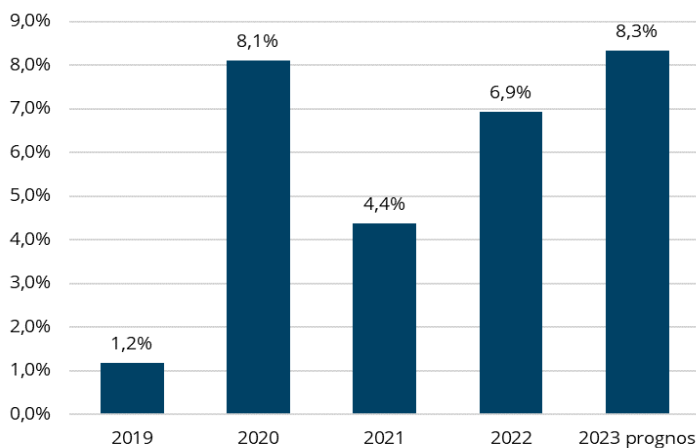
Det prognostiserade årsresultatet för stadshuskoncernens bolag uppgår sammantaget till 690 mnkr (967) för år 2023, vilket är 277 mnkr lägre än ifjol men fortfarande 177 mnkr högre än budget. Den positiva avvikelsen mot budget beror i huvudsak på den goda resultatutvecklingen för Skellefteå Kraft där den positiva budgetavvikelsen främst är hänförlig till den finansiella handeln.

### Kommunen

Kommunens årsprognos uppgår till 470 mnkr, varav den skattefinansierade verksamheten står för 455 mnkr (362) av det totala resultatet i kommunen.

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

### Resultatet i skattefinansierad verksamhet, andel av skatter och statsbidrag, %



Den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten, dvs. den del av kommunens verksamhet som finansieras helt via taxor och avgifter, har en årsprognos som uppgår till plus 15 mnkr. Ökade arrendeintäkter från de fyra vattenkraftverken som kommunen har kvar i sin ägo och som hyrs ut till det egna bolaget Skellefteå Kraft har en positiv prognos mot budget på 50 mnkr. Vatten- och avfallsverksamheten redovisar ett underskott på -25 mnkr. Här används tidigare upparbetade medel för att täcka detta underskott.

### **Budgetföljsamhet**

#### **Stadshuskoncernen**

Stadshuskoncernens resultatbudget uppgår för år 2023 till 503 mnkr (resultat före skatt). Utfallet för det första tertialet för de kommunägda bolagen blev sammantaget 649 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget med 146 mnkr redan efter fyra månader.

Den största budgetavvikelsen, plus 109 mnkr, står Skellefteå Kraft AB för, där de huvudsakliga anledningarna är positivt utfall av Skellefteå Kraft koncernens finansiella handel, högre el-spotpriser i el-område SE1 och SE2 samt ökad produktionsvolym.

Årsprognosen för de kommunägda bolagen uppgår sammantaget till 690 mnkr, vilket indikerar att den positiva utfallet i jämförelse med budget beräknas kvarstå för hela året.

Skelleftebostäder levererar ett delårsresultat på 19 mnkr, dock indikerar årsprognosen ett något lägre utfall än budget. Skellefteå Industrihus redovisar ett något bättre resultat än budget för första tertialet men ett något sämre prognostiserat utfall för året än budgeterat.

Skellefteå buss verksamhet har haft en positiv utveckling med ökat kollektivt resande vilket gör att periodens utfall på minus 13,5 mnkr är bättre än utfallet vid samma tid föregående år. Trots ökat resande är årsprognosen oförändrad i jämförelse med budgeterat resultat. Arbetet med att dela upp verksamheten till två enheter enligt politiskt fattat beslut kommer att pågå under 2023, vilket kan påverka resultatutfallet för år 2023.

Skellefteå City Airport redovisar ett utfall med minus 1,7 mnkr som är jämförbart med samma tidpunkt föregående år och för helåret förväntas motsvarande utfall som har budgeterats.

Skellefteå Kulturhus AB redovisar ett underskott på minus 13,4 mnkr, vilket är något sämre jämfört med samma tid ifjol. Årsprognosen för 2023 är i dagsläget oförändrad i jämförelse med budgeterat resultat på minus 25,8 mnkr.

Koncernens mindre bolag uppvisar en god budgetföljsamhet.

## **Kommunen**

Kommunens årsprognos uppgår till 470 mnkr och överstiger budget (420 mnkr) med 50 mnkr. Den största förklaringen till avvikelserna finns inom kommunstyrelsens verksamhet och beror i huvudsak på beräknade, ej budgeterade, intäkter för försäljning av mark och tomter på 136 mnkr. Ökade arrendeintäkter för uthyrning av vattenkraftverk till Skellefteå Kraft uppgår till 50 mnkr över budget. Skatteutfallet beräknas bli knappt 60 mnkr bättre än budget då skatteunderlaget fortsatt haft en stark utveckling under slutet av 2022 och början av innevarande år.

Trots den positiva budgetavvikelsen för hela kommunen är det tre nämnder som redovisar större underskott. För- och grundskolenämnden redovisar ett underskott på 60 mnkr. Den största utmaningen för för- och grundskolenämnden är de ökade kostnaderna för personal, trots att kompetensförsörjningen - speciellt i områden med låga socioekonomiska faktorer - har varit utmanade.

Socialnämnden redovisar på årsbasis ett underskott på minus 47 mnkr. De ekonomiska konsekvenserna med anledning av Covid-19 beräknas 2023 till minus 8 mnkr, vilket är på betydligt lägre nivåer jämfört med pandemiåren. Den största förklaringen till socialnämndens underskott är de överskjutande kostnader som verksamheten ser ut att få även i år för att klara sommarmånaderna: Detta enskilt beräknas till 26 mnkr. Verksamheten tvingas också ta ut personal på övertid, vilket också driver upp kostnaderna. Nämnden begär också att få dessa kostnader täckta utanför sin ordinarie budget.

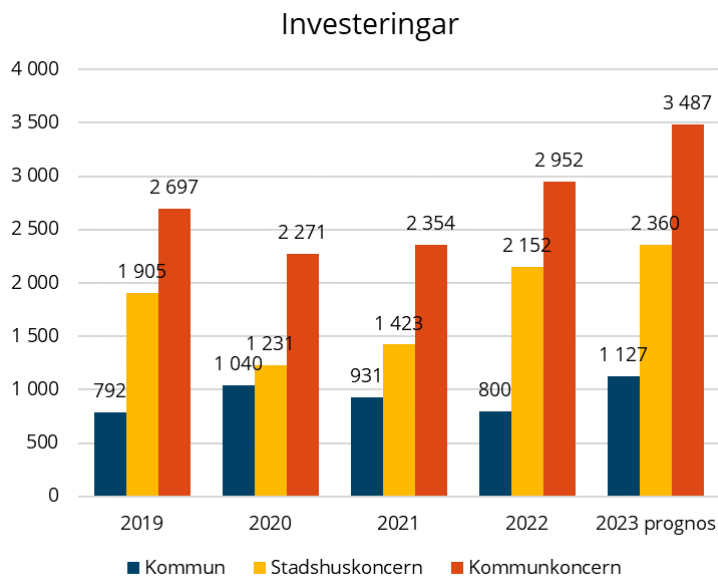
Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på minus 27 mnkr. Ökade priser på el och diesel påverkar de olika verksamheterna. Inom räddningstjänsten har ny lagstiftning medfört en ambitionshöjning, vilket också ökat kostnaderna och prognosen där är minus 5 mnkr. Gatuverksamheten lämnar en prognos på minus 8 mnkr. Förtätningen i ett växande Skellefteå har medfört att stora mängder snö behöver forslas bort, vilket ökar kostnaderna för vinterväghållningen.

Vidare har kostnaderna ökat till följd av att entreprenörerna har höjt priserna för maskin- och transportkostnader. Stora underskott finns också inom de taxefinansierade verksamheterna, avfall (-15 mnkr), vatten och avlopp (-25 mnkr).

För vidare detaljer hänvisas till nämndernas och de kommunägda bolagens egna delårsrapporter.

## ***Investeringar och finansiering***

Kommunkoncernens totala investeringar i materiella anläggningstillgångar bedöms år 2023 att uppgå till 3 487 mnkr (2 952), varav 2 360 mnkr (2 152) återfinns inom stadshuskoncernen och 1 127 mnkr (800) återfinns inom kommunen. Återigen ser den totala investeringsnivån att bli den högsta nivån ett enskilt år i kommunens historia. Den fastställda investeringsbudgeten är på totalt 4 175 mnkr. Det innebär att 83 procent av budgeten beräknas att genomföras.



### Stadshuskoncernen

Koncernens bolag har en fortsatt hög investeringstakt. De totala investeringarna bedöms uppgå till 2 360 mnkr för år 2023, vilket är något lägre än budgeterat. Det är främst Skellefteå Krafts investeringar som inte har hunnit komma igång enligt plan. Koncernens investeringar avser i huvudsak investeringar i de vattenkraftverk som Skellefteå Kraft arrenderar av kommunen samt Skelleftebostäders bostadsbyggande i Bureå, Byske, Burträsk, Kåge, m.fl.

### Kommunen

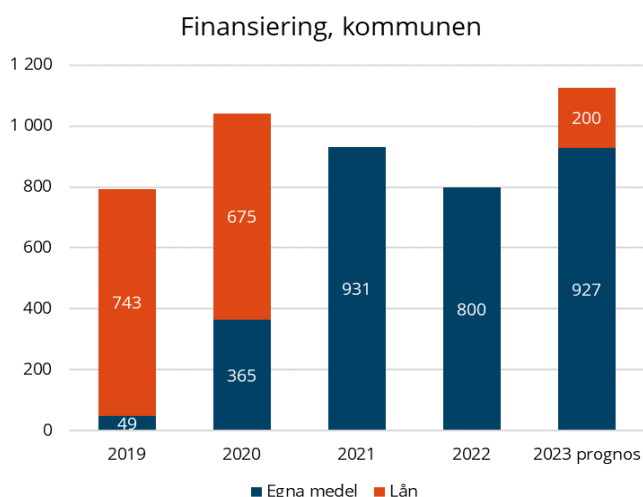
Investeringarna i kommunen beräknas för helåret uppgå till 1 127 mnkr (800). Några stora investeringar som pågår är Karlgårdsbron, förskola på Norrböle, nya industriområden i Bergsbyn och på Sörböle, samt investeringar i hamnen. Alla är stora projekt som tillsammans gör att årets utgifter beräknas bli högre än föregående år. Det prognostiserade utfallet ser dock inte ut att nå den budgeterade nivån som uppgår till 1 500 mnkr.

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

En annan faktor som också fortsätter påverka är hög efterfrågan på entreprenadmarknaden. Brist på entreprenörer för att genomföra arbeten medför att projekt förskjuts framåt i tid.

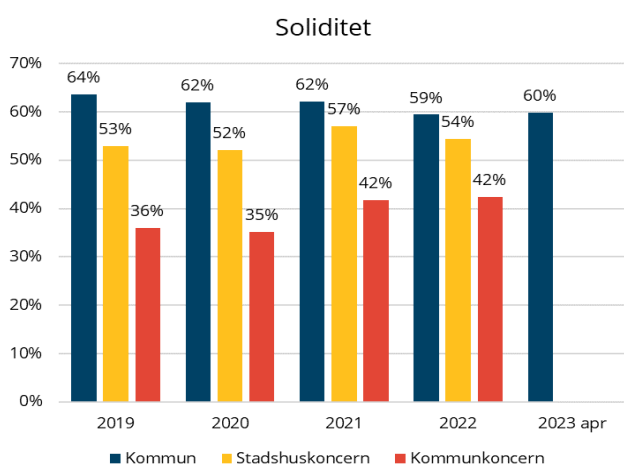
Under perioden 2023–2027 planerar kommunen att genomföra investeringar för nästan 5 mdkr. För en mer detaljerad redovisning av de större investeringarna hänvisas till sidan 42.

Diagrammet 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 pensionsskuld förändringar. Åren 2021 och 2022 har kommunen kunnat finansiera sina investeringar med egna medel. Även under 2023 kommer egna medel att kunna finansiera den största delen av investeringarna (över 82 procent).



### Lång- och kortsiktig betalningsförmåga

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



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.

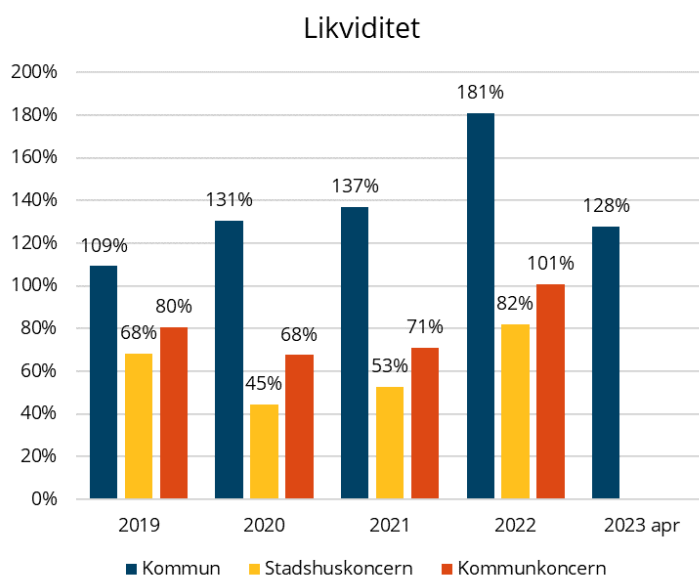
### Kommunen soliditet

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.

## Kommunens likviditet

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

Likviditeten i kommunen har försämrats under årets början. Förklaringen till det är att det stora likviditetsöverskott som fanns vid årsskiftet har använts för att amortera av på lånen med 375 mnkr. Målet för likviditeten har också förändrats så nu räknas beviljad checkkredit med, år 2019–2023 har uppdaterats

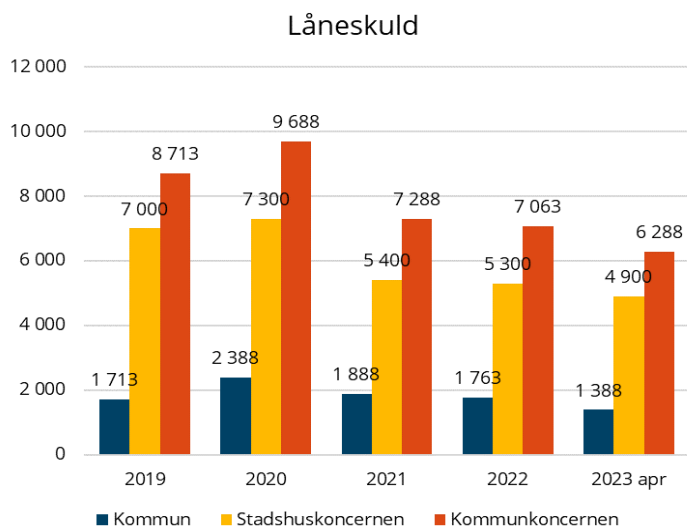


Kommunens kreditlimit på koncernkontot motsvarar 500 mnkr medan Skellefteå Stadshus har en limit motsvarande 700 mnkr. Vid bokslutstillfället nyttjades inte krediten, vare sig i Skellefteå Stadshus eller i kommunen.

## Låneskulder

Den totala låneskulden i kommunkoncernen har under de senaste 5 åren minskat från 8,7 mdkr till cirka 6,3 mdkr. Kommunen har minskat sin skuld med drygt 300 mnkr under perioden medan Stadshuskoncernen har minskat sin låneskuld med drygt 2 mdkr under motsvarande period.

Skellefteå Stadshus har fram till april i år ytterligare sänkt låneskulden med 400 mnkr till 4,9 mdkr. 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.

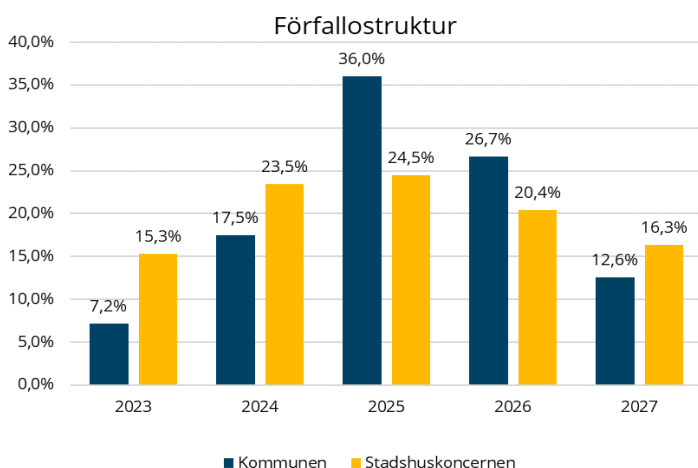


År 2017 tog kommunen enskilt sina första lån för att finansiera investeringar och inlåningen har sedan fortsatt i stort sett enligt plan. Under år 2023 har 375 mnkr amorterats, vilket för kommunen ger en total låneskuld på 1 388 mnkr. Detta motsvarar cirka 18 600 kr/invånare. Kommunfullmäktiges fastställda lånetak för kommunen ligger på 40 000 kr/invånare.

### ***Kommunkoncernens skuldportföljer***

#### **Stadshuskoncern**

Stadshuskoncernens externa lån som förfaller under 2023 uppgår till 750 mnkr, vilket motsvarar omkring 15 procent av den totala inlåningen.



En jämn förfallostruktur mellan åren eftersträvas. I bokslutet uppgår den genomsnittliga kapitalbindningen till 2,3 år. Det samlade inlåningsbehovet styrs av tillgången på likvida medel och av investeringsvolymen.

I skuldportföljen uppgick i bokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 2,28 procent, den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,22 år och andelen rörlig ränta till 22 procent. Samtliga nyckeltal ligger inom ramen för beslutad finanspolicy.

#### **Kommunen**

I kommunens skuldportfölj uppgick i bokslutet den genomsnittliga inlåningsräntan till 0,98 procent, räntebindningstiden till 2,05 år och kapitalbindningen till 2,41 år. Andelen rörlig ränta i skuldportföljen uppgick till 12 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.

Kommunens förfallostruktur är i dagsläget inte jämn. Det förklaras med att stora lån har kunnat amorteras av då kommunen har gjort så bra resultat. Amortering har gjorts så snart lånen har förfallit och därmed har planen för tänkt återlåning inte kunnat följas.

## Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt år uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunen enskilt, dvs. här ingår inte stadshuskoncernen. Årets balanskravsresultat för kommunen förväntas bli positivt och uppgå till 467 mnkr (846 mnkr).

Balanskravsutredning, mnkr	Prognos 2023	2022	2021	2020	2019
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>470</b>	<b>901</b>	<b>462</b>	<b>382</b>	<b>60</b>
- Samtliga realisationsvinster	-3	-55	-22	-29	-20
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	-1	-1	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>467</b>	<b>846</b>	<b>439</b>	<b>352</b>	<b>40</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-33	-389	-304	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>		<b>813</b>	50	48	40
<b>Resultatutjämningsreserv</b>		<b>783</b>	<b>750</b>	<b>361</b>	<b>57</b>

## Väsentliga personalförhållanden

### Antal anställda

I april 2023 uppgick antalet anställda i kommunen till 8 416, vilket innebär en ökning med drygt 60 personer jämfört med i december 2022. Ökningen återfinns främst inom skolnämndernas verksamheter (se diagram nedan). Totalt sett har antalet tillsvidareanställda ökat medan de tidsbegränsade anställda (månadsavlönade) har minskat.

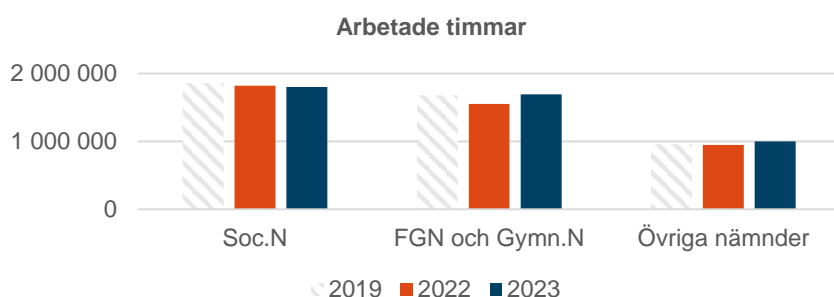
Det är svårt att avgöra hur mycket som beror på en återgång efter pandemin eller vad som är beroende av befolkningen som under perioden 2019-2022 ökat med nästan 2 000 invånare. Det finns också andra faktorer som effektivare arbetssätt och konsekvenser av en ökad rörlighet på arbetsmarknaden.

Antal anställda, kommunen	2023, april	2022, helår	2021, helår	2020, helår	2019, helår
Antal tillsvidareanställda	7 452	7 327	7 238	7 281	7 292
Antal tidsbegränsade anställda med månadslön	964	1 028	923	892	1 118
<b>TOTALT</b>	<b>8 416</b>	<b>8 355</b>	<b>8 161</b>	<b>8 173</b>	<b>8 411</b>

Antal anställda, kommunen	2023, april	2022, helår	2021, helår	2020, helår	2019, helår
Därav män, %	26	26	25	24	24
Därav kvinnor, %	74	74	75	76	76

Antalet arbetade timmar har också ökat och närmar sig nu den nivå som gällde före pandemin. Det är också tydligt att det är de tillsvidareanställda som ökar samtidigt som de timanställda minskar.

Totalt arbetade timmar, kommunen	2023, april	2022, april	2021, april	2020, april	2019, april
Tillsvidareanställda	3 792 622	3 629 419	3 667 415	3 636 524	3 647 974
Timanställda	172 717	243 769	260 901	274 284	292 243
Visstidsanställda	460 463	446 983	390 284	439 800	556 485
<b>TOTALT</b>	<b>4 425 802</b>	<b>4 320 171</b>	<b>4 318 599</b>	<b>4 350 608</b>	<b>4 496 701</b>



För de stora nämnderna så ser socialnämnden ut att fram till april 2023 ha i princip oförändrat antal arbetade timmar medan skolenämnderna ökat. Övriga nämnder har också ökat något.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare (månadsavlönade) ökade något första tertialet 2023, 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 för de första fyra månaderna till 2,5 procent av arbetstiden. Den allra kortaste sjukfrånvaron, upp till 14 dagar, har sjunkit något och ligger för närvarande på 3,9 procent.

Sjukfrånvaro, andel av arbetstiden, %	2023, april	2022, helår	2021, helår	2020, Helår
Sjukfrånvaro totalt	7,46	7,30	6,84	6,96
Varav kvinnor	8,95	8,57	7,72	7,68
Varav män	5,42	5,15	4,30	4,81
Varav dag 1-14	3,9	4,2	3,6	3,9
Varav dag 91-w	2,5	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, Lärande & utveckling samt Hållbart arbetsliv.

<p><b>Vision</b> Det är hit vi strävar</p>	<p><b>Skellefteå – en hållbar plats för en bättre vardag</b></p>			
<p><b>Övergripande målbild</b> För Skellefteå kommuns kompetensförsörjning</p>	<p><b>Rätt kompetens efter verksamhetens behov och framtida utmaningar</b> är kompetensförsörjningsstrategins mål</p>			
<p><b>Fokusområden</b> Prioriterade områden som strategi under de kommande åren.</p>	<p><b>Attraktiv arbetsgivare</b> med stolta medarbetare</p>	<p><b>Anställning och erbjudande</b> som attraherar</p>	<p><b>Lärande och utveckling</b> som stärker chef, medarbetare och organisation</p>	<p><b>Hållbart arbetsliv</b> med ett proaktivt arbetsmiljöarbete</p>
<p><b>Förutsättningar</b> Grunden för att vi kommer att lyckas inom våra områden</p>	<p><b>En kultur som bygger på dialog</b></p>		<p><b>Samarbeten</b> inom och utom organisationen</p>	
<p><b>Framgångsfaktorer</b> SKRs strategier för att hantera kompetensförsörjningen</p>				
<p><b>Angränsande strategier</b> Strategier vars områden är viktiga för oss för att vi ska lyckas</p>	<p><b>Digitaliseringsstrategi</b></p>		<p><b>FOU-strategi</b></p>	<p><b>Utvecklingsstrategi</b></p>

Utifrån strategin och behoven skapas årligen en kommunövergripande kompetensförsörjningsplan och förvaltningsspecifika planer, med aktiviteter, som följs upp i ledningsgrupper och nämnder.

# Ekonomirapporter

## Redovisningsprinciper

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

### Anläggningstillgångar

Lånekostnader belastar resultatet för den period de uppkommer.

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

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

Fr om år 2023 gäller nya riktlinjer för redovisning vid utbyte av komponenter i kommunen. Åtgärder på befintlig anläggningstillgång som innebär att minst 50 procent av en komponent på anläggningen byts ut, ska redovisas som en investering, förutsatt att utgiften överstiger ett prisbasbelopp. Åtgärder på befintliga anläggningstillgångar som överstiger 50 prisbasbelopp per objekt ska alltid redovisas som en investering.

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

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 2023 kommer anläggningstillgångar anskaffade fram till och med år 2007 att hanteras.

### 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 intäktsföras på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning.

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen som innebär att pension som intjänats före år 1998 i tidigare pensionsavtal redovisas som ansvarsförbindelse, löneskatt tas också upp inom linjen. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade i pensionsavtal från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Under avsättningar reserveras också särskild löneskatt motsvarande 24,26 procent av upptagen pensionsavsättning.

Kommunen har inte några förvaltade pensionsmedel i form av penningplacering eller avsättning till stiftelser. Beräkning av det samlade åtagandet har utförts av Skandia enligt Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS 17).

De kostnader som redovisas är periodiserade, dvs. bakomliggande utbetalningar har hänförts 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 44,53 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader. Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad.

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

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

## Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommun 2023–04	2022– 04	Budget	Års- progno s	2022
Verksamhetens intäkter	1	699	622	2 249	2 097	2 452
Verksamhetens kostnader	2	-2 390	-2 231	-7 340	-6 872	-6 422
Avskrivningar	3	-152	-101	-306	-455	-446
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 842</b>	<b>-1 709</b>	<b>-5 397</b>	<b>-5 230</b>	<b>-4 416</b>
Skatteintäkter	4	1 402	1 327	4 170	4 195	4 005
Generella statsbidrag och utjämning	5	422	414	1 182	1 228	1 217
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-18</b>	<b>32</b>	<b>-45</b>	<b>193</b>	<b>806</b>
Finansiella intäkter	6	5	118	474	375	161
Finansiella kostnader	7	-33	-6	-9	-98	-66
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-46</b>	<b>144</b>	<b>420</b>	<b>470</b>	<b>901</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>		<b>-46</b>	<b>144</b>	<b>420</b>	<b>470</b>	<b>901</b>

# Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Kommun 2023-04	2022
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar		1	1
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		9 533	9 541
Maskiner och inventarier		406	428
Övriga materiella anläggningstillgångar		962	859
Finansiella anläggningstillgångar		10 064	10 064
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>20 965</b>	<b>20 893</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd		224	219
Fordringar		926	1 419
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank		161	8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 312</b>	<b>1 646</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>22 277</b>	<b>22 539</b>

Belopp i mnkr	Not	Kommun 2023–04	2022
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Periodens resultat		-46	901
Resultatutjämningsreserv		783	783
Övrigt eget kapital		14 523	13 621
<b>Summa eget kapital</b>	<b>8</b>	<b>15 260</b>	<b>15 306</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser		412	382
Andra avsättningar		42	43
<b>Summa avsättningar</b>		<b>454</b>	<b>424</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder		5 322	5 743
Kortfristiga skulder		1 241	1 066
<b>Summa skulder</b>		<b>6 563</b>	<b>6 809</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>22 277</b>	<b>22 539</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>			
Panter och därmed jämförliga säkerheter			16 075
Pensionsförpliktelser			1 911



## Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Kommun 2023–04	2022– 04
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Periodens resultat		-46	144
Justering av- och nedskrivningar	9	152	101
Justering för ej likvidpåverkande poster	9	-9	0
Ökning (-) minskning (+) kortfristig fordring		493	104
Ökning (-) minskning (+) förråd och lager		-5	-7
Ökning (+) minskning (-) kortfristig skuld		175	43
<b>Summa kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>760</b>	<b>386</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv, immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv, materiella anläggningstillgångar		-225	-215
Försäljning, materiella anläggningstillgångar		1	1
<b>Summa kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-224</b>	<b>-214</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering (-)		-375	0
Minskning övriga långfristiga skulder (-)		-7	0
Ökning övriga långfristiga skulder (+)		0	6
Ökning av långfristiga fordringar (-)		0	0
<b>Summa kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-382</b>	<b>6</b>
<b>Summa årets kassaflöde</b>		<b>154</b>	<b>177</b>
Likvida medel vid årets början		8	130
Likvida medel vid årets slut		162	308

## Noter

Belopp i mnkr	Kommun	
Not 1. Verksamhetens intäkter	2023-04	2022-04
Försäljningsintäkter	46	42
Taxor och avgifter	170	156
Hyror och arrenden	259	127
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	126	177
Övriga bidrag	30	30
Exploateringsintäkter	15	28
Reavinster	3	12
Övriga rörelseintäkter	51	50
<b>Summa</b>	<b>699</b>	<b>622</b>
varav jämförelsestörande poster:		
Exploateringsintäkter	15	28
Reavinster	3	12

	Kommun	
Not 2. Verksamhetens kostnader	2023-04	2022-04
Kostnader för arbetskraft	1 667	1 540
<i>varav pensionskostnader</i>	<i>129</i>	<i>84</i>
Bidrag	109	103
Bränsle, energi och vatten	54	38
Köp av huvudverksamhet	136	129
Lokal- och markhyror, fastighetservice	86	121
Fastighetskostnader och entreprenader	50	45
Förbrukningsinventarier och material	78	69
Övriga främmande tjänster	87	73
Bolagsskatt	0	3
Reaförluster	1	0
Övriga rörelsekostnader	121	109
<b>Summa</b>	<b>2 390</b>	<b>2 231</b>
varav jämförelsestörande poster:		
<i>Exploateringskostnader</i>	<i>0</i>	<i>3</i>
<i>Reaförluster</i>	<i>1</i>	<i>0</i>

	Kommun	
Not 3. Avskrivningar	2023-04	2022-04
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	74	74
Avskrivning maskiner och inventarier	34	27
Planenlig avskrivning, leasing	44	0

Nedskrivning, återförd nedskrivning	0	0
<b>Summa</b>	<b>152</b>	<b>101</b>

<b>Not 4. Skatteintäkter</b>	<b>Kommun 2023-04</b>	<b>2022-04</b>
Preliminär kommunalskatt	1 394	1 298
Slutavräkning föregående år	5	14
Slutavräkning innevarande år, prognos	3	14
Mellankommunal utjämning	0	0
<b>Summa</b>	<b>1 402</b>	<b>1 327</b>

<b>Not 5. Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>Kommun 2023-04</b>	<b>2022-04</b>
Inkomstutjämning	258	241
Strukturbidrag	3	3
Införandebidrag	0	0
Regleringsbidrag	58	67
Bidrag för LSS-utjämning	69	62
Kommunal fastighetsavgift	61	60
Kostnadsutjämningsavgift	-40	-33
Övriga generella bidrag från staten	13	14
<b>Summa</b>	<b>422</b>	<b>414</b>

<b>Not 6. Finansiella intäkter</b>	<b>Kommun 2023-04</b>	<b>2022-04</b>
Utdelning från koncernföretag	0	104
Utdelning aktier och andelar	0	7
Ränteintäkter	0	0
Resultat från övriga värdepapper	0	1
Orealiserad värdestegring på finansiella	0	0
Borgensavgift	5	6
Övriga finansiella intäkter	0	0
<b>Summa</b>	<b>5</b>	<b>118</b>

<b>Not 7. Finansiella kostnader</b>	<b>Kommun 2023-04</b>	<b>2022-04</b>
Räntekostnader	19	2
Ränta finansiell leasing	0	0
Ränta på pensionsavsättning	14	3
Orealiserad värdeminskning fin. instrument	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	1

<b>Summa</b>	<b>33</b>	<b>6</b>
--------------	-----------	----------

<b>Not 8. Eget kapital</b>	<b>Kommun 2023-04</b>	<b>2022-12</b>
Ingående eget kapital	15 306	14 366
<i>varav resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	<i>783</i>	<i>750</i>
Periodens resultat	-46	901
Justeringar	0	39
<b>Summa eget kapital</b>	<b>15 260</b>	<b>15 306</b>

<b>Not 9. Justering av ej likvidpåverkande poster</b>	<b>Kommun 2023-04</b>	<b>2022-04</b>
Avskrivningar	152	101
Nedskrivningar	0	0
Förändring avsättning	-39	0
Finansiell leasing	30	0
<b>Summa</b>	<b>143</b>	<b>101</b>

# Driftredovisning

Belopp i mnkr Nämnder	Intäkt 2023- 04	2022- 04	Kostnad 2023- 04	2022- 04	Netto 2022- 04	Netto- 2023- 04	Budget 2023	Prognos avvikelse 2023
Kommunstyrelse	249	129	-278	-198	-69	-29	-427	249
Bygg- och miljönämnd	15	17	-45	-38	-21	-30	-65	-1
Fritidsnämnd	22	22	-106	-93	-70	-84	-241	14
För- och grundskolenämnd	60	59	-679	-554	-495	-619	-1 645	-60
Gymnasienämnd	43	45	-223	-191	-146	-180	-530	29
Konsumentnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulturnämnd	4	3	-38	-34	-30	-34	-90	0
Personalnämnd	0	0	-7	-6	-6	-7	-26	4
Samhällsbyggnadsnämnd	272	165	-371	-259	-94	-99	-230	-27
Socialnämnd	105	124	-901	-827	-703	-796	-2 264	-47
Nämnd för support och lokaler	467	393	-530	-397	-4	-63	-146	0
Valnämnd	0	1	0	-1	0	0	-1	0
Överförmyndarnämnd	0	0	-1	-1	-1	-1	-7	0
Gemensam måltidnämnd	14	13	-17	-14	-1	-3	-1	0
Gemensam nämnd it-drift	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemensam nämnd för drift av personalsystem	1	1	0	-1	1	1	0	0
Revision		0	-1	-1	-1	-1	-3	0
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	-551	-351	655	282	-69	104	0	0
<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>	<b>699</b>	<b>622</b>	<b>-2 541</b>	<b>-2 332</b>	<b>-1 709</b>	<b>-1 842</b>	<b>-5 675</b>	<b>161</b>

Finansiella och interna poster	Intäkt 2023- 04	2022- 04	Kostnad 2023- 04	2022- 04	Netto 2022- 04	Netto- 2023- 04	Budget 2023	Prognos avvikelse 2023
Skatteintäkter	1 402	1 327		0	1 327	1 402	4 170	25
Generella statsbidrag och utjämning	409	400		0	400	409	1 196	32
Finansnetto	5	10	-11	0	10	-6	9	-11
Utdelning SSAB	0	104		0	104	0	456	-96
Uttag elförsörjning	118	63		0	63	118	199	154
Internränta	23	17		0	17	23	83	-10
Po-pålägg (arbetsgivaravgifter, pensioner, försäkringar)	452	386	-494	-420	-34	-42	-132	2

Finansiella och interna poster	Intäkt 2023-04	2022-04	Kostnad 2023-04	2022-04	Netto 2022-04	Netto-2023-04	Budget 2023	Prognos avvikelse 2023
Semesterlön		0	0	-136	-136	0		0
Övrigt, budgetreserv		32	-3	2	34	-3	-92	0
<b>Årets resultat</b>	<b>3 658</b>	<b>3 312</b>	<b>-3 704</b>	<b>-3 168</b>	<b>144</b>	<b>-46</b>	<b>212</b>	<b>256</b>

Varav taxe- och avgiftsfinansierad verksamhet	Intäkt 2023-04	2022-04	Kostnad 2023-04	2022-04	Netto 2022-04	Netto 2023-04	IB eget kapital/skuld	UB eget kapital/skuld
Elförsörjning	205	76	-125	-75	1	80	11 214	50
Camping	2	6	-9	-7	-1	-7	10	7
Hamn	15	12	-14	-12	0	1	8	0
Parkering	9	8	-7	-7	1	2	11	1
Avfall	47	44	-44	-47	-3	3	8	-15
Sotning	3	3	-3	-3	0	0	3	0
VA	72	60	-77	-67	-8	-5	12	-25

Varav interna serviceenheter	Intäkt 2023-04	2022-04	Kostnad 2023-04	2022-04	Netto 2022-04	Netto 2023-04	IB eget kapital/skuld	UB eget kapital/skuld
Fastighetsavdelning	295	272	-294	-253	19	1	55	-18
Campus	24	21	-17	-11	10	6	7	10
Måltidsavdelning	63	60	-69	-60	0	-6	10	-1
It-avdelning	72	61	-75	-48	13	-2	11	2
Fordon och verkstad	57	55	-55	-53	2	2	2	1
Tekniska förrådet	4	4	-3	-3	1	1	3	0

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

Belopp i mnkr Bolag	Resultat 2023-04	Resultat 2022-04	Resultat 2021	Budget	Avvikelse
Skellefteå Stadshus AB	-4	102	11	0	11
Skellefteå Kraft AB, koncernen	654	492	730	545	185
Skelleftebostäder AB, koncernen	19	25	76	81	-5
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	0	-24	-21	-18	-3
Skellefteå buss AB, koncernen	-14	-19	-54	-54	0
Skellefteå City Airport AB	-2	-3	-16	-16	0
Science City Skellefteå AB	1	0	0	0	0
Skellefteå Kulturhus AB	-13	-12	-26	-26	0
Skellefteå museum AB	4	1	0	-1	1
Visit Skellefteå AB	2	2	-1	0	-1
Västerbottensteatern AB	2	0	0	0	0
<b>Summa kommunägda bolag</b>	<b>649</b>	<b>564</b>	<b>701</b>	<b>513</b>	<b>188</b>

## Investeringsredovisning

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

Nämnder, mnkr	Utgifter	Inkomster	Netto 23-04	Budget	Prognos	Avvikelse prognos
Kommunstyrelsens övergripande investeringsramar				312	312	0
Kommunstyrelse	37	0	37	162	186	-24
Byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0
Fritidsnämnd	2	0	2	60	25	35
För- och grundskolenämnd	1	0	1	10	3	8
Gymnasienämnd	0	0	0	6	4	2
Kulturnämnd	0	0	0	5	3	2
Socialnämnd	0	0	0	7	7	0
Nämnd support och lokaler	73	0	73	506	273	233
Samhällsbyggnadsnämnd	105	0	105	432	315	117
<b>Totala investeringsutgifter</b>	<b>218</b>	<b>0</b>	<b>218</b>	<b>1 500</b>	<b>1 127</b>	<b>372</b>

Bolag, mnkr	Netto 23-04	Budget	Prognos	Avvikelse prognos
Skellefteå Kraft AB, koncernen	419	1 972	1 645	327
Skellefteå Industrihus AB, koncernen	8	90	90	0
Skelleftebostäder AB, koncernen	83	555	566	-11
Skellefteå buss AB, koncernen	0	36	36	0
Skellefteå City Airport AB	2	15	15	0
Skellefteå Kulturhus AB	1	5	5	0
Skellefteå museum AB	0	2	2	0
Västerbottensteatern AB	0	1	1	0
<b>Summa kommunägda bolag</b>	<b>512</b>	<b>2 676</b>	<b>2 360</b>	<b>313</b>

## Större investeringar

Den sista april 2023 pågick det 44 större investeringsprojekt (>20 mnkr) i kommunkoncernen, varav 18 projekt inom kommunen och 29 projekt inom stadshuskoncernen. Av dessa projekt var det 11 projekt som redovisade negativa prognoser.

Utöver de pågående projekten har det också färdigställts ett större projekt under året med en totalt budget på 46 mnkr. Det är Furuskolan i Jörn där kostnaderna för markarbeten och invändig rivning blev 2 mnkr dyrare än budgeterat.

### Större investeringar, kommunen

Kommun, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 23-04	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
<b><i>Pågående projekt</i></b>				
Norrhammar förskola	45	35	46	-1
Campus ventilation	37	0	37	0
Kanalskolan, kök och inventarier	22	2	22	2
Trafiklösning centrala stan gata + VA	90	59	90	0
Karlgårdsbron	227	170	227	0
Gatuombyggnad inom stadsomvandling	81	70	81	0
Ökad leveranssäkerhet, Ursviken-Skelleftehamn	70	6	70	0
Magasintält, hamnen	20	13	13	7
Bogserbåt	90	0	90	0
Förpackningsinsamling	79	0	79	0
Industriområde Bergsbyn/Hedensbyn	100	112	130	-30
Industriområde, Bergsbyns företagspark	69	36	72	-3
Industriområde, Sörböle	75	62	80	-6
Industriområde Site East+	61	1	61	0
Bostadsmark, Anderstorg	46	16	46	0
Bostadsmark, Getberget	21	17	21	0
Bostadsmark, Sörbyn Kåge	20	2	20	0
Finnfors kraftverk	158	146	158	0
<b><i>Färdigställda projekt</i></b>				
Furuskolan Jörn	46	48	48	-2



## ***Pågående projekt***

### **Norrhammar förskola**

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

### **Campus ventilation**

Ombyggnad av ventilation och kyla i hus C, D och E för att klara nuvarande och framtida krav. FAS1 är avslutad och övergång till FAS2 har skett. Etablering och uppstart av byggnationer pågår. Ombyggnad beräknas vara klar i början av mars 2024.

### **Kanalskolan, kök och inventarier**

Ombyggnad och utbyggnad av kök och matsal för att klara lunchhantering för till en början gymnasieelever och sedan för grundskoleelever. FAS1 är avslutad och övergång till FAS2 har skett. Lättrivning är påbörjad och etablering av entreprenaden pågår. Då matsalen ej är klar då verksamheten startar augusti 2023, tittas det på en alternativ lösning fram till färdigställande. Ombyggnad är klar mitten av oktober 2023.

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

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

### **Karlgårdsbron**

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

Under hösten 2022 påbörjades arbetena vid brostöden som är placerade i älven och detta kommer pågå under merparten av 2023. Enligt nu kända faktorer håller projektet budget under förutsättning att Skellefteå kommun får totala beloppet av beviljat bidrag på 72,5 mnkr, vilket baseras på 25 procent av utgifterna. Det är en relativt stor osäkerhet i prognosen framför allt på grund av de ökade råvarupriserna samt det oroliga världsläget och dess påverkan på leveranser av insatsvaror.

### **Gatuombyggnad inom stadsomvandling**

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

Under 2022 påbörjades den sista etappen, Trädgårdsgatan. Det är omfattande ledningsarbete samt gatuombyggnation. Gatan färdigställs och överstående medel av budget upparbetas under 2023.

### **Ökad leveranssäkerhet Ursviken-Skelleftehamn**

Projektet ska öka leveranssäkerheten av dricksvatten för Ursviken / Skelleftehamn. Under 2022 har VA tillsammans med Skellefteå Kraft utrett och delvis projekterat en samförläggning av vattenledningen med fjärrvärmeledningen. Arbetet går nu vidare med detaljprojektering och målet är att påbörja produktionen under hösten 2023, för att nå i mål under våren 2024. Uppskattad kostnad för produktionen är 35 mnkr och omkring 2 mnkr för förberedande arbeten, såsom detaljprojektering, marktillgång och skogsavverkning. Till detta kommer möjliga insatser öster om Ursviken.

Sammantaget gör detta att prognosen för projektet pekar mot en följsamhet mot budgeten på 70 mnkr.

### **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. Hamnen är en naturlig logistisk knutpunkt för näringslivet, då den ger förutsättningar för snabb, effektiv lasthantering för alla transportslag och konkurrenskraftiga lagrings-möjligheter. Projektet omfattar byggnation av två logistiklösningar på norra sidan hamnområdet och är en del av Port of Skellefteås utvecklingsplan. En hårdgjord logistikyta har skapats och två magasintält satts upp. En del av markberedningen har senarelagts på grund av samordning med järnvägen. Detta arbete planeras till sommaren 2023.

### **Bogserbåt**

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

Beställningen av bogserbåten beräknas ske under 2023, med en leverans under 2024.

### **Förpackningsinsamling**

År 2018 fattade EU beslut om kretsloppssamhället, eller den cirkulära ekonomin. Mot bakgrund av det infördes 1 juli 2022 en ny förordning om fastighetsnära insamling av förpackningar. Kommunerna ska sköta insamlingen med start 1 januari 2024. Systemet ska vara infört 31 december 2026. Tidsspannet 2024–2026 ger möjlighet till successivt införande, vilket är nödvändigt med hänsyn till arbetets omfattning. Insamlingen kommer att ske med så kallad fyrfackslösning av papper, plast, glas, och metall. Investeringen startas 2023, där det första bostadsområdet ska vara i drift under hösten / vintern.

### **Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn och åtgärder detaljplan Bergsbyn**

Arbetet med förlängningen av Torsgatan och områdets VA-ledningar är färdigställt, men har försvårats av dåliga förhållanden både beträffande mark, vatten och trafik. Det har inneburit ökade kostnader och förseningar för projektet. Bedömningen är att Industriområdet Bergsbyn Hedensbyn kommer att färdigställas för 130 mnkr. Två busshållplatser har tillkommit under projektet.

### **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 efter beställning från VA. Projektet håller tidsplan och budget. Ett visst massöverskott inom området har framkommit och förslaget är att dessa ska nyttjas till att göra en terrass på en tomt inom området. Detta påverkar inte investeringsbudgeten, men blir en ökad kostnad för tomtmarken. Tomtpriset bör därmed kunna höjas för att täcka denna merkostnad.

Det utreds möjligheten att bygga en kortsiktig utfart mot Burträskvägen samt en tillkommande gatu- och VA-sträckning som kan komma att innebära ett överskridande av budget. Exakt kostnad för detta är inte fastställt men bedöms rymmas inom de intäkter som tomtförsäljningen ger. Stora delar av området är nu anvisat och flera etableringar kommer att ske med byggstart till hösten 2023. Projektet håller tid-plan med färdigställande under hösten 2023.

### **Finnfors kraftverk**

Projektet gäller reinvestering av befintligt aggregat. Tekniska svårigheter tillsammans med omfattningsändring har lett till kostnadsökningar. Ett tilläggsärende har behandlats för färdigställande av projektet under 2023. Tilläggsärendet innebar en ökning på två och en halv miljoner mer än tidigare beslutat belopp

EI- och kontrollprojektet fortgår. Omvärldsläget har lett till svårigheter att säkra materielleveranser i tid. Därför har endast aggregat G1s utrustning installerats och drifttagits under 2022 medan aggregat G2s utrustning installeras 2023. Aggregat G1 genomförande har varit lyckosamt. Projektet kommer pågå in till 2024.

### **Getberget**

Utbyggnad av kommunal infrastruktur kopplat till exploateringen på Getberget. Exploateringen innefattar utbyggnad av GC-väg som till hälften finansieras av stadsmiljöavtal med Trafikverket. Arbete pågår och beräknas färdigställas under 2023. Försäljning av tomter i området pågår och förväntas ske under 2023 och 2024 bortsett från den tomt som idag inrymmer förskola.

### **Sörbyn Kåge**

Utbyggnad av kommunal infrastruktur startade under våren 2023 och bedöms i nuläget hålla sig inom budget. Försäljning av tomtmark väntas ske under 2023 även om risk finns att delar av området inte säljs förrän 2024.

### **Färdigställda projekt**

#### **Furuskolan Jörn**

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

## **Större investeringar, kommunägda bolag**

<b>Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr</b>	<b>Beslutad total budget</b>	<b>Utfall t o m 2022</b>	<b>Prognos total utgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>
<b>Pågående projekt</b>				
Elnät för stadens utveckling 1-9 (Ske Kraft)	535	463	473	62
Elnät för stadens utveckling 13 (Ske Kraft)	54	5	54	0
Elnät för stadens utveckling 14 (Ske Kraft)	27	7	27	0
Elnät för stadens utveckling 16 (Ske Kraft)	42	1	42	0
Reinvestering station Bastuträsk (Ske Kraft)	36	2	36	0
Aidon mätarbyte Etapp 3	53	37	53	0
Nyanslutning vindkraftpark Tomasliden	79	7	79	0
Sällsjö reinvestering Vattenkraft (Ske Kraft)	265	235	265	0

Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr	Beslutad total budget	Utfall t o m 2022	Prognos total utgift	Prognos avvikelse
Sällsjö förberedande åtgärder (Ske Kraft)	48	37	48	0
Rengård reinvestering vattenkraft (Ske Kraft)	246	234	250	-4
Rengård Nytt aggregat (Ske Kraft)	660	465	750	-90
Selsfors reinvestering (Ske Kraft)	229	98	229	0
Sädva El och Kontroll (Ske kraft)	32	8	32	0
Frekvensreglering med batterier (Ske Kraft)	67	9	67	0
Extern leverans av kyl- och processvatten till	52	31	31	21
Ångleverans Bergsbyns industriområde	22	19	22	0
Bränslehantering, mellanlager (Ske Kraft)	100	48	100	0
Ecolink (Ske Kraft)	225	33	225	0
E-mobilitet ladd stationer (Ske Kraft)	698	148	698	0
Affärsinnovation Kulturhus (Ske Kraft)	58	58	58	0
Kvarnbacken, 70 lägenheter (Skebo)	112	106	112	0
Klockarhöjden, 114 lägenheter (Skebo)	172	139	175	-3
Bureå, 40 lägenheter (Skebo)	74	25	93	-19
Byske, 24 lägenheter (Skebo)	49	20	61	-12
Burträsk, 17 lägenheter (Skebo)	37	29	38	-1
Sunnanå VOB, 60 platser (Skebo)	200	3	200	0
Kontorshuset Svalan (Ske Industrihus)	258	251	256	2
Lokaler räddningstjänsten (Ske Industrihus)	106	13	106	0
Elbussar, lokaltrafiken (Ske buss)	35	0	35	0

### ***Pågående projekt***

#### **Elnät för stadens utveckling delprojekt 1–9**

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Det är fortsatt en pressad tidsplan för vissa delprojekt, men inga större tidsmässiga avvikelser har uppstått. 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 fördelningsstation Bastuträsk**

Ny fördelningsstation i Bastuträsk. Projektering och upphandling pågår.

### **Aidon mätarbyte Etapp 3**

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

### **Nyanslutning vindkraftpark Tomasliden**

Anslutning av en luftledning till en ny vindkraftpark är beställd. Upphandling pågår och projektet fortgår enligt plan.

### **K21 Sällsjö reinvestering G1**

Reinvestering i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Sällsjö kraftstation. Arbetet närmar sig färdigställande och projektet förväntas avslutas i slutet av 2023.

### **K21 Sällsjö Förberedande åtgärder**

Förberedande åtgärder inför större planerade reinvesteringsåtgärder år 2022. Innefattar bland annat ny ventilation, hiss, samt personalutrymmen. Arbetet löper på enligt plan.

### **K01 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. De ekonomiska förutsättningarna är ansträngda och det är många faktorer som påverkat projektets kostnader. Arbete med tilläggsbeslut pågår och ärendet går upp för beslut i början av maj 2023. Arbetet närmar sig färdigställande och projektet förväntas avslutas i slutet av 2023.

### **K01 Rengård Nytt aggregat G2**

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. Projektet har drabbats av tids- och kostnadsavvikelser och ny tidsplan och underlag för tilläggsbeslut är under utredning och projektet förväntas gå upp för tilläggsbeslut under Q3.

### **K06 Selsfors G2 reinvestering**

Reinvestering i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G2 i Selsfors kraftstation. Det finns risk för att tidplanen skjuts fram några veckor och leverantören flaggar för ökade kostnader kopplat till ökade materialpriser samt omvärldsläget.

### **NK29 Sädva El och Kontroll**

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

### **Frekvensreglering med batterier**

Projekt som avser vattenkraft och möjligheten att förbättra frekvensreglering genom bruk av batterier. Nytt beslutat belopp på 67 mnkr i stället för 66 mnkr samt en mindre anläggning med effekt på 3 MW i stället för 5 MW. Ändringen sker efter prisökningar på främst batterier.

### **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 MW. Projekt färdigställt, slutreglering kvarstår.

### **Bränslehantering Mellanlager**

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

### **Ecolink**

Sammankoppling av Skellefteå och Skelleftehamns fjärrvärme. Delfinansieras av Klimatklivet med 103 miljoner. Utfall redovisas exklusive bidrag. Deletapp 1 i projektet är något försenad men antas inte påverka tid för projektavslut.

### **E-mobilitet laddstation**

Projekt som avser etablering av laddstationer för elbilar i Sverige och Danmark. Projektet är i gång, men viss fördröjning i utrullningshastighet pga. väntetid för elnätsanslutningar.

### **Kulturhus**

Alla planerade installationer är slutförda och besiktade. Komplettering av CE-dokumentation pågår.

### **Kvarnbacken Kåge, lägenheter**

Avser nyproduktionen av 70 lägenheter på Ulriksgatan i Kåge. Inflyttning pågick under januari 2023. Alla lägenheter utom tre är uthyrda i dagsläget. Utvändiga kompletteringar ska färdigställas under sommaren.

### **Klockarhöjden i Sjungande Dalen, lägenheter**

Skebo äger Skebo en fastighet sedan tidigare, förtätas området med 114 hyreslägenheter. Beräknad inflyttning under juli 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).

### **Byske, lägenheter**

24 nya lägenheter byggs på Bäckgatan i Byske med planerad inflyttning någon gång efter årsskiftet 2023/2024. Entreprenör är Contractor.

### **Burträsk, lägenheter**

17 nya lägenheter byggs i Burträsk med planerad inflyttning någon gång efter årsskiftet 2023/2024. Entreprenör är JSB Construction AB.

### **Sunnanå, vård och omsorgsboende**

Nytt vård- och omsorgsboende på Sunnanå. Skebos styrelse har godkänt att bygga 60 platser till en budget om 200 mnkr. Socialnämnden har dock föreslagit att det nya vård- och omsorgsboendet på Sunnanå ska få 80 platser i stället för 60 platser. Ärendet hanteras i kommunens budgetprocess. Detaljplanen är överklagad. Det är därmed osäkert när upphandling av entreprenör kan påbörjas.

### **Räddningstjänsten**

Hyresgästanpassning för Räddningstjänsten på Östra Navet (Fabriken 2) påbörjades i oktober 2022 och beräknas vara klart under 2023. Det är tecknat ett hyresavtal på 25+25 år med Support & Lokaler till en avkastning på 4,5 % där all drift och underhåll ligger på hyresgästen. Skellefteå kommun har en fullmakt att upphandla och leda projektet.

**Kontorshuset Svalan**

Kontorshuset Svalan löper på enligt plan. Hyresgästanpassningar är klara för samtliga utom på ett plan som fortfarande är vakant.

**Särskilt kring pågående projekt Bureå, Byske, Burträsk och Klockarhöjden**

Pågående projekt i Bureå och Byske har belastats med ökade kostnader för tillkommande markarbeten beroende de markförhållande som föreligger i dessa områden. Risker för ökade kostnader relaterat till markarbete aviserades redan vid investeringsbesluten. Ökade kostnader för projekten Klockarhöjden och Burträsk beror på förändringar i bokföringen av byggnationer för egen projektledningskostnad, vilken numera redovisas som en del av investeringen där den kostnaden tidigare redovisats som driftskostnad.

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