



Skellefteå kommun Årsredovisning 2023

BESLUTAD I KF: 2024-04-29

SKELLEFTEÅ KOMMUNS ÅRSREDOVISNING 2023

| | |
|---|-----------|
| Kommunstyrelsens ordförande | 3 |
| Skellefteå kommun i siffror | 4 |
| Kommunens intäkter | 5 |
| Kommunens kostnader | 5 |
| En hundralapp i kommunalskatt | 6 |
| Förvaltningsberättelse | 7 |
| Översikt över verksamhetens utveckling | 7 |
| Kommunkoncernen | 8 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 10 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 20 |
| Styrning och uppföljning av verksamheten | 22 |
| God ekonomisk hushållning..... | 26 |
| Ekonomiskt resultat och ställning | 31 |
| Balanskravsresultat | 41 |
| Väsentliga personalförhållanden | 42 |
| Förväntad utveckling | 44 |
| Ekonomirapporter | 48 |
| Resultaträkning | 48 |
| Balansräkning..... | 49 |
| Kassaflödesanalys..... | 51 |
| Noter..... | 52 |
| Driftredovisning | 67 |
| Investeringsredovisning..... | 69 |
| Större investeringar | 70 |

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, %

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

Likviditet

Omsättningstillgångarna, exklusive förråd dividerat med kortfristiga skulder.

Nettoinvesteringar

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

Självfinansieringsgrad, %

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

Förkortningar

| | |
|------|---|
| Mdkr | Miljarder kronor |
| Mnkr | Miljoner kronor |
| Tkr | Tusen kronor |
| SKR | Sveriges kommuner och regioner |
| BNP | Bruttonationalprodukten |
| KPI | Konsumentprisindex |
| KPIF | Konsumentprisindex, exkl. ränteförändringar |

Kommunstyrelsens ordförande

När vi summerar 2023 kan vi konstatera att det återigen blev ett år med stark tillväxt. Befolkningen ökade starkt och sysselsättningen bland kommunens invånare är bland de högsta i landet. Utvecklingen med nya etableringar och stora investeringar fortsätter. Under 10-årsperioden 2016–2025 har kommunen och dess bolag genomfört och planerar att genomföra investeringar för över 25 miljarder kronor. Läger man då till de stora investeringar som sker av staten och det privata näringslivet så inser man att det är i Skellefteå kommun som den starka utvecklingen sker. Här investeras det mest i hela landet och kommunen har en unik position som inte minst avspeglar sig i de intressen som finns från både nationellt och internationellt håll.

Den ökande inflyttningen ökar också efterfrågan på bostäder och även om bostadsbyggandet håller hög takt i ett nationellt perspektiv når vi just nu egentligen bara hälften av behoven. Under 2023 färdigställdes 800 nya, permanenta bostäder i kommunen samtidigt som ytterligare ungefär 2 000 bostäder är i produktion. Bedömningen är att ungefär 700 bostäder kommer att färdigställas under 2024, behovet är minst det dubbla. Nuvarande tillväxttakt i Skellefteå kräver att ytterligare 8 000 nya bostäder behöver produceras fram innan 2030.

Skellefteå kommun har sedan några år förstärkt sin organisation för planering, plangenomförande och myndighetsutövning, vilket ökat produktionen av byggrätter till marknaden. Problemet är dock att kostnaderna för att bygga gör att byggherrar och boendeköpare på marknaden avvaktar. För att kompensera för detta har kommunens eget bostadsbolag, Skelleftebostäder AB, fått ett tydligt uppdrag att öka sina investeringar och sin produktion. Kommunen har och kommer även att genomföra ett antal extraordinära insatser för att bland annat klara bostadsförsörjningen för den egna personalen som bedöms behöva rekryteras i stor mängd under de kommande åren. Kommunen planerar även insatser som på kort sikt kan ge möjligheter till tillfälliga bostadslösningar för nya invånare.

Det ekonomiska resultatet för kommunkoncernen blev under 2023 relativt starkt i ett historiskt perspektiv, vilket till största delen beror på energiverksamheten som haft ett bra år till följd av både goda elpriser och en stark elproduktion. Medel som nu kan användas för hållbara energiinvesteringar och för den fortsatt gröna omställningen. Kommunen, exklusive bolag, redovisar däremot ett svagt resultat, om vi undantar den extra aktieutdelning på 360 mnkr som kommunen erhållit för att uppföra byggnaden Arctic Center of Energy (ACE) ute på Campus. Här skapas tillsammans med olika aktörer ett världsledande centrum kring samhällets energiomställning.

Det svaga resultatet i kommunens skattefinansierade verksamhet beror i huvudsak på några större budgetöverskridanden inom både skola, vård och omsorg, verksamheter som har stora utmaningar med att klara en ekonomi i balans.

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

Lorents Burman

Kommunstyrelsens ordförande

Skellefteå kommun i siffror

Skellefteå är Sveriges till ytan största kustkommun med en landareal på över 6 800 km². Av Sveriges 290 kommuner är Skellefteå den trettonde största kommunen sett till landarealen. Med en befolkningstäthet på 11,3 invånare per km² är Skellefteå en kommun med rik natur.

Vid årsskiftet hade Skellefteå kommun 76 542 invånare, en ökning med 2 140 personer. Det är den snabbaste befolkningsökningen sedan kommunen fick sin nuvarande geografiska utsträckning 1974. Under året flyttade det in 4 608 personer samtidigt som det flyttade ut 2 350 personer. I likhet med tidigare år var det fler som avled än som föddes, en siffra som dock ser ut att mattas av i takt med att kommunens befolkning förnygras.

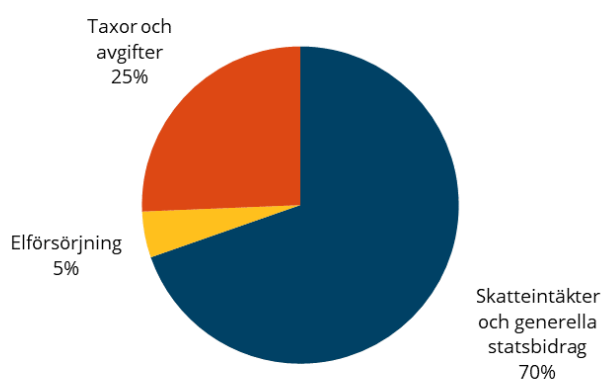
| Några axplock från året 2023 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-----------|-----------|---------|
| Antal elever F-9, inkl. anpassad grundskola | 8 647 | 8 496 | 8 436 |
| Antal barn i förskola | 3 831 | 3 822 | 3 787 |
| Antal beslutade bygglov inkl. anmälan samt strandskyddsdispens och tillsyn | 1 296 | 1 435 | 1 673 |
| Antal besökare till museets verksamheter och utställningar | 155 895 | 99 650 | 50 700 |
| Antal besök till kommunens bibliotek | 469 695 | 329 872 | 92 581 |
| Antal genomförda räddningsuppdrag av räddningstjänsten | 1 010 | 907 | 862 |
| Brännbart avfall, kilo per invånare | 178 | 184 | 185 |
| Antal registrerade nya företag i Skellefteå med F-skattsedel | 391 | 403 | 427 |
| Antal färdigställda och inflyttningsklara bostäder | 790 | 800 | 231 |
| SFI, antal inskrivna individer | 1 020 | 914 | 803 |
| Antal mottagna flyktingar | 53 | 63 | 88 |
| Kostnader för den kommunala vinterväghållningen, kr/meter | 104 | 78 | 94 |
| Antal besök vid kommunens inomhusbad och tempererade utebad | 314 473 | 288 350 | 177 654 |
| Antal gästnätter vid Skellefteå, Boviken och Byske camping | 158 285 | 179 848 | 144 345 |
| Producerad elkraft av Skellefteå Kraft, Gwh | 3 442 | 4 115 | 4 300 |
| Antal lägenheter som Skelleftebostäder äger och förvaltar | 4 811 | 4 578 | 4 312 |
| Antal resor inom kollektivtrafiken | 1 785 159 | 1 323 212 | 897 581 |
| Antal resenärer vid Skellefteå City Airport (till och från) | 347 430 | 267 516 | 228 438 |

Kommunens intäkter

Skatteintäkter och intäkter från generella statsbidrag är kommunens (exklusive kommunala bolag) största inkomstkälla som under 2023 uppgick till 70 procent av de totala intäkterna.

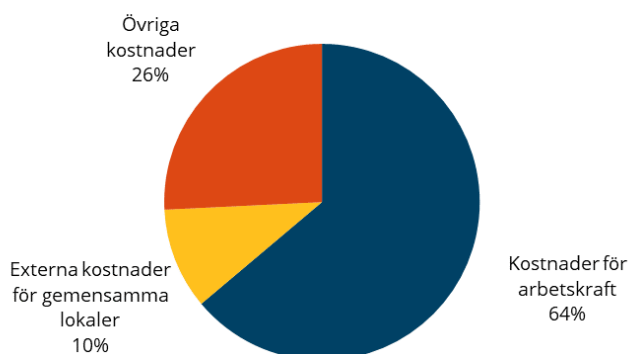
Verksamhetsanknutna intäkter uppgick till 25 procent, vilket utgörs av intäkter från taxor och avgifter som tas ut för tjänster inom vissa verksamheter som vatten, avlopp, renhållning, äldreomsorg, barnomsorg, arrenden m.m. I verksamhetsanknutna intäkter ingår även riktade statsbidrag som är destinerade till en särskild verksamhet eller projekt.

En mindre andel av kommunens intäkter (5 procent) härrör sig från kommunens energiverksamhet. Vissa år kan kommunen även ha vissa typer av engångsintäkter (reavinster, extraordinära intäkter, med mera). Dessa ingår inte i diagrammet nedan.



Kommunens kostnader

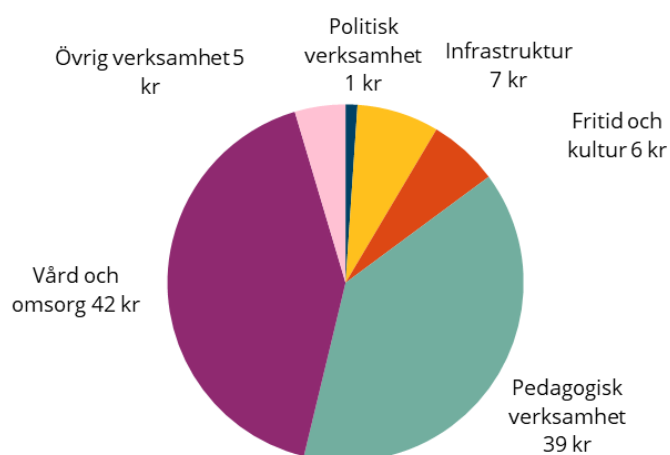
De totala kostnaderna i kommunen (exklusive kommunala bolag) uppgick till 7,5 mdkr. 64 procent utgjordes av kostnader för arbetskraft. Den kommunala verksamheten är personalintensiv och i vissa verksamheter kan andelen personalkostnader ligga på närmare 80 procent. Utöver personalkostnader köpte kommunen in material, tjänster, m.m. för drygt 1,9 mdkr, vilket under 2023 utgjorde nästan 26 procent av den totala kostnadsmassan.



En hundralapp i kommunalskatt

Så här används 100 kr av kommunalskatten. Den i särklass största delen, knappt 81 kr, används till verksamheter inom skola (pedagogisk verksamhet), vård och omsorg. Omkring 6 kr läggs på Fritid och kultur och lite drygt 7 kr läggs på Infrastruktur. När det gäller infrastruktur så får man betänka att detta är nettokostnader, vilket innebär att Infrastrukturuområdet egentligen är betydligt större än kultur och fritid då det finns många verksamheter inom det området som inte finansieras genom skatteintäkter utan istället genom avgifter som vatten och avlopp, renhållning, m.m.

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



Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Skellefteå kommun i sammandrag (5 år)

| Kommunkoncern | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|--------|-------|-------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 9 012 | 9 772 | 9 215 | 5 595 | 6 398 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 12 721 | 12 242 | 10 841 | 8 809 | 9 853 |
| Årets resultat, mnkr | 639 | 1 733 | 2 293 | 123 | 200 |
| Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, % | 42 | 41 | 42 | 35 | 36 |
| Nettoinvesteringar, mnkr | 2 933 | 2 952 | 2 354 | 2 271 | 2 697 |
| Självfinansieringsgrad, % | 60 | 100 | 100 | 57 | 58 |
| Låneskulder, mnkr | 8 238 | 7 063 | 7 288 | 9 688 | 8 713 |
| Övriga långfristiga skulder, mnkr | 2 581 | 3 243 | 912 | 416 | 365 |
| Medelantal anställda | 9 761 | 9 519 | 9 264 | 9 226 | 9 341 |

| Kommun | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Folkmängd, antal invånare | 76 542 | 74 402 | 73 393 | 72 840 | 72 589 |
| Kommunal skattesats, % | 22,60 | 22,60 | 22,60 | 22,60 | 22,65 |
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 2 049 | 2 452 | 2 029 | 1 863 | 1 645 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 7 035 | 6 422 | 6 269 | 5 989 | 6 030 |
| Årets resultat, mnkr | 375 | 901 | 462 | 382 | 60 |
| Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser, % | 60 | 59 | 62 | 62 | 64 |
| Nettoinvesteringar, mnkr | 796 | 800 | 865 | 1 040 | 792 |
| Självfinansieringsgrad, % | 100 | 100 | 100 | 35 | 6 |
| Låneskulder, mnkr | 1 288 | 1 763 | 1 888 | 2 388 | 1 713 |
| Övriga långfristiga skulder, mnkr | 3 886 | 3 980 | 2 127 | 1 457 | 1 486 |
| Medelantal anställda | 8 555 | 8 355 | 8 161 | 8 179 | 8 331 |

Se nyckeltalsdefinitioner sidan 2.

Kommentarer till tabellens nyckeltal

Verksamhetens intäkter för kommunkoncernen har minskat i jämförelse med föregående år, främst avseende minskade elpriser, samtidigt som **verksamhetens kostnader** ökat till följd av bland annat ökade personalkostnader. Detta gör sammantaget att **årets resultat** är lägre än föregående år, men ändå ett positivt resultat för år 2023 som till största delen genererats av bolagskoncernen. Kommunens resultat har till stora delar eliminerats då det till största delen (360 mnkr) består av en utdelning från bolagskoncernen.

Soliditeten är fortsatt god för kommunkoncernen. Bolagskoncernens förändrade redovisning av finansiell leasing har minskat soliditeten, men detta uppvägs av kommunens förbättrade soliditet. Det ger sammantaget en oförändrad soliditet i jämförelse med föregående år.

Nivån för **nettoinvesteringar** är fortsatt hög för kommunkoncernen och avser främst investeringar i elnät, elproduktion, bostäder, infrastruktur och verksamhetslokaler.

Självfinansieringsgraden har tidigare år (2021–2022) varit hög till följd av planerade försäljningar av fastigheter inom bolagskoncernen. För året har upplåningen ökat, men självfinansieringsgraden för hela kommunkoncernen uppgår för 2023 till 60 procent. Kommunen enskilt har en självfinansieringsgrad på 100 procent. **Låneskulderna** har ökat för hela kommunkoncernen, främst till följd av stora investeringar inom bolagskoncernen. Kommunen enskilt har minskat sina låneskulder jämfört med 2022.

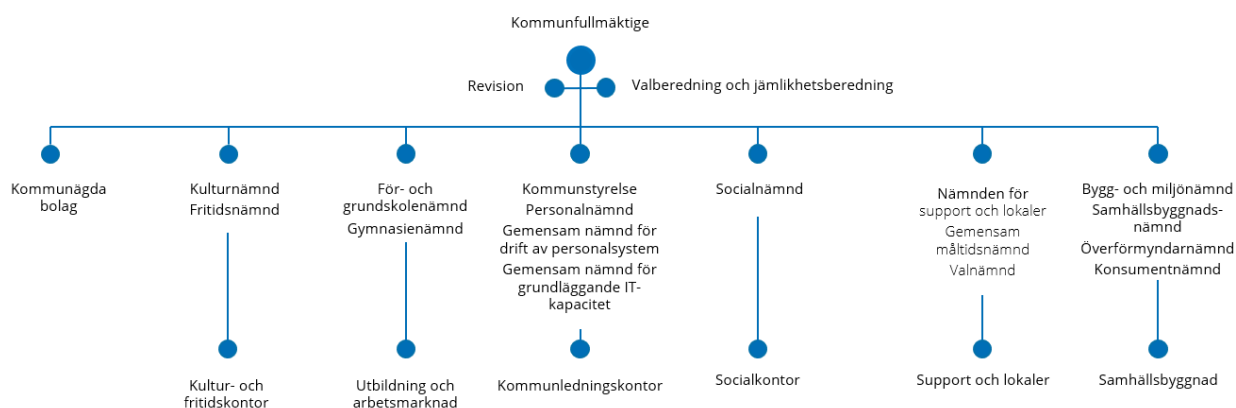
Kommunkoncernens **övriga långfristiga skulder** har för föregående år omräknats till följd av att redovisning av finansiell leasing förändrats inom bolagskoncernen, vilket påverkat den posten med över 1 mdkr. Minskning har under 2023 skett inom bolagskoncernen till följd av minskade skulder för främst elhandeln.

Kommunkoncernens **medeltal anställda** har främst ökat inom kommunen (+200) men även bolagskoncernen har ökat något (+42).

Folkmängd, antal invånare har ökat kraftigt under året med 2 140 nya invånare i jämförelse med föregående års positiva ökning som låg på plus 1 009 personer.

Kommunkoncernen

Organisation, kommun och nämnder



Privata utförare i kommunens verksamhet

Skellefteå kommun lämnar genom upphandling över delar av verksamheten till privata utförare.

Fritidsnämnden anlitar privata utförare för en mindre del av sin verksamhet, däribland Vitbergsbadets restaurang som drivs av JG Good Food AB, Kågebadet som Kågebadets vänner driver och Lövånger bad som drivs av Lövånger Folkets hus. Kulturnämndens verksamhet hade under 2023 en privat utförare, JG Good Food AB, som anlätades för caféverksamhet under två månader.

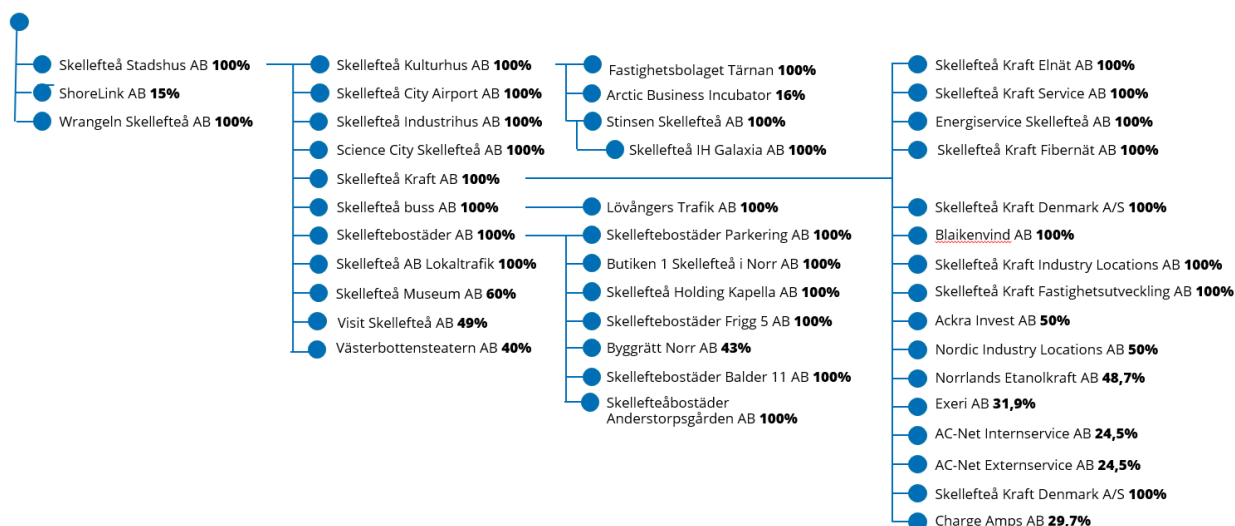
Inom gymnasienämndens verksamheter anlitas privata utförare för att kunna erbjuda ett bredare utbud av utbildningar. Inom verksamheten vuxenutbildningen återfinns den största aktören, ASTAR, som står för 5 procent av verksamhetens kostnader.

Samhällsbyggnadsnämnden anlitar Bilfrakt för ungefär hälften av all verksamhet som utförs av lastbilar och lastmaskiner. För markarbeten anlitas privata utförare för ungefär hälften av verksamheten och då för närvarande till största delen av NCC. Inom VA-verksamheten (vatten och avlopp) anlitar de interna teknikkonsulterna externa konsulter för att utföra omkring 30 procent av uppdragen. VA-verksamhetens projektledning har under året anlitat privata utförare för omkring 50 procent av verksamheten. Insamling av hushållsavfall utförs till 40 procent av privat utförare. Fordonsenheten anlitar Skellefteå Gummi för all hantering av däck till personbilar och lätta transportbilar, vilket motsvarar 80 procent av verksamheten.

Inom Socialnämndens verksamheter nyttjas ADDA:s urvalsdatabas för HVB (hem för vård och boende). Socialnämnden har i dagsläget inget eget HVB för behandling. Assistansberättigade personer har enligt lag rätt att själva avtala med privat utförare. Inom stöd och service och personlig assistans står dessa för drygt 70 procent av verksamheten.

Organisation, kommunala bolag

Skellefteå kommun



Organisationsförändringar under 2023

Under året har Skelleftebostäder (Skebo) förvärvat två fastighetsbolag. Vid månadsskiftet juni-juli förvärvade Skelleftebostäder från Lindbäcks Bygg AB fastigheten Balder 11 AB, innehållande nybyggda lägenheter i centrala Skellefteå. Anderstorpsgården AB förvärvades från Heimstaden AB, för kommande uppförande av lägenheter på södra sidan om Skellefteälven.

I Skellefteå Krafts innehav i intresseföretag har mindre förändringar skett av ägarandelar såsom AC-net Internservice AB, AC-Net Externservice AB och Exeri AB.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Inom kommunkoncernen arbetas det aktivt med att identifiera, bedöma och möta de risker som anses ha störst påverkan på verksamheten. En god intern kontroll, extern revision samt väl fungerande processer och policys är grundläggande för kommunkoncernens verksamheter. Riskerna kan lite förenklat delas upp i omvärlds-, verksamhets- och finansiella risker.

Omvärldsrisker är sådant som ligger utanför den egna verksamheten, men som ändå påverkar kommunen som organisation. Det som händer internationellt, nationellt och lokalt har stor betydelse för en kommun som vars finansiering är starkt beroende av det värde som skapas i näringslivet och den tillväxt som sker både lokalt och nationellt.

Verksamhetsrisker avser risker som är relaterade till kärnverksamheten. Det huvudsakliga arbetet med att identifiera, skatta och hantera verksamhetsrisker görs i nämndernas och bolagens internkontrollarbete samt i förvaltningarnas och bolagens systematiska kvalitetsarbete. Kommunens olika verksamheter har en stor betydelse för kommunens invånare, varför det är centralt att även i årsredovisningen följa utvecklingen och de effekter som verksamheten får bland invånarna och för hela platsen Skellefteå kommun.

Finansiella risker avses risker som är relaterade till kommunens möjligheter att kunna tillgodose verksamheten med kapital i rätt tid och till en rimlig kostnad. Under rubriken "Finansiella risker" beskrivs hur Skellefteå kommun arbetar för att minimera dessa risker.

Nationell och lokal utveckling

SKR gör bedömningen att den uppkomna lågkonjunkturen varken blir djup eller långvarig. Prognosen pekar på att BNP vänder upp redan 2024, men att den stora ökningen uppstår under 2025. Bedömningen är att privatpersonernas reala disponibla inkomster ökar igen i Sverige, vilket också är grunden för SKR:s prognos om stigande konsumtionsvolym 2024.

Inflationen på är väg ner och KPIF förväntas för helåret 2024 att landa på 2,3 procent. Det finns dock en trendmässig försvagning av den svenska arbetsmarknaden, vilket också talar för att en återhämtning av BNP dröjer. För 2023 pekar BNP-prognosen på ett negativt utfall och helårsutfallet för 2024 förväntas också bli svagt. De positiva effekterna av lägre inflation och ett lägre ränteläge börja dock omkring årsskiftet 2024/2025 ge en tydlig skjuts framåt för den inhemska efterfrågan. Enligt SKR:s bedömning kommer BNP-tillväxten i Sverige under 2025 att på årsbasis stiga med omkring 2,8 procent.

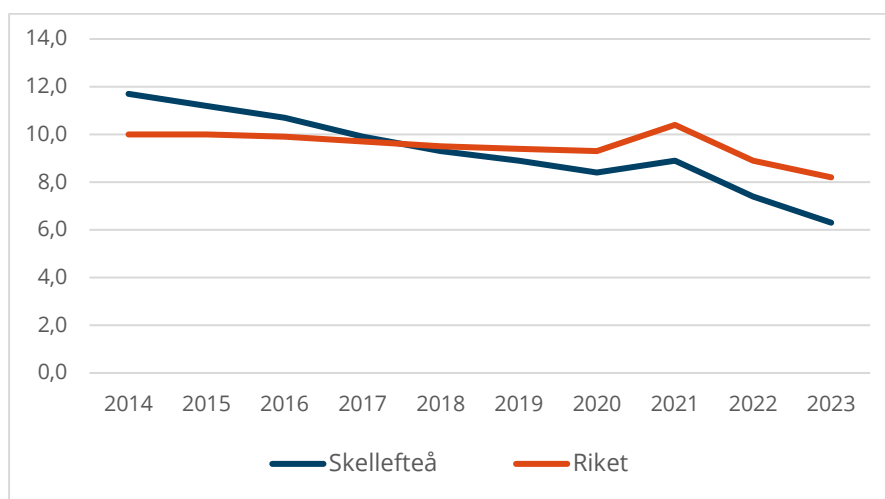
| Nyckeltal, % | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| BNP | 2,9 | -0,2 | 0,6 | 2,8 | 2,5 | 1,8 |
| Arbetade timmar | 2,3 | 1,4 | 0,0 | 1,8 | 1,6 | 0,9 |
| Timlön | 2,7 | 3,8 | 3,8 | 3,5 | 3,3 | 3,3 |
| Inflation, KPIF | 7,7 | 6,0 | 2,3 | 1,8 | 1,9 | 2,0 |
| Inflation, KPI | 8,4 | 8,5 | 3,4 | 1,2 | 1,7 | 2,0 |
| Styrränta (årets slut) | 2,5 | 4,0 | 3,0 | 2,0 | 2,0 | 2,2 |

Det finns en trögrörlighet från det att Riksbanken sänker räntan tills det ger genomslag för hushållens ränteutgifter och för en mer expansiv kreditgivning till företagen. Nationellt stördök bostadsinvesteringarna under 2023 och även för 2024 räknas det med en fortsatt nedgång. Bedömningen grundar sig i de långa ledtider som finns mellan planer och färdigställande. Från det att hushållens efterfrågan på bostäder stiger dröjer det till att investeringarna verkligen realiserar. Kortsiktigt tycks nu produktionskapaciteten minska inom byggbranschen. Därtill är både realräntan och byggkostnaderna klart högre än tidigare. Möjligen finns för en uppåtrisk i prognosen, att byggandet kan komma att ta fart snabbare än vad prognosen visar. Byggföretagen har under nuvarande svacka trots allt haft möjligheter att förbereda sig för nästa expansionsfas. Prognosen antar sammantaget för hela kommunsvrige svaga ökningar för konsumtion och investeringar både i år och nästa år.

Det finns delar i den kommande förväntade utvecklingen som Skellefteå delar med andra kommuner i Sverige som exempelvis det privata näringslivets kraftiga nedgång i bostadsbyggandet eller de höga inflationstalen som uppstått under 2023 och delar av 2024. Det finns dock väldigt mycket som är annorlunda i Skellefteå, jämfört med övriga Sverige. Här finns kraftigt stigande befolkningstal och en arbetslöshet som är en av de lägsta i hela Sverige.

En ökad sysselsättning bland kommunens invånare innebär också ett ökat välstånd i takt med att invånarna kommer i egen försörjning. Detta kan tydligt mätas genom att studera invånarnas beroende av bidrag (ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd, etableringsstöd och sjukpenning) samt arbetslöshetsersättning (A-kassa).

Bidrag och arbetslöshetsersättning 2014–2023 (20–64 år), %



I Skellefteå startade utvecklingen mot ett minskat beroende av bidrag redan för 8–9 år sedan och år 2017 passerade invånarna i Skellefteå den nivå som gällde för övriga riket. Skellefteå har sedan dess utökat avståndet mot övriga riket i takt med att sysselsättningen bland kommunens invånare successivt ökat. Den tillfälliga uppgången 2020/2021 är kopplat till pandemin och var starkare i riket jämfört med Skellefteå kommun. I diagrammet ovan ingår däremot inte bidrag och stöd i form av aktivitetsersättning och sjukersättning som ju utgör bidrag för stadigvarande funktionsnedsättningar och kroniska sjukdomar.

Befolkningsutveckling och demografi

Vid årsskiftet 2023/2024 hade Skellefteå 76 542 invånare, vilket innebar en ökning med 2 140 personer under 2023. Det är den snabbaste befolkningsökningen sedan kommunen fick sin nuvarande geografiska utsträckning 1974. Jämfört med 2022 var 2023 ett starkare år, framför allt beroende på en starkt ökande inflyttning. Befolkningsökningen är den femte snabbaste i Sverige i absoluta tal och delad tredjeplats i procentuell ökning.

Flyttnettot (skillnaden mellan in- och utflyttning) är den mest grundläggande faktorn och avgör hur befolkningsantalet utvecklas under en given tidsperiod. Inrikes inflyttning har under en följd av år legat i storleksordningen drygt 1 500 personer. För ungefär fem år sedan började den inrikes inflyttningen öka och under 2023 tog den ett stort steg och uppgick till över 3 000 personer. Inflyttningen från andra länder sjönk under några år, men uppgick 2022 till nästan 1 000 personer och 2023 till över 1 600 personer. 2023 års utfall, när det gäller inflyttningen från andra länder, innebär att den tidigare toppnoteringen från 2017 nu är passerad.

| Helår | Folk- mängd | Ökning | Födda | Döda | Netto | Utrikes inflytt | Utrikes utflytt | Netto | Inrikes inflytt | Inrikes utflytt | Netto | Just |
|-------|----------------|--------|-------|------|-------|--------------------|--------------------|-------|--------------------|--------------------|-------|------|
| 2021 | 73 393 | 553 | 717 | 865 | -148 | 642 | 135 | 507 | 2 062 | 1 963 | 99 | 95 |
| 2022 | 74 402 | 1 009 | 666 | 851 | -185 | 958 | 134 | 824 | 2 168 | 1 877 | 291 | 79 |
| 2023 | 76 542 | 2 140 | 627 | 779 | -152 | 1 602 | 344 | 1 258 | 3 006 | 2 006 | 1 000 | 34 |

En naturlig följd av ökande inflyttning är att även utflyttningen ökar då rörligheten i befolkningen ökar. Under 2023 ökade utflyttningen med 339 personer, vilket givet den starka inflyttningen får anses vara en låg siffra. Sammantaget medförde flyttströmmarna en ökning av befolkningen med 2 258 personer.

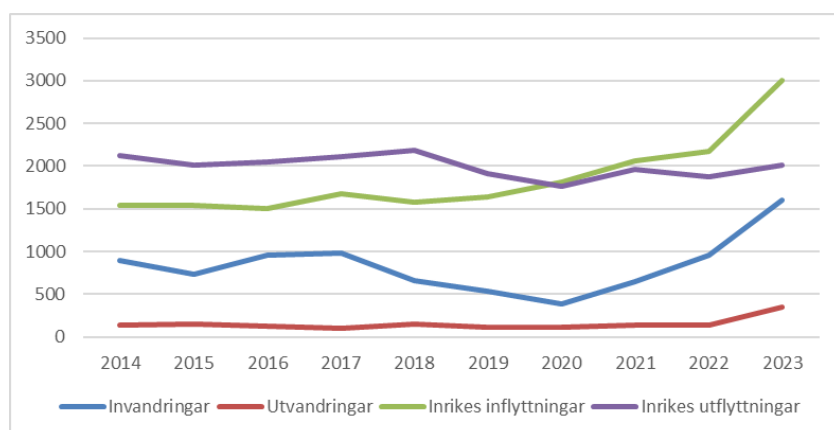
Födelsenettot har under ett flertal år varit negativt i kommunen. Under 2023 föddes 627 barn samtidigt som 779 invånare avled. Detta är det lägsta antalet födda barn på många år i kommunen, en utveckling som Skellefteå delar med övriga landet där barnafödandet haft en nedåtgående trend sedan 2010. Antalet 0-1 åringar minskade med 35, vilket kan jämföras med året innan då antalet minskade med 45.

Vid årsskiftet bodde 39 596 män och 36 946 kvinnor i kommunen, dvs. det fanns 2 650 fler män än kvinnor. Det är enbart i den äldsta åldersgruppen (80-w) som det finns fler kvinnor än män. Under 2023 ökade antalet invånare i samtliga ålderskategorier utom bland de yngsta så kallade noll-åringarna, de i gymnasieåldern samt 66-79. Antalet män i befolkningen ökade snabbare än antalet kvinnor.

| Åldersklasser (31 dec 2023) | Män | Kvinnor | Totalt | Förändring (2022) |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 0 år | 332 | 313 | 645 | -35 |
| 1-5 år | 2 019 | 1 965 | 3 984 | 10 |
| 6-12 år | 3 123 | 2 900 | 6 023 | 125 |
| 13-15 år | 1 367 | 1 234 | 2 601 | 90 |
| 16-19 år | 1 755 | 1 579 | 3 334 | -6 |
| 20-44 år | 13 070 | 10 696 | 23 766 | 1 781 |
| 45-65 år | 9 850 | 9 342 | 19 192 | 33 |
| 66-79 år | 6 007 | 5 964 | 11 971 | -33 |
| 80-w år | 2 073 | 2 953 | 5 026 | 175 |
| Summa | 39 596 | 36 946 | 76 542 | 2 140 |

Flyttströmmarna har under många år varit tämligen stabila. Under de senaste åren har inflyttningen ökat snabbt samtidigt som utflyttningen legat kvar på ungefär samma nivåer som tidigare, vilket resulterat i en sammantaget snabb befolkningsutveckling. Såväl inrikes inflyttning som invandring har ökat starkt under senare år, men särskilt under 2023. De största invandringsströmmarna 2023 kommer från Polen, Kina och Afghanistan. Flest inrikes inflyttare kommer från Umeå, Göteborg och Uppsala.

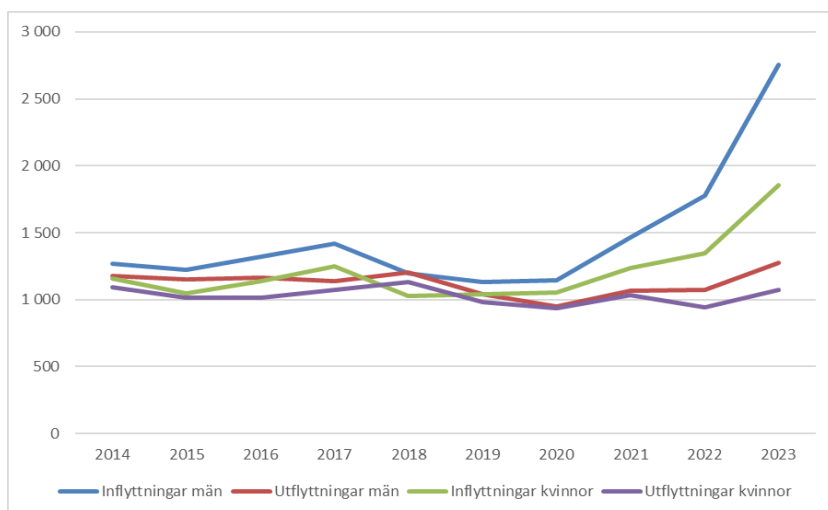
Flyttströmmar 2014–2023, inrikes och utrikes



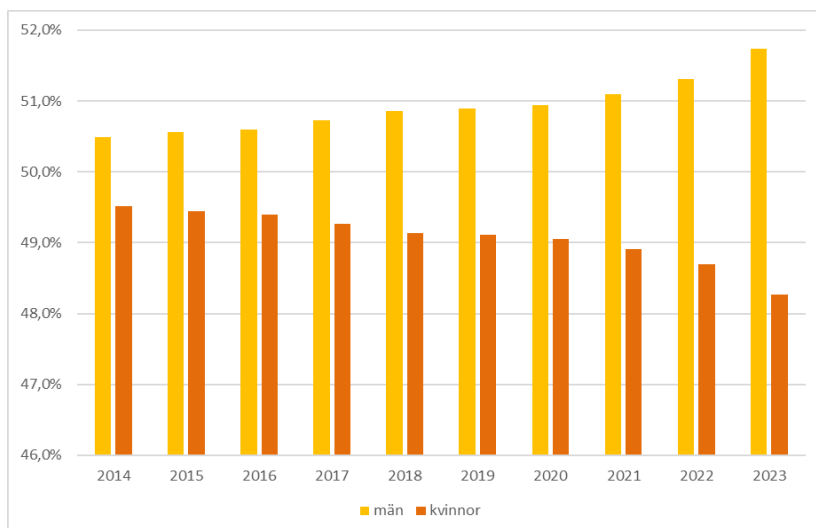
Inflyttningen fördelad per kön är ojämn. Det har under flertalet år varit fler män än kvinnor som flyttat in till kommunen, och detta har accentuerats kraftigt under 2022 och 2023.

De största strömmarna av inflyttare är i åldern 25–35 år och i så gott som varje enskild årsgrupp är männen fler än kvinnorna. Utflyttarna däremot är som flest i åldern 20–25 år men här är det svårare att se entydiga skillnader mellan könen. Den samlade effekten av flyttströmmarna är att den redan i utgångsläget skeva balansen mellan män och kvinnor i kommunens demografi förstärks ytterligare. Idag finns det 48,3 procent kvinnor och 51,7 procent män i befolkningen, motsvarande 2 650 fler män än kvinnor.

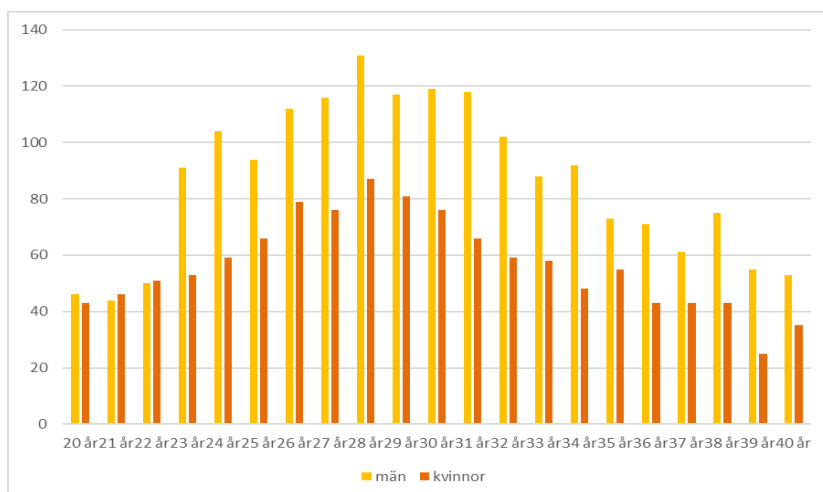
Flyttströmmar 2014–2023, kvinnor och män (samtliga åldrar)



Könsfördelning 2014–2023, kvinnor och män (samtliga åldrar), %



Inflyttning 2023, kvinnor och män 20–40 år



Skellefteå kommuns befolkningsutveckling har med undantag av 2018 varit positiv under den senaste tioårsperioden. Efter nedgången 2018 har de senaste fem åren medfört en stadigt ökande befolkning. Om Skellefteå även fortsatt har in- och utflyttning liknande de senaste åren pekar det mot en befolkning på cirka 85 000 invånare år 2030. Inflyttningen till kommunen behöver ligga kvar på 2023 års höga nivå, utan att utflyttningen ökar, om målet på 90 000 invånare ska uppnås redan 2030. Det mesta talar för att befolkningstillväxten kommer att vara fortsatt stark då det förväntas finnas ett stort behov av arbetskraft under de kommande åren.

Arbetsmarknad och kompetensförsörjning

Den totala arbetslösheten enligt Arbetsförmedlingens statistik uppgick den sista januari 2024 till 3,5 procent, vilket är en uppgång med 0,2 procentenheter jämfört med januari 2023. Övriga riket har haft motsvarande ökning.

| Andel arbetslösa, % | Skellefteå Jan 2024 | Riket Jan 2024 | Skellefteå Jan 2023 | Riket Jan 2023 |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Arbetslöshet totalt 16-65 år | 3,5 | 6,8 | 3,3 | 6,6 |
| Öppet arbetslösa 16-65 år | 2,0 | 3,5 | 1,6 | 3,1 |
| <i>Varav kvinnor 16-65 år</i> | <i>1,9</i> | <i>3,3</i> | <i>1,4</i> | <i>3,0</i> |
| <i>Varav män 16-65 år</i> | <i>2,1</i> | <i>3,7</i> | <i>1,8</i> | <i>3,2</i> |
| <i>Varav utrikesfödda 16-65 år</i> | <i>5,0</i> | <i>7,3</i> | <i>4,5</i> | <i>6,8</i> |
| <i>Varav ungdomar 18-24 år</i> | <i>2,4</i> | <i>4,0</i> | <i>2,1</i> | <i>3,5</i> |
| Deltar i AF:s program 16-65 år | 1,5 | 3,3 | 1,7 | 3,5 |
| <i>Varav kvinnor 16-65 år</i> | <i>1,5</i> | <i>3,3</i> | <i>1,8</i> | <i>3,6</i> |
| <i>Varav män 16-65 år</i> | <i>1,5</i> | <i>3,2</i> | <i>1,6</i> | <i>3,3</i> |
| <i>Varav utrikesfödda 16-65 år</i> | <i>3,7</i> | <i>8,1</i> | <i>5,6</i> | <i>9,0</i> |
| <i>Varav ungdomar 18-24 år</i> | <i>1,7</i> | <i>3,8</i> | <i>2,4</i> | <i>3,8</i> |

Den öppna arbetslösheten i Skellefteå uppgick till 2,0 procent (733 pers) - en ökning med 0,4 procentenheter (150 pers), jämfört med 2023. Den öppna arbetslösheten har under en längre tid pendlat runt en nivå som ligger 50 procent lägre än riket. Andelen som deltar i program har minskat och uppgår i jan -24 till 1,5 procent, vilket också det är betydligt lägre än rikets nivå på 3,3 procent.

Under 2023 (preliminär statistik, SCB) tillkom det drygt 1 700 jobb i Skellefteå. Näringslivet bidrog med så gott som hela ökningen medan offentlig sysselsättning i princip hade oförändrad omfattning. Inom det offentliga växte kommunen något medan både stat och region minskade något i Skellefteå. Ungefär två tredjedelar av de nya jobben innehas av män och en tredjedel av kvinnor.

| Sektor | Män | Kvinnor | Totalt |
|-------------------------------|-------|---------|--------|
| Näringslivet | 1 183 | 548 | 1 730 |
| Offentlig | -51 | 39 | -11 |
| - varav kommun | -20 | 83 | 61 |
| - varav region | -11 | -38 | -50 |
| - varav stat | -18 | -4 | -24 |
| Hushållens icke-vinstdrivande | -8 | 1 | -8 |

På näringsgrensnivå (se tabell nedan, SCB) var det framför allt tillverkningsindustrin och så kallade företagstjänster som ökade sysselsättningen, men även inom utbildningsväsendet tillkom nya jobb. Vård och omsorg var den enskilda näring som krympte mest under 2023. Ökningen av den sammanlagda sysselsättningen i Skellefteå kommun under 2023 var den sjätte snabbaste i riket, och inom näringslivet den femte snabbaste.

Bedömningen är att det fortsatt kommer att vara en stor efterfrågan på arbetskraft inom Skellefteå kommun. Detta i kombination med en så pass liten ledig kapacitet på arbetsmarknaden gör att det krävs en omfattande inflyttning för att klara den kommande kompetensförsörjningen i Skellefteå.

Bostadsförsörjning

Bostadsbyggandet håller hög takt, men uppgår ändå bara till hälften av behoven. Den starka befolkningsväxten med stor inflyttning skapar en särskilt hög efterfrågan på bostäder. Under 2023 färdigställdes 800 nya, permanenta bostäder i kommunen samtidigt som ytterligare ungefär 2 000 bostäder är i produktion. Takten i byggandet är alltså hög, men har ändå sänkts sedan 2022. Bedömningen är att 700 bostäder kommer att färdigställas under 2024, behoven är minst 1 400.

Under 2022 bromsade nyproduktionen av bostäder i Sverige generellt utifrån höga kapital- och byggkostnader, vilket sedan dess har fortsatt. I Skellefteå har byggproduktionen minskat, men ligger fortfarande på en både historiskt och nationellt hög nivå. Bostadsbyggandet i Skellefteå kommun drivs av ett växande näringsliv med stark efterfrågan på arbetskraft och höga utvecklingsmål.

Skellefteå kommuns nuvarande tillväxttakt ställer krav på att ytterligare 8 000 nya bostäder behöver produceras fram innan 2030. Eftersom det dessutom redan finns ett ackumulerat underskott behöver en större andel bostäder byggas de närmaste åren.

Skellefteå kommun har sedan några år förstärkt sin organisation för planering, plangenomförande och myndighetsutövning, vilket ökat produktionen av byggrätter till marknaden. Problemet är dock att kostnaderna för att bygga gör att byggherrar och boendeköpare på marknaden avvaktar med att satsa. För att kompensera för detta har Skellefteå kommun tagit ett flertal extraordinära initiativ.

Kommunens eget bostadsbolag, Skelleftebostäder AB (Skebo), har fått ett tydligt uppdrag att kraftigt öka sina investeringar och sin produktion. Skellefteå kommun har under året tagit tillbaka ett antal markanvisningar och förvärvat byggrätter med avsikt att försöka förmedla dessa till andra aktörer med bättre förutsättningar. Samtidigt ser kommunen över möjligheter till upplåtelse av tomtmark med tomträtt och nya lösningar för mobilitet och parkering. Kommunen har också skapat en stor koncernövergripande organisation med uppdrag att skapa möjligheter till nya bostadslösningar i avvaktan på att det generella bostadsbyggandet kommer igång. Nya bostadslösningar kan vara ombyggnad av kontor till bostad, byggande av fler campingstugor, upphandling av bostadsrätter och byggande av tillfälliga bostadsmoduler för egen personal och studenter. Parallellt pågår förstärkningar av kollektivtrafiken och lösningar för alternativa sätt att resa. Samtidigt pågår ett nära samarbete med näringslivet som också tar stort ansvar för fler tillfälliga bostadslösningar.

Säkerhet och beredskap

Försämrat säkerhetspolitiskt läge

Året har präglats av ett försämrat säkerhetspolitiskt läge och stärkt säkerhetsskydd. Säkerhetspolisen (SÄPO) har under en längre tid identifierat hur bilden av Sverige har förändrats och hur olika reaktioner har riktats mot Sverige. SÄPO gör dock bedömningen att det allvarligaste hotet mot säkerhetskänslig verksamhet fortsatt utgörs av spionage från främmande makt.

Budskapet till verksamhetsutövare är att kontinuerligt analysera sina skyddsvärden och sårbarheter samt utvärdera huruvida skyddsåtgärderna får avsedd effekt.

Kommunen har arbetat med att stärka säkerhetsskyddet under de senaste åren och under 2023 har kommunstyrelsen och kommunfullmäktige antagit följande styrdokument inom området:

- Riktlinjer för krisberedskap
- Risk- och sårbarhetsanalys
- Plan för hantering av extraordinära händelser (krisledningsplan)
- Utbildnings- och övningsplan

Kommunstyrelsen beslutade även att införa så kallad tjänsteperson i beredskap under 2024.

Under året har det också genomförts ett flertal utbildningar i stabsmetodik med en tillhörande övning där metodiken tillämpats vid scenariot IT-haveri. Stabsledningen, som består av kommunens ledningsgrupp och majoritetsägda bolags Vd:ar, genomgick en utbildning i stabsmetodik med särskilt fokus på ledarskap under svåra omständigheter. Kommunens krisledningsnämnd har också utbildats i vilket ansvar och uppdrag som nämnden har vid extraordinära händelser. Kommunen deltog även i en regional samverkansövning som syftade till att upprätthålla samt stärka länets förmåga att samverka.

Brottsförebyggande arbetet intensifieras

Under 2023 har Skellefteå kommun utökat det förebyggande arbetet för att motverka välfärdsbrott och annan ekonomisk brottslighet. I början på året beslutade fullmäktige om en Strategi för att motverka välfärdsbrott. Strategin ligger till grund för det förebyggande arbete som genomförs.

Den nya lagen (2023:196) om kommuners ansvar för det brottsförebyggande arbetet medför också ett ökat fokus. Fler förvaltningar och fler bolag inom kommunkoncernen involveras i arbetet.

För närvarande pågår arbete för att genom utbildning och information höja insikten och kunskapen i organisationen. Det pågår också arbete med att inventera och säkerställa att processer och rutiner är uppbyggda så att det försvårar möjligheten att utföra brott. Områden med särskilt fokus under året har varit bidrag till föreningar och enskilda samt rutiner och kontroller inom upphandlingsområdet och stora investeringar. Sedan tidigare pågår även ett systematiskt arbete inom andra brottsförebyggande områden som ungdomars brottslighet och ANDTS (alkohol, narkotika, doping, tobak och spel).

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelserna i kommunen, exklusive bolag, redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår i årsboks slutet till 1 938 (1 911) mnkr. I kommunens redovisningsprinciper på sidan 52 finns ytterligare information om redovisningen av pensionsförpliktelser. Kommunen följer rekommendationen (RKR R10) från Rådet för kommunal redovisning, gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

| Pensionsförpliktelser, mnkr | Kommun-koncern 2023 | Kommun-koncern 2022 | Kommun-koncern 2021 | Kommun 2023 | Kommun 2022 | Kommun 2021 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Avsättning, inkl. särskild löneskatt | 520 | 421 | 404 | 482 | 381 | 364 |
| Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt | 1 938 | 1 911 | 1 974 | 1 938 | 1 911 | 1 974 |
| Summa pensionsförpliktelser | 2 458 | 2 332 | 2 378 | 2 420 | 2 292 | 2 338 |
| Återlånade medel | 2 458 | 2 332 | 2 378 | 2 420 | 2 292 | 2 338 |
| Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring / pensionsstiftelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utredningsgrad (endast tillämplig i kommunen), % | | | | 99 | 99 | 99 |

Inflationen har under många år varit låg och stabil, vilket hållit tillbaka kostnaden för den förmånsbestämda pensionen. De senaste åren har inflationen däremot ökat kraftigt och det är inflationstakten i juni månad som ligger till grund för beräkningen av prisbasbeloppet, som i sin tur påverkar pensionerna. Den höga inflationen har medfört en dramatisk ökning av prisbasbeloppet för både år 2023 och 2024.

Under året har också ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, trätt i kraft. Syftet med det nya avtalet är att skapa ett långsiktigt hållbart pensionssystem för kommunal sektor som ger höjda och trygga pensioner för sektorns arbetstagare. Det nya avtalet innebär att kommunen har ökat avsättningen till den premiebestämda pensionen från 4,5 till 6 procent av den pensionsgrundande lönen upp till avgiftstaket på 7,5 inkomstbasbelopp (motsvarar drygt 44 000 kr). För de lönedelar som överstiger basbeloppen har kommunen ökat avsättningen från 30 till 31,5 procent.

Årets pensionskostnad har ökat med cirka 180 mnkr jämfört med år 2022. För 2024 beräknas den öka med ytterligare drygt 60 mnkr. Likvidmässigt har år 2023 också belastats hårt, med cirka 100 mnkr, då utbetalningen av intjänade pensioner har tidigare lagts.

Kommunalskatten

Skellefteå kommun har inte förändrat sin utdebitering inför år 2023 och har inte heller gjort detta inför år 2024. Den totala kommunalskatten i Skellefteå kommer att under år 2024 ligga under genomsnittet i Västerbottens län med 0,26 procentenheter medan den ligger över genomsnittet för riket med 1,58 procentenheter.

| Kommunalskatter år 2024, % | Kommun | Region | Total |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Lägst: Österåkers kommun | 16,60 | 12,38 | 28,98 |
| Riket | 20,70 | 11,67 | 32,37 |
| Skellefteå | 22,60 | 11,35 | 33,95 |
| Umeå | 22,80 | 11,35 | 34,15 |
| Västerbotten | 22,86 | 11,35 | 34,21 |
| Högst: Degerfors | 23,00 | 12,30 | 35,30 |

Skellefteå kommuns högre skatteuttag med 1,9 procentenheter jämfört med riket motsvarar nästan 400 mnkr i årliga merintäkter för kommunen.

Finansiella risker

All form av finansiell verksamhet innebär ett visst mått av risktagande. Inom Skellefteå kommunkoncern hanteras dessa risker genom en aktiv, effektiv och ansvarstagande finansförvaltning. För att begränsa riskerna har kommunfullmäktige och kommunstyrelsen fastställt både policy och riktlinjer för den finansiella verksamheten. Riskerna definieras och hanteras enligt följande:

| Risk | Kommentar |
|---|--|
| Ränterisk - Risken att binda en alltför stor del av inlåningen till hög fast ränta vid ett sjunkande ränteläge, alternativt risken för snabb ränteuppgång vid hög andel rörlig ränta. Risk finns också om en stor andel av ränteförfallen sker vid en och samma tidpunkt och omsätts i ett ogynnsamt marknadsläge. | Ränterisken hanteras genom att ränteförfallen i skuldportföljen sprids ut över tid. Det mesta av räntebindningen fördelas relativt jämt inom en 6-årsperiod. Räntebindningen ska i genomsnitt vara mellan 1,5 - 4 år. För att undvika koncentrationsrisker får maximalt 40 procent av ränteförfallen ske inom 12 månader. För att säkerställa så förutsägbara finansiella kostnader som möjligt får andelen rörlig ränta i skuldportföljen uppgå till maximalt 40 procent. |
| Finansieringsrisk - Risken att koncernen inte kan uppta sina lån när så önskas eller att kostnaden för finansieringen kraftigt ökar. | Finansieringsrisken hanteras genom att lånens förfallotider till största delen sprids jämnt över en 6 årsperiod. Lånens kapitalbindning ska i genomsnitt vara mellan 1,5 - 4 år. För att undvika koncentrationsrisk får maximalt 40 procent av ränteförfallen ske inom 12 månader. |
| Motpartsrisk - Risken att en motpart inte kan fullfölja sina åtaganden i ett finansiellt kontrakt. | Motpartsrisken för all extern finansiering minskas genom att endast ha motparter med god kreditvärdighet. Affärer med derivata instrument sprids på flera motparter och ramavtal ska finnas innan affärer får göras. Alla motparter ska ha lägst kreditvärdighet A enligt Standard & Poors rating. Om marknadsläget medger är inriktningen att välja lån med fast ränta istället för köp av derivata instrument. |
| Valutarisk - Risken är att en utländsk valutas värde förändras i förhållande till den svenska kronan. | Valutarisken begränsas genom att inga lån tas i utländsk valuta. Alla in- eller utbetalningar som sker i utländsk valuta över motsvarande 500 tkr (SEK) terminssäkras så snart flödena är kända. Valutapositioner får vara öppna när kunskap finns om att flöden i utländsk valuta in- eller utbetalas den närmaste månaden. |

| | |
|--|---|
| Administrativ - Risken att de som utför finansiella transaktioner gör misstag eller oegentligheter. | De administrativa riskerna minimeras genom ändamålsenlig organisation, löpande utbildning, tillförlitliga administrativa system och i övrigt en god intern kontroll. Finansverksamheten är organiserad i s.k. Front Office och Back Office där Front Office gör de finansiella affärerna medan Back Office registrerar och kontrollerar att affärerna följer avtal och gällande riktlinjer. Inga beslut fattas heller utan att ha passerat koncernens Finansråd. På så sätt skapas en god internkontroll. |
|--|---|

Känslighetsanalys

| Område | Kommun- koncern | Kommun |
|--|--------------------|--------|
| Ränteförändring av rörliga lån med 1 %, mnkr | 17 | 2 |
| Löneökning med 1 %, mnkr | 58 | 47 |
| Förändrad utdebitering med 1 kr, mnkr | 208 | 208 |
| Intäktsökning vid 500 nya invånare, skatteintäkter o generella statsbidrag, mnkr | 35 | 35 |
| Förändring av intäkter från generella statsbidrag med 1 %, mnkr | 13 | 13 |
| Verksamhetens intäkter förändras med 1 %, mnkr | 90 | 20 |
| Försörjningsstödet förändras med 10 %, mnkr | 5 | 5 |
| Kostnad för en elev i förskolan, tkr/år | 159 | 159 |
| Kostnad för en elev i grundskolan, tkr/år | 114 | 114 |
| Kostnad för en elev i gymnasieskolan, tkr/år | 144 | 144 |
| Kostnad för en invånare med hemtjänstinsatser äldreomsorg, tkr/år | 371 | 371 |
| Kostnad för en invånare med särskilt boende äldreomsorg, tkr/år | 1 026 | 1 026 |

Händelser av väsentlig betydelse

Viktiga beslut i kommunfullmäktige

- **Reviderad avfallstaxa**, där taxa för förpackat matavfall har upphört
- Nya **riktlinjer för intern kontroll** för Skellefteå kommun och kommunala bolag
- **Society Expo 2026** ska genomföras
- **Strategi för forskning, utveckling och innovation (FOUI) 2023–2026**
- **Arbetsgivarpolicy** för Skellefteå kommun
- **Årsredovisning 2022** har godkänts och nämnderna har beviljats **ansvarsfrihet**
- Skellefteå kommuns **fördjupade översiktsplan för vindkraft** har upphävts
- Skellefteå kommun har ansökt om att få ingå i **förvaltningsområdet för samiska**

- Ny **renhållningsordning** för Skellefteå kommun och **lokala föreskrifter för renhållningsordningen**
- **Strategi mot prostitution, människohandel och köp av sexuella tjänster** i Skellefteå kommun
- Skellefteå kommuns **kompetensförsörjningsstrategi** har förlängts till att även gälla 2023.
- **Detaljplan för Söder torg** inom stadsdelen centrala stan
- **Biblioteksplan** för Skellefteå kommun
- Reviderade **Riktlinjer för god ekonomisk hushållning**
- **Riktlinjer för representation**
- **Plan för grundskolorna i Skelleftehamn**
- **Strategi** för att **motverka välfärdsbrottslighet**
- **Riktlinjer för arbetet med stöd till förtroendevalda vid hot och trakasserier**
- Skellefteå kommun har gått i **borgen för Skellefteå Kraft AB**
- Ny **taxa inom miljöbalkens område**
- **Kompetensförsörjningsstrategi 2023 – 2026** för Skellefteå kommun
- **Riktlinjer för krisberedskap 2023 – 2026**
- **Program** för **hållbart byggande i trä**
- **Ny VA-taxa** och **ny avfallstaxa** (gäller från 2024-01-01)
- Kommunfullmäktige har godkänt **en större investering i en ny kaj i Skellefteå hamn**

Ovanstående beslut har haft viss påverkan på **resultaträkningen** vad gäller förändrade intäkter vid förändring av taxor och avgifter. Den godkända investeringen för ny kaj i Skellefteå hamn har påverkat **balansräkningen** med pågående investering om cirka 40 mnkr och resterande del av investeringen upp till 1,4 mdkr genomförs under perioden 2024–2027.

Övriga viktiga händelser

Skellefteå har under 2023 genomgått sin, genom tiderna, största befolkningsökning. Befolkningen ökade mer än vad som planerats i budget, vilket innebär ökade skatteintäkter men även utmaningar inom exempelvis kompetensförsörjning och bostadsförsörjning. Kompetensförsörjningen påverkas mycket till följd av den låga arbetslösheten, men även en ökad rörlighet hos arbetskraften. Utifrån den nya kompetensförsörjningsstrategin arbetas bland annat med kompetensförsörjningsplaner, bemanningsprojektet och en kartläggning av rekryteringsarbetet.

Inflationen och räntehöjningarna har även under 2023 påverkat den generella prisnivån för Skellefteå och bostadsbyggandet bland de privata aktörerna har stagnerat. Kommunens bostadsbolag Skelleftebostäder AB, har i och med detta ökat sitt bostadsbyggande väsentligt. Inflationen har även haft en väsentlig påverkan inom kommunens verksamheter, exempelvis har elkostnader för fastighetsdriften ökat med 50 procent och kostnader för livsmedel har ökat med nästan 10 procent.

Under året har EU antagit ett nytt direktiv om byggnaders energiprestanda (EPBD) där en av de viktigaste punkterna är att minska energiförbrukningen med 16 procent till 2030. Kommunkoncernen äger flertalet fastigheter som kommer att kräva investeringar framgent.

I april 2023 tecknades ett nytt industriavtal som är ett märke för löneökningar i Sverige. Ett centralt avtal har tecknats med Kommunal på samma nivå som industriavtalet, vilket innebär 4,1 procent i löneökning. Socialnämnden har även beslutat om en ökning på 20 procent av ersättningen för obekvämt arbetstid för de inom socialkontoret som är schemalagda under obekvämt arbetstid (helg).

Stora delar av kommunens pensionssystem går från förmånsbestämt till avgiftsbestämt samtidigt som pensionsavsättningarna höjs till 6 procent. Det innebär en ökad möjlighet för kommunen att förutse kostnader och en ökad trygghet för de anställda.

Centrala parter har fattat beslut om att reglerna avseende dygnsvila skärps från 1 oktober 2023. De nya reglerna innebär att arbetstagaren har rätt till minst 11 timmars sammanhängande ledighet under varje 24-timmarsperiod, det gäller både vid planerad arbetstidsförläggning och vid oförutsedd händelse.

Med anledning av kommunalt insamlingsansvar för förpackningar fattade Samhällsbyggnadsnämnden i januari 2023 beslutet att insamling av förpackningar samt rest- och matavfall från villahushåll ska ske via hämtningssystemet fyrfack. På motsvarande sätt ska insamling av förpackningar samt rest- och matavfall från flerbostadshus ske fastighetsnära via hämtningssystemet i kärl eller underjordsbehållare.

Förskola för fler barn är ett nytt uppdrag för kommunerna och handlar om att öka deltagandet i förskola i syfte att stärka barns språkutveckling i svenska. Skellefteås inskrivningsgrad i förskola har i och med det uppdraget ökat till 99 procent under året.

Regeringen har under året beslutat att godkänna järnvägsplanerna för Norrbotniabanan och Trafikverket har inlett arbetet med vägplanen för E4 förbifart Skellefteå.

En ny lag om kommunernas ansvar för brottsförebyggande arbete trädde i kraft 1 juli 2023. Skellefteå kommun har, utöver det extra statsbidraget, avsatt ytterligare medel för det förebyggande arbetet.

Åldersgränsen för öppna insatser till barn utan vårdnadshavarens samtycke sänktes från 15 till 12 år från och med juli 2023.

Skellefteå Stadshuskoncernen har per 2023-12-31 implementerat redovisning av finansiell leasing, vilket påverkar kommunkoncernens sammanställda redovisning anläggningstillgång 996 mnkr samt finansiell skuld med 1 028 mnkr. Med anledning av det har omräkning skett i den sammanställda redovisningen avseende jämförelseår 2022.

29 november ingicks ett förlikningsavtal mellan Dongfang Electric Corporation och Skellefteå Kraft rörande vindkraftparken i Blaiken. Förlikningsavtalet innebär en engångsersättning på cirka 101 mnkr.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Roller och ansvarsfördelning

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

Kommunfullmäktige

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

Från och med jan 2023 t.o.m. okt 2023 bestod fullmäktiges presidium av Anna-Maria Hedlund (S), förste vice ordförande Kenneth Fahlesson (S) och andre vice ordförande Henry Andersson (M). Fullmäktige befriade i okt 2023 Anna-Maria Hedlund från uppdraget som kommunfullmäktiges ordförande och utsåg i dec 2023 Felicia Lundmark (S) till ny ordförande. Socialdemokraterna och Vänsterpartiet bildar majoritet i fullmäktige.

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

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har dels ett ansvarsområde fastställt av fullmäktige, dels uppgifter som finns fastställda i Kommunallagen. Fullmäktige har bl.a. gett styrelsen ansvaret för hållbar samhällsutveckling och hållbar tillväxt, näringslivsfrågor, strategiska mark- och fastighetsfrågor, strategiska infrastrukturfrågor och trafikplanering. Kommunstyrelsen följer också frågor som inverkar på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen bereder eller yttrar sig i ärenden som ska behandlas av fullmäktige och prövar årligen om verksamheten i de kommunala bolagen är förenlig med det kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Det är också styrelsens ansvar att upprätta förslag till budget för fullmäktige att ta ställning till, samt att det upprättas delårsrapporter och årsredovisning. Styrelsen har rätt att begära att andra nämnder lämnar de yttranden och upplysningar som behövs för att styrelsen ska kunna fullgöra sina uppgifter.

Kommunstyrelsens presidium består av ordförande Lorents Burman (S), förste vice ordförande Evelina Fahlesson (S) och andre vice ordförande Joakim Wallström (V). Oppositionsråd är Andreas Löwenhök (M). Styrelsen har 15 ledamöter och 9 ersättare som utses av fullmäktige.

| Parti | Ledamöter | Ersättare |
|---------------------|-----------|-----------|
| Socialdemokraterna | 7 | 4 |
| Moderaterna | 3 | 1 |
| Sverigedemokraterna | 1 | 1 |
| Centerpartiet | 2 | 0 |
| Vänsterpartiet | 1 | 1 |
| Kristdemokraterna | 1 | 0 |
| Miljöpartiet | 0 | 1 |
| Liberalerna | 0 | 1 |
| Totalt antal | 15 | 9 |

Övriga nämnder

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

Kommunala bolag

De kommunala bolagen bedriver sin verksamhet utifrån aktiebolagslagen, bolagsordning, ägardirektiv och fullmäktiges övriga beslut. Bolagens verksamhet ska ligga inom de befogenheter som kommuner har, om det inte finns författningsstöd för annat. Exempelvis är det tillåtet för Skellefteå Kraft AB att bedriva elproduktion utanför kommunens gränser, eftersom ellagen innehåller ett undantag från principen att kommunal verksamhet ska bedrivas inom kommunen.

Revision

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

Förvaltningsorganisation

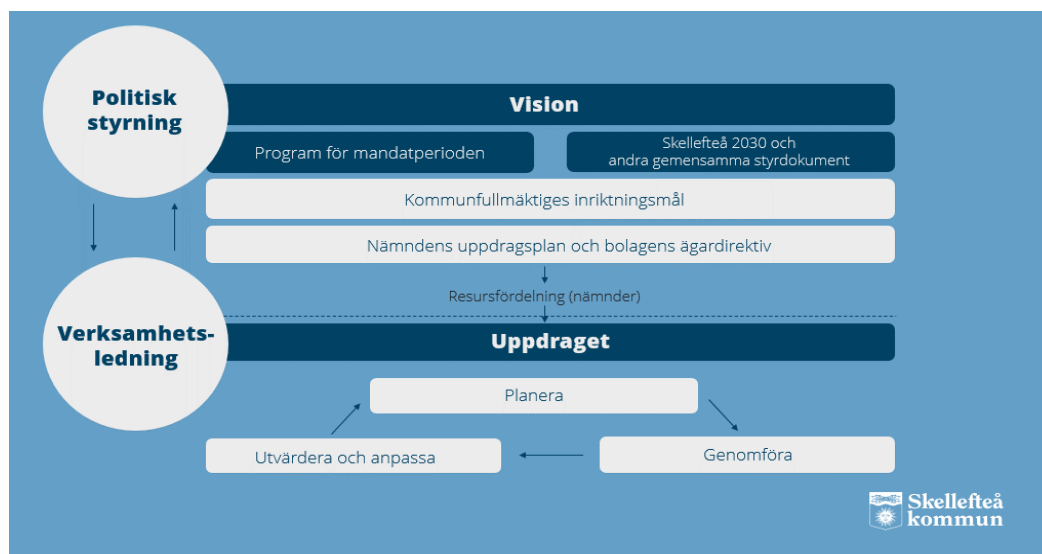
Skellefteå kommuns ledande tjänsteperson är kommundirektör Kristina Sundin Jonsson, vars viktigaste uppgift är att företräda kommunen och biträda kommunstyrelsen samt dess ordförande i ledningen, tillsynen och samordningen av kommunens verksamhet. Kommundirektörens uppgift är också att utveckla och säkerställa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

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

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

Kommunens styrmodell

Styrmodellen är de förtroendevalda politikernas verktyg för att styra kommunens verksamheter och på så sätt genomföra önskad politik. Modellen genomsyras av en tillitsbaserad styrning och ledning.



Den ena delen av styrmodellen tar sikte på den politiska styrningen som sätter mål och tydliggör prioriteringar för kommunens nämnder och bolag samt ansvarar för verksamheten. Den andra delen avser verksamhetsledningen som leder verksamheten utifrån mål och prioriteringar så att uppdraget utförs ändamålsenligt och effektivt.

Visionen och Skellefteå 2030

Skellefteå kommuns vision **"En hållbar plats för en bättre vardag"** är den långsiktiga målbilden.

Med visionen som grund togs Skellefteås lokala utvecklingsstrategi fram, Skellefteå 2030. Strategin är ett verktyg för att stärka utvecklingen i enlighet med visionen. Strategin lyfter därför fram fyra strategiskt viktiga områden för Skellefteås fortsatt hållbara utveckling.

Visionen, Skellefteå 2030 samt det kommunala grunduppdraget utgör tillsammans grunden för kommunfullmäktiges fyra målområden: **Tillgänglighet, Trygghet, Effektivitet** och **Samhällsutveckling**. Inom dessa områden finns sju övergripande mål för verksamheten som ska leda kommunen i riktning mot visionen. Uppföljning av verksamhetsmålen sker i kapitel "Måluppfyllelse verksamhet".

Process och struktur för intern kontroll

Alla nämnder och styrelser ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt följa lagar eller annan författning som gäller för verksamheten.

Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att den bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen är en kvalitetssäkring och kan övergripande definieras som en process, där såväl den politiska som verksamhetsledningen och även övrig personal samverkar.

Den interna kontrollen ska säkerställa att nämnden eller styrelsen med en rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer och andra styrande dokument

En viktig del i den interna kontrollen är att strukturerat identifiera, analysera och utvärdera risker eller händelser som kan påverka organisationens möjlighet att nå de fastställda målen. Grunden för riskanalysen är verksamhetsplanen och alla verksamhetens åtaganden som återfinns där. Analysen kan omfatta processer, projekt eller uppgifter och inkluderar risker om både verksamhet och ekonomi. Samtliga risker dokumenteras och bedöms utifrån riskernas sannolikhet och konsekvens. De flesta risker kontrolleras eller åtgärdas som ett naturligt led i verksamhetens processer. När så inte är fallet, eller då en risk bedöms som synnerligen stor eller av annan anledning behöver följas upp särskilt, ska den ingå i en internkontrollplan för verksamhetsåret. Planen fastställs av respektive nämnd eller styrelse som en del av verksamhetsledningen.

Visselblåsarfunktion

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

För mer information, se kommunens externwebb: [Visselblåsarfunktion - Skellefteå kommun](#)

Ungdomsfullmäktige

Ungdomsfullmäktige genomförs varje år där samtliga årskurser på högstadie- och gymnasieskolor, inklusive friskolor har möjlighet att delta. Syftet är att öka ungas delaktighet och inflytande samt lust till ett aktivt medborgarskap.

Ungdomsfullmäktige bidrar med viktiga idéer och förslag till Skellefteå kommuns utveckling mot 2030. Alla förslag som skickas in möts upp i dialog mellan unga och nämndpolitiken, återkoppling sker kontinuerligt till förslagsställarna.

För mer information, se kommunens externwebb: [Ungdomsfullmäktigedagen 2024 - Skellefteå kommun \(skelleftea.se\)](#).

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen reglerar att alla kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sina verksamheter. Kommunfullmäktige i Skellefteå har fastställt särskilda riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna har sin grund i tanken om ett hållbart samhälle, ett samhälle som bygger på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet, områden som är lika viktiga och ömsesidigt beroende av varandra. I riktlinjerna ingår både ekonomiska mål och mål för verksamheten. Samtliga mål stäms löpande av i delårsrapporter och årsredovisning.

Måluppfyllelse ekonomi

De ekonomiska målen har reviderats av kommunfullmäktige under året (2023-03-21 § 102) och gäller från och med den 1 jan 2023.

Ekonomiska resultatmål

| Mått (målbeskrivning) | Måluppfyllelse |
|---|--|
| Kommunen ska som helhet årligen minst redovisa ett positivt ekonomiskt resultat, exklusive reavinster. | Ja, målet är uppnått då resultatet exklusive reavinster (6 mnkr) uppgår till plus 369 mnkr. |
| Det årliga ekonomiska resultatet i skattefinansierad verksamhet ska under den senaste årsperioden i genomsnitt uppgå till mellan 1–2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag (2–3 procent fr.o.m. budgetåret 2024). | Ja, målet är uppnått då utfallet ligger på 5,5 procent (4,2 procent). |
| Kommunens taxe- och avgiftsfinansierade verksamhet ska med sina intäkter följa kostnadsutvecklingen och redovisa ett nollresultat över tid. | Ja, målet är uppnått. Även om årets resultat uppgår till minus 1 mnkr (plus 540) så uppgår snittet för de senaste tre åren till +260 mnkr. |

Betalningsförmåga och finansiering av investeringar

| Mått (målbeskrivning) | Måluppfyllelse |
|--|--|
| Soliditeten ska uppgå till minst 50 procent. Vid beräkning inkluderas hela pensionskulden, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. | Ja, målet är uppnått genom att soliditeten ligger på 60 procent (59 procent). |
| Inlåning kan ske när en investering beräknas ha ett positivt driftnetto eller användas under perioder med snabb tillväxttakt. Inlåningen (exkl. kommunala bolag) får inte överstiga 40 000 kronor per invånare. Om särskilda skäl föreligger kan inlåningen tillfälligt röra sig inom intervallet 40 000–50 000 kr/invånare. | Ja, målet är uppnått genom att låneskulden uppgår till 16 829 kr/inv (23 698 kr/inv) |
| Likviditeten, inkl. kreditlimiten på checkkontot, ska aldrig understiga nyckeltal för kassalikviditet om 1,0. | Ja, målet är uppnått då utfallet blev 1,2 (1,7) |

Finansiering av verksamhet

| Mått (målbeskrivning) | Måluppfyllelse |
|---|---|
| Den skattefinansierade verksamhet ska årligen delfinansieras med ett internt bidrag från verksamheten Elförsörjning samt vid behov kompletterande utdelning från Skellefteå Kraft AB. Den totala delfinansieringen ska motsvara 4,5 procent av Skellefteå Krafts redovisade egna kapital vid senast fastställda årsbokslut. | Ja, målet är uppnått. Bidraget från verksamheten uppgår till 4,5 procent. |

| Mått (målbeskrivning) | Måluppfyllelse |
|---|---|
| Den ekonomiska planeringen ska utgå ifrån nuvarande aktuella skattesats. | Ja, målet är nått. Skattesatsen under 2023 har varit oförändrad, 22,60. |
| Andelen av kommunens kostnader, som täcks av intäkter från taxor och avgifter, ska inte minska. | Nej, målet är inte uppnått: Andelen minskade med en procentandel från 8,3 procent år 2022 till 7,3 procent år 2023. |

Måluppfyllelse verksamhet

Kommunfullmäktige har beslutat om sju övergripande mål som återfinns inom områdena Tillgänglighet, Trygghet, Effektivitet och Samhällsutveckling. För att nå målen fastställs inriktningar för nämnder och mål för de kommunala bolagen. Inriktningarna och målen följs upp med indikatorer för att göra en bedömning om verksamheterna arbetar i rätt riktning. Bedömningen huruvida de övergripande verksamhetsmålen är uppfyllda eller inte har gjorts från en samlad bedömning av i vilken grad nämnderna arbetar i linje med sina inriktningar och om bolagens mål är uppfyllda.

| Mål | Bedömd måluppfyllelse |
|--|--|
| Tillgänglighet: Enkelt och tydligt för invånare/kunder | Delvis uppfyllt, ständig process som det arbetas med kontinuerligt. |
| Tillgänglighet: Invånare/kunder är aktiva medskapare | Delvis uppfyllt, bland annat sker invånardialoger på löpande basis. |
| Trygghet: Inbjudande och trygga miljöer | Delvis uppfyllt, arbetas med kontinuerligt. |
| Effektivitet: Tidigt samordnade insatser | Delvis uppfyllt, viss förflyttning sker i linje med målet. |
| Effektivitet: Bättre digitaliserad välfärd | Delvis uppfyllt, digitaliseringsarbetet är under ständig utveckling. |
| Samhällsutveckling: Snabb etablering i arbetsliv och samhälle | Delvis uppfyllt, låg arbetslöshet, däremot råder brist på bostäder. |
| Samhällsutveckling: Begränsad klimatpåverkan | Delvis uppfyllt, flertalet verksamheter anser sig uppfylla målet. |

Kommunfullmäktiges prioriterade inriktningar för nämnderna

Med utgångspunkt i nämndernas årsrapporter, och de indikatorer som är identifierade för varje inriktning, görs en bedömning av om förflyttning sker i linje med nämndens inriktning. Mer information återfinns i nämndernas årsrapporter.

| Nämnd | Inriktning | Status |
|------------------------|--|--------|
| Bygg- och miljönämnd | Digital och effektiv bygglovsprocess | Delvis |
| | Hållbar samhällsutveckling för människors välmående, hälsa och miljö | Delvis |
| | Smartare samhällsbyggnadsprocess | Delvis |
| Fritidsnämnd | Utveckla aktiviteter och upplevelser | Delvis |
| | Tillgängliga fritidsmöjligheter | Delvis |
| För- o grundskolenämnd | Hållbar tillväxt – likvärdighet | Delvis |
| | Kvalitet i utbildningen | Delvis |
| Gemensam måltidsnämnd | Begränsad klimatpåverkan | Ja |

| | | |
|-------------------------|--|--------|
| Gymnasienämnd | Hållbar tillväxt | Delvis |
| | Kvalitet i utbildningen/verksamheten | Delvis |
| Kommunstyrelsen | Hållbar och effektiv samhällsplanering | Delvis |
| | Kompetensattraktion och kompetensutveckling | Ja |
| | Tidigt samordnade insatser | Saknas |
| Konsumentnämnd | Personlig rådgivning av god kvalitet | Delvis |
| Kulturnämnd | Utveckla aktiviteter och upplevelser | Delvis |
| | Tillgängliga kulturaktiviteter | Ja |
| Nämnd support o lokaler | Begränsad klimatpåverkan | Ja |
| | Tidigt samordnade insatser/ Invånare/kunder är aktiva medskapare | Ja |
| Personalnämnd | Kompetensförsörjning | Delvis |
| | Hållbart arbetsliv - arbetsmiljö | Ja |
| Samhällsbyggnadsnämnd | Det hållbara samhället | Delvis |
| | Vårda och förädla det vi har | Delvis |
| | Planera och dimensionera för det framtida samhället | Delvis |
| Socialnämnd | Jämlik och jämställd vård, stöd och omsorg | Delvis |
| | Förebyggande arbete i samverkan | Delvis |
| | Aktivitet, sysselsättning och egen försörjning | Delvis |
| Överförmyndarnämnd | Rekrytering och kvalitet | Ja |

Kommunfullmäktiges prioriterade mål för de kommunala bolagen

I bolagens årsrapporter görs en bedömning av uppfyllanden av de mål som finns i ägardirektiven. Nedan finns en sammanställning av dessa. Mer information återfinns i Skellefteå Stadshus årsrapport.

| Bolag | Mål | Status |
|----------------------------|--|---------------|
| Science City Skellefteå AB | Bidra till ökad innovationsförmåga hos företag och verksamheter | Delvis |
| | Bidra till ett växande och diversifierat näringsliv | Delvis |
| | Vara en tillväxtmotor för grön omställning | Delvis |
| | Stärka bilden av det innovativa Skellefteå | Delvis |
| Skelleftebostäder AB | Generera en direktavkastning i intervallet 5–7 % på fastigheternas samlade marknadsvärde på bolagsnivå | Nej |
| | Över tid sträva efter en soliditet på 30 % beräknat på justerat eget kapital | Ja |
| | Öka andelen hyresgäster som upplever fastigheterna trygga, säkra och tillgängliga | Nej |
| | Minska energianvändningen/kvm med minst 10 % till år 2030 | Delvis |
| | Vara fossilfria senast år 2030 | Delvis |
| Skellefteå buss AB | Erbjuda trygga och säkra bussresor för alla i kommunens alla delar. Fler ska kunna åka buss, oavsett funktionsvariationer, till och från skola, arbetsplatser, fritidsaktiviteter, evenemang och besöksmål | Delvis |
| | Tillhandahålla en fossilfri fordonsflotta senast 2030 | Delvis |
| | Verka för att uppnå kundnöjdhet genom att bl. a förenkla resandet för kunderna med avseende på enkla biljettköp, punktlighet, etc. | Delvis |
| | Bussresorna ska ha tydliga kopplingar till övriga transportslag och bli till bättre val, avseende tid, möjligheter till spontant resande och digitala tjänster | Ja |
| | Aktivt arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt. | Delvis |
| | Säkerställa uppsatta flygsäkerhetsmål i enlighet med flygplatsens flygsäkerhetssystem | Ja |
| Skellefteå City Airport AB | Arbeta för att sänka bolagets driftkostnad per passagerare | Ja |
| | Över tid generera flyglinjeutveckling som harmoniserar med invånarnas, besökarnas och näringslivets behov | Delvis |
| | Bibehålla flygplatsens fossilfria verksamhet samt minska bolagets energiförbrukning | Ja |
| | Aktivt arbeta och delta i flygbranschens omställning för fossilfritt flyg | Ja |
| | Arbeta mot att, över tid, ha en ekonomi i balans | Ja |

| | | |
|--|--|--|
| Skellefteå Industrihus AB | Generera en direktavkastning på minst 4-5 % på fastigheternas samlade investeringsvärde på bolagsnivå som långsiktigt tryggar bolagets verksamhet. I särskilda fall (mycket låg risk) kan direktavkastningen för enskilda investeringar ligga inom intervallet 3-4 % där den lägre nivån kräver lång kontraktstid (minst 25 år) samt en hyresgäst med mycket hög kreditvärdighet | Delvis |
| | Över tid sträva efter en soliditet som ligger på minst 20 % beräknat på justerat eget kapital | Ja |
| | Minska energiförbrukningen per kvadratmeter med minst 10 procentenheter till 2030 från 2020 | Ja |
| | Endast använda fossilfri el senast 2030 | Ja |
| Skellefteå Kraft AB | Över tid generera en årlig avkastning på sysselsatt kapital > 6 % | Ja |
| | Öka andelen förnybar energiproduktion till > 90 % | Nej |
| | Fortsätta utbyggnaden av fibernätet i enlighet med kommunens bredbandsstrategi | Ja |
| | Minska antalet avbrott i elnäten, så att snittet ligger <2,0 avbrott per kund och år | Ja |
| Visit Skellefteå AB | Arbeta för en hållbar utveckling av handeln och besöksnäringen i Skellefteå | Ja |
| | Tillsammans med andra aktörer bidra till att fler möten, konferenser och evenemang placeras i Skellefteå | Ja |
| | Aktivt arbeta för att bolagets ekonomi ska vara i balans och att verksamheten tryggas långsiktigt | Ja |
| | Bolagets verksamhet ska drivas på ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart sätt | Ja |
| Västerbottensteatern AB | Teatern har ett ansvar att producera, presentera, främja, stärka och utveckla teater och annan scenisk konst i kommunen och länet | Ja |
| | Teater- och scenverksamheten ska kännetecknas av kvalitet, mångfald, jämställdhet, tillgänglighet och attraktionskraft | Ja |
| | Teatern ska särskilt främja berättande | Ja |
| | Teatern ska verka för regionalt, nationellt och internationellt utbyte i form av samverkan, gästspel och tvärkulturella samarbeten | Ja |
| | Utveckla, förnya och tillgängliggöra den professionella teatern och scenkonsten | Ja |
| | Vara nära medborgarna genom att bedriva verksamhet i hela länet | Ja |
| | Utveckla verksamhet för barn och unga | Ja |
| Skellefteå museum AB | Har ett regionalt ansvar för den museala verksamheten och kulturmiljövården genom att samla, utforska, bevara, synliggöra och förmedla kulturarv rörande i huvudsak den norra delen av Västerbottens län; Skellefteå, Norsjö och Malå kommuner | Ja |
| | Har ett övergripande regionalt ansvar för industri- och teknikhistoria efter år 1900 | Ja |
| | Museum Anna Nordlander (MAN) ska vara en regional mötesplats för samtidskonst och genusfrågor. MAN ska verka nationellt och internationellt | Ja |
| | Verka för att en bred allmänhet kan ta del av regionens kulturarv i syfte att främja kunskap, kulturupplevelser och fri åsiktsbildning. Verksamheten ska knyta samman historia, nutid och framtid | Ja |
| | Verksamheten ska kännetecknas av kvalitet, mångfald, jämställdhet, attraktionskraft och tillgänglighet | Ja |
| | Utifrån ett barnperspektiv utveckla verksamheten för barn och unga | Ja |
| | Utveckla, förnya och tillgängliggöra arbetet med samtidskonst och genusfrågor | Ja |
| | Främja ett levande kulturarv som bevaras, används och utvecklas | Ja |
| | Utveckla museet som besöksmål och mötesplats | Ja |
| | Bidra till forskning och kunskapsuppbyggnad inom museets verksamhetsområden | Ja |
| | Skellefteå Kulturhus AB | Tillsammans med hyresgäster och besökare utveckla Sara kulturhus till en attraktiv och välbesökt, hållbar anläggning |
| Låg miljöpåverkan och stor miljö- och klimathänsyn i alla delar av bolagets verksamhet | | Ja |
| Att, över tid (senast 2026) ha en ekonomi i balans så att verksamheten tryggas långsiktigt | | Nej |

Kommunstyrelsens samlade bedömning

Kommunstyrelsens samlade bedömning är att Skellefteå kommun under 2023 haft en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

De flesta av de finansiella målen inom ramen för god ekonomisk hushållning har klarats och många med god marginal. Det är bara ett finansiellt mål som inte klarats under 2023 och det är målet om att andelen av kommunens kostnader, som täcks av intäkter från taxor och avgifter, inte ska minska (andelen minskade med en procentandel från 8,3 till 7,3 procent).

Den senaste femårsperioden har det årliga resultatet i skattefinansierad verksamhet uppgått till i genomsnitt 280 mnkr, vilket motsvarar omkring 5,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta ligger väl över intervallet för fullmäktiges överskottsmål på 1–2 procent.

Kommunkoncernen har kunnat fortsätta med en hög investeringstakt även om utfallet inte nått upp till budgeterade nivåer. Investeringarna har kunnat genomföras utan att äventyra en god finansiell ställning inför framtiden. Kommunens resultatutjämningsreserv (RUR) uppgår efter 2023 års bokslut till 783 mnkr eller motsvarande över 14 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.

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 alltjämt att vara hög och ett stort antal invånare har gått från bidragsberoende till egen försörjning. Den starka inflyttningen gör nu också att kommunen successivt föryngrar sin befolkning, vilket underlättar möjligheten att kunna möta den demografiska utvecklingen med ett ökat antal äldre.

Kommunkoncernen har under 2023 överlag också haft ett bra utfall när det gäller måluppfyllelsen för fullmäktiges inriktningar och mål för nämnder och bolag. Många av målen är så kallade strävansmål där nämndernas och bolagens egna bedömningar pekar på en positiv utveckling.

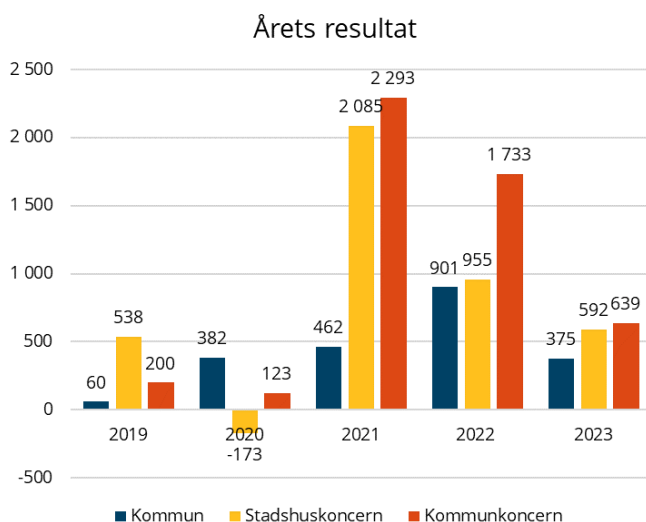
Ekonomiskt resultat och ställning

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat uppgick till 639 mnkr (1 733 mnkr) och utgörs av summan av kommunens resultat på 375 mnkr och resultatet för Stadshuskoncernen på 592 mnkr, minskat med koncerninterna intäkter och kostnader med 328 mnkr. Kommunens ekonomiska resultat består å sin sida av resultat från både den skattefinansierade verksamheten och den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten.

Stadshuskoncernen redovisar sammantaget ett historiskt bra resultat. Resultatet, före skatt och dispositioner, uppgår till 838 mnkr (1 224). Precis som tidigare år är det Skellefteå Kraft som starkast bidrar till koncernens resultat. För 2023 uppgår resultatet efter skatt till 592 mnkr (955), vilket är något lägre än föregående år men ändå relativt högt sett i ett 10-årigt perspektiv. Att bolaget redovisar ett lägre resultat än 2022 beror i huvudsak på lägre produktionsvolymerna samt lägre spotpriser på el.

Kommunen redovisar ett resultat på 375 mnkr (901). Resultatet är lägre än 2022 men ändå högt i ett 10-årigt perspektiv. Den största förklaringen till det höga resultatet är en utdelning från Skellefteå Stadshus AB på 360 mnkr som ska användas för finansiering av investeringar på campusområdet (Arctic Center of Energy). En annan del av förklaringen är att skatteintäkterna och de generella statsbidragen har ökat och överstiger budget med 126 mnkr. Kommunen redovisar också nettoinkomster från exploateringsverksamheten på 93 mnkr, inkomster som inte har budgeterats.



Kostnaderna för arbetskraft har ökat med 10 procent jämfört med året innan, en kostnadsökning på 438 mnkr. Ungefär hälften av den kostnadsökningen beror på ökade kostnader för pensioner och arbetsgivaravgifter. Inflationen i kombination med det nya pensionsavtalet är anledningen till att pensionskostnaderna ökat kraftigt under året.

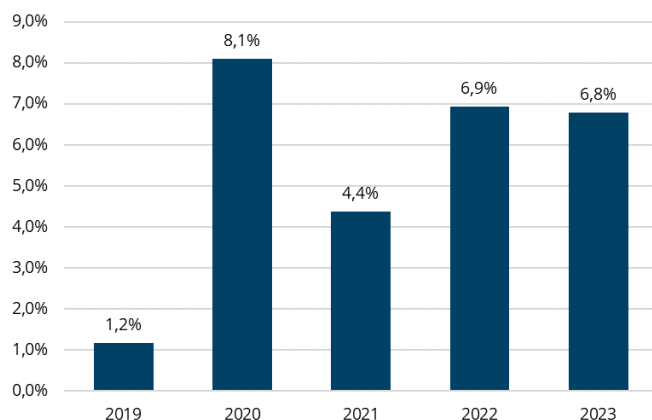
Inom den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten (verksamhet som finansieras helt via taxor och avgifter) är det flera verksamheter som har negativa resultat. Både avfalls- och VA-verksamheten har relativt stora underskott och genom att det inte finns något internt eget kapital kvar kommer verksamheten att behöva höja sina taxor.

Kommunens resultat i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 375 mnkr (362) och motsvarar 6,8 procent (6,9) av skatter och statsbidrag. Som tidigare redovisats utgörs den största posten (360 mnkr) av utdelningen från Stadshuskoncernen.

Om däremot jämförelsestörande poster som utdelningen (öronmärkt för investering på Campusområdet), reavinst, reaförluster och överskottet i exploateringsverksamheten exkluderas, redovisar den skattefinansierade verksamheten ett underskott på 67 mnkr. Detta trots att skatteutfallet blev nästan 130 mnkr bättre än budget på grund av kommunens starka utveckling, *läs mer nedan under budgetföljsamhet*.

Den senaste 5-årsperioden har det årliga resultatet i skattefinansierad verksamhet uppgått till i genomsnitt 280 mnkr, vilket motsvarar omkring 5,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta ligger långt över intervallet för fullmäktiges överskottsmål på 1–2 procent.

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



För år 2024 planeras för ett resultat på 2,5 procent av skatter och statsbidrag och för åren därefter 2025–2033 planeras för ett resultat på 3,0 procent. De årliga överskotten i kommunen är avgörande för att kommunen ska klara av att hålla en rimlig nivå på den årliga egenfinansieringen av investeringar under perioden 2024–2033.

Budgetföljsamhet

Stadshuskoncernens resultatbudget uppgår för år 2023 till 503 mnkr (resultat före skatt). Utfallet för året blev 838 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget med 335 mnkr. Den största budgetavvikelsen, plus 299 mnkr, står Skellefteå Kraft AB för och beror till största del på ett aktivt agerande från produktionsplanering och driftcentral vid spotpristoppar i kombination med ett positivt utfall från koncernens finansiella handel.

Skelleftebostäder levererar ett fortsatt stabilt resultat, i linje med budget. Skellefteå Industrihus uppvisar ett bättre resultat än budget, till följd av att vissa planerade åtgärder 2023 har skjutits fram.

Trots en ökad lokaltrafik har Skellefteå buss en negativ budgetavvikelse med omkring 20 mnkr. Kommunfullmäktige har tagit ett inventeringsbeslut under 2023 som innebär att bolagets verksamhet utreds för att delas upp i två olika aktiebolag, ett för lokaltrafik och ett för regiontrafik.

| Belopp i mnkr Bolag | Resultat 2023 | Budget 2023 | Avvikelse 2023 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Skellefteå Stadshus AB | 367 | 0 | 367 |
| Skellefteå Kraft AB, koncernen | 844 | 545 | 299 |
| Skelleftebostäder AB, koncernen | 80 | 81 | -1 |
| Skellefteå Industrihus AB, koncernen | 15 | -17 | 32 |
| Skellefteå buss AB, koncernen | -41 | -20 | -21 |
| Skellefteå City Airport AB | -15 | -16 | 1 |
| Skellefteå Kulturhus AB | -28 | -27 | -1 |
| Delägda bolag | 0 | 0 | 0 |

Utredning pågår fortsatt kring kollektivtrafiken inom Skellefteå kommun, vilket kommer att ge vägledning för bolaget under 2024 för den framtida utvecklingen.

Skellefteå City Airport redovisar ett resultat i linje med budget men har ökat passagerarantalet vilket också ökat omsättningen med 7,5 mnkr. Samtidigt har det statliga stödet minskat med 9,5 mnkr, vilket sammantaget gett en total minskning av bolagets intäkter.

Skellefteå Kulturhus AB redovisar ett underskott på minus 28 mnkr, vilket ligger i linje med budget. Under 2023 har en dialog förts med ägaren om att justera de ekonomiska målen för att förutsättningarna och målsättningarna ska kunna mötas. Beslut om det nya ägardirektivet väntas i början av 2024.

Kommunens resultat på 375 mnkr understiger budget (420 mnkr) med 45 mnkr. Detta trots att skatteutfallet blev nästan 130 mnkr bättre än budget på grund av kommunens starka utveckling. Kommunen har också sålt tomter till ett netto på 93 mnkr, intäkter som inte budgeterats. Det som ändå gör att det blir en negativ budgetavvikelse beror till stor del på att det är tre nämnder som redovisar större underskott.

Socialnämnden redovisar ett underskott på minus 96 mnkr, vilket beror på fortsatt dyra lösningar gällande kompetensförsörjningen med bland annat sommaravtal och höga kostnader för övertid. De ekonomiska konsekvenserna med anledning av det nya beslutet om elva timmars dygnsvila har också påverkat kostnaderna (analys pågår).

För- och grundskolenämnden redovisar ett underskott på minus 93 mnkr. Det underskottet beror till största delen på att personalkostnaderna ökat kraftigt. Kompletterande personal har rekryterats för att stötta upp befintliga pedagoger vars uppdrag blivit alltmer betungande. Under 2023 har nya befattningar tillkommit som förskoleassistent, pedagogisk assistent, skolassistent och lärarassistent.

| Belopp i mnkr Nämnder | Nettokostnad 2023 | Budget 2023 | Avvikelse 2023 |
|-------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|
| Socialnämnd | -2 360 | -2 264 | -96 |
| För- och grundskolenämnd | -1 739 | -1 645 | -93 |
| Gymnasienämnd | -501 | -530 | 29 |
| Samhällsbyggnadsnämnd | -302 | -240 | -62 |
| Kommunstyrelse | -284 | -463 | 180 |
| Fritidsnämnd | -214 | -242 | 28 |
| Nämnd för support och lokaler | -165 | -146 | -19 |
| Kulturnämnd | -88 | -91 | 2 |
| Bygg- och miljönämnd | -68 | -65 | -3 |
| Personalnämnd | -21 | -28 | 7 |
| Övriga nämnder | -13 | -12 | -1 |

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på minus 62 mnkr, varav 38 mnkr inom den skattefinansierade verksamheten. Den snörika vintern och ökade kostnader för bortforsling av snö har gjort att vinterväghållningen överskrider budget med drygt 30 mnkr. Inom räddningstjänsten har tillväxten och en ny lagstiftning medfört en ambitionshöjning, vilket också ökat kostnaderna.

Nämndens taxefinansierade verksamheter redovisar också underskott på totalt 24 mnkr och där är det renhållningen och VA-verksamheten som står för de största underskotten.

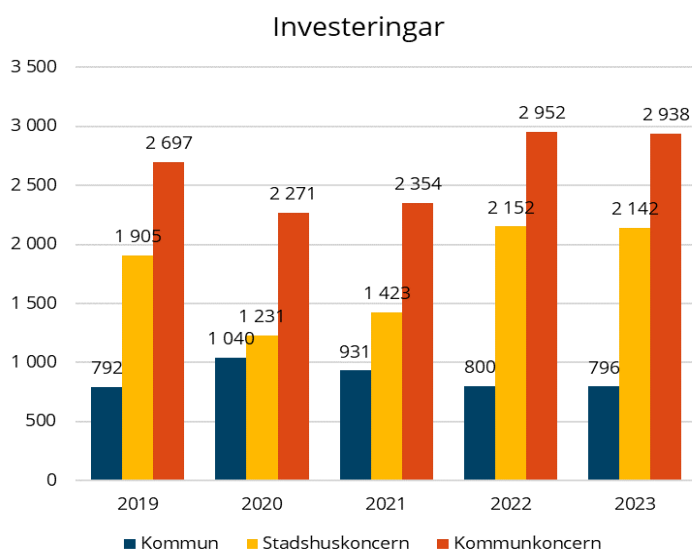
För vidare detaljer hänvisas till nämndernas och de kommunala bolagens årsrapporter.

Investeringar och dess finansiering

Kommunkoncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 2 938 mnkr (2 952), varav 2 142 mnkr (2 152) återfinns inom Stadshuskoncernen och 796 mnkr (800) återfinns inom kommunen. Även om investeringarna under år 2023 inte är den högsta nivån i kommunkoncernens historia under ett enskilt år så är nivån väldigt nära rekordåret 2022.

Stadshuskoncernen investerade för 2 142 mnkr, vilket understiger den fastställda investeringsbudgeten på 2 676 mnkr. Det innebär att 80 procent av budgeten genomfördes. De största investeringarna har skett av Skellefteå Kraft med 1 648 mnkr och återfinns främst inom området vattenkraft men även inom E-mobilitet. Skelleftebostäder har under året investerat i bostäder för 450 mnkr och många av de pågående projekten har inflyttning under 2024. Ett nytt bostadsprojekt i Kåge har påbörjats under 2023.

Inga stora projektavvikelse finns i något av de kommunala bolagen, men både Skellefteå Kraft och Skebo har under året gått upp med tilläggsinvesteringar på grund av ökade kostnader i pågående projekt under 2023.



Kommunens nettoinvesteringar uppgick till 796 mnkr, vilket är ungefär på samma nivå som föregående år (800 mnkr). Utfallet för 2023 når däremot inte upp till den budgeterade nivån på 1 500 mnkr. Brist på entreprenörer och konsulter för att genomföra arbeten medför att projekt skjuts framåt i tid. Förtätningen som sker gör också att hänsyn måste tas till olika byggprojekt och att projekten i stadskärnan behöver synkroniseras med varandra, vilket ställer högre krav på tidiga samarbeten. Det oroliga världsläget har också påverkat investeringarna på olika sätt, bland annat med längre leveranstider, högre transportkostnader och dyrare material. Det kan också finnas trånga sektorer när det handlar om större investeringar och där det behöver tas fram med djupgående juridiska och finansiella bedömningar.

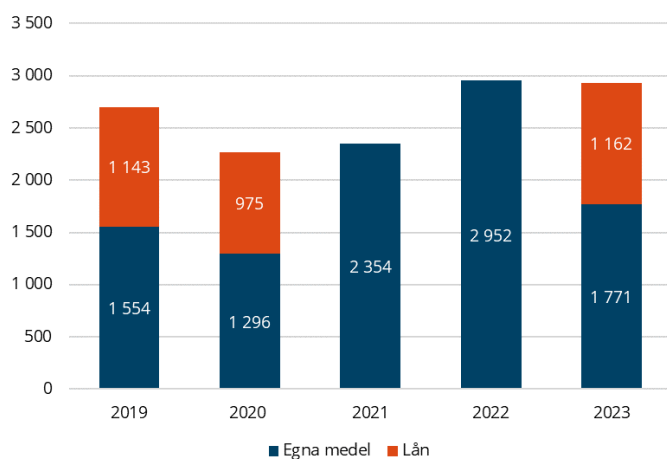
De områden som inte klarat av att utföra de projekt som budgeterats återfinns främst inom infrastruktur (151 mnkr), vattenförsörjning och avloppshantering (28 mnkr), hamn (159 mnkr) samt fastigheter (232 mnkr).

Kommunens investeringar har skett både inom den skattefinansierade verksamheten, där de stora projekten är byggandet av Karlgårdsbron, ny industri- och bostadsmark samt verksamhetslokaler som exempelvis Norrhammar förskola som färdigställda under året. Inom den taxe- och avgiftsfinansierade verksamheten pågår ett flertal projekt kopplade till byggandet av den nya hamnen. Nya lagkrav har medfört förändringar inom avfallsverksamheten och stora investeringar har påbörjats.

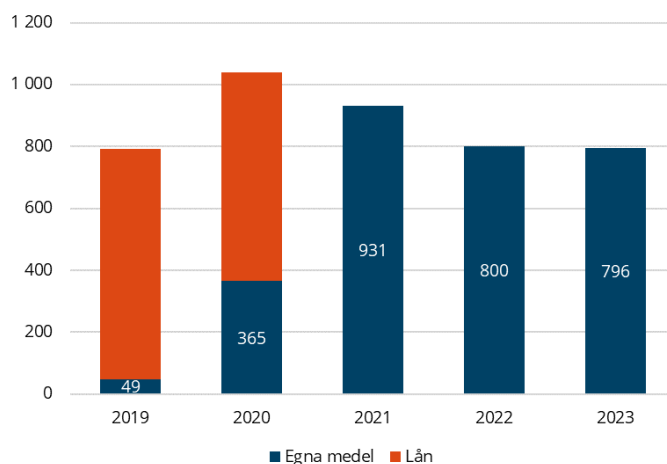
Under den kommande 10-årsperioden 2024–2033 planerar kommunen att genomföra investeringar för närmare 10 mdkr. *För en mer detaljerad redovisning av de större investeringarna hänvisas till sidan 70.*

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

Finansiering, kommunkoncern



Finansiering, kommunen



Av **kommunkoncernens** totala investeringar på 13,2 mdkr under perioden 2019–2023 har 9,9 mdkr, eller drygt 75 procent, finansierats med egna medel.

Av **kommunens** totala investeringar på 4,4 mdkr under perioden 2019–2023 har 2,9 mdkr, eller drygt 67 procent, finansierats med egna medel. Under de tre senaste åren har dock kommunen, trots den höga investeringstakten, kunnat finansiera samtliga sina investeringar med egna medel. Förklaringen till det är höga resultatnivåer samt försäljningen av kulturhuset. År 2023 har kommunen också kunnat amortera 475 mnkr. Kommunens långfristiga inlåning uppgår i bokslutet till 1 288 mnkr eller cirka 16 800 kronor per invånare och avser lån upptagna för kommunens nya vattenförsörjning (611 mnkr) och investeringar i övriga affärsverksamheter (677 mnkr).

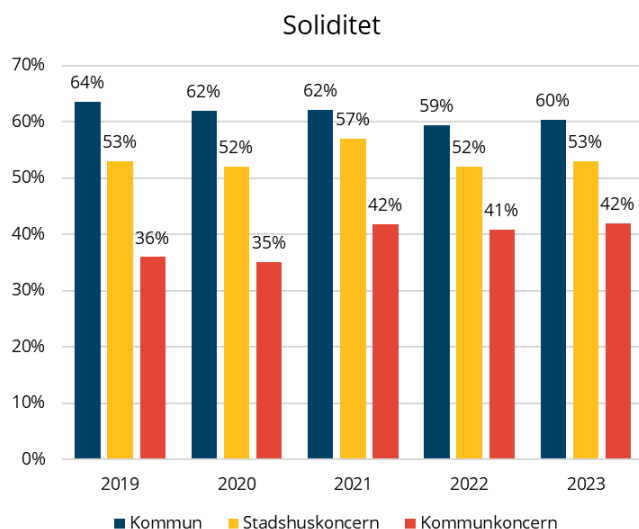
Lång- och kortsiktig betalningsförmåga

Soliditet

Soliditeten beskriver betalningsförmågan på lång sikt. Den anger i vilken grad tillgångarna har finansierats med egna medel. I diagrammet nedan har hela pensionsskulden i kommunen, dvs. även den del som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, tagits med vid beräkning av soliditeten. På grund av ett långsiktigt ägande av kommunala bolag, med en stark värdetillväxt, har kommunen under årtionden byggt upp en hög soliditet. Idag ligger den största delen av det egna kapitalet bundet i aktier i Skellefteå Stadshus AB som är kommunens samlade ägarbolag. Kommunens avsikt är att fortsätta med detta långsiktiga ägande.

Anledningen till att soliditeten blir betydligt lägre i kommunkoncernen, jämfört med både kommunen och Skellefteå Stadshus, beror på den interna försäljning av aktieinnehavet i Skellefteå Kraft AB som skedde år 2007 mellan kommunen och Skellefteå Stadshus. Den internvinst som uppstod vid den försäljningen (då delar av dåvarande marknadsvärdet realiserades) påverkar inte soliditetsberäkningen för Skellefteå kommunkoncern då denna vinst elimineras bort i den sammanställda redovisningen.

Kommunkoncernens soliditet, har trots höga investeringsnivåer, enbart förändrats med en procentenhet, från 41 till 42 procent jämfört med år 2022. Dels beror detta på det ekonomiska resultatet från Skellefteå Stadshuskoncern samt att kortfristiga skulder minskat i ungefär motsvarande nivå som den ökade upplåningen.



I de långfristiga skulderna för koncernen ingår även förändrad redovisning av finansiell leasing för Stadshuskoncernen, enligt samma metodik som kommunen.

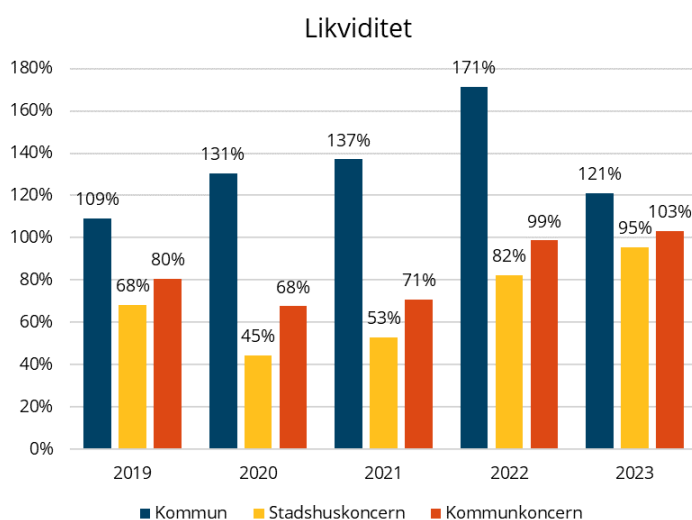
Stadshuskoncernen har en soliditet vid årets slut på 53% (52). Soliditet har legat stabil runt denna procentsats senaste 5 åren om man bortser från 2021, då koncernen gjorde två större fastighetsförsäljningar vilket påverkade soliditeten. Under 2023 har bolagskoncernen infört redovisning av finansiell leasing vilket påverkat soliditeten negativt. Övriga långfristiga skulder har dock minskat tillsammans med ett positivt resultat för året som sammantaget ökat soliditeten med 1%

Kommunens soliditet uppgår till 60 procent. Att soliditeten sjunker under femårsperioden är helt i enlighet med fastställd finansieringsplan. Att soliditeten minskar ganska markant under år 2022 beror inte på att kommunen ökat sina externa låneskulder 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. Förbättringen av soliditeten under år 2023 beror på goda resultat som medfört att lån har kunnat amorteras. Fullmäktiges långsiktiga mål är en soliditet på minst 50 procent.

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.

Kommunkoncernens likviditet uppgift till 786 mnkr vid årsskiftet, vilket är en minskning i jämförelse med föregående år. Det beror på att det likviditetsgenererande resultatet från verksamheterna minskat samtidigt som koncernen har höga investeringar samt att kommunens lån har amorterats ned.



Stadshuskoncernens likviditet var vid årsskiftet 391 mnkr. Skellefteå Krafts elhandel på Nasdaq, med volatila elpriser, innebär fortfarande att Skellefteå Stadshus behöver en större likvidreserv än tidigare, även om den under 2023 stabiliserats något, så kan fortfarande likvida medel relativt snabbt behövas.

Kommunens likviditet har efter ett toppår år 2022 återgått till en mer normal nivå i linje med kommunens mål. Toppåret 2022 berodde på att det just vid årsskiftet fanns en stor kortfristig fordran på Skellefteå Kraft AB utifrån det avtalade arrendet för de 4 vattenkraftverken.

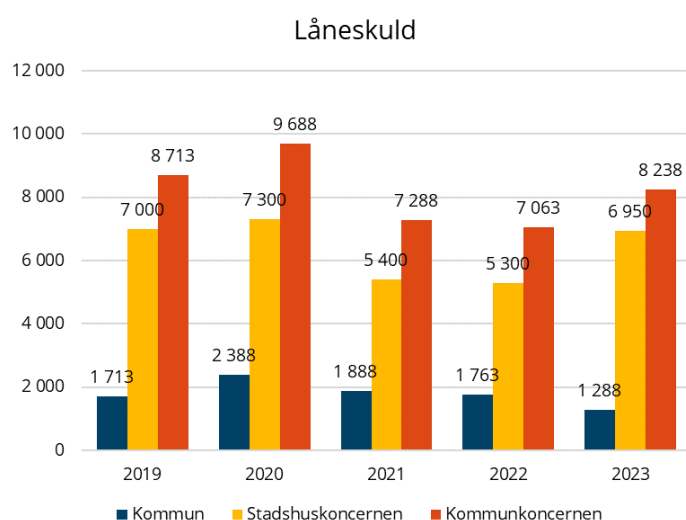
Kommunens kreditlimit på koncernkontot motsvarar 400 mnkr medan Skellefteå Stadshus har en limit motsvarande 700 mnkr. Vid bokslutstillfället nyttjades inte krediten, vare sig i Skellefteå Stadshus eller i kommunen.

Låneskulder

Kommunkoncernens nettolåneskuld definieras som summan av kort- och långfristig inlåning och räntebärande avsättning minskat med den likviditet som lånats ut. Nettolåneskulden har ökat det senaste året, vilket främst beror på ökade investeringar i Stadshuskoncernen samt minskat resultat i kommunkoncernen.

| Nettolåneskuld, mnkr | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Utlåning | | | |
| Långfristig utlåning | 1 045 | 2 029 | 1 290 |
| Kortfristig placering | 3 | 2 | 3 |
| Kassa och bank | 786 | 975 | 315 |
| Inlåning | | | |
| Räntebärande avsättning | -521 | -421 | -404 |
| Långfristig inlåning | -7 103 | -5 913 | -5 989 |
| Kortfristig inlåning | -1 150 | -1 178 | -1 300 |
| Skuld koncernkonto | 0 | 0 | 0 |
| Summa nettolåneskuld | -6 939 | -4 506 | -6 085 |

Kommunkoncernens totala låneskuld har under de senaste 5 åren minskat från 8 713 mnkr till 8 238 mnkr. Det är kommunen som står för förändringen och har minskat sin skuld med 445 mnkr under perioden medan Stadshuskoncernen har en låneskuld som är i nivå med år 2019.

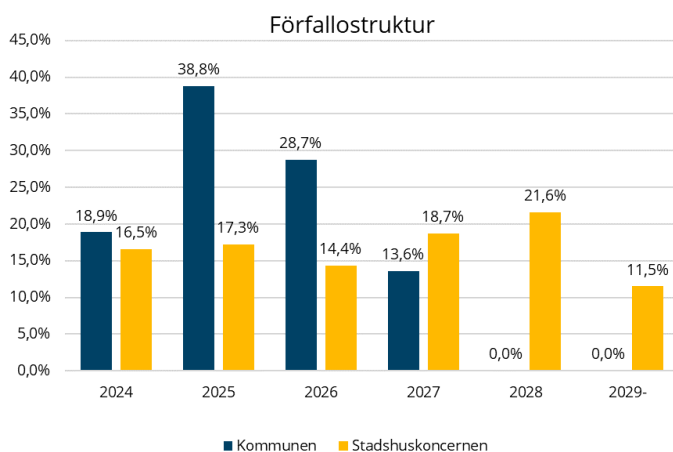


Skellefteå Stadshus har under år 2023 ökat låneskulden med 1 650 mnkr från 5 300 mnkr till 6 950 mnkr, till största del beror detta på investeringar samt utbetalning av utdelning 360 mnkr som beslutades 2022.

Kommunen tog år 2017 enskilt sina första lån för att finansiera investeringar och inlåningen har sedan fortsatt enligt plan. De goda resultaten har gjort att under år 2023 har hela 475 mnkr amorterats, vilket för kommunen ger en total låneskuld vid bokslutstillfället på 1 288 mnkr. Detta motsvarar cirka 16 800 kr/invånare. Kommunfullmäktiges fastställda lånetak för kommunen ligger på 40 000 kr/invånare.

Skuldportföljer

Stadshuskoncernens externa lån som förfaller under 2024 uppgår till 1 150 mnkr, vilket motsvarar omkring 17 procent av den totala inlåningen. En jämn förfallostruktur mellan åren eftersträvas. I bokslutet uppgår den genomsnittliga kapitalbindningen till 3 år. Det samlade inlånings behovet styrs av tillgången på likvida medel och av investeringsvolymen.



I skuldportföljen ligger samtliga nyckeltal inom ramen för beslutad finanspolicy.

| Nyckeltal låneportföljer | Koncern 2023 | 2022 | Kommun 2023 | 2022 |
|--------------------------|-----------------|------|----------------|------|
| Räntebindning | 2,98 | 2,34 | 1,63 | 1,89 |
| Kapitalbindning | 2,94 | 2,40 | 1,92 | 2,21 |
| Snittränta (%) | 2,42 | 1,95 | 1,19 | 0,77 |
| Andel rörlig ränta (%) | 22 | 15 | 13 | 10 |
| Andel gröna lån (%) | 37 | 42 | 48 | 55 |

I **kommunens** skuldportfölj ligger samtliga nyckeltal inom ramen för beslutad finanspolicy. Anledningen till att kommunen har lägre inlåningsränta än Stadshuskoncernen beror i huvudsak på att kommunens skuldportfölj är yngre och började byggas upp i en tid när räntan varit extremt låg.

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt år uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunen enskilt, dvs. här ingår inte stadshuskoncernen. Årets balanskravsresultat för kommunen är positivt och uppgår till 369 mnkr (846 mnkr).

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

| Balanskravsutredning, mnkr | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|------------|------|------|------|------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 375 | 901 | 462 | 382 | 60 |
| - Samtliga realisationsvinster | -6 | -55 | -22 | -29 | -20 |
| +/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0 | 0 | -1 | -1 | 0 |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 369 | 846 | 439 | 352 | 40 |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | 0 | -33 | -389 | -304 | 0 |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets balanskravsresultat | 369 | 813 | 50 | 48 | 40 |
| Resultatutjämningsreserv | 783 | 783 | 750 | 361 | 57 |

Riksdagen har i slutet av år 2023 fattat beslut om att RUR ska avecklas. År 2023 är sista året som kommunen har möjlighet att göra en avsättning och sedan ska den avecklas innan utgången av år 2033. Vid bokslutstillfället uppgår avsättningen till RUR till 783 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

Gemensamt för de kommunala verksamheterna är att de är personalintensiva, vilket innebär att medarbetarna och deras trivsel och tillvaro är centralt. Under året har bland annat kompetensförsörjning och ett hållbart arbetsliv varit i fokus.

Antal anställda

Kommunkoncernens genomsnittligt antal anställda bestod under 2023 av drygt 9 700 personer, varav 1 206 återfanns inom de kommunala bolagen. Kommunen hade i medeltal nästan 8 600 anställda under 2023, vilket innebär en fortsatt ökning av antalet anställda och det högsta antalet under mätperioden.

| Genomsnittligt antal anställda, kommunen | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Antal tillsvidareanställda | 7 533 | 7 327 | 7 238 |
| Antal tidsbegränsade anställda med månadslön | 1 022 | 1 028 | 923 |
| TOTALT | 8 555 | 8 355 | 8 161 |
| Varav män, % | 26 | 26 | 25 |
| Varav kvinnor, % | 74 | 74 | 75 |

De senaste två åren har kommunen haft en årlig ökning av antalet anställda med drygt två procent. Ökningen har skett inom de flesta av kommunens förvaltningar och den största ökningen i antal (+116) har skett inom utbildning och arbetsmarknad.

| Antal anställda per förvaltning, december | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------|-------|
| Socialkontoret | 3 548 | 3 546 | 3 532 |
| Utbildning och arbetsmarknad | 3 156 | 3 040 | 2 843 |
| Samhällsbyggnad | 583 | 569 | 537 |
| Kultur- och fritidskontoret | 257 | 260 | 259 |
| Support och lokaler | 912 | 866 | 835 |
| Kommunledningskontoret | 57 | 50 | 43 |
| Personalnämnden (fackliga företrädare) | 7 | 7 | 10 |

Det totala antalet arbetade timmar i kommunen ökar med cirka 4,7 procent och står därmed för en större ökning än antalet anställda som ökar med 2,4 procent.

| Arbetade timmar, kommunen | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tillsvidareanställda | 10 624 048 | 10 067 026 | 9 952 239 |
| Timanställda | 654 445 | 674 058 | 777 701 |
| Visstidsanställda | 1 630 546 | 1 578 984 | 1 433 494 |
| Totalt arbetade timmar, kommunen | 12 909 038 | 12 320 069 | 12 163 434 |

Sjukfrånvaro

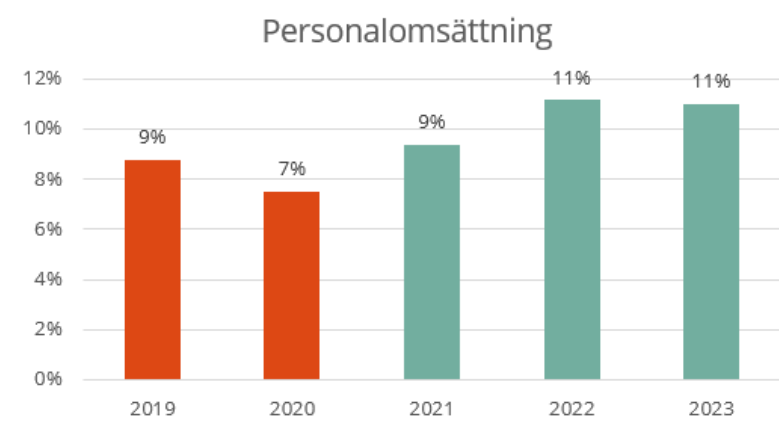
Den totala sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare (månadsavlönade) har minskat något relativt föregående år, för såväl kvinnor som för män. Fortsatt är sjukfrånvaron högre bland kvinnor än män. Inom alla åldersgrupper minskar sjukfrånvaron och mest för åldersgruppen 29 år och yngre. Åldersgruppen 60 år och äldre står precis som tidigare för den högsta andelen sjukfrånvaro.

Den korta sjukfrånvaron, dag 1–14 är lägre under 2023, däremot ökar andelen långtidssjukskrivna (sjuka längre än 90 dagar) med 1,2 procentenheter.

| Sjukfrånvaro, andel av arbetstiden, % | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Sjukfrånvaro totalt | 7,31 | 7,67 | 6,84 |
| Sjukfrånvaro kvinnor | 7,99 | 8,57 | 7,72 |
| Sjukfrånvaro män | 4,82 | 5,16 | 4,30 |
| Sjukfrånvaro dag 1–14 | 3,4 | 4,2 | 3,6 |
| Sjukfrånvaro dag 91-w | 2,4 | 2,1 | 1,8 |
| Sjukfrånvaro, åldersgrupp 29 år och yngre | 7,57 | 8,48 | 7,52 |
| Sjukfrånvaro, åldersgrupp 30–49 år | 6,50 | 7,13 | 6,12 |
| Sjukfrånvaro, åldersgrupp 50–59 år | 7,20 | 7,65 | 7,11 |
| Sjukfrånvaro, åldersgrupp 60 år och äldre | 9,17 | 9,38 | 8,31 |

Personalomsättning

Kommunens personalomsättning har under de senaste tre åren varit i en expansiv fas och förväntas försätta vara i en expansion framgent. Det innebär att det är fler som börjar på Skellefteå kommun än slutar. Åren 2019 och 2020 var det fler som slutade på kommunen än som började.



Kompetensförsörjning

Under 2023 har kommunfullmäktige beslutat om en ny kompetensförsörjningsstrategi som gäller under resten av mandatperioden. Det finns också en tydlig struktur för kompetensförsörjning framtagen, med roller, mandat och uppdrag.

Kompetensförsörjning är uppdelat i fyra fokusområden, attraktiv arbetsgivare, anställning och erbjudande, lärande och utveckling samt hållbart arbetsliv. Dessa utgör tillsammans grunden för kompetensförsörjningens målbild: Rätt kompetens efter verksamhetens nuvarande och framtida behov.

Skellefteå kommuns kompetensförsörjningsstrategi



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

Förväntad utveckling

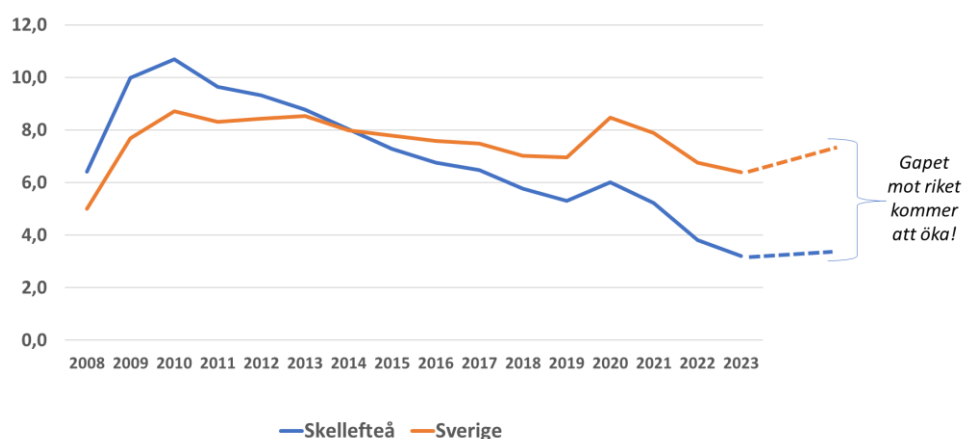
Skellefteås utveckling är unik

Svensk och global konjunktur är just nu svag i många länder, inklusive Sverige. Det har också under de senaste åren genomförts räntehöjningar och penningpolitiska åtstramningar för att på olika sätt försöka begränsa inflationen. De svenska kommunerna har under de senaste två åren haft kraftiga löne- och prisökningar samt ökade räntekostnader. Det nya pensionsavtalet har också varit utmanande för både kommuner och regioner då det införs under en period med extremt hög inflation. Allt detta har även påverkat Skellefteå kommun, vars pensionskostnader stigit kraftigt under 2022 och 2023. Om inte kommunen under den senaste 3-årsperioden hade lyckats finansiera sina investeringar med egna medel hade kommunen också haft kraftigt stigande räntekostnader. Samtliga prognosmakare tror nu på lägre inflationstakt och sjunkande räntor, vilket kommer vara positivt för kommunens kommande driftutrymme.

Det är mycket som skiljer sig mellan Skellefteå och övriga kommuner i Sverige. Vid årsskiftet 2023/2024 hade Skellefteå 76 542 invånare, vilket innebar en ökning med 2 140 personer under 2023. Det är den snabbaste befolkningsökningen sedan kommunen fick sin nuvarande geografiska utsträckning 1974 och den tredje snabbaste utvecklingen i Sverige (procentuell ökning) jämfört med övriga kommuner.

En annan sak som skiljer sig är den betydligt lägre arbetslösheten. I januari 2024 uppgick den till 3,5 procent, vilket är omkring hälften så hög arbetslöshet som i övriga landet. Allt talar för att skillnaden mot riket kommer att öka ytterligare nu när arbetslösheten väntas stiga nationellt.

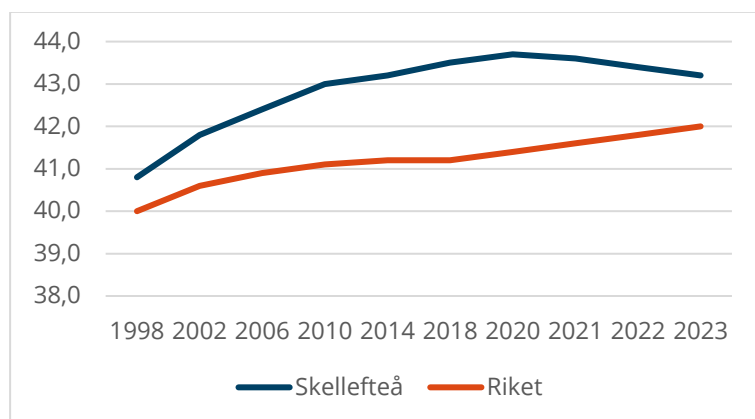
Andel arbetslösa (16–65 år)



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

Nationellt och även för Skellefteå så innebär den demografiska strukturen i befolkningen att det sedan några år tillbaka och under den kommande 10-årsperioden blir ett ökat antal invånare i de äldre åldersgrupperna och därmed en ökad belastning på äldreomsorg, hemsjukvård, m.m. Den nu starka befolkningsutvecklingen i Skellefteå innebär dock att kommunen startat en föryngring av befolkningen som kommer att hjälpa kommunen att möta den utmaningen.

Medelålder

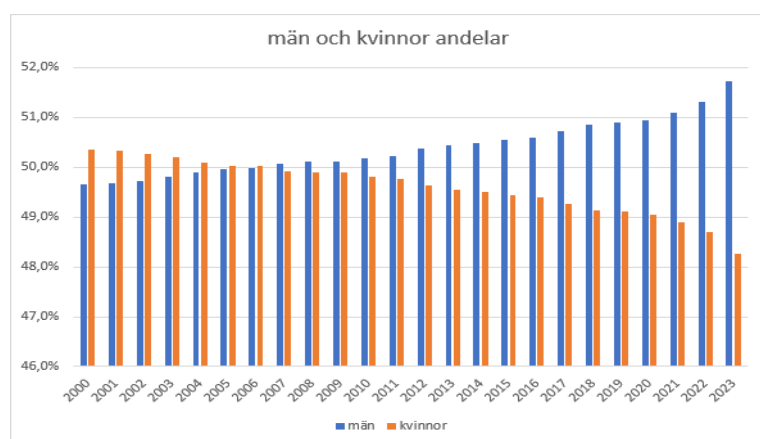


Skellefteå kommun är också inne i en kraftig internationalisering av befolkningen, något som pågått sedan i början av 2000-talet. Då låg andelen invånare som var födda utomlands på drygt 4 procent. Nu är den siffran uppe i över 12 procent och stiger successivt. De senaste åren består de nya invånarna från andra länder främst av arbetskraftsinvandring, vilket skiljer sig en del från tidigare år då invandringen till största delen bestod av flyktingar. Den pågående internationaliseringen påverkar hela Skellefteå kommun, inte minst kommunens egna verksamheter.

Bostadsbyggandet håller just nu hög takt, men når bara upp till ungefär hälften av behovet. Skellefteå kommuns nuvarande tillväxttakt ställer krav på att ytterligare 8 000 nya bostäder behöver produceras fram till 2030. Skellefteå kommun har sedan några år förstärkt sin organisation för planering, plangenomförande och myndighetsutövning, vilket ökat produktionen av byggrätter till marknaden. Kommunens eget bostadsbolag har fått ett tydligt uppdrag att kraftigt öka sina investeringar och sin produktion. Kommunen har också skapat en stor koncernövergripande organisation med uppdrag att skapa möjligheter till nya bostadslösningar i avvaktan på att det generella bostadsbyggandet kommer igång. Nya bostadslösningar kan vara ombyggnad av kontor till bostad, byggande av fler campingstugor, upphandling av bostadsrätter och byggande av tillfälliga bostadsmoduler för egen personal och studenter. Parallellt pågår förstärkningar av kollektivtrafiken och lösningar för alternativa sätt att resa. Det pågår också ett nära samarbete med näringslivet som också tar stort ansvar för fler tillfälliga bostadslösningar.

Den starka befolkningsutvecklingen är inte bara utmanande på bostadssidan. Den är också utmanande när det gäller könsuppdelningen hos befolkningen. Andelen män gick förbi andelen kvinnor redan år 2007 men har efter det fortsatt att öka och ser just nu ut att öka ytterligare.

Andel män respektive kvinnor



Fortsatt stort behov av investeringar

Under perioden 2024–2028 planerar Skellefteå kommunkoncern för att genomföra investeringar för över 23 mdkr, vilket sannolikt är den i särklass högsta nivån per invånare bland alla Sveriges kommuner.

Som tidigare beskrivits så har kommunens eget bostadsbolag, Skelleftebostäder AB (Skebo), fått ett tydligt uppdrag att kraftigt öka sina investeringar och sin produktion. Bolaget planerar bostadsinvesteringar för 5,4 mdkr under 5-årsperioden 2024–2028. Förutom kraftigt ökade bostadsinvesteringar planerar Skellefteå Kraft AB, koncernen att investera för nästan 12 mdkr under den kommande 5-årsperioden. Ungefär 70 procent av investeringarna handlar om investeringar i vattenkraftverk, nya förnybara produktionsanläggningar, lokal- och regionnät samt Elsu 2.0 (elnät för stadens utveckling).

För kommunen enskilt så handlar de kommande åren dels om ett stort behov av reinvesteringar av både lokaler och infrastruktur och dels om att hantera den starka tillväxt som sker.

Många av de mer expansiva investeringarna fungerar dessutom på det sättet att de många gånger måste ske innan den nya befolkningen är på plats. Kommunen planerar för att investera för nästan 6 mdkr under den kommande 5-årsperioden och det handlar till största delen om exploatering och markförvärv samt investeringar i infrastruktur och pedagogisk verksamhet.

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

Det kommer att krävas viktiga prioriteringar av både investeringar och löpande verksamhet för att de finansiella målen i kommunens Riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska kunna följas.

Ökat fokus på risk, säkerhet och beredskap

Säkerhetspolisen (SÄPO) har under en längre tid identifierat hur bilden av Sverige har förändrats och hur olika reaktioner har riktats mot Sverige. SÄPO gör dock bedömningen att det allvarligaste hotet mot säkerhetskänslig verksamhet fortsatt utgörs av spionage från främmande makt. Budskapet till verksamhetsutövare är att kontinuerligt analysera sina skyddsvärden och sårbarheter samt utvärdera huruvida skyddsåtgärderna får avsedd effekt. Kommunen har arbetat med att stärka säkerhetsskyddet under de senaste åren och kommer att fortsätta ha stort fokus på detta arbete under de kommande åren.

Skellefteå kommun har också utökat det förebyggande arbetet för att motverka välfärdsbrott och annan ekonomisk brottslighet. Den nya lagen (2023:196) om kommuners ansvar för det brottsförebyggande arbetet medför också ett ökat fokus. Fler förvaltningar och fler bolag inom kommunkoncernen involveras nu hela tiden i det arbetet.

Ekonomirapporter

Resultaträkning

| Belopp i mnkr | Not | Koncern | | Kommun | |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Verksamhetens intäkter | 2 | 9 012 | 9 772 | 2 049 | 2 452 |
| Verksamhetens kostnader | 3 | -12 721 | -12 198 | -7 035 | -6 422 |
| Avskrivningar | 4 | -1 016 | -947 | -469 | -446 |
| Summa Verksamhetens nettokostnader | | -4 725 | -3 373 | -5 454 | -4 416 |
| Skatteintäkter | 5 | 4 260 | 4 005 | 4 260 | 4 005 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 6 | 1 277 | 1 217 | 1 277 | 1 217 |
| Summa Verksamhetens resultat | | 811 | 1 849 | 83 | 806 |
| Finansiella intäkter | 7 | 54 | 4 | 391 | 161 |
| Finansiella kostnader | 8 | -226 | -120 | -99 | -66 |
| Summa Resultat efter finansiella poster | | 639 | 1 733 | 375 | 901 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 639 | 1 733 | 375 | 901 |

Balansräkning

| Belopp i mnkr | Not | Koncern | | Kommun | |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Tillgångar | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 9 | 102 | 106 | 1 | 1 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 10 | 14 772 | 13 912 | 9 883 | 9 541 |
| Maskiner och inventarier | 11 | 7 706 | 7 136 | 415 | 428 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | 12 | 3 458 | 2 685 | 898 | 859 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 13 | 1 235 | 2 192 | 10 071 | 10 064 |
| Summa anläggningstillgångar | | 27 273 | 26 031 | 21 268 | 20 893 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Förråd | 14 | 542 | 533 | 225 | 219 |
| Fordringar | 15 | 2 641 | 3 023 | 911 | 1 419 |
| Kortfristiga placeringar | 16 | 3 | 2 | 0 | 0 |
| Kassa och bank | 17 | 786 | 975 | 358 | 8 |
| Summa omsättningstillgångar | | 3 972 | 4 534 | 1 494 | 1 646 |
| Summa tillgångar | | 31 245 | 30 565 | 22 762 | 22 539 |

| Belopp i mnkr | Not | Koncern 2023 | 2022 | Kommun 2023 | 2022 |
|---|-----|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| Eget kapital, avsättningar och skulder | | | | | |
| Eget kapital | | | | | |
| Periodens resultat | | 639 | 1 733 | 375 | 901 |
| Resultatutjämningsreserv | | 783 | 783 | 783 | 783 |
| Övrigt eget kapital | | 13 644 | 11 889 | 14 523 | 13 621 |
| Summa eget kapital | 18 | 15 066 | 14 405 | 15 681 | 15 305 |
| Avsättningar | | | | | |
| Avsättning pensioner och liknande förpliktelser | 19 | 521 | 421 | 482 | 382 |
| Andra avsättningar | 20 | 1 578 | 1 416 | 44 | 43 |
| Summa avsättningar | | 2 099 | 1 837 | 526 | 425 |
| Skulder | | | | | |
| Långfristiga skulder | 21 | 9 684 | 8 119 | 5 174 | 5 743 |
| Kortfristiga skulder | 22 | 4 396 | 6 204 | 1 381 | 1 065 |
| Summa skulder | | 14 080 | 14 323 | 6 555 | 6 808 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | | 31 245 | 30 565 | 22 762 | 22 539 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | 23 | 18 942 | 15 869 | 18 942 | 15 869 |
| Pensionsförpliktelser | 24 | 1 938 | 1 911 | 1 938 | 1 911 |

Kassaflödesanalys

| Belopp i mnkr | Not | Koncern | | Kommun | |
|--|-----|---------------|---------------|--------------|-------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Den löpande verksamheten | | | | | |
| Årets resultat | | 639 | 1 733 | 375 | 901 |
| Justering av- och nedskrivningar | 26 | 1 016 | 947 | 469 | 446 |
| Justering för ej likvidpåverkande poster | 26 | -15 | -148 | -26 | -110 |
| Ökning (-) minskning (+) kortfristig fordring | | 365 | -888 | 508 | -271 |
| Ökning (-) minskning (+) förråd och lager | | -9 | -120 | -6 | -58 |
| Ökning (+) minskning (-) kortfristig skuld | | -702 | 1 704 | 314 | -85 |
| Summa kassaflöde från den löpande verksamheten | | 1 294 | 3 228 | 1 634 | 822 |
| Investeringsverksamheten | | | | | |
| Förvärv, immateriella anläggningstillgångar | | -29 | 0 | 0 | 0 |
| Förvärv, materiella anläggningstillgångar | | -2 903 | -2 679 | -835 | -864 |
| Försäljning, materiella anläggningstillgångar | | 16 | 34 | 14 | 9 |
| Summa kassaflöde från investeringsverksamheten | | -2 916 | -2 645 | -821 | -854 |
| Finansieringsverksamheten | | | | | |
| Nyupptagna lån (+) | | 2 800 | 1 400 | 0 | 0 |
| Amortering (-) | | -1 625 | -1 425 | -475 | -125 |
| Ökning övriga långfristiga skulder (+) | | -663 | 749 | 19 | 39 |
| Ökning av långfristiga fordringar (-) | | 923 | -647 | -7 | -4 |
| Summa kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 1 435 | 77 | -463 | -90 |
| Summa årets kassaflöde | | -187 | 660 | 350 | -122 |
| Likvida medel vid årets början | | 977 | 317 | 8 | 130 |
| Likvida medel vid årets slut | | 790 | 977 | 358 | 8 |

Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

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

Sammanställda räkenskaper

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

Skelleftebostäder har förvärvat dotterföretaget Skelleftebostäder Balder 11 Skellefteå AB och Skelleftebostäder Anderstorpsgården AB.

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

I den sammanställda redovisningen sker justeringar med avseende på skillnader mellan redovisning enligt K3 som bolagskoncernen tillämpar och det redovisningsregelverk som kommunen följer, LKBR. Skillnader mellan redovisningsprinciperna avser i all väsentlighet redovisning av upp- och nedskrivningar på anläggningstillgångar samt redovisning av offentliga stöd och statliga bidrag.

I årets konsolidering har justering skett avseende redovisning av finansiell leasing genom att koncernen Skellefteå Stadshus redovisar finansiell leasing för första gången. Förändringen har inneburit omräkning av ingående avtal med omräkning av jämförelsetal för räkenskapsår 2022. Dessa korrigeringar har redovisats mot eget kapital och uppgår till 20 mnkr. Resultatet för 2022 har justerats med -12 mnkr.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde på minst 2 mnkr, och då värdet för en enskild komponent uppgår till minst 200 tkr, skrivs av separat. Linjär avskrivningsmetod, dvs. lika stora nominella belopp varje år, tillämpas. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Korttidsinventarier, med en ekonomisk livslängd på max tre år och ett värde på max ett prisbasbelopp, kostnadsförs direkt. En samlad anskaffning av inventarier och kapitalvaror, till ett sammanlagt värde överstigande två prisbasbelopp, har dock klassats som anläggningstillgång. Motsvarande gräns gäller för finansiella leasingavtal.

När det gäller nedlagd tid för iordningställande av en anläggningstillgång har, dels schablonberäknad tid och dels redovisning av faktisk arbetstid, tagits med i anskaffningsvärdet.

Från och med år 2020 finns en plan för systematisk genomgång av samtliga anläggningstillgångar. År 2023 har anläggningstillgångar, anskaffade fram till och med år 2007, hanterats.

Leasing

Enligt RKR R5 Leasing ska leasingavtal för anläggningstillgångar klassificeras antingen som finansiella eller operationella beroende på om leasegivaren behåller alla väsentliga ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med ägandet av den underliggande tillgången eller inte. Övergår dessa risker och fördelar till leasetagaren klassificeras leasingavtalet som finansiellt, annars som operationellt. En tillgång som disponeras enligt ett finansiellt leasingavtal redovisas som en anläggningstillgång i balansräkningen och förpliktelsen att betala framtida leasingavgifter redovisas som en skuld. Anläggningstillgången skrivs sedan av enligt plan över bedömd nyttjandeperiod, medan leasingavgifterna redovisas som räntekostnad och amortering av skuld.

Operationella leasingavtal redovisas inte i balansräkningen, utan för dessa avtal kostnadsförs leasingavgifterna linjärt i resultaträkningen över den avtalade leasingperioden.

Skulder, avsättningar och pensionsförpliktelser

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

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

Pensionsförmåner intjänade i pensionsavtal från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Under avsättningar reserveras också särskild löneskatt motsvarande 24,26 procent av upptagen pensionsavsättning (se not 19).

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

Pensionsåtaganden för personer anställda i de kommunala bolagen redovisas enligt K3, BFNAR 2012:1.

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

Redovisningsprinciper i kommunens 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 samt en internränta på 1,25 procent.

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.

| Belopp i mnkr Not 2. Verksamhetens intäkter | Koncern | | Kommun | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Energiförsäljning | 6 274 | 7 170 | 0 | 0 |
| Försäljningsintäkter | 646 | 663 | 131 | 123 |
| Taxor och avgifter | 617 | 637 | 543 | 566 |
| Hyror och arrenden | 540 | 444 | 564 | 902 |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten | 428 | 563 | 428 | 515 |
| Bidrag och gåvor från privata aktörer | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Offentliga bidrag (investeringar) | 0 | 0 | 7 | 7 |
| EU-bidrag | 16 | 0 | 11 | 23 |
| Övriga bidrag | 88 | 67 | 53 | 43 |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 104 | 0 | 104 | 92 |
| Exploateringsintäkter | 121 | 48 | 121 | 58 |
| Reavinster | 7 | 13 | 6 | 55 |
| Övriga rörelseintäkter | 171 | 168 | 80 | 67 |
| Summa verksamhetens intäkter | 9 012 | 9 772 | 2 049 | 2 452 |
| Varav jämförelsestörande poster: | | | | |
| Exploateringsintäkter | 90 | 48 | 121 | 58 |
| Reavinster | 7 | 13 | 6 | 55 |
| Tomträttsavgälder: | | | | |
| Antal, samtliga i kategorin övrigt | | | 22 | 22 |
| Kvm | | | 287 036 | 287 036 |
| Taxeringsvärde, mnkr | | | 20 | 20 |
| Avgäld, mnkr | | | 1 | 1 |

| Not 3. Verksamhetens kostnader | Koncern 2023 | | Kommun | |
|---|--------------|-------|--------|-------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Kostnader för arbetskraft | 5 821 | 5 281 | 4 792 | 4 354 |
| <i>varav pensionskostnader</i> | 575 | 366 | 397 | 279 |
| Inköpt elkraft | 3 893 | 4 041 | 0 | 0 |
| Bidrag | 258 | 300 | 305 | 301 |
| Bränsle, energi och vatten | 18 | 22 | 132 | 124 |
| Köp av huvudverksamhet | 451 | 408 | 433 | 391 |
| Lokal- och markhyror, fastighetservice | 165 | 176 | 203 | 166 |
| Fastighetskostnader och entreprenader | 228 | 189 | 189 | 191 |
| Förbrukningsinventarier och material | 481 | 286 | 267 | 262 |
| Övriga främmande tjänster | 430 | 196 | 311 | 277 |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter | 28 | 13 | 28 | 13 |
| Bolagsskatt | 240 | 258 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Reaförluster | 19 | 2 | 17 | 7 |
| Övriga rörelsekostnader | 689 | 1 027 | 360 | 336 |
| Summa verksamhetens kostnader | 12 721 | 12 198 | 7 035 | 6 422 |
| Varav jämförelsestörande poster: | | | | |
| Exploateringskostnader | 28 | 11 | 28 | 13 |
| Reaförluster | 19 | 2 | 17 | 7 |

| Not 4. Avskrivningar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Avskrivning immateriella tillgångar | 54 | 21 | 1 | 1 |
| Avskrivning byggnader och anläggningar | 398 | 315 | 248 | 230 |
| Avskrivning maskiner och inventarier | 563 | 597 | 86 | 82 |
| Planenlig avskrivning, leasing | 41 | 50 | 132 | 133 |
| Nedskrivning, återförd nedskrivning | -40 | -37 | 1 | 0 |
| Summa | 1 016 | 947 | 469 | 446 |

| Not 5. Skatteintäkter | Koncern | | Kommun | |
|---------------------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Preliminär kommunalskatt | 4 182 | 3 895 | 4 182 | 3 895 |
| Slutavräkning föregående år | 19 | 23 | 19 | 23 |
| Slutavräkning innevarande år, prognos | 58 | 86 | 58 | 86 |
| Mellankommunal utjämning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 4 260 | 4 005 | 4 260 | 4 005 |

| Not 6. Generella statsbidrag och utjämning | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Inkomstutjämning | 775 | 724 | 775 | 724 |
| Strukturbidrag | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Regleringsbidrag | 173 | 202 | 173 | 202 |
| Bidrag för LSS-utjämning | 207 | 185 | 207 | 185 |
| Kommunal fastighetsavgift | 188 | 179 | 188 | 179 |
| Kostnadsutjämningsavgift | -120 | -106 | -120 | -106 |
| Övriga generella bidrag från staten | 44 | 23 | 44 | 23 |
| Summa | 1 277 | 1 217 | 1 277 | 1 217 |

| Not 7. Finansiella intäkter | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Utdelning från koncernföretag | 0 | 0 | 360 | 137 |
| Utdelning aktier och andelar | 2 | 7 | 2 | 7 |
| Ränteintäkter | 42 | 15 | 12 | 2 |
| Resultat från övriga värdepapper | 14 | 10 | 0 | 0 |
| Orealiserad värdestegring på finansiella instrument | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Borgensavgift | 0 | 0 | 17 | 14 |
| Övriga finansiella intäkter | -3 | -27 | 1 | 1 |
| Summa | 54 | 4 | 391 | 161 |
| Varav jämförelsestörande post: | | | | |
| Utdelning | 0 | 0 | 360 | 0 |

| Not 8. Finansiella kostnader | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Räntekostnader | 141 | 68 | 16 | 11 |
| Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar | 42 | 9 | 42 | 9 |
| Ränta finansiell leasing | 41 | 40 | 41 | 42 |
| Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga finansiella kostnader | 2 | 3 | 0 | 3 |
| Summa | 226 | 120 | 99 | 66 |

| Not 9. Immateriella tillgångar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Anskaffningsvärde | 1 563 | 1 511 | 3 | 3 |
| Akkumulerade avskrivningar | -1 461 | -1 406 | -3 | -2 |
| Redovisat värde vid årets slut | 102 | 105 | 1 | 1 |
| Specifikation | | | | |
| Balanserade utvecklingsutgifter/ Skellefteå Stadshus | 76 | 74 | 0 | 0 |
| Goodwill/ Skellefteå Stadshus | 20 | 23 | 0 | 0 |
| Koncessioner/ Skellefteå Stadshus | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Förvärvade kundvärden/ Skellefteå Stadshus | 0 | 7 | 0 | 0 |
| IT-system, Commers, GIS m f l | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Redovisat värde vid årets början | 105 | 121 | 1 | 2 |
| Årets investeringar | 16 | 14 | 0 | 0 |
| Justeringar bokfört värde | 34 | 3 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -54 | -32 | -1 | -1 |
| Redovisat värde vid årets slut | 102 | 106 | 1 | 1 |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod | 5 | 5 | 5 | 5 |

| Not 10. Mark, byggnader, anläggningar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ingående anskaffningsvärde | 19 199 | 19 445 | 9 973 | 9 342 |
| Inköp | 211 | 455 | 15 | 64 |
| Försäljningar/utrangeringar koncern | -5 | -1 168 | | 0 |
| Försäljningar kommun | -2 | -13 | -2 | -13 |
| Utrangeringar kommun | -86 | -25 | -86 | -25 |
| Omklassificeringar | 2 014 | 505 | 705 | 605 |
| Utgående anskaffningsvärde | 21 329 | 19 199 | 10 607 | 9 973 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -6 396 | -6 202 | -3 878 | -3 677 |
| Försäljningar/utrangeringar koncern | 78 | 33 | | 0 |
| Försäljningar kommun | 4 | 8 | 1 | 8 |
| Utrangeringar kommun | 86 | 21 | 72 | 21 |
| Omklassificeringar | -28 | 115 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -436 | -371 | -248 | -230 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -6 692 | -6 396 | -4 053 | -3 878 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Ingående ackumulerade nedskrivningar | -359 | -438 | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Återföring nedskrivningar | 49 | 79 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar | -8 | 0 | -2 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -318 | -359 | -2 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 14 319 | 12 444 | 6 553 | 6 095 |
| Leasingtillgång fastigheter | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 472 | 136 | 3 445 | 1 603 |
| Förändring av bokfört värde | -19 | 336 | -115 | 1 842 |
| Redovisat värde vid årets slut | 453 | 472 | 3 331 | 3 445 |
| Summa | 14 772 | 12 912 | 9 883 | 9 541 |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod | | | 36 | 36 |

| Not 11. Maskiner och inventarier | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|---------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ingående anskaffningsvärde | 16 705 | 15 661 | 893 | 906 |
| Årets investeringar | 434 | 465 | 91 | 131 |
| Försäljningar/utrangeringar koncern | -260 | -195 | | 0 |
| Försäljningar kommun | -4 | -151 | -4 | -6 |
| Utrangeringar kommun | -86 | 0 | -86 | -139 |
| Omklassificeringar | 847 | 925 | 0 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärde | 17 637 | 16 705 | 894 | 893 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -8 581 | -8 251 | -560 | -620 |
| Försäljningar/utrangeringar koncern | 102 | 111 | | 0 |
| Försäljningar kommun | 4 | 4 | 4 | 5 |
| Utrangeringar kommun | 86 | 145 | 86 | 138 |
| Omklassificeringar | -56 | -10 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -565 | -580 | -93 | -82 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -9 010 | -8 581 | -563 | -560 |
| Ingående ackumulerade nedskrivningar | -1 023 | -1 029 | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | -76 | 0 | 0 |
| Återföring nedskrivningar | 71 | 86 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | -4 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -952 | -1 023 | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 7 674 | 7 101 | 332 | 333 |
| Leasingtillgång fordon | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 35 | 29 | 95 | 99 |
| Förändring av bokfört värde | -3 | 6 | -12 | -4 |
| Redovisat värde vid årets slut | 32 | 35 | 83 | 95 |
| Summa | 7 706 | 7 136 | 415 | 428 |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod | | | 9 | 9 |

| Not 12. Övriga materiella anläggningstillgångar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|--------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ingående anskaffningsvärde | 2 685 | 2 257 | 859 | 795 |
| Investeringar | 2 423 | 1 797 | 718 | 669 |
| Årets försäljningar/utrangeringar | -54 | -20 | | 0 |
| Färdigställda anläggningar | -1 595 | -1 349 | -679 | -605 |
| Redovisat värde vid årets slut | 3 458 | 2 685 | 898 | 859 |

| Not 13. Finansiella anläggningstillgångar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Aktier och andelar | | | | |
| Bottenvikens stuveri AB | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Norrbotniabanan | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AB Norrlands Byggtjänst | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommunaktiebolaget | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommuninvest Ek Förening | 34 | 27 | 34 | 27 |
| SKL företag AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Expolaris | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hjoggböle VA-förening | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skellefteå Folkets Hus | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa aktier och andelar | 37 | 29 | 37 | 29 |
| Aktier och andelar i koncernföretag | | | | |
| Skellefteå Stadshus AB | 0 | 0 | 10 008 | 10 008 |
| Wrangeln AB | 0 | 0 | 22 | 22 |
| Summa aktier och andelar i koncernföretag | 0 | 0 | 10 030 | 10 030 |
| Obligationer och övriga värdepapper | 152 | 133 | | 0 |
| Långfristig utlåning | | | | |
| Utlämnade lån | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Övriga långfristiga fordringar | 1 042 | 2 026 | 1 | 1 |
| Summa långfristig utlåning | 1 045 | 2 029 | 3 | 3 |
| Bostadsrätter | | | | |
| Riksbyggen | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| HSB | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Övriga | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Summa bostadsrätter | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Grundfondskapital | | | | |
| Stiftelsen Träenigheten | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Stiftelsen Handelsgården | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa grundfondskapital | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 1 235 | 2 192 | 10 071 | 10 064 |

Skellefteå kommun har i december 2023 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Skellefteå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Skellefteå kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 8 331 324 465 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 8 505 091 990 kronor.

| Not 14. Förråd | Koncern | | Kommun | |
|------------------------------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Bostadsmark, Myrängen | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Övrig bostadsmark | 29 | 23 | 29 | 23 |
| Industrimark, Hedensbyn Site East | 70 | 102 | 70 | 102 |
| Industrimark, Sörböle | 31 | 24 | 31 | 24 |
| Bergsbyns företagspark | 28 | 24 | 28 | 24 |
| Övrig industrimark | 33 | 14 | 33 | 14 |
| Skellefteå Stadshus AB, koncernen | 317 | 314 | 0 | 0 |
| Kultur och fritid, bad och camping | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samhällsbyggnad, förråd, grus m m | 23 | 23 | 23 | 23 |
| Summa förråd | 542 | 533 | 225 | 219 |

| Not 15. Kortfristiga fordringar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Interimsfordringar | 1 206 | 1 802 | 210 | 894 |
| Kundfordringar | 581 | 481 | 114 | 54 |
| Kommunalskattfordringar | 163 | 187 | 163 | 187 |
| Övriga fordringar hos staten | 360 | 298 | 348 | 278 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 331 | 255 | 76 | 6 |
| Summa kortfristiga fordringar | 2 641 | 3 023 | 911 | 1 419 |

| Not 16. Kortfristiga placeringar | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Fonder | 3 | 2 | 0 | 0 |
| Summa kortfristiga placeringar | 3 | 2 | 0 | 0 |
| Anskaffningsvärde | 3 | 2 | 0 | 0 |
| Värdereglering | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Not 17. Kassa och bank | Koncern | | Kommun | |
|-------------------------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Kassa | 6 | 2 | 1 | 0 |
| Bank | 40 | 41 | 0 | 0 |
| Koncernkonto | 740 | 932 | 358 | 8 |
| Summa kassa och bank | 786 | 975 | 358 | 8 |

Kommunen och Stadshuskoncernen har en checkräkningskredit på 400 mnkr respektive 700 mnkr. Ingen av krediterna är för närvarande utnyttjad.

| Not 18. Eget kapital | Koncern | | Kommun | |
|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ingående eget kapital | 14 446 | 12 898 | 15 306 | 14 366 |
| varav resultatutjämningsreserv (RUR) | 783 | 783 | 783 | 783 |
| Årets resultat | 639 | 1 733 | 375 | 901 |
| Justeringar | -20 | -226 | 0 | 38 |
| Summa eget kapital | 15 066 | 14 405 | 15 681 | 15 305 |

| Not 19. Avsättning till pensioner | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ingående avsättning | 421 | 404 | 382 | 364 |
| Nyintjänad pension, varav | | | | |
| - Förmånsbestämd ålderspension | 61 | 15 | 61 | 15 |
| - Särskild ålderspension | 1 | 1 | 1 | 1 |
| - Efterlevandepension | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övrigt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets utbetalningar | -16 | -12 | -14 | -12 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 28 | 7 | 28 | 7 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrig post | 5 | 2 | 5 | 3 |
| Förändring av löneskatt | 20 | 3 | 20 | 3 |
| Summa avsättning till pensioner | 521 | 421 | 482 | 382 |
| Utredningsgrad | | | 99% | 99% |

Förtroendevalda, vars uppdrag enligt arvodesreglementet omfattar mer än 40 procent av grundarvodet, omfattas av pensionsregler som regleras i PBF antaget av kommunfullmäktige 04-03-11 § 48 att gälla fr.o.m. 2003-01-01. Antalet förtroendevalda med dessa villkor uppgick den 31 dec 2023 till 2. Inga förtroendevalda hade under 2023 utlösta visstidspensioner. Totalt utbetalades 0 kr (0 kr).

| Not 20. Andra avsättningar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Avsättning för skatter | 1 113 | 1 052 | 0 | 0 |
| Avsättning för återställande av sulfidjordsdeponi | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 5 | 6 | 5 | 6 |
| Nya avsättningar | 3 | 0 | 3 | 0 |
| lanspråktaga avsättningar | -1 | -1 | -1 | -1 |
| Förändring av nuvärdet | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Summa utgående avsättning för deponi | 8 | 5 | 8 | 5 |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|-----------|-----------|
| Avsättning för återställande av deponi Degermyran | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Nya avsättningar | 1 | 1 | 1 | 1 |
| lanspråktaga avsättningar | -2 | -1 | -2 | -1 |
| Förändring av nuvärdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa utgående avsättning för deponi | 10 | 12 | 10 | 12 |
| Avsättning för bidrag till Trafikverket | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 26 | 35 | 26 | 35 |
| Nya avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| lanspråktaga avsättningar | 0 | -9 | 0 | -9 |
| Förändring av nuvärdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa utgående avsättning för bidrag till Trafikverket | 26 | 26 | 26 | 26 |
| Återställelse av torvtäkt | 54 | 57 | 0 | 0 |
| Efterbehandling vindkraft | 363 | 262 | 0 | 0 |
| Garantiavsättning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsättning kärnkraft | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förlustriskreservering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrigt | 4 | 2 | 0 | 0 |
| Summa avsättningar | 1 578 | 1 416 | 44 | 43 |

Avsättning för deponier avser återställande av deponier vid Degermyrans avfallsanläggning. Återställandet av den gamla deponin färdigställdes år 2023. Den befintliga deponin beräknas vara sluttäckt år 2027. Sluttäckning görs etappvis årligen. Återställandet består av markmodulering, tätskikt, täckmaterial och markplanering för återvegetation.

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

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

Produktionen av torv avslutades år 2021, vilket medförde att en total uppskattad kostnad för efterbehandling reserverades i 2021 års bokslut. Efterbehandling har påbörjats 2022 och bedöms pågå i ett antal år.

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

2022 togs beslut om att nedmontera vindkraftverken i Uljabuouda och i Bureå. Nedmonteringen är påbörjad men inte färdigställd. Som en effekt av den påbörjade nedmonteringen gjordes föregående år en översyn av reserverade efterbehandlingskostnader, vilket medförde en ökning av tidigare års avsättningar.

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

Garantiåtaganden avser utförda projektarbeten.

| Not 21. Långfristiga skulder | Koncern 2023 | 2022 | Kommun 2023 | 2022 |
|---|------------------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut | 7 103 | 5 913 | 1 288 | 1 763 |
| Långfristig skuld koncernföretag | 0 | 0 | 18 | 17 |
| Långfristig leasingskuld | 1 520 | 718 | 3 511 | 3 624 |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 143 | 124 | 143 | 124 |
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag | 211 | 199 | 211 | 199 |
| Avgiftsuttag VA | 0 | 12 | 0 | 12 |
| Övrigt | 707 | 1 153 | 3 | 3 |
| Summa långfristiga skulder | 9 684 | 8 119 | 5 174 | 5 743 |
| Uppgifter om upplåning | Stadshus koncern 2023 | 2022 | Kommun 2023 | 2022 |
| Genomsnittlig ränta, % | 2,42 | 1,95 | 1,19 | 0,77 |
| Genomsnittlig kapitalbindningstid, år | 2,94 | 2,40 | 1,92 | 2,21 |
| Genomsnittlig räntebindningstid, år | 2,98 | 2,34 | 1,63 | 1,89 |
| Kapitalförfall andel av lån, % | | | | |
| 0 - 1 år | 16,5% | | 18,9% | |
| 1 - 2 år | 17,3% | | 38,8% | |
| 2 - 3 år | 14,4% | | 28,7% | |
| 3 - 4 år | 18,7% | | 13,6% | |
| 4 - 5 år | 21,6% | | 0,0% | |
| 5 år - | 11,5% | | 0,0% | |

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

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

gällande marginal från Kommuninvest för åren 2015–2021. Uppgifterna följer genomsnittlig kapitalbindningstid om fem år enligt av kommunfullmäktige fastställd finanspolicy.

| Not 22. Kortfristiga skulder | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Skulder kreditinstitut | 1 150 | 1 178 | 0 | 0 |
| Skulder koncernföretag | 0 | 0 | 268 | 23 |
| Leverantörsskulder | 760 | 636 | 275 | 252 |
| Moms och punktskatter | 96 | 275 | 10 | 10 |
| Personalens skatter, avgifter och avdrag | 166 | 0 | 154 | 140 |
| Upplupna pensionskostnader | 203 | | 203 | 195 |
| Interimsskulder | 1 327 | 1 479 | 457 | 439 |
| Nasdaq, kaskaderingar | 156 | 1 230 | 0 | 0 |
| Övriga kortfristiga skulder | 538 | 369 | 14 | 6 |
| Summa kortfristiga skulder | 4 396 | 5 167 | 1 381 | 1 065 |

| Not 23. Övriga ansvarsförbindelser | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Borgensåtaganden kommunala bolag | | | | |
| Skellefteå Stadshus AB | 12 300 | 9 300 | 12 300 | 9 300 |
| Skellefteå Kraft AB | 5 814 | 5 741 | 5 814 | 5 741 |
| Skelleftebuss AB | 33 | 35 | 33 | 35 |
| Skelleftebostäder AB | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Borgen för bolagens kontokredit, Nordea | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Borgen leasingfordon | 60 | 60 | 60 | 60 |
| Borgen, egna hem | 0,3 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| Eventualförpliktelser | | | | |
| Förvaltningsuppdrag | | | | |
| 4 stiftelser med egen styrelse (4 st år 2022) | 23 | 21 | 23 | 21 |
| 5 stiftelser som samförvaltas (5 st år 2022) | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Summa övriga ansvarsförbindelser | 18 942 | 15 869 | 18 942 | 15 869 |

| Not 24. Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt | 1 911 | 1 974 | 1 911 | 1 974 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 127 | 44 | 127 | 44 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nyintjänad pension | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets utbetalningar | -106 | -99 | -106 | -99 |
| Övrig post | 1 | 6 | 1 | 6 |
| Förändring av löneskatt | 5 | -13 | 5 | -13 |
| Summa pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna" | 1 938 | 1 911 | 1 938 | 1 911 |

| Not 25. Leasing | Koncern | | Kommun | |
|-----------------------------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Finansiella leasingavtal | | | | |
| Fastigheter | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 502 | 523 | 4 214 | 4 357 |
| Nuvärde minimileaseavgifter | 463 | 480 | 3 427 | 3 529 |
| Varav förfall inom 1 år | 17 | 18 | 102 | 102 |
| Varav förfall 1-5 år | 70 | 70 | 417 | 413 |
| Varav förfall senare än 5 år | 375 | 393 | 2 908 | 3 014 |
| Fordon | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 32 | 36 | 31 | 36 |
| Nuvärde minimileaseavgifter | 31 | 35 | 31 | 35 |
| Varav förfall inom 1 år | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Varav förfall 1-5 år | 19 | 25 | 19 | 25 |
| Inventarier | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 54 | 61 | 54 | 61 |
| Nuvärde minimileaseavgifter | 53 | 60 | 53 | 60 |
| Varav förfall inom 1 år | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Varav förfall 1-5 år | 28 | 28 | 28 | 28 |
| Varav förfall senare än 5 år | 19 | 26 | 19 | 26 |
| Operationella leasingavtal | | | | |
| Fastigheter | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 78 | 214 | 204 | 214 |
| Varav förfall inom 1 år | 28 | 64 | 75 | 64 |
| Varav förfall 1-5 år | 39 | 121 | 103 | 121 |
| Varav förfall senare än 5 år | 11 | 28 | 26 | 28 |
| Inventarier | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 31 | 40 | 31 | 32 |
| Varav förfall inom 1 år | 20 | 25 | 20 | 16 |
| Varav förfall 1-5 år | 11 | 54 | 11 | 16 |

| Not 26. Justering av ej likvidpåverkande poster | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Avskrivningar | 1 057 | 984 | 467 | 446 |
| Nedskrivningar | -40 | -37 | 2 | 0 |
| Reavinster | -7 | -11 | 0 | 0 |
| Reaförluster | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Sales and leaseback | -18 | -18 | 0 | 0 |
| Förändring avsättning | 185 | 25 | 103 | 8 |
| Ändrade redovisningsprinciper | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|------------|------------|------------|
| Finansiell leasing | -166 | -118 | -129 | -118 |
| Övrigt | -11 | -26 | 0 | 0 |
| Summa | 1 001 | 791 | 443 | 335 |

Not 27. Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats inom kommunkoncernen under räkenskapsåret:

| Redovisningen avser | Lagstiftning |
|---------------------|--------------------------------|
| VA-redovisning | Lag om allmänna vattentjänster |
| Fjärrvärmerapport | Fjärrvärmelagen |
| Nätrapport | Ellagen |

För upprättade särredovisningar hänvisas till kommunens hemsida, [Årsredovisning och rapporter - Skellefteå kommun \(skelleftea.se\)](https://www.skelleftea.se/arsredovisning)

| Not 28. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision | Koncern | | Kommun | |
|--|---------|------|------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Sakkunnigt biträde | | | 0,6 | 0,4 |
| Förtroendevalda revisorer | | | 0,3 | 0,3 |
| Summa | | | 0,9 | 0,6 |

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

| Not 29. Sale- and leasebackavtal | Försäljningspris, mnkr | Vinst/förlust, mnkr | Avtal, antal år |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------|
| Koncern: | | | |
| Kulturhuset | 1 050 | -30 | 50 |
| Fastigheter tidigare ägda av Skebo* | 1 293 | 229 | 3–25 |
| Kommun: | | | |
| Arkiv, Hjorten | Andel av förs | 4 | 25 |
| Kulturhuset | 600 | 0 | 50 |

*) Fastigheter som kommunkoncernen sålt och som kommunkoncernen fortsättningsvis hyr, avser främst vård- och omsorgsboende samt gruppboende.

Hysesperiodens längd avseende kulturhuset har förlängts med 25 år och omfattar nu totalt 50 år. Den implicita låneräntan för ovanstående avtal varierar med anledning av avtalens längd samt komplexitet. För mer information se not 21.

Not 30. Upplysning om interna mellanhanden, koncernbidrag och aktieägartillskott

I samband med årsbokslutet för Skellefteå Stadshuskoncernen sker en genomgång för att möjliggöra en optimering av det sammantagna resultatet så att koncernen skattemässigt dels kan få avdrag för de räntekostnader koncernen har, dels kunna nyttja de skattemässiga förlustavdrag som uppstått. Detta har minskat koncernens kostnad för bolagsskatt med cirka 20 mnkr (18 mnkr).

| Koncerninterna förhållanden | Ägarandel | Försäljning Intäkt | Inköp Kostnad | Lån Långgivare | Lån Läntagare | Ränta/borgens-avgift, intäkt | Ränta/borgens-avgift, kostnad | Borgen Långgivare | Borgen Mottagare |
|-----------------------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|---------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Kommunen | | 493 | -441 | 0 | 0 | 15 | 0 | 14 650 | 0 |
| Skellefteå Stadshus | 100% | 12 | -10 | 6 445 | 0 | 78 | -15 | 0 | 9 150 |
| Skellefteå Museum AB | 60% | 13 | -4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skelleftebostäder AB | 100% | 183 | -121 | 0 | -803 | 0 | -7 | 0 | 0 |
| Skellefteå buss AB | 100% | 72 | -28 | 0 | -102 | 0 | -3 | 0 | 0 |
| Science City Skellefteå AB | 100% | 11 | -2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skellefteå City Airport AB | 100% | 5 | -3 | 0 | -88 | 0 | -2 | 0 | 0 |
| Skellefteå Industrihus AB | 100% | 58 | -18 | 0 | -494 | 0 | -10 | 0 | 0 |
| Skellefteå Kraft AB | 100% | 153 | -403 | 0 | -4 881 | 0 | -54 | 0 | 5 500 |
| Skellefteå Kulturhus AB | 100% | 52 | -22 | 0 | -77 | 0 | -2 | 0 | 0 |

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

| Koncerninterna förhållanden | Ägarandel | Ågartillskott Givna | Ågartillskott Mottagna | Koncernbidrag Givna | Koncernbidrag Mottagna | Utdelning Givna | Utdelning Mottagna |
|-----------------------------|-----------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------------|
| Kommunen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 360 |
| Skellefteå Stadshus | 100% | 0 | 0 | -130 | 180 | -360 | 360 |
| Skellefteå Museum AB | 60% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skelleftebostäder AB | 100% | 0 | 0 | 0 | 18 | 0 | 0 |
| Skellefteå buss AB | 100% | 0 | 0 | 0 | 37 | 0 | 0 |
| Science City Skellefteå AB | 100% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skellefteå City Airport AB | 100% | 0 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 |
| Skellefteå Industrihus AB | 100% | 0 | 0 | 0 | 25 | -360 | 0 |
| Skellefteå Kraft AB | 100% | 0 | 0 | -180 | 0 | 0 | 0 |
| Skellefteå Kulturhus AB | 100% | 0 | 0 | 0 | 35 | 0 | 0 |

Driftredovisning

| Belopp i mnkr Nämnder | Intäkt 2023 | 2022 | Kostnad 2023 | 2022 | Netto- 2023 | Budget 2023 | Avvikelse 2023 |
|--|----------------|--------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| Kommunstyrelse | 600 | 929 | -883 | -671 | -284 | -463 | 180 |
| Bygg- och miljönämnd | 66 | 65 | -134 | -121 | -68 | -65 | -3 |
| Fritidsnämnd | 100 | 100 | -314 | -295 | -214 | -242 | 28 |
| För- och grundskolenämnd | 189 | 190 | -1 927 | -1 739 | -1 739 | -1 645 | -93 |
| Gymnasienämnd | 135 | 151 | -636 | -594 | -501 | -530 | 29 |
| Konsumentnämnd | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulturnämnd | 7 | 4 | -95 | -94 | -88 | -91 | 2 |
| Personalnämnd | 2 | 1 | -23 | -23 | -21 | -28 | 7 |
| Samhällsbyggnadsnämnd | 553 | 531 | -855 | -781 | -302 | -240 | -62 |
| Socialnämnd | 355 | 407 | -2 714 | -2 583 | -2 360 | -2 264 | -96 |
| Nämnd för support och lokaler | 1 241 | 1 183 | -1 406 | -1 250 | -165 | -146 | -19 |
| Valnämnd | 0 | 2 | -1 | -7 | -1 | -1 | 0 |
| Överförmyndarnämnd | 0 | 0 | -5 | -4 | -5 | -7 | 2 |
| Gemensam måltidnämnd | 47 | 44 | -51 | -48 | -3 | -1 | -2 |
| Gemensam nämnd IT-drift | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gemensam nämnd drift av personalsystem | 2 | 2 | -2 | -2 | 0 | 0 | 0 |
| Revision | 0 | 0 | -3 | -3 | -2 | -3 | 0 |
| Justeras: Poster som ej är hänförbara till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen | -1 246 | -1 234 | 1 547 | 1 423 | 301 | | |
| Summa verksamhetens nettokostnader | 2 049 | 2 375 | -7 503 | -6 791 | -5 453 | -5 726 | -28 |

| Finansiella och interna poster | Intäkt 2023 | 2022 | Kostnad 2023 | 2022 | Netto- 2023 | Budget 2023 | Avvikelse 2023 |
|--|----------------|-------|-----------------|------|----------------|----------------|-------------------|
| Skatteintäkter | 4 260 | 4 005 | 0 | 0 | 4 260 | 4 170 | 90 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 1 233 | 1 194 | 0 | 0 | 1 233 | 1 196 | 37 |
| Finansnetto | 56 | 9 | -70 | 0 | -14 | 9 | -23 |
| Utdelning Skellefteå Stadshus | 360 | 137 | 0 | 0 | 360 | 456 | -96 |
| Uttag elförsörjning | 353 | 189 | 0 | 0 | 353 | 199 | 154 |
| Internränta | 71 | 53 | 0 | 0 | 71 | 80 | -9 |

| Finansiella och interna poster | Intäkt 2023 | 2022 | Kostnad 2023 | 2022 | Netto- 2023 | Budget 2023 | Avvikelse 2023 |
|--|----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| Po-pålägg (arbetsgivaravgifter, pensioner, försäkringar) | 1 427 | 1 194 | -1 549 | -1 290 | -122 | -132 | 10 |
| Övrigt, budgetreserv | 1 | 42 | -12 | -26 | -11 | | -11 |
| Årets resultat | 11 056 | 10 432 | -10 681 | -9 530 | 375 | 253 | 123 |

| Varav taxe- och avgiftsfinansierad verksamhet | Intäkt 2023 | 2022 | Kostnad 2023 | 2022 | Netto 2023 | IB eget kapital/skuld | UB eget kapital/skuld ¹ |
|---|----------------|-------|-----------------|--------|---------------|-----------------------|------------------------------------|
| Elförsörjning | 386,6 | 763,0 | -364,6 | -225,5 | 22,0 | 11 214,1 | 11 236,1 |
| Camping | 40,4 | 46,5 | -39,2 | -32,3 | 1,2 | 10,1 | 11,3 |
| Hamn | 46,4 | 36,3 | -47,0 | -41,1 | -0,6 | 8,0 | 7,4 |
| Parkering | 23,7 | 24,1 | -20,7 | -22,5 | 3,0 | 11,1 | 14,1 |
| Avfall | 152,2 | 149,7 | -165,8 | -157,5 | -13,6 | 7,6 | -6,0 |
| Sotning | 8,5 | 7,9 | -9,1 | -8,7 | -0,6 | 2,8 | 2,2 |
| VA | 237,8 | 191,4 | -250,1 | -223,4 | -12,3 | -0,7 | -13,0 |

| Varav interna serviceenheter | Intäkt 2023 | 2022 | Kostnad 2023 | 2022 | Netto 2023 | IB eget kapital/skuld | UB eget kapital/skuld ² |
|------------------------------|----------------|-------|-----------------|--------|---------------|-----------------------|------------------------------------|
| Fastighetsavdelning | 875,1 | 832,1 | -902,1 | -813,9 | -27,0 | 55,2 | 28,2 |
| Campus | 61,9 | 55,8 | -52,2 | -38,5 | 9,6 | 7,3 | 16,9 |
| Måltidsavdelning | 193,1 | 184,5 | -199,8 | -184,5 | -6,7 | 9,6 | 2,9 |
| IT-avdelning | 185,7 | 175,1 | -191,3 | -163,3 | -5,6 | 11,0 | 5,4 |
| Fordon och verkstad | 162,3 | 157,3 | -161,4 | -155,6 | 0,9 | 1,6 | 2,5 |
| Tekniska förrådet | 12,1 | 12,2 | -10,1 | -10,6 | 2,0 | 3,1 | 5,1 |

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

| Belopp i mnkr Bolag | Resultat 2023 | Resultat 2022 | Budget | Avvikelse |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------|
| Skellefteå Stadshus AB | 367 | 129 | 0 | 367 |
| Skellefteå Kraft AB, koncernen | 844 | 1 245 | 545 | 299 |
| Skelleftebostäder AB, koncernen | 80 | 114 | 81 | -1 |
| Skellefteå Industrihus AB, koncernen | 15 | 0 | -17 | 32 |
| Skellefteå buss AB, koncernen | -41 | -48 | -20 | -21 |
| Skellefteå City Airport AB | -15 | -6 | -16 | -1 |
| Science City Skellefteå AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skellefteå Kulturhus AB | -28 | -32 | -27 | 1 |
| Skellefteå museum AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Visit Skellefteå AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Västerbottensteatern AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa kommunala bolag | 1 222 | 1 402 | 546 | 676 |

¹ Förslag på eventuell användning av verksamheternas eget kapital till investeringar finns i särskilt ärende.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen för materiella anläggningstillgångar visar avvikelsen i förhållande till av kommunfullmäktige beslutad budget för nämnder och bolag. Stora projekt >20 mnkr särredovisas i särskild tabell. Inkomster i ett investeringsprojekt kan exempelvis vara offentliga investeringsbidrag eller anslutningsavgifter.

| Nämnder, mnkr | Utgifter | Inkomster | Netto | Budget | Avvikelse |
|------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| Kommunstyrelsens investeringsramar | | | | 179 | 179 |
| Kommunstyrelse | 154 | -3 | 151 | 175 | 24 |
| Byggnadsnämnd | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Fritidsnämnd | 22 | 0 | 22 | 60 | 38 |
| För- och grundskolenämnd | 2 | | 2 | 10 | 8 |
| Gymnasienämnd | 2 | | 2 | 6 | 3 |
| Kulturnämnd | 2 | | 2 | 5 | 3 |
| Socialnämnd | 3 | | 3 | 7 | 4 |
| Nämnd för support och lokaler | 275 | | 275 | 506 | 232 |
| Samhällsbyggnadsnämnd | 375 | -36 | 339 | 552 | 214 |
| Summa totalt | 835 | -40 | 796 | 1 501 | 705 |

| Bolag, mnkr | Utgifter | Inkomster | Netto | Budget | Avvikelse |
|--------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| Skellefteå Kraft AB, koncernen | 1 714 | -66 | 1 648 | 1 972 | 324 |
| Skellefteå Industrihus AB, koncernen | 4 | 0 | 4 | 90 | 86 |
| Skelleftebostäder AB, koncernen | 457 | -7 | 450 | 555 | 105 |
| Skellefteå buss AB, koncernen | 38 | -7 | 31 | 36 | 5 |
| Skellefteå City Airport AB | 5 | 0 | 5 | 15 | 10 |
| Science City Skellefteå AB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skellefteå Kulturhus AB | 4 | 0 | 4 | 5 | 1 |
| Skellefteå museum AB | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| Västerbottensteatern AB | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Visit Skellefteå AB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa totalt | 2 222 | -80 | 2 142 | 2 676 | 534 |

Större investeringar

Vid årsskiftet pågick det 51 stycken större investeringsprojekt (>20 mnkr) i kommunkoncernen, varav 19 projekt inom kommunen och 32 projekt inom stadshuskoncernen. Av dessa projekt var det 10 projekt som redovisade negativa prognoser jämfört med budget samt 4 projekt där det tagits ett nytt investeringsbeslut under 2023.

Utöver de pågående projekten vid årsskiftet har det också färdigställts 10 större projekt under året med en totalt budget på 971 mnkr. Sammantaget redovisar dessa projekt ett överskott mot budget på 114 mnkr. 3 av projekten redovisade underskott där den största anledningen till avvikelser var oförutsedda utgifter i samband med markarbeten samt prisökningar.

Större investeringar, kommunen

| Kommun, mnkr | Beslutad total budget | Utfall t.o.m. 23-12 | Prognos total utgift | Prognos avvikelse |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Pågående projekt | | | | |
| Boliden förskola | 62 | 5 | 62 | 0 |
| Campus ventilation | 37 | 15 | 37 | 0 |
| Trafiklösning centrala stan gata + VA | 90 | 74 | 90 | 0 |
| Karlgårdsbron | 227 | 183 | 227 | 0 |
| Gatuombyggnad inom stadsomvandling | 81 | 67 | 73 | 8 |
| Ökad leveranssäkerhet, Ursviken-Skelleftehamn | 70 | 21 | 70 | 0 |
| Isbrytande bogserbåt | 90 | 0 | 90 | 0 |
| Förpackningsinsamling | 79 | 0 | 79 | 0 |
| Ny kaj, norra sidan Port of Skellefteå | 1 330 | 0 | 1 330 | 0 |
| Torsgatan, ny trafiklösning | 34 | 0 | 34 | 0 |
| Nytt järnvägsspår, norra hamnen | 23 | 7 | 23 | 0 |
| Industriområdet Bergsbyn/Hedensbyn | 100 | 113 | 130 | -30 |
| Industriområde, Site East+ | 61 | 2 | 61 | 0 |
| Bergsbyns företagspark | 69 | 57 | 69 | 0 |
| Industriområde, Sörböle | 75 | 77 | 85 | -10 |
| Bostadsmark, Getberget | 21 | 19 | 29 | -8 |
| Bostadsmark, Anderstorg | 46 | 42 | 52 | -6 |
| Bostadsmark, Sörbyn Kåge | 20 | 14 | 17 | 3 |
| Finnfors kraftverk | 158 | 154 | 157 | 1 |
| | | | | |

| Kommun, mnkr | Beslutad total budget | Utfall t.o.m. 23-12 | Prognos total utgift | Prognos avvikelse |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Färdigställda projekt | | | | |
| Furuskolan | 47 | 48 | 48 | -2 |
| Norrhammar förskola | 45 | 45 | 47 | -2 |
| Kanalskolan, kök och inventarier | 22 | 23 | 23 | -1 |

Pågående projekt

Bolidens förskola

Nybyggnation av en 6-avdelningsförskola på Wesslaugatan. En lösning för att kunna behålla pulkabacken i området har tagits fram. Bygglov har vunnit laga kraft, förfrågan har skett och tilldelning planeras ske i början på februari 2024. Byggstart planeras till våren 2024.

Campus ventilation

Projektet omfattar ombyggnad av ventilation och kyla i hus C, D och E på Campusområdet för att klara nuvarande och framtida krav. Ombyggnad av ventilationen beräknas bli klar i slutet på mars 2024. Delslutbesiktning av teknikrum med ventilationsanläggning i hus C gjordes under året (v 50). Det återstår kanaldragning i hus D. Verksamhet evakueras från hus D till hus C.

Trafiklösning centrala stan gata + VA

Projektet inleddes med en helhetsprojektering av gatu- och VA-nätet från Kanalgatan i norr till Skrämräskleden i söder, via södra Lasarettsvägen. Ombyggnationen genomfördes sedan i etapper. Under år 2022 påbörjades cirkulationsplatsen på Kanalgatan, vilket även inneburit omfattande ledningsarbeten. Cirkulationsplatsen färdigställdes under hösten 2023. Återstående medel av budgeten kommer att upparbetas när den nya bron är färdigställd.

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, vilket har pågått under merparten av år 2023. Under hösten 2023 har även arbetena med brostöden som är placerade på land på norra sidan, samt ledningsarbetena på norra sidan, startat. De första träpelarna (kingposts) har även levererats till arbetsplatsen.

Det är en stor osäkerhet i prognosen för projektet, framför allt på grund av ökade råvarupriserna samt det oroliga världsläget och dess påverkan på leveranser av insatsvaror. Det har även framkommit att kvalitén på berget vid vissa brostöd är sämre än förväntat och förhandlingar pågår kring kostnads- och tidspåverkan. Förhandlingar pågår även kring kostnadspåverkan av den tillfälliga bryggan som Karlgårdsbron byggs ifrån.

Projektets bruttobudget uppgår till 300 mnkr men ett statligt investeringsbidrag ger en nettobudget på 227 mnkr.

Gatuombyggnad inom stadsomvandling

Hela projektet omfattar ombyggnad av gaturummen i öster, söder och väster i direkt anslutning till Sara kulturhus. Stor vikt läggs vid att utforma området 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 år 2022 påbörjades även den sista etappen, Trädgårdsgatan, som omfattade ledningsarbete samt gatuombyggnation. Projektet är i allt väsentligt färdigställt och endast mindre arbeten har skett under och i slutet av 2023. För 2024 kvarstår även några mindre kostnader som plantering, mindre återställning mot befintlig fastighet och skyltning.

Ökad leveranssäkerhet Ursviken-Skelleftehamn

Projektet ska öka leveranssäkerheten av dricksvatten för Ursviken/Skelleftehamn. Under år 2022 har VA tillsammans med Skellefteå Kraft utrett och delvis projekterat en samförläggning av vattenledningen med fjärrvärmeledningen. Arbetet med etapp 1 avser området söder från cirkulationsplats väg 372, vilket är klart. Etapp 2 pågår och avser området öster om cirkulationsplats väg 372. Viss försening har uppstått men bedömningen är att projektet kan genomföras inom beslutad budget.

Isbrytande 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. 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, parallellt med att fartygen blir allt större, behöver en ny isbrytande bogserbåt anskaffas. Upphandlingen av båtens design har påbörjats. Leveransen är planerad till år 2026.

Förpackningsinsamling

Under året har avfallsverksamheten bland annat genomfört upphandling av fyrfackskärl samt upphandling av logistikyta för att klara av omlastning av förpackningar. Genomförda upphandlingar indikerar att kostnaderna för projektet bedöms kunna hanteras inom budget.

Ny kaj, norra sidan Port of Skellefteå

På norra sidan av Kallholmsfjärden i Skelleftehamn ska en ny kaj byggas. Nya landytor, som tidigare förberetts, kommer nu att färdigställas. För att hamnen ska klara logistiken av en större godsvolym på ett effektivt sätt kommer ett antal logistikytor att tillskapas. En förutsättning för att hamnen ska kunna klara större volymer är också att kajområdet och farleden muddras till ett större ramfritt djup så att större båtar kan anlöpa.

Hösten 2022 upphandlades en totalentreprenad med utökad samverkan i två faser där Peab Anläggning AB blev vinnare. Under 2023 har fas 1 (projekterings- och kalkylfas) genomförts och resulterat i en systemhandling med tillhörande riktpolis som underlag till ett investeringsbeslut samt kontrakt för fas 2 (genomförande). Kommunfullmäktige beslutade i december 2023 om finansiering och igångsättning av fas 2 för den nya kajen.

Torsgatan, ny trafiklösning

Projektet omfattar anläggning av ny cirkulationsplats i korsningen Torsgatan/Svedjevägen samt ökad bärighet av Torsgatan efter sträckan från korsning Moröbackevägen och öster ut till infarten av värmeverkets flisintag. Det blir en ny cirkulationsplats i korsningen Torsgatan/Svedjevägen för att öka kapaciteten och trafiksäkerheten. Syftet är också att höja bärighetsklassen för 2,2 km av Torsgatan från BK1 till BK4 för att motsvara intilliggande sträcka österut och att tung trafik ska kunna köra med full bärighet. Arbetet är planerat att starta under maj månad 2024.

Nytt järnvägsspår, norra hamnen

Projektet omfattar utbyggnad av järnväg samt logistiktor. Första etappen omfattar ett 400 m långt stickspår med rundkörning och möjlighet till lastning och lossning längs hela sträckan. Andra etappen blir ett 200 m långt spår för uppställning av vagnar. Hela projektet beräknas vara klart under 2026.

Industriområdet, Bergsbyn/Hedensbyn

Utbyggnaden av industriområdet med VA-ledningar, markavvattning, gata, hållplatser samt gång- och cykelväg har färdigställts. Innan projektet helt avslutas måste befintliga markavvattningsföretag formellt avslutas och ersättas med nya tillstånd tillsammans med vissa återställningsarbeten. Den ursprungliga projektbudgeten var 100 mnkr, men på grund av dåliga markförhållanden, ökade krav på bärighet, mer omfattande ledningsdragnings samt fler krav på återställningsåtgärder har finansieringsbehovet ökat till 130 mnkr. Projektet bedöms avslutas under hösten 2024.

Industriområdet, Skellefteå Site East+

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

Bergsbyns företagspark

Arbetet med Bergsbyns företagspark är till 95 procent slutbesiktat och klart. Arbeten som återstår under 2024 är viss plantering och förbättring av södra dagvattendammen, som inte gick igenom slutbesiktningen. Utredning kring detta pågår.

Industriområdet, Sörböle

Entreprenaden för området är slutbesiktigad under hösten och endast mindre efterföljande arbeten återstår inom framför allt tomtmark. Vissa åtgärder kopplat till Droneportprojektet pågår även under våren 2024. Kostnadsökningar utöver budget på 10 mnkr är främst kopplat till att justeringar har gjorts i VA-utbyggnaden kopplat till befintligt VA-nät som inte var med i ursprunglig plan samt att utfart har ordnats mot Burträskvägen. Ett visst massaöverskott inom området har framkommit och detta har nyttjats till att göra en terrass på en tomt inom området. Detta påverkar dock inte investeringsbudgeten, men blir en ökad kostnad för tomtmarken. Tomtpriset bör därmed kunna höjas för att täcka projektets merkostnad.

Den första tomten är såld och byggnationer påbörjades under hösten 2023. Fler tomter är bokade och förväntas säljas under 2024.

Bostadsmark, Getberget

Utbyggnaden av kommunal infrastruktur kopplat till exploateringen på Getberget pågår. Exploateringen innefattar utbyggnad av GC-väg som till hälften finansieras av Stadsmiljöavtal med Trafikverket. Större delen av arbetet färdigställdes under hösten 2023. Under 2024 kvarstår arbeten främst med aktivitetsytor och grönområden. Försäljning av tomter i området pågår och förväntas ske under 2023 och 2024 bortsett från den tomt som idag inrymmer förskola. Fördyringar inom projektet har tillkommit med nästan 8 mnkr till följd av vissa tillkommande åtgärder och anpassningar samt prisökningar jämfört med initial kalkyl.

Bostadsmark, Anderstorg

Utbyggnaden av den kommunala infrastrukturen pågår och bedöms totalt redovisa ett underskott på totalt 6 mnkr. Kostnaden för VA bedöms landa på 12 mnkr över budget, medan kostnaden för gata bedöms uppgå till 6 mnkr under budget. Kostnadsökningen för VA beror främst på att mer sulfidjord än beräknat behövs köras till deponi. Besparingar som gjorts för gata är t.ex. val av billigare sopkärl, billigare material i vändplan utanför skolan, placering av markvärmecentral i mobilitetshuset samt annan sorts biofilter i gatumarken.

Arbetet med att hitta aktörer för markanvisningar pågår. Avsikten är att kommunen åtar sig byggandet och ägandet av mobilitetskvarteret för att möjliggöra ett bostadsbyggande i närtid.

Bostadsmark, Sörbyn Kåge

Utbyggnaden av den kommunala infrastrukturen startade under våren 2023 och bedöms i nuläget understiga budget med cirka 3 mnkr. Mycket på grund av en kostnadseffektiv och hållbar masshantering där överblivna massor använts för att skapa en pulkbacke i Kåge. Försäljning av tomtmark väntas ske i två etapper, båda under 2024.

Finnfors kraftverk

Aggregatet G6 är i drift och i produktion. Kostnader mot Finnfors G6 på 3,4 mnkr har driftförts i januari 2023, vilket ger ett negativt utfall för projektets inledande månader. Endast mindre restpunkter kvarstår och projektet har till stora delar avslutats.

Aggregat G1:s utrustning har installerats och tagits i drift under 2022 och aggregat G2:s utrustning under 2023. Mindre restpunkter inför slutbesiktning pågår och projektet förväntas färdigställas under 2024. Totalt ger projekten ett litet överskott mot budget med 1 mnkr.

Färdigställda projekt

Furuskolan

En ombyggnad och utbyggnad för skolverksamhet förskoleklass–årskurs 6 har färdigställts. Rivning av före detta matsal och bild har skett under vårvintern 2023. Den negativa avvikelsen på 2 mnkr beror till stor del på att kostnaderna för markarbeten och invändiga rivning blev dyrare än förväntat.

Norrhammar förskola

Inflyttning skedde vecka 44. Viss komplettering av utemiljön återstår samt diskussion med entreprenör kring slutreglering. Utfallet blev 2 mnkr över budget.

Kanalskolan, kök och inventarier

Projektet omfattar ombyggnad och utbyggnad av kök och matsal för att klara lunchhantering som till en början ska användas för gymnasieelever och senare för grundskoleelever. Projektet är slutbesiktat och överlämnat till måltidsverksamheten. Första måltiden tillagades och serverades, måndag v49. Underskottet på 1 mnkr beror på oförutsedda takåtgärder.

Större investeringar, kommunala bolag

| Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr | Beslutad total budget | Utfall t o m 2023 | Prognos total utgift | Prognos avvikelse |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Pågående projekt | | | | |
| Skellefteå Kraft | | | | |
| Elnät för stadens utveckling 13 | 54 | 20 | 54 | 0 |
| Elnät för stadens utveckling 14 | 27 | 18 | 27 | 0 |
| Elnät för stadens utveckling 16 | 42 | 21 | 42 | 0 |
| Nyanslutning vindkraftpark Tomasliden | 79 | 42 | 79 | 0 |
| Reinvestering station Bastuträsk | 36 | 20 | 36 | 0 |
| Sällsjö reinvestering Vattenkraft | 271 | 257 | 271 | 0 |
| Rengård reinvestering vattenkraft | 250 | 245 | 250 | 0 |
| Rengård nytt aggregat | 820 | 614 | 820 | 0 |
| Sädva El och Kontroll | 32 | 20 | 32 | 0 |
| Sällsjö förberedande åtgärder | 48 | 43 | 48 | 0 |
| Selsfors reinvestering | 229 | 173 | 229 | 0 |
| Frekvensreglering med batterier | 67 | 37 | 67 | 0 |
| Grytfors ökad avbördnings-säkerhet | 42 | 3 | 42 | 0 |
| E-mobilitet ladd stationer | 698 | 256 | 698 | 0 |
| Publik laddning för lastbilar, omg. 1 | 107 | 77 | 107 | 0 |
| Reinvestering rökgasering H2 | 40 | 13 | 40 | 0 |
| Ecolink | 225 | 109 | 225 | 0 |
| Pannuppgradering Storuman | 40 | 0 | 40 | 0 |
| Ny panna Hammarängen | 167 | 0 | 167 | 0 |
| Produktionsanläggning vätgas, pilot | 100 | 45 | 100 | 0 |
| Tankanläggning vätgas | 75 | 14 | 92 | -17 |
| Utökad markyta Degerbyn | 27 | 12 | 27 | 0 |
| Nybyggnad lokal Degerbyn | 119 | 3 | 119 | 0 |

| Skellefteå Stadshuskoncernen, mnkr | Beslutad total budget | Utfall t o m 2023 | Prognos total utgift | Prognos avvikelse |
|---|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Skelleftebostäder AB | | | | |
| Kvarnbacken 70 lägenheter | 112 | 107 | 112 | 0 |
| Klockarhöjden 114 lägenheter | 172 | 171 | 175 | -3 |
| Bureå 40 lägenheter | 93 | 89 | 93 | 0 |
| Byske 24 lägenheter | 61 | 52 | 61 | 0 |
| Burträsk 17 lägenheter | 38 | 35 | 38 | 0 |
| Kåge-Sörbyn 140 lägenheter | 292 | 6 | 294 | -2 |
| Sunnanå VOB, 80 platser | 265 | 3 | 265 | 0 |
| Skellefteå Industrihus AB | | | | |
| Kontorshuset Svalan | 258 | 251 | 258 | 0 |
| Lokaler räddningstjänsten | 106 | 48 | 106 | 0 |
| Färdigställda projekt | | | | |
| Skellefteå Kraft AB | | | | |
| Elnät för stadens utveckling 1-9 | 535 | 479 | 479 | 56 |
| Aidon mätarbyte Etapp 3 | 53 | 33 | 33 | 20 |
| Extern leverans kyl och processvatten till Bergsbyns industriområde | 52 | 31 | 31 | 21 |
| Bränslehantering mellanlager | 100 | 78 | 78 | 22 |
| Ångleverans, Bergsbyn | 22 | 19 | 22 | 0 |
| El-projekt Kulturhuset | 59 | 59 | 59 | 0 |
| Skellefteå buss AB | | | | |
| El-bussar | 36 | 28 | 36 | 0 |

Pågående projekt

Elnät för Stadens utveckling delprojekt 13, 14 och 16

Projektet Elsu – Elnät för stadens utveckling. Investering i ny luftledning mellan Stavbäck och Kvistforsen, ny luftledning mellan Djuptjärn och Kvistforsen samt ny luftledning mellan Djuptjärn och Furunäs. Projekten fortgår enligt plan.

Nyanslutning vindkraftpark Tomasliden

Tyska bolaget WPD har beställt en anslutning av en luftledning till en ny vindkraftpark. Projektet ligger något efter tidplan.

Reinvestering station Bastuträsk

Ny fördelningsstation i Bastuträsk. Färdigställandet av projektet försenas med cirka 1 år på grund av längre leveranstider av transformatorer än väntat. Det har även uppstått en kostnadsavvikelse på transformatorerna, vilket kommer kräva tilläggsbeslut under våren 2024.

Sällsjö reinvestering vattenkraft

Reinvestering i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Sällsjö kraftstation. Pga. tillkommande kostnader på restpunkter för el och kontroll beslutade Skellefteå Kraft ledningsgrupp om ett tilläggsbeslut på 6 mnkr, vilket ger en ny budget på 271 mnkr istället för som tidigare 265 mnkr. Projektet förväntas avslutas andra kvartalet 2024.

Rengård reinvestering vattenkraft

Reinvestering i G1 turbin samt generator med kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Rengård kraftstation. Delprojekt mekanik och bygg är klart men turbin, generator samt el och kontroll pågår fortfarande. Förväntas avslutas under andra kvartalet 2024.

Rengård nytt aggregat

Nyinvestering i nytt aggregat. Minskad flaskhalsproblematik genom att gå från ett till två aggregat. Ger även ökad flexibilitet, vilket medför stor förmåga att leverera systemtjänster såsom primär- och sekundärreglering. Arbete fortlöper men ligger något efter tidplan. Pga. flertal avvikelser, framför allt fördyringar inom delprojekt bygg samt el och kontroll, gick ett tilläggsärende upp för beslut under hösten 2023. Nytt beslutat budgetbelopp är 820 mnkr istället för 660 mnkr.

Sädva El och Kontroll

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

Sällsjö förberedande åtgärder

Reinvestering i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G1 i Sällsjö kraftstation. Arbete pågår enligt plan och förväntas avslutas under andra kvartalet 2024.

Selsfors reinvestering

Reinvestering i turbin, generator och kringutrustning för att säkerställa en fortsatt produktion av elkraft för aggregat G2 i Selsfors kraftstation. Arbetet löper något efter tidplan. Finns viss risk för ökade kostnader kopplat till ökade materialpriser och omvärldsläget.

Frekvensreglering med batterier

Projektet, som avser vattenkraft och möjligheten att förbättra frekvensreglering genom bruk av batterier, pågår enligt plan.

Grytfors ökad avbördnings-säkerhet

Projektet, som avser dammsäkerhetshöjande åtgärder för Grytfors kraftstation genom att öka avbördnings-säkerheten, pågår enligt plan.

E-mobilitet ladd-stationer

Projekt som avser etablering av ladd-stationer för elbilar i Sverige och Danmark. Projektet är igång men viss fördröjning i utrullningshastighet pga. väntetid för elnätsanslutningar. Projektet har därför ökat framförhållningen på föranmälningar och installerar utrustning i förväg trots att de kan få vänta ett tag på elnätsanslutning.

Publik laddning för lastbilar, omgång 1

Projekt som avser etablering av publik laddning för lastbilar på flera olika platser i Sverige. Finansieras till 100 procent av Energimyndigheten. Löpande av uppföljning av kostnaderna för stationerna för att säkerställa att budget hålls. Det finns indikationer på att några stationer blir dyrare. Observera att utfall redovisas utan bidrag.

Reinvestering rökgasering H2

Nytt reningsfilter till H2 Hedensbyn. Projektet är i uppstartsfas.

Ecolink

Sammankoppling av Skellefteå och Skelleftehamns fjärrvärme. Delfinansieras av Klimatklivet med 103 mnkr. Utfall redovisas exklusive bidrag. Deletapp 1 av 3 i projektet är klart och deletapp 2 pågår. Observera att utfall redovisas utan bidrag.

Pannuppgradering Storuman

Investering i en ny fastbränslepanna med ny bränslehantering (flis och briketter) i Storuman. En ny ackumulatortank och rosteruppgradering i befintlig panna ingår i projektet. Projektet är i uppstartsfas.

Ny panna Hammarängen

Investering ny fastbränslepanna på Hammarängen, Skellefteå, samt fjärrvärmekulvert från nya pannan. Fortsatt utredning och utvärdering av alternativ pågår.

Produktionsanläggning vätgas (pilot)

Produktionsanläggningen (pilot) är främst avsedd för att kunna leverera förnybar vätgas för interna och externa initiala behov. Anläggningen förväntas vara färdigställd och driftsatt i slutet av 2025. Bidrag på 45 procent erhålls av Klimatklivet, utfall redovisas utan detta bidrag.

Tankanläggning vätgas

Skellefteå Kraft och OKQ8 genomför en gemensam satsning på två tankstationer för förnybar vätgas i Västerbotten. Energimyndigheten finansierar investeringen med 75 mnkr. Stationerna beräknas stå klara under våren 2024. Pga. fördyringar så behöver ett tilläggsärende gå upp för beslut under våren 2024. Observera att utfall redovisas utan bidrag.

Utökad markyta Degerbyn

Syftar till utökning av markyta på Degerbyn. Detta för att förrådsytan inte är tillräckligt stor för att kunna möta det ökade behovet av lagerhållning som finns både på grund av världsläget men också för stadens utveckling. Slutbesiktning har genomförts och godkänts.

Nybyggnad lokal Degerbyn

Projektet avser nya lokaler för de delar av Energiservice verksamhet som idag är belägen på Torsgatan 4, Sladden. Den befintliga förrådsverksamheten på Degerbyn kommer också nyttja de nya lokalerna. Detaljprojektering pågår och byggstart förväntas påbörja under andra kvartalet 2024.

Kvarnbacken 70 lägenheter

Kvarnbacken är nyproduktion av 70 lägenheter på Ulriksgatan i Kåge. Inflyttning skedde under januari 2023, alla lägenheter är uthyrda. Komplettering av utemiljön färdigställs under våren 2024.

Klockarhöjden 114 lägenheter

På Klockarhöjden i Sjungande Dalen där Skebo äger en fastighet sedan tidigare förtätas området med 114 hyreslägenheter. Inflyttning skedde under juli 2023, alla lägenheter är uthyrda. Kvarstår arbeten med att färdigställa innergården. Avvikelse beror på högre internränta och intern projektledningstid som tillkommit.

Bureå 40 lägenheter

40 nya lägenheter byggs i Bureå med planerad inflyttning juni 2024. Entreprenör är MVB (f.d. ETB Bygg). Styrelsen tog nytt investeringsbeslut 2023-09-13 utifrån tillkommande kostnader för högre internränta och intern projekttid samt markarbeten då upphandling gjordes med antagande kring markförhållandena. (Ursprunglig budget 73,9 mnkr, avvikelse mot prognos -19,3).

Byske 24 lägenheter

24 nya lägenheter byggs på Bäckgatan i Byske med inflyttning under första kvartalet 2024. Entreprenör är Contractor. Styrelsen tog nytt investeringsbeslut utifrån tillkommande kostnader för högre internränta och intern projekttid samt markarbeten då upphandling gjordes med antagande kring markförhållandena (ursprunglig budget 48,6 mnkr, avvikelse mot prognos -12).

Burträsk 17 lägenheter

17 nya lägenheter byggs i Burträsk med inflyttning februari 2024. Entreprenör är JSB Construction AB. Styrelsen tog nytt investeringsbeslut utifrån tillkommande kostnader för högre internränta och intern projekttid samt markarbeten då upphandling gjordes med antagande kring markförhållandena (Ursprunglig budget 36,7 mnkr, avvikelse mot prognos -1,5).

Kåge-Sörbyn 140 lägenheter

Detaljplanen gav möjlighet till motsvarande 140 lägenheter, medan upphandling, bygglov och utförande, resulterade i 108 lägenheter i punkthus (4 byggnader) samt 20 radhus. Avvikelse på 1,9 mnkr beror på utökad pålning.

Sunnanå VOB, 80 platser

Nytt vård- och omsorgsboende på Sunnanå. Skebos styrelse har godkänt att bygga 80 platser till en budget om 265 mnkr. Projektledning och upphandling hanteras av kommunens förvaltning Support och lokaler. Detaljplan är antagen, osäkra på när upphandling av entreprenör kommer att påbörjas. Projektsumman är uppe i cirka 18 mnkr. Skebo har endast betalat inledande fakturor på 2,8 mnkr.

Kontorshuset Svalan

Kontorshuset Svalan kommer att färdigställas under 2024. Hyresgäst Anpassningar är klara för samtliga utom på ett plan som fortfarande är vakant.

Lokaler räddningstjänsten

Arbetet med räddningstjänstens lokaler på Östra Navet påbörjades i slutet av år 2022 och beräknas vara klart i september 2024. Skellefteå kommun har en fullmakt att upphandla och leda projektet. Hyresavtal är tecknat med support och lokaler.

Färdigställda projekt

Elnät för stadens utveckling 1-9

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

Aidon mätarbyte Etapp 3

Tredje etappen av mätarbyten. Tidigare etapper har bidragit till bland annat minskade avbrottstider. Projektet är klart och har bytt närmare 99,8 procent av mätarna. Återstående 124 "svåråtkomliga mätare" ska vara utbytta mot nya mätare senast i december 2024.

Kyl och processvatten till Bergsbyns industriområde

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

Bränslehantering Mellanlager

Projektet avser förbättring av mellanlager för bränsle samt yttre transportör vid värmekraftverket på Hedensbyn. Projektet färdigställt.

Ångleverans Bergsbyns industriområde

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

El-projekt Kulturhuset

Alla planerade installationer slutförda och besiktade. Tilläggsbeslut togs under hösten 2023 och nytt beslutat belopp blev 59 mnkr. Projektet är avslutat.

El-bussar

Skellefteå Buss erhöll ett statligt bidrag från Energimyndigheten om 7 mkr, därav blev utfallet lägre än vad som prognostiserats i investeringsbudgeten.

www.skelleftea.se