



DELÅRSRAPPORT 2022

Arvika kommun



ARVIKA
KOMMUN

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	3
Delårsrapporten	4
Kommunalrådet har ordet	6
Förvaltningsberättelse	
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	8
Balanskravsresultat.....	23
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	24
Händelser av väsentlig betydelse	27
Resultaträkning	29
Balansräkning.....	30
Kassaflödesanalys.....	31
Drift- och investeringsredovisning.....	32
Lärande och stöd	37
Vård och omsorg	46
Kommunledningsstaben	53
Myndighetsstaben.....	60
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens ledningsverksamhet.....	65
Ekonomistaben	67
Personalstaben	68
Myndighetsnämnden.....	69
Arvika Eda Överförmyndarnämnd.....	71
Arvika kommuns bolagskoncern – verksamhetsberättelser	74
Noter	97



Delårsrapporten

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) ska kommuner minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning, delårsrapport, som omfattar verksamheten och ekonomin från räkenskapsårets början.

Denna delårsrapport avser perioden januari till och med augusti 2022. I rapporten ingår delårsbokslut för kommunen samt en budgetuppföljning med prognos för kommunens verksamheter samt för de kommunala bolagen. Rapporten innehåller även en sammanställd redovisning.

Med hänsyn till krav på snabb information och med beaktande av kostnadsaspekter är informationen i delårsrapporten av mindre omfattning än i årsredovisningen, vilket bland annat innebär att förvaltningsberättelsen är förenklad och noter till räkenskaperna är färre. Rapporten är upprättad i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings (RKR) Rekommendation R17.

Prognosen för helåret 2022 bygger på respektive verksamhets och bolags bedömning av det ekonomiska utfallet. Delårsrapporten innehåller även verksamheternas bedömning av årets måluppfyllelse i förhållande till de verksamhetsmål som satts för 2022.

Rapporten anges i tkr eller mnkr, detta medför att avrundningsdifferenser kan förekomma.

Kommunalrådet har ordet

Då var det åter dags för ett delårsbokslut och en reflektion över vad som hänt hittills under året.

Både 2020 och 2021 var speciella år som påverkade våra verksamheter i stor utsträckning. Jag tänker då på pandemin och dess konsekvenser. Under 2022 har vi sett pandemin klinga av även om den fortsatt påverkar vårt samhälle och i viss utsträckning även våra verksamheter. Men även under 2022 har vi påverkats i stor utsträckning av företeelser som har skett och sker i vår omvärld. I februari inledde Ryssland en invasion i Ukraina som har påverkat oss både indirekt och direkt. Vi har tagit emot flyktingar från Ukraina som idag finns i vårt samhälle och våra verksamheter.

Men vi ser även andra effekter av invasionen och av andra företeelser i vår omvärld. Jag tänker då på stigande energipriser och höga drivmedelspriser, stigande räntor och inflation i största allmänhet.

Ovanstående har påverkat oss redan i år men kommer även att påverka planeringsförutsättningarna framöver. Förutom att vi kan anta ökade kostnader är också osäkerheten en faktor som vi måste hantera.

Kommunstyrelsen följer varje månad den ekonomiska och verksamhetsmässiga utvecklingen. Uppföljningen och arbetet med prognoser visar att Kommunstyrelsen bedriver sina verksamheter inom den av kommunfullmäktige beslutade ramen. Kommunstyrelsen prognostiserar ett + på 12 mnkr för verksamheten. Variationer förekommer i de olika verksamheterna men flertalet verksamheter prognostiserar överskott. Nämnas kan Vård och omsorg (14,1 mnkr) och kommunledningstaben (5,5 mnkr).

För finansförvaltningen (skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag samt vår pensionsmedelsförvaltning). prognostiseras dock ett samlat underskott, främst beroende på orealiserande förluster i kommunens pensionsmedelsförvaltning, 132 mnkr. När det gäller skatteintäkter/generella statsbidrag prognostiserar vi ett överskott på ca 40 mnkr.

Med finansförvaltningen medräknad uppgick resultatet för kommunen till -33,7 mnkr efter årets första 8 månader. För helåret prognostiseras ett resultat på -41,9 mnkr, men det är svårbedömt då finansmarknaden till stor del påverkar värdet på de kortfristiga placeringarna och därmed de finansiella intäkterna och kostnaderna.

Enligt kommunallagen ska kommunens ekonomi vara i balans, det vill säga intäkterna ska överstiga kostnaderna, det så kallade balanskravet. Varje år ska en balanskravsutredning göras där årets resultat justeras med vissa poster som inte är kopplad till den egentliga verksamheten. Här rensar man bort t ex orealiserade vinster i pensionsmedelsförvaltningen. Prognosen för årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 90,5 mnkr. Även de tre senaste åren har balanskravsresultatet varit positivt vilket innebär att Kommunallagens krav om en ekonomi i balans är uppfyllt.

Nettokostnadsandelen för 2022 beräknas enligt prognosen till 97,1 procent vilket innebär en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter.

Under 2022 beräknas investeringar för cirka 75 mnkr att genomföras och finansiering sker helt med egna medel. Vi bedömer att de finansiella målen avseende nettokostnadsandel och finansiering av investeringar kommer att uppnås för 2022.

Soliditeten ligger fortsatt på en hög och stabil nivå vilket gör att vi når en god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet. En bra ekonomisk ställning i kommunen är en förutsättning för att verksamheten skall kunna bedrivas långsiktigt utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning.

När det gäller måluppfyllelse avseende de övergripande verksamhetsmålen får vi avvakta den slutliga bedömningen i samband med årsredovisningen. Det är 4 månader kvar av året så det slutliga utfallet på indikatorerna får vi först ta del av på vårkanten 2023. Genomgången av de senaste mätningarna visar dock att en del mål kommer vi att nå, några tangerar målvärden och i vissa fall framgår det även att det kommer att vara svårt att uppnå målvärdet.

Vi bedriver en bred och viktig verksamhet i vår koncern. Till större delen drivs verksamheten i enlighet med planen men det sker i förändringar i vår verksamhet och vi påverkas av det som sker i vår omvärld. En utmaning i vår egen verksamhet är de höga sjuktalen och det är viktigt att åtgärder intensifieras för att sänka sjukfrånvaron.

Alla medarbetare och förtroendevalda som bidrar till så mycket positivt för vår kommun tackas härmed allra ödmjukast av undertecknad. Nu jobbar vi tillsammans för ett fortsatt bra år.

Tack!

Peter Söderström, kommunstyrelsens ordförande



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Med god ekonomisk hushållning avses att kommunen förvaltar resurserna för att skapa en långsiktig utveckling där såväl sociala, ekologiska som ekonomiska perspektiv utgör ledstjärnor. Kommunallagen föreskriver att Kommunfullmäktige ska besluta om verksamhetsmål och finansiella mål kopplade till god ekonomisk hushållning.

En hög soliditet tillsammans med en hög likviditet och stark balansräkning avseende finansiella nettotillgångar innebär att kommunen har en bra handlingsberedskap inför framtida utmaningar inom välfärdssektorn och för att hantera kommande investeringsbehov.

Kommunstyrelsen följer varje månad den ekonomiska och verksamhetsmässiga utvecklingen. Uppföljningen och arbetet med prognoser visar att Kommunstyrelsen bedriver sina verksamheter inom den av kommunfullmäktige beslutade ramen. Variationer förekommer i de olika verksamheterna men flertalet verksamheter prognostiserar överskott.

För finansförvaltningen (skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag samt vår pensionsmedelsförvaltning). prognostiseras dock ett samlat underskott, främst beroende på orealiserande förluster i kommunens pensionsmedelsförvaltning. När det gäller skatteintäkter/generella statsbidrag prognostiserar vi ett överskott på ca 40 mnkr.

Efter årets första 8 månader uppgick resultatet för kommunen till -33,7 mnkr. Det innebär ett negativt resultat på -2,9 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. För helåret prognostiseras ett resultat på -41,9 mnkr, men det är svårbedömt då finansmarknaden till stor del påverkar värdet på de kortfristiga placeringarna och därmed de finansiella intäkterna och kostnaderna.

Enligt prognosen nås inte det ekonomiska målet om en resultatnivå på 1,5 procent av skatteintäkter och generella bidrag, då prognosen visar ett resultat på -2,4 procent.

Nettokostnadsandelen, som beskriver verksamheternas nettokostnader i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag, uppgick för perioden till 94,8 procent. Arvika kommuns mål är en nettokostnadsandel på högst 98 procent under planperioden. Enligt prognosen beräknas nettokostnadsandelen för 2022 uppgå till 97,1 procent, vilket betyder att målet förväntas nås.

Vårt tredje ekonomiska mål innebär att samtliga investeringar inom den skattefinansierade verksamheten ska finansieras med egna medel. Det vill säga att investeringsnivån inte ska överstiga resultat och avskrivningar. Prognosen för årets nettoinvesteringar uppgår till 75,2 mnkr. I förhållande till prognostiserat resultat och avskrivningar ger detta en skattefinansieringsgrad med -9,4 procent. I den delen kan bedömningen göras att målet inte nås. Kommunfullmäktige har dock möjlighet att i perioder av ett stort investeringsbehov utnyttja den goda likviditet som kommunen har. Beslut om detta togs i samband med att strategisk plan fastställdes och skedde i enlighet med de riktlinjer som finns avseende God ekonomisk hushållning. Med det tillägget framgår att investeringarna finansieras med egna medel i enlighet med målformuleringen. Det är dock av yttersta vikt att investeringsnivån på sikt anpassas till investeringsutrymmet, dvs resultat och avskrivningar, för att nå målet.

Investeringar är nödvändiga för att vidmakthålla och utveckla det goda samhället och göra kommunen till ett bra och attraktivt ställe att leva och bo på. Det ställer krav på långsiktighet gällande planering och finansiering av investeringarna samt att utrymme måste finnas i driftbudgeten för kommande avskrivningskostnader.

Eftersom vi inte fullt ut når våra finansiella mål påverkas bedömningen av om vi har en god ekonomisk hushållning utifrån det finansiella perspektivet.

Enligt kommunallagen ska kommunens ekonomi vara i balans, det vill säga intäkterna ska överstiga kostnaderna, det så kallade balanskravet. Varje år ska en balanskravsutredning göras där årets resultat justeras med vissa poster som inte är kopplad till den egentliga verksamheten. Här rensar man bort t ex orealiserade vinster i pensionsmedelsförvaltningen. Prognosen för årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 90,5 mnkr. Även de tre senaste åren har balanskravsresultatet varit positivt vilket innebär att Kommunallagens krav om en ekonomi i balans är uppfyllt.

När det gäller måloppfyllelse avseende de övergripande verksamhetsmålen får vi avvakta den slutliga bedömningen i samband med årsredovisningen. Det är 4 månader kvar av året så det slutliga utfallet på indikatorerna får vi först ta del av på vårkanten 2023. Genomgången av de senaste mätningarna visar dock att en del mål kommer vi att nå, några tangerar målvärdet och i vissa fall framgår det även att det kommer att vara svårt att uppnå målvärdet.

Bedömningen är dock att vi är på god väg att ha god ekonomisk hushållning även kopplat till vår verksamhet.

Måluppfyllelse - övergripande mål

Kommunkoncernen har totalt 12 övergripande verksamhetsmål fördelat på perspektiven Invånare och kunder, Medarbetare, Tillväxt och utveckling samt Miljö och klimat. De nämnda perspektiven har funnits med i kommunens styrmodell under många år. De finansiella målen framgår av styrdokumentet "Riktlinjer för God ekonomisk hushållning" och följs upp tillsammans med de övergripande verksamhetsmålen.

Vid några tillfällen har både mål och indikatorer reviderats, senast inför Strategisk plan 2022 - -2023. Indikatorerna bygger på officiell statistik där jämförelser med andra kommuner är möjlig.

Nedan följer en redovisning över mål och indikatorer samt de senaste mätvärdena med kommentarer. En djupare analys genomförs i samband med årsredovisningen avseende 2022.

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet ska vara god.	Delaktighetsindex (KKiK, Kolada)	65	61
	Valdeltagande i kommunalvalet, andel (%) (Kolada).	84,1	81,0
Kommuninvånarna ska kunna leva ett rikt, gott och hälsosamt liv	Ohälsotal (Försäkringskassan, Kolada)	30,5	32,3
	Psykisk hälsa åk 4 och 7 i grundskolan och åk 1 på gymnasiet, % (ELSA-statistik)	91	85
	Fallskador bland personer 80+, 3-årsm, antal/1 000 inv (Kolada)	57	53
Arvika kommun ska arbeta förebyggande för att förhindra mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation	Antal medarbetare som har gått Webbkurs om våld genom Nationellt centrum för kvinnofrid (NCK), andel (%).	50	50

Tabell 1

Målet "Att delaktigheten för kommuninvånarna ska vara god" mäts med hjälp av ett delaktighetsindex. Indexet visar en samlad bild av hur väl kommunen möjliggör för medborgarna att delta i kommunens utveckling. Poängen baseras på 19 frågor om möjligheten till medborgardelaktighet i kommunen. Frågorna ingår i kommunens kvalitet i korthet (KKiK) och utförs som en egen undersökning av kommunen. Den senaste undersökningen genomfördes hösten 2021 och presenterades i januari 2022. Utfallet landade på 61. En ny undersökning kommer att genomföras hösten 2022 och resultatet presenteras i samband med årsredovisningen.

Undersökningen innehåller bland annat frågor om vår webbplats, hur man kan komma i kontakt med förtroendevalda, hur vi arbetar med medborgardialoger och om vi har öppna styrelse/nämndssammanträden.

En ny indikator är "valdeltagande" i kommunvalet, andel i (%). Målvärdet är 84,1 %. Utfallet i valet 2018 låg på 84,1 % och för valet i september 2022 landade utfallet på 81 %. Valdeltagandet har således minskat.

För det övergripande målet "kommuninvånarna ska kunna leva ett hälsosamt liv" är ohälsotalet en viktig indikator. Ohälsotalet är ett mått på utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning samt dagar med aktivitets- och sjukersättning. Dagarna divideras med befolkningen i åldern 16 – 64 år.

Målvärdet för indikatorn är 30,5 och den senaste mätningen visar 32,3 dagar. Detta innebär att målvärdet på indikatorn inte ser ut att nås. Ohälsotalet ligger fortfarande på en relativt hög nivå, men vi kan ändå konstatera att det går åt rätt håll då antalet dagar har minskat de senaste åren.

Ohälsotal

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt	39,6	37,5	36,4	34,6	32,7	32,3

Tabell 2

För kommunerna i snitt låg siffran på 22 dagar för 2021.

Den andra indikatorn avser Psykisk hälsa för årskurs 4 och 7 i grundskolan och årskurs 1 på gymnasiet. Den mäts med hjälp av Elevhälsodatabasen, ELSA, som baseras på data från elevens hälsobesök hos skolsköterskan i Värmland. Grupper på mindre än 20 elever redovisas endast på länsnivå. I en del kommuner är det få elever och resultaten behöver därför tolkas med viss försiktighet och kan därför inte alltid sammanställas på skolnivå.

Vårt målvärde är 91 och det senaste utfallet visade på 85 för läsåret 21/22.

Av Lärande och stöds uppföljning framgår att utfallet för åk4 blev 88, för åk7 84,5 och för åk1 på gymnasiet 82 %. Pandemin antas vara en orsak till det försämrade resultatet.

Den senaste mätningen avseende antalet fallskador gällande personer över 80 år uppgick till 53 och målvärdet var 57. Inom verksamheten har det under första halvåret registrerats 16 allvarliga frakturer, vilket oftast handlar om höftfrakturer och jämfört med tidigare år är antalet oförändrat.

Det tredje målet är "Arvika kommun ska arbeta förebyggande för att förhindra mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation" och mäts med indikatorn Antal medarbetare som har gått Webbkurs om våld genom Nationellt centrum för kvinnofrid (NCK), andel (%). Målvärdet är 50 %.

Under 2022 ska hälften av alla medarbetare i Arvika kommun genomföra Webbkurs om våld. Fram tills nu har cirka 25 procent av medarbetarna utbildats i våld i nära relation. De flesta genom webbkursen men några arbetsgrupper har genomfört en lokalt framtagen utbildning, utifrån den utpekade webbkursen, med hjälp av Länsstyrelsen i Värmland och individ och familjeomsorgen här i Arvika.

Webbkurs om våld är en introduktionskurs som ger grundläggande kunskap om mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer. Syftet med kursen är att öka kunskapen om hur våld i nära relationer påverkar medarbetare, kollegor och chefer, och att förbättra upptäckten av våld. Våld i nära relation är ett av våra mest allvarliga folkhälsoproblem. Försäkringskassan har identifierat det som en av de viktigaste frågorna för kommunerna i landet att jobba med. Här finns ett stort mörkertal, bara 20-25 procent av allt våld anmäls. Undersökningar visar att var fjärde kvinna någon gång har utsatts för våld av nuvarande eller före detta partner. Också män och personer i samkönade relationer kan drabbas.

Våldet får ofta stora konsekvenser för den utsattas psykiska och fysiska hälsa, både på kort och lång sikt. Våldet kan också få betydande konsekvenser för arbetsförmågan.

Att utbilda chefer och medarbetare är en del i kommunens arbetsmiljöarbete. Arbetsplatsen är den arena där vi har möjlighet att fånga upp den utsatta innan hon eller han hamnar i långa sjukskrivningar. Chefer kan vara ett stort stöd för den som är eller har varit våldsutsatt genom att skapa en trygg situation på arbetsplatsen och att stödja medarbetare att få rätt stöd och hjälp.

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall	
Arvika kommun ska arbeta för jämställdhet och mångfald.	Anställda utrikesfödda, balanstal till andel bland kommuninvånarna (Kolada)	1,0	0,9	
	Heltidsarbetande månadsavlönade, andel	-Kvinnor	75	59
		-Män (Agenda 2030)	75	74
Arvika kommun ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarna trivs.	Sjukfrånvaro koncernen (Egen mätning)	7,0	8,6	
Arvika kommun ska ha engagerade medarbetare.	Hållbart medarbetarengagemang (HME), totalindex (Kolada)	80	79	

Tabell 3

Det första målet ”Arvika kommun ska arbeta för jämställdhet och mångfald” mäter vi med hjälp av två indikatorer.

Den första indikatorn är andelen utrikesfödda i åldern 18 – 64 bland kommunens anställda dividerat med andelen utrikesfödda i åldern 18 – 64 år i kommunens befolkning. Samma andel utrikesfödda bland de kommunalt anställda som i kommunens befolkning ger balanstalet 1. Ett tal högre än 1 visar på en högre andel utrikesfödda bland anställda än i befolkningen och tal mindre än 1 visar omvänt på en lägre andel än i befolkningen. Vårt målvärde är 1,0 och det senast publicerade utfallet är 0,9 vilket innebär att vi då inte fullt ut nådde målet. Andelen anställda som är utrikesfödda kommer sannolikt att öka inom vård och omsorgs verksamheter. Allt fler vikarier har en utomnordisk bakgrund.

Utrikesfödda medborgare kommer till vår kommun med kunskaper och erfarenheter som är betydelsefulla för Arvikas utveckling. Det är ett viktigt arbete för kommunen att fortsätta implementera deras kompetens i våra verksamheter.

Den andra indikatorn är andelen ”heltidsarbetande (100% faktisk sysselsättningsgrad) månadsavlönade” inom kommunen och avser alla kommunalt anställda i november månad. I den senast publicerade mätningen (2021) var värdet 62 procent men delar man upp det på män och kvinnor är det stor skillnad. 74 procent av männen arbetar heltid, vilket är nära målvärdet, 59 procent av kvinnorna arbetar heltid.

I Arvika kommun pågår projektet ”100 % Arvika” som innebär att alla medarbetare inom Kommunals yrkesområden som nyanställs ska anställas på heltid om möjlighet finns. Fokus i projektet är framtidens rekryteringsbehov och jämställdhet. Projektet pågår inom Vård och omsorg och det övergripande målet är att fler ska arbeta heltid, att tillsvidareanställning på heltid ska vara det normala vid nyanställning och att fler av dem som idag arbetar deltid ska arbeta heltid. Många fler arbetar heltid nu än när projektet startade 2019.

Projektet bygger på ett avtal mellan SKR och Kommunal och omfattar Kommunals yrkesgrupper och sträcker sig till december 2024. Just nu pågår projektet inom Vård och omsorg men ambitionen är att hela Arvika kommun och samtliga yrkesgrupper så småningom ska omfattas.

Målet "Arvika kommun ska ha en god arbetsmiljö" mäts med hjälp av sjukfrånvarostatistik. Målvärdet är 7,0 procent. För hela koncernen ligger siffran på 8,6 procent och för kommunen på 9,1 procent avseende januari till och med juli. Bedömningen är att målet inte uppnås på årsbasis.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro av sammanlagd ordinarie arbetstid * (%) januari - juli	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Teknik i Väst AB 2021	Teknik i Väst AB 2022	Arvika Fastighets AB 2021	Arvika Fastighets AB 2022
Totalt	7,3	9,1	5,0	5,7	5,3	4,5
Kvinnor	8,0	9,7	8,5	4,9	8,3	5,4
Män	4,3	6,8	4,1	5,9	2,3	3,7
29 år eller yngre	7,2	7,6	11,5	8,9	6,6	4,7
30-49 år	7,6	8,9	3,0	4,4	6,4	5,5
50 år eller äldre	7,0	9,7	5,4	6,5	4,1	3,9
60 dagar eller mer av total sjukfrånvaro	42,5	41,5	57,8	44,6	43,9	17,3

*Sjukfrånvaron beräknas på alla anställningstyper

Tabell 4

Det tredje målet "Arvika kommun ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang" kommer att mätas i samband med medarbetarundersökningen som i år genomförs under oktober. HME-frågorna (HME-index består av nio frågor som tillsammans bildar ett totalindex för hållbart medarbetarengagemang och tre delindex; motivation, ledarskap och styrning). Utfall på indikatorn kommer att presenteras i samband med årsredovisningen.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika ska erbjuda utbildning med bredd och hög kvalitet.	Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%), (Agenda 2030)	89	88,1
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%), (Agenda 2030)	75,5	76,8
	Elever på SFI som klarat minst två kurser på studievägen av nybörjare två år tidigare, andel (%), (Kolada)	50	29
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat	Nystartade företag, antal/ 1 000 invånare	6,9	7,37
Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själva	Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%) (Kolada)	78,6	77,7
	Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen (Agenda 2030)	1,1	1,0
	Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av befolkningen (Agenda 2030)	2,4	2,4

Tabell 5

Det övergripande målet "Arvika ska erbjuda utbildning av hög kvalitet" mäts med hjälp av tre indikatorer. Den första är elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram

Målvärdet är 89 och det senaste mätta utfallet är 88,1 vilket innebär att indikatorn inte nås. När det gäller statistik för elever i hemkommunen som var behöriga till yrkesprogram för 2022 så kommer denna statistik först i november. Redovisning sker därför i samband med årsredovisningen.

Resultatet för läsåret 2019/2020 var att 88,8 procent av eleverna i årskurs 9 på de kommunala skolorna var behöriga till yrkesprogram, vilket innebär att dåvarande målvärde på 88 har nåtts. Grundskolan hade då nått sitt bästa resultat på flera år när det gäller behörighet till yrkesprogram.

För indikatorn Gymnasieelever med examen inom 4 år ligger målvärdet på 75,5 och senaste utfall på 76,8 vilket innebär att indikatorn ser ut att nås. En senare mätning presenteras i november och kommer då med i utvärderingen i samband med årsredovisningen.

Lärande och stöd gör bedömningen att indikatorn avseende SFI kommer att nås för 2022. Senaste utfall ligger på 29 %. Enligt verksamheten är ett förbättrat kartläggningsarbete av eleverna skälet till att målvärdet kommer att nås.

"Arvika ska ha ett gott företagsklimat" är ett av våra mål. Målet mäts med indikatorn Nystartade företag, antal/1 000 invånare. Vårt målvärde är 6,9 och senaste utfallet låg på 7,37 vilket innebär att målet då nåddes. Antal nystartade företag i Arvika var 191 år 2021. Under perioden januari-augusti 2022 var antalet nystartade företag 121. Aktiviteterna har varit höga under första halvan av året men en viss avmattning kan vara att vänta beroende på viss avmattning i konjunkturen. Antal företagsbesök av näringslivslotsen m fl. uppgick till 84 för perioden januari – augusti 2022. Målvärde på indikatorn för hela 2022 presenteras i samband med årsredovisningen.

Målet "Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själva" mäts med hjälp av tre indikatorer.

Den första är andelen förvärvsarbete mellan 20 – 64 år. Målvärdet är 78,6 procent och den senaste mätningen visar på 77,7 procent. Utfallet avser dock 2020 och en mer aktuell siffra redovisas i samband med årsredovisningen.

Den andra indikatorn är vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd som andel av befolkningen. Målvärdet är 1,1 procent. Kostnaden för ekonomiskt bistånd har minskat med 2 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd har minskat, från 283 hushåll i augusti 2021, till 239 hushåll i augusti 2022. Då hushållens ekonomiska situation framledes är osäker p.g.a. ökade kostnader för el, drivmedel, livsmedel och boende är det i nuläget svårt att bedöma om målet kan uppnås. Utfallet 2021 var 1,03%.

Den tredje indikatorn är långtidsarbetslöshet för invånare mellan 25 – 64 år som andel av befolkningen. Målvärdet är 2,4 procent och den senast publicerade mätningen på 2,4 procent vilket innebar att målet ser ut att nås..

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika kommun ska säkerställa tillgången till och en hållbar förvaltning av vatten och sanitet för alla.	Sjöar med god ekologisk status, andel (%) (Agenda 2030)	25,5	25,5
Arvika kommun ska säkerställa hållbar konsumtion och produktion.	Insamlat mat- och restavfall, kg/person (Agenda 2030)	200	203
	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel % (Agenda 2030)	26	25
Arvika kommun ska vidta åtgärder för att minska klimatförändringarna och dess konsekvenser.	Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO ₂ -ekv/inv per år (Agenda 2030)	3,6	3,53

Tabell 6

”Arvika kommun ska säkerställa tillgången till och en hållbar förvaltning av vatten och sanitet för alla” är ett av våra mål under perspektivet Miljö och klimat. Den valda indikatorn är vattentäkter med vattenskyddsområde som andel i procent. Målvärdet är 25,5 och det senaste publicerade utfallet är 25,5 procent.

”Arvika kommun ska säkerställa hållbar konsumtion och produktion” är ytterligare ett mål. Det mäts med hjälp av indikatorn ”insamlat mat och restavfall kg/person där målvärdet är 200 kg.

Följande fakta finns att tillgå när det gäller restavfall och matavfall för perioden jan-aug:

Restavfall (säck- och kärlavfall): 2443,66 ton

Matavfall: 699,98 ton

Summa: 3143,64 ton

Hittills insamlat per person: $3143640 / 25854 = 121$ kg per person

Prognos för helår: $((3143640/8) * 12) / 25854 = 182$ kg per person

Ovanstående kan tolkas som att indikatorns målvärde kommer att uppnås vilket är glädjande.

Målet mäts också med hjälp av indikatorn ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet och målvärdet är 26 procent. Av vård och omsorgs verksamhetsberättelse framgår att målet sannolikt kommer att uppnås. Det första halvåret landade resultatet på 26,9 procent. Andelen närproducerade livsmedel uppnådde 64,5 procent under första halvåret. Ansvariga i tillagningsköken har arbetat aktivt med att minska matavfallet. Vid vårens mätning hamnade resultatet på 49 gram/portion.

Det tredje målet ”Arvika kommun ska vidta åtgärder för att minska klimatförändringarna och dess konsekvenser” mäts med indikatorn utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO₂-ekv/inv per år. Det finns goda förutsättningar för att uppnå målet till 2023. Utsläppen för Arvika kommun som geografiskt område har minskat under 2020 till 3,13 ton CO₂-ekv/inv (senast tillgängliga data från RKA). Men sannolikt har de klimatpåverkande utsläppen ökat under 2021 och första halvåret 2022 på grund av att covid-19 restriktionerna hävdes under 2021. Utsläppen är troligen inte tillbaka på samma nivå som år 2019, tack vare att körda kilometer med personbil per invånare och år 2021 är lägre än för år 2019 (källa RKA).

I Arvika kommunkoncern har andelen fossilberoende fordon ökat till 69 % och andel fossiloberoende fordon fortsatt minska till en andel av 31 % under 2021. Förbrukningen av HVO 100 minskar trots ökat innehav i fordonsparken av fordon avsedda för HVO 100. Sannolikt tankas det fossil diesel i fordon avsedda för HVO 100 på grund av högre bränslepriser på HVO 100. Det totala antalet tjänstefordon (personbilar och lätta lastbilar) har minskat under 2021 med drygt 80 fordon. De digitala mötena ligger krav på en betydligt högre nivå än innan pandemin och sannolikt görs det därför färre tjänsteresor. Sammantaget kan en mindre fordonspark och digital möten ha minskat bränsleförbrukningen, men ökningen av andel fossilberoende fordon och mindre användning av fossilfria bränslen orsakar att de klimatpåverkande utsläppen sannolikt ligger kvar på samma nivå som tidigare år i Arvika kommunkoncern.

För att vi ska minska utsläppen måste totala transportarbete med motorfordon minska och ersättas med andra lösningar. Transportarbetet måste också bli energieffektivare genom övergång till exempelvis elfordon som elbilar, elcyklar och eldrivna arbetsfordon. Andelen förnyelsebart bränsle måste öka kraftigt i kommunens motorfordon som inte går på el. Samhällsplaneringen måste främja en bebyggelse- och infrastruktur som prioriterar energi- och resurseffektiva transportsätt.

Måluppfyllelse – ekonomiska mål

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Den genomsnittliga resultatnivån under planperioden ska inte vara lägre än 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. För enskilda år kan avvikelser från målen förekomma. Kommunfullmäktige skall då särskilt godkänna detta.	Avstämning i samband med tertialbokslut och bokslut.	≥1,5	-2,4
Verksamhetens nettokostnader i relation till skatter och generella statsbidrag ska inte överstiga 98 % under planperioden. För enskilda år kan avvikelser från målen förekomma. Kommunfullmäktige skall då särskilt godkänna detta.	Avstämning i samband med tertialbokslut och bokslut	≤98	97,1
Samtliga investeringar inom den skattefinansierade verksamheten ska inom planperioden finansieras inom ramen för resultat och avskrivningar. Under perioder med stort investeringsbehov medges att kommunens likviditet ianspråk tas till ett ökat investeringsutrymme.	Avstämning i samband med tertialbokslut och bokslut	100	100

Tabell 7

Periodens resultat för kommunen uppgick till -33,7 mnkr, vilket innebär -2,9 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets resultat enligt prognosen är beräknat till -41,9 mnkr, men det är svårbedömt då finansmarknaden till stor del påverkar värdet på de kortfristiga placeringarna och därmed de finansiella kostnaderna och intäkterna. Enligt prognosen nås inte det ekonomiska målet om en resultatnivå på 1,5 procent av skatteintäkter och generella bidrag, då prognosen visar ett resultat på -2,4 procent.

Nettokostnadsandelen, som beskriver verksamheternas nettokostnader i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag, uppgick för perioden till 94,8 procent. Arvika kommuns mål är en nettokostnadsandel på högst 98 procent under planperioden. Enligt prognosen beräknas nettokostnadsandelen för 2022 uppgå till 97,1 procent, vilket betyder att målet förväntas nås.

Vårt tredje ekonomiska mål innebär att samtliga investeringar inom den skattefinansierade verksamheten ska finansieras med egna medel. Det vill säga att investeringsnivån inte ska överstiga resultat och avskrivningar. Prognosen för årets nettoinvesteringar uppgår till 75,2 mnkr. I förhållande till prognostiserat resultat och avskrivningar ger detta en skattefinansieringsgrad med -9,4 procent. I den delen kan bedömningen göras att målet inte nås. Kommunfullmäktige har dock möjlighet att i perioder av ett stort investeringsbehov utnyttja den goda likviditet som kommunen har. Beslut om detta togs i samband med att strategisk plan fastställdes och skedde i enlighet med de riktlinjer som finns avseende God ekonomisk hushållning. Med det tillägget framgår att investeringarna finansieras

med egna medel i enlighet med målformuleringen. Det är dock av yttersta vikt att investeringsnivån på sikt anpassas till investeringsutrymmet, dvs resultat och avskrivningar, för att nå målet.

Resultat och nettokostnadsandel, kommunen	2021-08-31	2022-08-31	Prognos
Verksamhetens resultat, mnkr	46,1	61,8	50,6
Periodens resultat, mnkr	154,7	-33,7	-41,9
Resultat, % av skatter och bidrag	13,7	-2,9	-2,4
Nettokostnadsandel, %	95,9	94,8	97,1

Tabell 8

Ekonomisk ställning

Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader

För en bibehållen ekonomisk stabilitet bör verksamhetens nettokostnader långsiktigt inte öka mer än skatteintäkter och generella stats- och utjämningsbidrag. Utvecklingen för delåret har i den aspekten varit positiv då skatteintäktsutvecklingen har ökat mer än nettokostnadsutvecklingen.

Skatteunderlagsprognoserna har för åren 2021 och 2022 förbättrats avsevärt under året.

För resterande del av året förväntas en inbromsning av den svenska ekonomin. Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Riksbankens höjda styrräntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Konjunkturavmattningen kommer med tiden att synas på arbetsmarknaden, sysselsättningsgraden väntas börja vända ner nästa år. Helåret 2022 kommer dock allra mest präglas av den postpandemiska återhämtningen och de positiva effekterna av återöppnandet, vilket klart stärkt arbetsmarknadskonjunkturen hittills i år. Prognosen för helåret för skatteintäktsutvecklingen är 3,8%.

Nettokostnadsutvecklingen för året förväntas dock överstiga skatteintäktsutvecklingen, främst med anledning av den höga inflationen. Utsikterna pekar i nuläget inte på någon snar nedgång i inflationen.

Utveckling skatteintäkter och verksamhetens nettokostnader

%	2018 aug	2019 aug	2020 aug	2021 aug	2022 aug	Prognos 2022
Skatteintäktsutveckling	2,4	2,4	5,3	4,5	4,4	3,8
Nettokostnadsutveckling	5,4	3,5	0,7	3,0	3,2	4,1

Några jämförelsestörande poster finns ej redovisade för något av åren.

Tabell 9

Soliditet, skuldsättningsgrad och likviditet

Soliditet, skuldsättningsgrad och likviditet

%	2021-12-31 kommunen	2022-08-31 kommunen	2021-12-31 koncernen	2022-08-31 koncernen
Soliditet exkl. pensionsförpliktelse	78,0	78,1	40,2	40,8
Soliditet inkl. pensionsförpliktelse	57,0	57,0	31,4	32,1
Skuldsättningsgrad	28,1	28,0	148,6	145,1
Periodens likviditet	214,9	249,7	168,8	186,4

Tabell 10

Soliditeten anger betalningsförmågan på lång sikt och visar om tillgångarna är finansierade med lån eller med eget kapital. Likviditeten beskriver betalningsförmåga på kort sikt och beräknas genom att likvida medel och kortfristiga fordringarna ställs i relation till de kortfristiga skulderna.

Kommunens soliditet ligger på en hög och stabil nivå vilket är ett resultat av att tillgångarna till väsentlig del finansierats av eget kapital, inte genom lånefinansiering. Detta innebär en god betalningsförmåga på lång sikt. Även likviditeten är god, vilket innebär att den ekonomiska ställningen bedöms som stark även på kort sikt.

Skuldsättningsgraden är ett mått på hur stora skulderna och avsättningarna är i förhållande till det egna kapitalet. Kommunens skuldsättningsgrad är låg vilket innebär att räntekänsligheten är låg och någon hög finansiell risk bedöms inte föreligga.

Kommunkoncernen

För att få en samlad bild av kommunkoncernen görs en koncernredovisning för koncernen Arvika Stadshus AB samt en sammanställd redovisning där bolagskoncernen och kommunens räkenskaper redovisas tillsammans. Den sammanställda redovisningen framgår av balans- och resultaträkningen. De koncerninterna posterna är i den sammanställda redovisningen eliminerade. Periodens resultat för kommunkoncernen uppgick till 31,2 mnkr.

Kommunkoncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelse är något förbättrad jämfört med årsskiftet och uppgick till 32,1 procent. Den förbättrade soliditeten beror främst på att periodens resultat ökat det egna kapitalet. Graden av långsiktig betalningsberedskap eller den ekonomiska ställningen kan då sägas vara något förbättrad för koncernen som helhet.

Soliditeten för bolagskoncernen Arvika Stadshus AB är betydligt lägre än för kommunkoncernen och uppgick till 16,0 (14,5) procent. Den avsevärt lägre soliditeten inom Arvika Stadshus AB beror på att en stor del av kommunkoncernens investeringsvolym och anläggningstillgångar återfinns hos koncernbolagen. Investeringarna har delvis finansierats genom upptagande av externa lån. Soliditeten är då också ett uttryck för att det egna kapitalet inte är tillräckligt för att finansiera investeringarna. Skuldsättningsgraden är ett mått på hur stora skulderna och avsättningarna är i förhållande till det egna kapitalet. För kommunkoncernen så uppgick skuldsättningsgraden till 145,1 procent, vilket är lägre än vid årsskiftet.

Budgetföljsamhet

Kommunens budgetavvikelse

Tabellen på nästa sida är en redovisning av budgetföljsamheten kopplat till de budgetramar som finns fastställda i Strategiska planen. Uppställningen följer kommunens egen beslutade organisation och inkluderar även interna poster. Den samlade budgetavvikelsen indikerar ett underskott med 59,1 mnkr.

Att avvikelsen beräknas uppnå ett sådant underskott beror på finansförvaltningen som prognostiserar ett underskott med 72,1 mnkr. För de finansiella placeringarna avseende pensionsmedel och överlikviditet prognosticeras ett underskott med 120,8 mnkr. Av dessa är dock 132,4 mnkr oreliserade förluster (minskning av marknadsvärde) vilka ska räknas bort i balanskravsutredningen. Totalt under 2022 (tom september) har börsen fallit kraftigt. Prognosen gällande de finansiella placeringarna är högst osäker. Positiva korrigeringsposter för skatteintäkter för 2021 och 2022 väger till viss del upp finansförvaltningens underskott. Tillsammans med ökningen av regleringsbidraget 2022 så är den positiva avvikelseprognosen för skatteintäkter och statsbidrag 39,2 mnkr för helåret.

Kommunstyrelsens ansvarsområde indikerar en positiv budgetavvikelse för 2022 med närmare 12,1 mnkr där utskottet Vård och omsorg svarar för ett överskott med 14,1 mnkr. Utskottet Lärande och stöd svarar för ett underskott med 8,8 mnkr.

Förvaltningen har under de senaste åren intensifierat arbetet med att ta fram förslag på åtgärder samt verkställt beslutade åtgärder i syfte att bedriva verksamheten inom ramen. Arbetet har givit resultat då de flesta av verksamheterna prognostiserar en positiv budgetavvikelse.

Närmare beskrivning av verksamheternas ekonomi och verksamhet återfinns inom respektive utskotts/nämnds verksamhetsberättelse.

Kommunens budgetavvikelse

Budgetavvikelser (tkr)	2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31	Prognos 2022
Kommunfullmäktige	16	217	399	300
Revision	-98	96	-17	0
Kommunstyrelsen	-46 232	20 476	29 795	12 147
<i>varav politik</i>	-539	96	-402	0
<i>varav kommunledning</i>	8 312	5 926	2 944	770
<i>varav ekonomistab</i>	-330	881	356	1 000
<i>varav personalstab</i>	-1 892	2 001	244	0
<i>varav kommunledningsstab</i>	2 531	11 349	3 527	5 456
<i>varav myndighetsstab och räddningstjänst</i>	-2 359	1 057	149	-400
<i>varav Lärande och stöd</i>	-40 280	-7 315	-7 209	-8 800
<i>varav Vård och omsorg</i>	-11 675	6 481	30 186	14 121
Myndighetsnämnd	-134	-149	70	0
Arvika Eda överförmyndarnämnd	-277	-36	412	550
Valnämnd	107	-1	-14	0
Nämnder och utskott	-46 618	20 603	30 645	12 997
Finansförvaltning	124 625	101 911	150 368	-72 115
Total budgetavvikelse	78 007	122 514	181 013	-59 118

Tabell 11

Resultatprognos för koncernbolagen

Resultat samt avvikelser för de kommunala bolag som ingår i koncernen Arvika Stadshus AB redovisas i tabellen nedan.

Flera av bolagen prognostiserar en positiv avvikelse mot resultatplan, bland annat Arvika Fastighets AB som beräknar uppnå ett resultat om 41,2 mnkr vilket är ca 9,7 mnkr över plan. Överskottet är främst hänförligt till lägre kostnader för uppvärmning och reparationer än budgeterat.

Även Arvika Kraft AB prognostiserar en positiv avvikelse mot resultatplan då de räknar med ett resultat på 14,8 mnkr vilket överstiger resultatplanen med 4 mnkr. Ett högt elpris under året är den främsta anledningen till den positiva budgetavvikelsen.

Arvika Teknik AB prognostiserar ett resultat på 10,4 mnkr vilket är 4,6 mnkr lägre än resultatplan. Avvikelsen i resultatet är i huvudsak hänförligt till elnätsverksamheten. För vatten och avlopp samt renhållning balanseras resultatet av förinbetalda intäkter.

Arvika Fjärrvärme AB prognostiserar ett resultat på 14,2 mnkr vilket är 1,3 mnkr lägre än resultatplan. Den negativa avvikelsen mot resultatplan beror bland annat på ökade kostnader för el och pellets samt högre kostnader för underhållsarbeten.

Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri såldes per 2022-09-12 till Swedish Powertrain AB.

Resultat för koncernbolagen

(tkr)	Resultatplan 2022	Utfall	Prognos 2022	Prognos avvikelse
Arvika Stadshus AB	-7 208	-4 532	-6 518	690
Arvika Fastighets AB	31 500	39 565	41 169	9 669
Arvika Teknik AB	14 984	8 372	10 394	-4 590
Teknik i Väst AB	1 000	-776	1 000	0
Arvika Fjärrvärme AB	15 506	12 964	14 211	-1 295
Arvika Näringslivscentrum ek. för	106	774	106	0
Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri	2 874	1 856	0	-2 874
Arvika Lokal och Mark AB	-1 548	-1 425	-2 171	-623
Arvika Kraft AB	10 714	9 840	14 750	4 036
Arvika kommunnät AB	-1 982	-1 037	-2 817	-835

Tabell 12

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommunens ekonomi vara i balans, det vill säga intäkterna ska överstiga kostnaderna, det så kallade balanskravet. Enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning ska en balanskravsutredning göras där årets resultat justeras med vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten, vilket ger det så kallade balanskravsresultatet. Ett negativt balanskravsresultat ska återställas inom de tre följande åren.

Arvika kommuns balanskravsresultat är högre än periodens resultat eftersom orealiserade förluster från förvaltningen av finansiella placeringar ska räknas bort i utredningen. Netto har orealiserade förluster bokförts under perioden med 132,4 mnkr vilket därmed resulterat i ett balanskravsresultat på 98,7 mnkr. Även prognosen för årets balanskravsresultat indikerar att bli positivt. Arvika kommun har redovisat ett positivt balanskravsresultat de senaste tre åren och så även enligt årets prognos, vilket innebär att Kommunallagens krav om en ekonomi i balans bedöms som uppfyllt.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (mnkr)	2022-08-31	Prognos 2022
Periodens resultat enligt resultaträkningen	-33,7	-41,9
- Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0
+ Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0
- /+ Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	132,4	132,4
- /+ Återföring orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	98,7	90,5
+/- Förändring av resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Periodens balanskravsresultat	98,7	90,5

Tabell 13

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens pensionsförpliktelser och kortfristiga placeringar

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta eftersom skulden skall finansieras. De årliga utbetalningarna belastar resultaträkningen och ska ingå i budgetutrymmet och konkurrerar då med andra viktiga områden inom välfärd och infrastruktur. Den största förpliktelsen som avser pensioner intjänade före 1998 hanteras som en ansvarsförbindelse, vilket innebär att den inte ingår som en skuld i balansräkningen. Tillgångar har avsatts för att möta framtida utbetalningar av pensioner, detta benämns pensionsmedelsförvaltningen och tillgångarna värderas till marknadsvärdet och redovisas som kortfristiga placeringar i balansräkningen.

Den totala pensionsförpliktelsen uppgick på balansdagen till 637,3 mnkr medan värdet på de förvaltade pensionsmedlen uppgick till 764,3 mnkr, detta innebär en konsolideringsgrad med 120,0 procent vilket är positivt då det visar att kommunen har tillräckliga medel för att täcka kommande pensionsutbetalningar.

Kommunens pensionsförpliktelser och kortfristiga placeringar

Avstämning pensionsförpliktelse mot placerade medel (mnkr)	2021-12-31	2022-08-31
Avsättning för pensioner intjänade fr.o.m. 1998	107,8	112,7
112,7Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade t.o.m. 1997	531,1	524,6
Total pensionsförpliktelse	638,9	637,3
Totalt pensionsförsäkringskapital	37,4	37,4
-varav överskottsmedel	12,6	12,6
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	845,5	726,9
Summa förvaltade pensionsmedel (marknadsvärde)	882,9	764,3
Återlånade medel (skillnad mellan total pensionsförpliktelse och förvaltade pensionsmedel)	244,0	127,0
Konsolideringsgrad, Andel av pensionsförpliktelsen som täcks av medel i stiftelse, försäkring eller egna förvaltade pensionsmedel	138%	120%

Tabell 14

Finansiella placeringar, avseende pensionsmedel

Finansiella placeringar, mnkr (egna förvaltade pensionsmedel)	2021-12-31	Periodens förändring	2022-08-31
Aktiefond Utland	176,2	-28,8	147,4
Aktiefond Sverige	272,0	-50,5	221,5
Summa Aktier	448,2	-79,3	368,9
Räntefond	397,3	-39,3	358,0
Totalt värde	845,5	-118,6	726,9
<i>Varav anskaffningsvärde</i>	<i>669,6</i>	<i>9,8</i>	<i>679,4</i>
<i>Varav marknadsvärde utöver anskaffningsvärde</i>	<i>175,9</i>	<i>-128,4</i>	<i>47,5</i>

Tabell 15

Placerade pensionsmedel

De finansiella placeringarnas marknadsvärde uppgick på balansdagen till 726,9 mnkr och anskaffningsvärdet till 679,4 mnkr, vilket innebär ett så kallat övervärde med totalt 47,5 mnkr. Övervärdet har under året minskat med 128,4 mkr, vilket betyder att orealiserade förluster har bokförts med motsvarande belopp. Som framgår av balanskravsutredningen ska de orealiserade förlusterna räknas bort vid beräkning av balanskravsresultatet. Utdelningar och realiserade resultat har under perioden redovisats med 23,0 mkr, avseende pensionsmedelsförvaltningen

Övriga finansiella placeringar (överlikviditet)

Under 2021 började Arvika kommun att placera del av sin likviditet i finansiella placeringar med syfte att generera avkastning över tid. Den delen av likviditeten som i det korta perspektivet inte behövs för investeringar, löpande drift eller täckande av likviditetsbrist i koncernbolagen, benämns som överlikviditet och placeras i räntefonder. Placeringshorisonten för räntefonder är mellan 3-5 år. I rådande ränteläge är möjligheten till avkastning begränsad. Anskaffningsvärdet för dessa finansiella placeringar överstiger marknadsvärdet med 4,4 mnkr. Under 2022 har orealiserade förluster bokförts med 4,0 mnkr. Den orealiserade förlusten med 4,0 mnkr räknas bort vid beräkning av balanskravsresultatet. Ramarna för placering av överlikviditeten återfinns i Arvika kommunkoncerns finanspolicy.

Finansiella placeringar, övriga medel

Finansiella placeringar, mnkr	2021-12-31	Periodens förändring	2022-08-31
Aktiefond	0,0	0,0	0,0
Räntefond	99,6	-5,4	94,2
Totalt värde	99,6	-5,4	94,2
<i>Varav anskaffningsvärde</i>	<i>100,0</i>	<i>-1,4</i>	<i>98,6</i>
<i>Varav marknadsvärde utöver anskaffningsvärde</i>	<i>-0,4</i>	<i>-4,0</i>	<i>-4,4</i>

Tabell 16

Borgens- och ansvarsförbindelser

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgick den 31 augusti till 3 231 mnkr. Till största delen avses borgensåtaganden samt pensionsförpliktelser för pensioner intjänade före 1998. För en detaljerad beskrivning över borgens- och ansvarsförbindelser se not 6.

Merparten av kommunens borgensförpliktelser avser lånefinansieringar av investeringar i fastigheter och anläggningar inom Arvika Stadshus AB. Inom koncernen finns ett betydande anläggningsvärde som finansierats med externa lån samt av egna medel i respektive koncernbolag. Ökad lånefinansiering innebär en ökad riskexponering mot förändringar av marknadsräntorna.

Extern finansiering

Flera av bolagen är inne i en expansiv fas och upplåning fordras för att finansiera de nya investeringarna. Kommunfullmäktige har fastställt borgensramar för extern upplåning vilket framgår av tabellen nedan. Borgensbeslutet omprövas årligen i samband med fastställandet av Strategisk plan. Den totala borgensramen är utnyttjad till 79,1 procent. Arvika Stadshus AB, Teknik i Väst, Arvika Näringslivscentrum ek. för och Arvika Kommunät AB har utnyttjat respektive bolags borgensram till 100 procent och kan då inte utan annat beslut uppta ytterligare lån.

Extern upplåning

Extern upplåning (mnkr)	Borgensram	Upplåning	Nyttjandegrad (%)
Arvika kommun	0,0	0,0	0,0
Arvika Stadshus AB	130,0	130,0	100,0
Arvika Fastighets AB	2 256,0	1 687,5	74,8
Arvika Teknik AB	365,0	350	95,9
Teknik i Väst AB	27,0	27,0	100,0
Arvika Fjärrvärme AB	50,0	29,7	59,4
Arvika Näringslivscentrum ek. för	63,0	63,0	100,0
Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri	17,0	0,0	0,0
Arvika Lokal och Mark AB	81,6	51,2	62,7
Arvika Kraft AB	80,0	43,0	53,8
Arvika kommunät AB	220,0	220,0	100,0
Totalt	3 289,6	2 601,4	79,1

Tabell 17

Ramarna för extern finansiering återfinns i Arvika kommunkoncerns finanspolicy. Arvika kommunkoncern ligger inom föreskrivna intervall enligt finanspolicyn. Finanspolicyns ramar och intervall gäller även koncernbolagen var för sig. Motpart för extern finansiering är Kommuninvest.

Finansieringsportföljens nyckeltal

2022-08-31

Kapitalbindning intervall 1-7 år genomsnitt 4 år	4,38
Räntebindning intervall 1-7 år genomsnitt 4 år	4,05
Snittränta senaste 12 månaderna, %	0,95
Del av kapitalbindning under 1 år, högsta andel maximalt 50%	13,36
Derivat, mnkr	0,00

Tabell 18

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunkoncernen bedriver en bred och viktig verksamhet. Till större delen drivs verksamheten i enlighet med planen men nedan nämns några viktiga händelser eller förändringar som har skett under perioden.

Den 24 februari inledde Ryssland en fullskalig invasion av Ukraina. Ett fullskaligt krig i vårt närområde ändrar den säkerhetspolitiska riskbedömningen och föranleder i Sverige ett ökat tempo i återuppbyggnaden av det civila försvaret såväl som behov av förstärkt kontinuitetshantering för att säkerställa att samhällsviktig kommunal verksamhet ska kunna bedrivas oavsett störningar, vid kriser eller i ofred. Det säkerhetspolitiska läget har medfört att kommunen förstärkt skyddet av vår IT-miljö. En effekt av kriget i Ukraina var mottagandet av flyktingar under våren. Säkerhetssamordningen var en del av bemanningen av den stab som hanterade detta. Under året har grundskolan tagit emot elever från Ukraina och för detta behov anpassat skolverksamheten.

I slutet på augusti inträffade en större brand i Hamnen i Arvika. Initialt bedömdes det finnas risk för att personer befann sig inne i bygganden och räddningstjänstens insats blev av livräddande karaktär. Inga boende skadades i branden. Räddningsinsatsen inkluderade personal från åtta stationer och pågick i nästan ett dygn.

Taserudsgymnasiet och delar av Gateskolan har gått in i projekteringsfas inför ombyggnation.

Värmlandskommunerna och regionen arbetar tillsammans med omställningen Nära vård. Under januari har Värmlandsrådets Ordföranderåd ställt sig bakom förslag till gemensam målbild samt uppmanat samtliga ingående parter att fatta beslut om fastställande och åtagande att arbeta i enlighet med målbildens innehåll. Nära vård västra Värmland har ett gemensamt uppdrag att konkretisera det gemensamma målbildsarbetet för västra Värmland. Prioriterade områden i väst för äldre är att försöka undvika förflyttningar av äldre, hemmonitorering samt mobila team inkluderande (specialistkompetens inom psykiatri) psykisk hälsa. Verksamhetschefen har rekviderat statligt bidrag riktade till en god och säker vård och omsorg för äldre motsvarande ca 13,2 mnkr.

Inför sommaren var det svårt att lösa behovet av vikarier inom Vård och omsorg och ordinarie personal som frivilligt gick med på att flytta en semestervecka utanför semesterperioden får en extra ersättning utöver sin lön. På samma sätt erbjöds de som har en sammanhängande föräldraledighet en extra ersättning utöver lön om de tillfälligt avbryter sin föräldraledighet.

Samverkan inom IT-området är en prioriterad fråga. Under perioden har kommunerna fortsatt med samarbete där Arvika köper 50 procent IT-chef av Eda kommun och planen är att denna samverkan ska fortsätta utvecklas och på sikt göras permanent. Arvika Kommun AB har tillsammans med kommunens IT-funktion konkreta planer på att leverera en förbindelse mellan Arvika och Eda för att underlätta kommunsamverkan.

Inom Kultur och fritid påbörjades ombyggnaden av simhallen där bassängerna åtgärdas. Ombyggnaden kommer ta cirka ett år med begränsad tillgång för allmänheten.

Samhällsbyggnad hade under året ett stort fokus på arbetet med ny översiktsplan som nu är ute på samråd.

Länsstyrelsen har beslutat att helt undanta Arvika-Eda Överförmyndarnämnd från tillsyn 2022. Orsaken är att nämnden under de senaste tillsynerna inte har fått någon kritik.

Under sommaren har det varit ett flertal tillfällen med skyfallsliknande regn. Det nya fördröjningsmagasinet på Degerängen som färdigställdes i juni har bidragit till att antalet källaröversvämningar varit relativt få.

Det är stort fokus på elfrågor till följd av marknadsläget, vilket innebär ett högt tryck på kund- och marknad genom hög efterfrågan på elhandelsavtal och fjärrvärmeanslutningar, hantering av elpriskompensation, villkorsändringar i solbanken och många samtal med allmänna frågor om el.

Dotterbolaget Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri såldes per 2022-09-12 till Swedish Powertrain AB.

Resultaträkning

(mnkr)	Not	Kommunen		Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse prognos/ budget	Koncernen		
		1	2022-08-31				2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Verksamhetens intäkter	2		235,5	224,5	376,8	351,1	25,7	633,8	525,2
Verksamhetens kostnader	3		-1 327,0	-1 284,3	-2 054,9	-2 049,9	-5,0	-1 538,5	-1 426,9
Avskrivningar			-25,7	-23	-34,8	-37,0	2,2	-118,8	-111,0
Verksamhetens nettokostnader			-1 117,2	-1 082,8	-1 712,9	-1 735,8	22,9	-1 023,5	-1 012,7
Skatteintäkter			823,8	793,7	1 231,0	1 198,0	33,0	823,8	793,7
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	4		355,2	335,2	532,5	526,3	6,2	355,2	335,2
Verksamhetens resultat			61,8	46,1	50,6	-11,5	62,1	155,5	116,2
Skattekostnader			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter			89,5	124,3	92,7	31,9	60,8	76,6	112,7
Finansiella kostnader			-185,0	-15,7	-185,2	-3,2	-182,0	-200,9	-30,1
Resultat efter finansiella poster			-33,7	154,7	-41,9	17,2	-59,1	31,2	198,8
Extraordinära poster			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat			-33,7	154,7	-41,9	17,2	-59,1	31,2	198,8

Tabell 19

Balansräkning

(mnkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar		1,9	1,9	25,0	20,5
Materiella anläggningstillgångar		826,5	812,2	4 117,7	4 051,3
-därav mark, byggnader och tekniska anläggningar		727,1	711,5	2 961,3	2 860,3
-därav maskiner och inventarier		99,4	100,7	1 156,4	1 191,0
Finansiella anläggningstillgångar		148,2	147,6	98,6	98,6
Summa anläggningstillgångar		976,6	961,7	4 241,3	4 170,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, exploateringsfastigheter med mera		9,7	5,7	15,6	11,7
Kortfristiga fordringar		208,8	192,1	294,8	264,0
Kortfristiga placeringar		821,1	945,1	821,1	945,1
Kassa och bank		465,2	422,0	647,0	637,9
-därav likviditetsdepå		13,9	0,0	13,9	0,0
Summa omsättningstillgångar		1 504,8	1 564,9	1 778,5	1 858,7
Summa tillgångar		2 481,4	2 526,6	6 019,8	6 029,1
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Periodens resultat		-33,7	189,1	31,2	254,1
Övrigt eget kapital		1 971,7	1 782,7	2 425,0	2 170,8
Summa eget kapital		1 938,0	1 971,8	2 456,2	2 424,9
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner		112,7	107,8	115,8	110,9
Avsättningar för skatter		0,0	0,0	78,3	158,9
Övriga avsättningar		0,0	0,0	105,9	21,0
Summa avsättningar		112,7	107,8	300,0	290,8
SKULDER					
Långfristiga skulder		160,8	161,3	2 758,4	2 779,2
Kortfristiga skulder	5	269,9	285,7	505,2	534,2
Summa skulder		430,7	447	3 263,6	3 313,4
Summa eget kapital och skulder		2 481,4	2 526,6	6 019,8	6 029,1
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	6	2 618,0	2 650,9	13,3	15,4
Övriga ansvarsförbindelser		88,2	89,1	21,4	21,4
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		524,6	531,1	524,6	531,1
Summa		3 230,8	3 271,1	559,3	567,9

Tabell 20

Kassaflödesanalys

(mnr)	Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets Resultat	-33,7	189,1
Avskrivningar	25,7	34,7
Nedskrivningar	0,0	0,0
Förändring pensionsavsättning	4,9	8,7
Förändring avsättning skatter	0,0	0,0
Förändring övriga avsättningar	0,0	0,0
Reavinst/realförlust anläggningstillgångar	0,0	-1,6
Avsättningar exkl. pensioner	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-2,2	-20,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-5,3	210,7
Ökning- minskning+, kortfristiga placeringar	124,0	-207,7
Ökning- minskning+, kortfristiga fordringar	-16,7	-47,4
Ökning- minskning+, förråd	-4,0	1,5
Ökning+ minskning-, kortfristig skuld	-15,8	7,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	82,2	-35,5
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-35,1	-81,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	1,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar -	-0,6	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Investeringsbidrag och övriga inkomster	0,5	9,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-35,2	-70,7
Finansieringsverksamheten		
Nyupptagna lån	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder	-0,5	13,3
Övriga medel långfristiga fordringar, tillförda+ använda-	-3,1	6,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3,6	19,9
Utbetalning av bidrag statlig infrastruktur	-0,2	-11,4
PERIODENS KASSAFLÖDE	43,2	-97,7
Likvida medel vid årets början	422,0	519,7
Likvida medel vid årets slut	465,2	422,0

Tabell 21

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Driftredovisningen beskrivs dels utifrån den verksamhetsindelning som SCB använder sig av för att underlätta extern jämförelse, information om kommunens verksamheter och den interna kontrollen (driftredovisning per verksamhetsblock) och dels utifrån kommunens organisation med budgetansvar enligt Strategisk plan.

Driftredovisning per verksamhetsblock

(mnkr)	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Förbrukning, %	Prognos avvikelse
Gemensam verksamhet	133,8	155,1	21,3	46,8	46	4,5
Politisk verksamhet	5,5	24,9	19,4	36,1	54	2,3
Infrastruktur, skydd m.m.	29,3	100,4	71,1	115,9	61	1,5
Fritid och kultur	5,1	43,1	38,0	56,8	67	-0,8
Pedagogisk verksamhet	79,0	559,5	480,5	715,4	67	-13,1
Vård och omsorg	93,0	549,8	456,8	703,7	65	17,9
Särskilt riktade insatser	17,4	28,5	11,1	17,4	64	-0,1
Affärsverksamhet	2,4	10,2	7,8	13,0	60	0,9
Summa verksamhet	365,8	1 471,5	1 105,7	1 705,1	65	13,0
Finansförvaltning	1 273,7	201,7	-1 072,0	-1 722,3	-	-72,1
Totalt inkl. interna poster	1 639,5	1 673,2	33,7	-17,2	-	-59,1
Avgår: interna poster	135,0	135,0	0,0		-	-
Totalt	1 504,5	1 538,2	33,7	-17,2	-	-59,1

Driftredovisning per nämnd och utskott

(mnkr)	Intäkter	Kostnader	Netto	Årsbudget	Förbrukning, %	Prognos avvikelse
Kommunfullmäktige	0,0	1,0	1,0	2,1	48	0,3
Revision	0,0	0,5	0,5	1,0	50	0,0
Kommunstyrelse	364,5	1 467,3	1 102,8	1 697,9	65	12,2
<i>varav politik</i>	0,0	6,9	6,9	9,1	76	0,0
<i>varav kommunledning</i>	0,6	6,1	5,5	10,5	52	0,8
<i>varav ekonomistab</i>	2,3	9,1	6,8	11,5	59	1,0
<i>varav personalstab</i>	35,1	49,5	14,4	20,3	71	0,0
<i>varav kommunledningsstab</i>	38,0	135,9	97,9	161,2	61	5,5
<i>varav myndighetsstab och räddningstjänst</i>	10,0	38,0	28,0	43,1	65	-0,4
<i>varav Lärande och stöd</i>	141,2	729,1	587,9	892,6	66	-8,8
<i>varav Vård och omsorg</i>	137,3	492,8	355,5	549,7	65	14,1
Myndighetsnämnd	0,0	0,3	0,3	0,4	75	0,0
Överförmyndarnämnd	0,5	2,2	1,7	3,4	50	0,6
Valnämnd	0,8	0,2	-0,6	0,3	-	0,0
Nämnder och utskott	365,8	1 471,5	1 105,7	1 705,1	65	13,0
Finansförvaltning	1 273,7	201,7	-1 072,0	-1 722,3	-	-72,1
Totalt inkl. interna poster	1 639,5	1 673,2	33,7	-17,2	-	-59,1
Avgår: interna poster	135,0	135,0	0,0		-	-
Totalt	1 504,5	1 538,2	33,7	-17,2	-	-59,1

Tabell 22

Sammanfattande kommentar av driftredovisningen

Av driftredovisningen framgår att verksamheternas totala nettokostnader för perioden uppgick till 1 105,7 mnkr vilket innebär att 65 procent av de budgeterade nettokostnaderna för verksamheterna har förbrukats. Finansförvaltningens intäkter för perioden översteg de kostnader som redovisas under finansförvaltningen med 1 072 mnkr vilket innebär att kommunen totalt för perioden uppnådde ett negativt resultat med 33,7 mnkr, vilket kan jämföras med det budgeterade resultatet på 17,2 mnkr.

Utskottet för Lärande och stöd följer budget till och med augusti månad men prognosticerar ett underskott för helåret. Underskottet är till största del beror på höga kostnader för skolskjuts, fler elever i grundsärskolan än beräknat, elever i behov av stöd, ökade kostnader för SFI och boendekostnader vid skolgång enligt LSS.

Utskottet för Vård och omsorg har en positiv prognos för budgetavvikelse med 14,1 mnkr. Statliga bidrag har gynnat den positiva prognosen. Bemanningssituationen har under sommaren varit ansträngd och är det fortsatt.

Kommunledningsstaben har förbrukat 61 procent av årsbudget vilket ligger på en lägre nivå än planerad nettokostnad. Verksamheten har haft flertalet vakanser under perioden. Under perioden har verksamheten erhållit ersättning från Trafikverket på ca 900 tkr för avverkning av skog längs järnvägen. Antalet färdtjänstresor var lägre under årets första månader vilket innebär att verksamheten prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 1,7 mnkr för helåret 2022.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen redovisas per nämnd och utskott. Större investerings- och exploateringsprojekt som pågått under året redovisas dessutom i separat tabell.

Investeringsredovisning per nämnd och utskott

Investeringsredovisning, tkr	Budget	Utfall	Prognos 2022	Budgetavvikelse, Prognos
Kommunfullmäktige	0	0	0	0
Revision	0	0	0	0
Kommunstyrelse	197 962	35 141	75 765	122 197
<i>varav politik</i>	1 765	0	0	1 765
<i>varav kommunledning</i>	0	0	0	0
<i>varav ekonomistab</i>	0	0	0	0
<i>varav personalstab</i>	0	0	0	0
<i>varav kommunledningsstab</i>	186 258	31 659	72 322	113 936
<i>varav myndighetsstab och räddningstjänst</i>	2 739	271	2 739	0
<i>varav Lärande och stöd</i>	5 900	2 810	0	5 900
<i>varav Vård och omsorg</i>	1 300	401	704	596
Myndighetsnämnd	0	0	0	0
Arvika Eda överförmyndarnämnd	0	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0
Nämnder och utskott	197 962	35 141	75 765	122 197
Finansförvaltning	0	0	0	0
Summa exkl. statsbidrag	197 962	35 141	75 765	122 197
<i>varav medfinansiering statlig infrastruktur</i>	0	0	0	0
Bruttoinvesteringar	197 962	35 141	75 765	122 197
Erhållna investeringsbidrag	1 000	531	531	-469
Nettoinvesteringar	196 962	34 611	75 234	121 728

Tabell 23

Sammanfattning investeringar

Av den totala investeringsramen på 198 mnkr exklusive statsbidrag bedöms att cirka 122,2 mnkr kommer att återstå vid årets slut. Den största budgetavvikelsen återfinns inom Kommunledningsstaben med 114 mnkr och dessa medel avser till största del projekt som löper under flera år.

Större investerings- och exploateringsprojekt

Nedan redovisas större budgeterade investeringsprojekt. Mindre projekt som inte framgår i tabellen nedan återfinns i utskottens och nämndernas verksamhetsberättelser.

Större investerings- och exploateringsprojekt

Investeringsbudget per projekt, tkr	Budget	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Budgetavvikelse, Prognos
Renovering simhall	62 500	3 906	15 000	47 500
Trafiksäkerhetshöjande åtgärder skola och bostadsområde	15 929	1 369	5 929	10 000
Hamnomr, park, grönytor och GC	13 378	856	1 578	11 800
Norra infarten	10 144	5	2 144	8 000
Översvämningsskydd Arvika stad	9 675	487	3 980	5 695
Graninge-Kärsmossen, gata	8 112	0	12	8 100
Park ny högstadieskola	6 000	4 000	4 000	2 000

Tabell 24

Sammanfattning av större investeringar

Investeringsprojektet gällande park vid ny högstadieskola kommer enligt plan att vara slutförd till årsskiftet. Gällande översvämningsskyddet återstår en del åtgärder, projektet beräknas vara slutfört under nästa år. Renoveringen av simhallen pågår och beräknas vara slutfört under nästa år.

Investeringsprognosen visar att flera objekt skjuts framåt till kommande år på grund av förseningar. Exempel är hamnområdet, Arvika norra infart och trafiksäkerhetshöjande åtgärder. Samtliga objekt är fortsatt aktuella och förberedelser för investering pågår.

Bolagens investeringsvolym

Under perioden har Arvika Fastighets AB genomfört renovering och ombyggnation av skollokalerna; Agnetebergsskolan, Kyrkebyskolan och Graningegården. Under perioden pågick även ROT-renovering av bostäder i kvarteret Plogen (Metkroken). Investeringsprojektet gällande renovering av Taserudsgymnasiet avviker mot investeringsplanen då byggnationen påbörjades senare än vad som var angivet i investeringsplanen.

Inom Arvika Teknik AB fortsätter de fleråriga investeringsprojekten med förnyelse av elnätet och byte av mätare. Inom vatten och avlopp fortsätter byggnationen av överföringsledning till Furtan-Edane och avloppsrening för Åkersberg och Ottebol. Dagvattenprojektet på Degerängen är färdigställt.

Arvika Näringslivscentrum har under perioden genomfört investeringsprojekt avseende energieffektivisering samt byggnation av lokalen "Hybriden".

Investeringsvolym koncernen Arvika Stadshus

Investeringsvolym, tkr	Investeringsplan	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Prognos, avvikelse mot investeringsplan
Arvika Stadshus AB	0	0	0	
Arvika Fastighets AB	203 000	82 000	121 000	82 000
Arvika Teknik AB	73 337	34 955	63 857	9 480
Teknik i Väst AB	11 820	6 146	10 862	958
Arvika Fjärrvärme AB	10 265	3 464	10 265	0
Arvika Näringslivscentrum ek. för	15 000	16 255	16 255	-1 255
Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri	0	0	0	0
Arvika Lokal och Mark AB	0	0	0	0
Arvika Kraft AB	16 950	2 620	6 490	10 460
Arvika kommunnät AB	14 169	6 613	12 639	1 530
Totalt koncernen Arvika Stadshus	344 541	152 053	241 368	103 173

För ytterligare kommentarer till bolagens investeringsredovisning hänvisas till respektive bolags verksamhetsberättelse.

Tabell 22

Lärande och stöd

Utskottsordförande: Henrik Axelsson

Verksamhetschef: Per-Joel Sewelén

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Verksamhetens prognos för helåret 2022 uppgår till (-) 8,8 mnkr. Budgetavvikelsen är främst hänförlig till höga kostnader för skolskjuts, fler elever i grundsärskolan än beräknat, elever i behov av stöd, ökade kostnader för SFI och boendekostnader vid skolgång enligt LSS.

Grundskolan beräknas få ett underskott som till största del förklaras av ökade skolskjutskostnader om 3,8 mnkr. Ett ökat elevantal inom grundsärskolan medför ökade resursbehov om ca 2,8 mnkr utöver budget samt avslag på sökta medel för läxhjälp, motsvarande en helårseffekt på 2,3 mnkr. Flyttkostnader, anpassning av skollokal, ökad kostnad för 1-1 satsning samt prisökningar inom kostenheten och bemanningscentral bidrar till underskottet.

Kommunen nådde en överenskommelse med Migrationsverket kring de ca 130 flyktingar som kommit till Arvika från Ukraina under våren. Migrationsverket har hyrt ett antal lägenheter av Arvika kommun där flyktingarna bott. Flyktingarna är nu anvisade till Arvika kommun.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd har minskat med 2 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd har minskat, från 283 hushåll i augusti 2021, till 239 hushåll i augusti 2022.

Antal placeringsdygn enligt SoL och LVU på HVB-hem har minskat, vilket beror på ett strukturerat arbetssätt med hemmaplanslösningar.

Kostnader för familjehemsplaceringar har under perioden ökat. Orsak till ökningen är ersättning för förlorad arbetsinkomst till familjehemsföräldrar. De familjehem som kompenserats för förlorad arbetsinkomst har endera tagit emot spädbarn eller barn med särskilda behov.

Förskolan har ett ökat antal barn som behöver stöd i form av personella resurser. Det gäller både medicinskt stöd och pedagogiskt stöd. Bedömningen är att när förskolan på sikt kan minska barngruppernas storlek kommer behovet av pedagogiska stödresurser att minska, medan behovet av medicinskt stöd kommer att kvarstå.

Sjukfrånvaron för hela verksamheten Lärande och stöd var 8,1 procent till och med juli, för motsvarande period föregående år var sjukfrånvaron 6,3 procent. Kompensation om 4,5 mnkr för höga sjuklönekostnader under årets första månader har tillförts verksamheten, störst del till förskolan med 1,8 mnkr samt till grundskolan med 1,7 mnkr.

Viktiga händelser under perioden

Grundskolan, gymnasieskolan och vuxenutbildningen har under året erhållit statligt stöd i enlighet med "Skolmiljarden".

Beslut från Skolverket har kommit där Arvika fått avslag på sökta medel för läxhjälp, motsvarande en helårseffekt på 2,3 mnkr.

Under året har grundskolan tagit emot elever från Ukraina och för detta behov anpassat skolverksamheten.

Förskolan och grundskolan har under augusti flyttat tillbaka till Graningegården, som nu är färdigrenoverad. Förberedelser har påbörjats kring förskolan Regnbågen som från hösten 2023 kommer att inrymma Regnbågens och Nyckelns verksamheter.

Förskolorna Syrenen, Dungen och Lyrans verksamheter har flyttat till nyrenoverade Agnetebergs förskola. Ytterligare två avdelningar färdigställs under hösten och tas i bruk efter årsskiftet.

Under året arrangerades kommunala sommarjobb för ungdomar.

Taserudsgymnasiet och delar av Gateskolan har gått in i projekteringsfas inför ombyggnation.

Flera kombinationsutbildningar inom yrkesvux har påbörjats.

Individ- och familjeomsorgen har genomfört en översyn av placeringar. Arbetet har resulterat i en uppdelning av Barn – och familjeenheten för att kunna arbeta mer strukturerat med målgruppen. Målsättningen är att nya enheten Barn- och unga kan starta upp vid årsskiftet 2022/2023.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Att delaktigheten för kommuninvånarna ska vara god.	Elever i åk 9: På lektionerna är vi elever med och påverkar på vilket sätt vi ska arbeta med olika skoluppgifter, positiva svar, andel (%). (Kolada)	50	51,7
Kommuninnevånarna ska kunna leva ett hälsosamt liv.	Psykisk hälsa åk 4 och 7 i grundskolan och åk 1 på gymnasiet. (ELSA-statistik).	91	Åk 4 88 Åk 7 84,5 Gy åk 1 82
	Genomföra Må Bra-projektet inom förskolan, andel förskolor (%). (Arvika kommun & Region Värmland).	100	8
	Andel kariesfria 6-åringar i Arvika kommun. (Region Värmland).	70	98
	Andel 4-åringar i Arvika kommun med övervikt eller fetma. (Region Värmland).	16	15
Arvika kommun ska arbeta förebyggande för att förhindra mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation	Antal medarbetare som har gått Webbkurs om våld genom Nationellt centrum för kvinnofrid (NCK), andel (%).	50	30

Tabell 25

Arbetet med att utveckla elevernas ansvar och delaktighet har varit ett fokusområde inom grundskolan under flera år. Mentorstid har införts, vilket ger eleverna möjlighet att bli mer delaktiga i skolarbetet. Genom klassråd, elevråd och skolråd görs eleverna delaktiga och de har möjlighet att påverka sin skolsituation. Utfallet 51,7% avser 2021 och bedömningen är att målet kommer att nås även 2022.

Enligt ELSA-statistiken läsåret 21/22 nådde varken grundskolan eller gymnasieskolan målvärdet gällande elevernas psykiska hälsa. Pandemin antas vara en orsak till det försämrade resultatet i statistiken.

Må Bra-projektet i förskolan har delvis varit avstannat p.g.a. pandemin. Arvika kommun och regionen har pågående arbete vid förskolan Fågelsången och förskolan Syrenen. Det arbete som var menat att utföras tillsammans med vårdnadshavare kunde inte alls genomföras och samverkan med barnhälsovården och Folktandvården avstannade också. Målet att alla förskolor ska in i projektet under året kommer inte att nås.

Andelen kariesfria 6-åringar i kommunen låg enligt Folktandvården under år 2021 på 98 procent. Bedömningen är att målvärdet kommer att nås även 2022.

Av 4-åringarna i kommunen var andelen med övervikt eller fetma under år 2021 på 15 procent och den siffran har sjunkit de senaste åren. År 2018 var andelen med övervikt/fetma 18 procent. Barnhälsovården arbetar aktivt med att informera om vikten av goda kostvanor till barnfamiljerna. Arbetet med "Må bra-projektet" innebär också att förskolan arbetar aktivt med kostvanor, dessutom har kostenheten, tillsammans med förskolan, sett över kostpolicyn gällande frukost och mellanmål, allt för att förbättra kostvanorna hos barn. Bedömningen är att målvärdet kan nås.

Personalen ges möjlighet att gå webbkurs om våld genom Nationellt centrum för kvinnofrid, NCK. Bedömningen är att målvärdet för 2022 uppnås. Arbetet fortsätter.

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika kommun ska ha en god arbetsmiljö.	Sjukfrånvaro inom verksamheten Lärande och stöd (Intern statistik framtagen av personal-staben)	6,5	8,1
	Förskola	12,0	13,9
	Grundskola	4,5	6,2
	Gymnasieskola	2,5	2,9
Arvika kommun ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.	Individ- och familjeomsorg	6,0	7,4
	Hållbart medarbetarengagemang inom hela Lärande och stöd (HME), totalindex	84	83
	Förskola	84	82
	Grundskola	84	84
	Gymnasieskola	84	83
	Individ- och familjeomsorg	84	78

Tabell 26

Utfallet avser januari-juli. Utifrån pandemin påverkades sjukfrånvaron negativt. Inom grundskolan anses det vara den bidragande orsaken till att målet inte nåddes. Sjukfrånvaron var som högst under januari och februari, medan den nu har stabiliserats till mer normala nivåer.

Förskolans sjukfrånvaro har ökat ytterligare jämfört med 2021, främst beror det på en stor ökning av covid-19 i början av 2022. I en rapport från Försäkringskassan framgår att förskollärare är den yrkesgrupp som haft högst överrisk att bli sjukskrivna på grund av covid-19. Andelen långtidssjuka har minskat, den största delen är korttidsfrånvaro.

Gymnasieskolan hade under året ett lågt sjukfrånvarotal och ligger något över uppsatt målvärde.

Individ- och familjeomsorgens sjukfrånvaro ligger på en något högre nivå jämfört med 2021. Andelen långtidssjukskrivna är på liknande nivå som tidigare. Den något högre nivån kan även här härledas till pandemin.

HME enligt senaste undersökningen 2020, ny mätning under hösten 2022.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika ska erbjuda utbildning av hög kvalitet.	Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%), (Agenda 2030)	89	88,1
	Heltidstjänster i förskolan med förskollärarexamen, kommunal regi, andel (%). (Kolada)	45	42
	Lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal grundskola åk 1-9, andel (%). (Kolada)	92	88,1
	Lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal gymnasieskola, andel (%). (Kolada)	87	84,3
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%). (Agenda 2030)	75,5	76,8
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram kommunala skolor, andel (%). (Kolada)	95	88,2
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%). (Kolada)	87	91,6
	Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%). (Kolada)	50	29
Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själva.	Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen. (Agenda 2030)	1,1	1,03
	Resultat vid avslut i kommunens arbets-marknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%). (Kolada)	30	37

Tabell 27

När det gäller statistik för elever i hemkommunen som var behöriga till yrkesprogram för 2022 så kommer denna statistik först i november, 2021 års utfall var 88,1%. När det gäller kommunens egen högstadieskola, så var behörigheten för yrkesprogram 70% för 2022. Det är en markant försämring mot tidigare år. Pandemin kan vara en bidragande effekt. För denna årskurs ökade inte behörigheten mellan årskurs 8 och 9. Den befann sig på samma nivå. Elevernas resultat gällande behörighet sänktes alltså inte inför åk 9, men ökade inte heller.

Det råder brist på förskollärare i hela landet såväl som i Arvika. Kommunen har ett antal förskollärare under utbildning, och bedömningen är att nå målet inom de närmaste åren. Utfallet för 2021 var 42%. Det finns även ett politiskt ställningstagande sedan många år att kommunen ska ha cirka 66% förskollärare, det målet nås inte inom de närmaste åren. En kompetensförsörjningsplan finns som beskriver behov och arbetssätt när det gäller rekrytering av förskollärare.

När det gäller lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal grundskola var andelen 88,1% år 2021 och bedöms inte heller nås 2022. I en jämförelse ligger Arvika kommun högre än riket. Inom främst matematik och naturorienterande ämnen på högstadiet råder det brist på behöriga lärare. Diskussioner förs om lämpliga åtgärder för att höja andelen behöriga lärare på högstadiet.

Kommunen når, totalt sett, inte målet när det gäller lärares behörighet inom gymnasieskolan. Andelen behöriga för 2021 var 84,3%. I verksamheten skiljer det sig åt utifrån att yrkeslärare inte är skyldiga att ha en pedagogisk högskoleexamen, däremot erbjuds yrkeslärare att gå utbildningen. På de högskoleförberedande programmen har 100 procent av lärarkåren pedagogisk högskoleexamen. Detta gäller även gymnasiegemensamma ämnen på yrkesprogrammen.

Gymnasieskolan nådde sitt målvärde när det gäller examen inom 4 år, hemkommunen, under 2021.

När det gäller gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesförberedande program i kommunala skolor nås inte målvärdet 2022. År 2021 var utfallet 88,2%. Vi har ett resultat efter tre år som indikerar att målvärdet kan nås.

När det gäller gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program i kommunala skolor nås inte målvärdet 2022. År 2021 var utfallet 91,6%. Vi har ett resultat efter tre år som indikerar att målvärdet kan nås.

Vad gäller SFI är bedömningen att målet kan nås 2022, utfallet 2021 var 29%.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd har minskat med 2 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd har minskat, från 283 hushåll i augusti 2021, till 239 hushåll i augusti 2022. Då hushållens ekonomiska situation framledes är osäker p.g.a. ökade kostnader för el, drivmedel, livsmedel och boende är det i nuläget svårt att bedöma om målet kan uppnås. Utfallet 2021 var 1,03%.

Målet gällande kommunens arbetsmarknadsverksamhet bedöms kunna nås även 2022, för 2021 var utfallet 37%.

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika kommun ska vidta åtgärder för att minska klimatförändringarna och dess konsekvenser.	Skolklasser i årskurs 4-9 samt gymnasieskolan ska fördjupa sig inom ämnet klimatförändringarna och dess konsekvenser med utgångspunkt från Agenda 2030, andel (%).	100	100

Tabell 28

Bedömning är att målvärdet nås gällande ämnet klimatförändringar och dess konsekvenser. Läroplanen har stort fokus på dessa frågor.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	591 187	399 445	601 306	-10 119
Lokalkostnader	129 060	85 953	129 005	55
Kapitalkostnader	4 710	5 665	4 710	0
Övriga kostnader	366 506	238 015	368 533	-2 027
Summa kostnader	1 091 464	729 077	1 103 555	-12 091
Intäkter	198 416	141 170	201 707	3 291
Nettokostnad	893 048	587 908	901 848	-8 800

Tabell 29

Investeringsbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Inventarier stab	150	0	0	150
Inventarier Graningegården	500	548	610	-110
Inventarier Agneteberg	500	0	1 500	-1 000
Inventarier förskola	2 003	946	1 003	+1 000
Inventarier grundskola	270	316	438	-168
Inventarier ny högstadieskola (Minnebergsskolan)	599	600	1 600	-1 001
AV-utrustning ny högstadieskola (Minnebergsskolan)	1 070	0	0	1 070
Inventarier gymnasieskola	728	380	728	0
Inventarier fritidsgård	80	21	21	59
Nettoinvestering	5 900	2 810	5 900	0

Tabell 30

Nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022-2024
Förskola				
Antal placerade barn	1 315	1 307	1 263	
Bruttokostnad/barn, kr	148 589	147 974	162 405	165 000
Avgiftsfinansieringsgrad, %	6,7	6,8	6,5	
Fritidshem				
Antal placerade barn	1068	1 095	1 086	45 000
Bruttokostnad/barn, kr	41 755	42 195	43 440	
Avgiftsfinansieringsgrad i %	17,6	17,8	17,8	
% av antal barn 6-9 år	82	82	84	
Förskoleklass och grundskola				
Antal elever	2 603	2 637	2 660	
Bruttokostnad/elev, kr (exkl. interkom. ersättning)	112 932	114 927	128 843	130 000
varav lokalkostnad/elev, kr (kommunal skola)	15 611	15 531	26 760	
Gymnasieskola				
Antal elever	826	830	769	
Bruttokostnad/elev, kr (exkl. interkom ersättning och inackorderingstillägg)	134 958	136 503	149 654	140 000
Varav lokalkostnad/elev, kr	23 634	24 184	27 114	
Familjehem				
Antal placeringar i familjehem	78	60	66	
Antal vård dygn ¹	22 879	20 282	18 743	20 000
Bruttokostnad/vård dygn, kr	609	753	850	
Tvångsvård LVU				
Antal vård dygn ²	2 708	2 203	2 549	1 000
Bruttokostnad/vård dygn, kr	6 104	6 265	7 371	
Tvångsvård LVM				
Antal vård dygn	405	482	249	0
Bruttokostnad/vård dygn, kr	3 283	4 766	4 667	
Frivilligvård (SoL) barn och ungdom				
Antal vård dygn ³	2 193	1 743	1 699	1 200
Bruttokostnad/vård dygn, kr	3 820	3 799	4 682	
Frivilligvård (SoL) vuxna				
Antal vård dygn	2 781	1 394	550	1 600
Bruttokostnad/vård dygn, kr	2 341	2 211	2 080	

Tabell 31

¹ Exkl. ensamkommande barn.² Exkl. ensamkommande barn.³ Exkl. ensamkommande barn.

Åtgärdsplan

Verksamheten Lärande och stöd genomför anpassningar i syfte att nå en budget i balans;

Vissa vakanser ersätts inte under 2022.

Förskolan har anpassat organisationen med anledning av färre barn och höga kostnader för stöd.

Grundskolans kostnad för Hagaskolan, samt transporter och flyttkostnader mellan Graninge skola och Hagaskolan är tillfälliga kostnader, som nu är avvecklade. Detta gäller även inom förskolan.

För att öka måluppfyllelsen i matematik och engelska på högstadiet har tvålärarsystem införts läsåret 2022-2023. Lärare med andra ämneskompetenser än matematik och NO har erbjudits möjligheten att fortbilda sig i dessa ämnen, varpå fyra lärare breddar sin behörighet till att även innefatta matematik. Utöver detta har stödet setts över för att organiseras så effektivt som möjligt.

Åtgärdsplan kommer att utarbetas för att höja måluppfyllelse i svenska som andraspråk, kartläggning pågår.

Inga fler lärare får ta del av lärarlönelyftet, åtgärden infördes då statsbidraget aviserades att tas bort.

Individ- och familjeomsorgen fortsätter att se över sitt arbetssätt med placeringar. Arbetet med att hitta mer strukturerade arbetssätt med aktuell målgrupp fortsätter, för att på så sätt både minska antalet placeringar samt placeringstid.

Ett ökat samarbete mellan grundskola, individ- och familjeomsorgen samt regionen för att kunna ge bättre stöd till elever och familjer fortsätter.



Vård och omsorg

Utskottsordförande: Jonas Ås

Verksamhetschef: Eva Nilsson

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Verksamheten prognostiserar ett överskott på 14,1 mnkr för 2022. Kostnader som har en direkt koppling till pandemin uppskattas hittills ha uppgått till ca 3,9 mnkr. Kommunerna har kompenserats för ökade sjuklönekostnader motsvarande ca 4,7 mnkr till och med mars månad. Verksamhetschef har också rekviderat andra utlysta statliga bidrag, vilket bidrar till det positiva resultatet.

Bemanningsituationen har under sommaren varit ansträngd och är det fortsatt. Ordinarie medarbetare och även sommarvikarier har arbetat många extra arbetspass. Enhetscheferna har tillsammans med det administrativa stödet ordnat bemanningsbehov dag för dag och man har också genom ett bra samarbete med andra enheter förflyttat personal till enheter, som har haft större behov. Bristen på personal kan komma att påverka uppskattad prognos vid årets slut. För att vara mer förberedda inför hösten har verksamheten förlängt sommarvikariernas anställningar.

Administration där bland annat ingår stödfunktioner som kvalitetsstab, utvecklingsledare, IT-strateg och systemförvaltare samt kostnad för digitala verksamhetssystem, arbetskläder och fortbildning bedömer prognos till ca plus 3,0 mnkr och det har ett samband med budget för konsultstöd samt för fler korttidsplatser.

Utvecklingen av behov och beviljade insatser inom hemtjänsten har inte ökat i den omfattning som verksamheten befarade i början av året. Trenden från 2020 och 2021 när det blev ett minskat behov av insatser inom hemtjänsten har fortsatt. Detta trots att antalet äldre har ökat. Totalt bedömer verksamheten att de minskade behoven handlar om ca 12 mnkr på årsbasis. Bilpoolen går mot ett plusresultat och prognos för vård och omsorg hamnar på ca 1,7 mnkr.

Ansökningar till särskilt boende ligger fortsatt på en hög nivå och det är en kösituation.

Verksamheten ser i samverkan med Arvika Fastighets AB över förslag på lösning för att skapa fler lägenheter inom särskilt boende. Prognos för särskilt boende bedöms hamna på ca plus 1,9 mnkr, vilket till viss del kan förklaras med inkomna bidrag.

Hälso- och sjukvårdens sjuksköterskor har också haft en ansträngd bemanningssituation och det framför allt från mitten av juli månad eftersom det finns flera vakanta tjänster.

Bemanningsjuksköterskor används och kostnad har hittills uppgått till ca 2,5 mnkr. Prognos bedöms till minus ca 1,5 mnkr. Inköp av läkemedelsskåp inom särskilt boende planeras under hösten.

LSS verksamheten bidrar med en prognos motsvarande ca plus 4,3 mnkr. LSS boende har en buffert för att kunna verkställa nya beslut och inom personlig assistans har ärenden upphört.

Livsmedelskostnaderna ökar inom kosten och i augusti blir det en ny höjning av priset. Prognosen är att kostnaderna ökar med ca 2 mnkr.

Sjukfrånvaron hamnade i juli månad på 8,2 %, vilket innebär att det fortfarande ligger högre än det var 2021 då resultatet var 6,3 %. Smittan med covid-19 började öka under sommaren, vilket kan förklara ökningen. Sjuklönekostnaderna till och med juli månad hamnar på ca 11,7 mnkr, vilket är ca 2,7 mnkr högre än det var 2021. Kostnader för mer- och övertid landar på ca 12,8 mnkr, det vill säga en ökning med ca 6,2 mnkr. Den ökade kostnaden för mer- och övertid handlar främst om att medarbetare har arbetat extra arbetspass med anledning av en ökad frånvaro och brist på vikarier.

Viktiga händelser under perioden

Det är och har varit ansträngt när det gäller personalbemanningen på grund av en hög frånvaro samt vakanta tjänster i några enheter. Pandemin har även i år påverkat verksamheten.

16 Värmlands kommuner och regionen arbetar tillsammans med omställningen Nära vård. Under januari har Värmlandsrådets Ordföranderåd ställt sig bakom förslag till gemensam målbild samt uppmanat samtliga ingående parter att fatta beslut om fastställande och åtagande att arbeta i enlighet med målbildens innehåll. Nära vård västra Värmland har ett gemensamt uppdrag att konkretisera det gemensamma målbildsarbetet för västra Värmland. Prioriterade områden i väst för äldre är att försöka undvika förflyttningar av äldre, hemmonitorering samt mobila team inkluderande (specialistkompetens inom psykiatri) psykisk hälsa.

Verksamhetschef har rekviderat statligt bidrag riktade till en god och säker vård och omsorg för äldre motsvarande ca 13,2 mnkr. Dessutom har bidrag rekviderats som är riktat för att motverka ensamhet och till vården av personer med demenssjukdom med ca 2 mnkr samt för satsning på välfärdsteknik med ca 0,5 mnkr. Äldreomsorgslyftet fortsätter och bidrag motsvarande ca 5,6 mnkr har rekviderats. I mars har det startat en ny grupp med medarbetare som ska läsa omvårdnadsutbildning motsvarande undersköterskenivå.

Under april månad rekviderades bidraget som bidrar till en högre habiliteringsersättning till deltagare inom daglig verksamhet.

Introduktionen av nya vikarier har förbättrats från och med april månad. Totalt får varje nyanställd sex till sju dagars introduktion, det vill säga både teoretisk och praktisk introduktion. Detta ska bidra till tryggare och säkrare korttidsvikarier. Introduktionen genomförs i det nya kompetenscentret vid Arvika Näringslivscentrum.

Inför sommaren var det svårt att lösa behovet av vikarier och ordinarie personal som frivilligt gick med på att flytta en semestervecka utanför semesterperioden får en extra ersättning utöver sin lön. På samma sätt erbjöds de som har en sammanhängande föräldraledighet en extra ersättning utöver lön om de tillfälligt avbryter sin föräldraledighet.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet ska vara god	Delaktighetsindex (KKiK, Kolada)	65	61
Kommuninvånarna ska kunna leva ett rikt, gott och hälsosamt liv	Fallskador bland personer 80+, 3-årsm, antal/1 000 inv (Kolada)	57	53
	Antalet vårdare under en 14 dagars period i hemtjänsten	<rikssnittet	20
Arvika kommun ska arbeta förebyggande för att förhindra mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation	Andel medarbetare som har gått Webbkurs om våld genom Nationellt Centrum för Kvinnofrid (NCK), %	50	15

Tabell 32

För 2021 var delaktighetsindex 61 procent, vilket är lägre än det var 2020. Resultatet för 2022 har inte presenterats.

Resultatet för antalet fallskador gällande personer över 80 år har inte presenterats. År 2020 var resultatet 53. Inom verksamheten har det under första halvåret registrerats 16 allvarliga frakturer, vilket oftast handlar om höftfrakturer och jämfört med tidigare år är antalet oförändrat.

Mätperioden gällande antalet vårdare under en 14 dagars period sker i november månad. Vid mätningen i maj månad hamnade resultatet på 18 olika vårdare, vilket är bättre än det var hösten 2021 då det hamnade på 20 st. Rikssnittet för hösten 2021 var 16 st.

Andelen medarbetare som har gått kurs för att öka kunskapen i arbetet med att förebygga och förhindra mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer kommer inte att uppnå målet för 2022. Medarbetarna behöver utbildas på alternativa sätt för att öka kunskapen, vilket kan handla om information och diskussioner i samband med personalmöten. Enligt en intern avstämning inom Vård och Omsorg har ca 15 % av medarbetarna genomfört utbildningen.

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Vård och omsorg ska arbeta för jämställdhet och mångfald	Anställda utrikesfödda, balanstal till andel bland kommuninvånarna (Kolada)	1,0	0,9
	Heltidsanställda månadsavlönade inom vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel % (Kolada)	60	55
	Tillsvidareanställda månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel % (Kolada)	80	79
Vård och omsorg ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarna trivs	Sjukfrånvaro	8,9	11,2
Vård och omsorg ska ha engagerade medarbetare	Hållbart medarbetarengagemang (HME), totalindex (Kolada)	80	79

Tabell 33

Andelen anställda som är utrikesfödda kommer sannolikt att öka inom vård och omsorgs verksamheter. Allt fler vikarier har en utomnordisk bakgrund. År 2020 var andelen 0,9.

Enhetschefer inom vård och omsorg erbjuder heltid vid nyanställningar och det bidrar till att andelen ökar. Alla vill dock inte arbeta heltid. Utfall visar resultat från år 2021.

Ohälsotalet är ackumulerat 11,2 % till och med juli månad. Jämfört med 2021 samma period var det 9,3 %. Pandemin har påverkat ohälsotalet.

Medarbetarundersökningen genomförs under hösten och i december har vi ett resultat. Senaste heltäckande HME gjordes år 2020.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvikaborna ska ha tillgång till en väl fungerande IT- infrastruktur	Boende inom Vård och omsorgs särskilda boenden ska ha tillgång till bredband	90	90
Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själv	Heltidsarbetande månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel %	50	47

Tabell 34

Alla boende inom vård och omsorg särskilda boenden kommer sannolikt att ha tillgång till bredband vid årets slut.

Verksamheten bedömer att antalet medarbetare som arbetar heltid kommer att öka under året. Utfallet är resultat från år 2021.

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika kommun ska säkerställa hållbar konsumtion och produktion	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel % (Agenda 2030)	26	26,9
	Närproducerade (svenska) livsmedel i kommunens verksamhet, andel %	70	64,5
Arvika kommun ska vidta åtgärder för att minska klimatförändringarna och dess konsekvenser	Matavfall i kommunens tillagningskök med fokus på serverings- och tallrikssvinn gram/portion	60	49
Vård och omsorg ska tillsammans med Arvika Fastighets AB bidra till att minska påverkan på äldre samt arbetsmiljön vid värmeböljor inom äldreomsorgen (Handlingsplan RSA)	Klimatanpassade äldreboenden med markiser, A/C eller andra solskydd, andel %	30	15

Tabell 35

Andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter kommer sannolikt att nå uppsatt mål. Det första halvåret hamnade resultatet på 26,9 procent. Andelen närproducerade livsmedel uppnådde 64,5 procent under första halvåret.

Ansvariga i tillagningsköken har arbetat aktivt med att minska matavfallet. Vid vårens mätning hamnade resultatet på 49 gram/portion.

I handlingsplan som upprättades i samband med risk- och sårbarhetsanalysen ska andelen klimatanpassade äldreboenden öka. Verksamheten arbetar tillsammans med Arvika Fastighets AB med att allt fler markiser ska sättas upp.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	544 303	364 556	542 499	1 804
Lokalkostnader	60 199	39 037	59 584	615
Kapitalkostnader	1 452	946	1 452	0
Övriga kostnader	112 030	88 253	118 632	-6 602
Summa kostnader	717 984	492 792	722 167	-4 183
Intäkter	168 238	137 289	186 542	18 304
Nettokostnad	549 746	355 503	535 625	14 121

Tabell 36

Investeringsbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Köksutrustning	650	54	54	596
Reinvestering VoO	650	347	650	0
Nettoinvestering	1 300	401	704	596

Tabell 37

Nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022-2024
Hemtjänst				
Kostnad tkr/brukare	397	441	442	<430
Särskilt boende äldre				
Kostnad tkr/boende	712	752	813	<775
Korttidsplats AKKVA				
Kostnad/dygn, kr	1 823	2 254	2 540	<2 100
Boende LSS				
Kostnad/dygn, kr	2 047	2 112	2 082	<2 200
Korttidsboende LSS				
Kostnad/dygn, kr	8 497	9 415	9 521	<9 500

Tabell 38

Åtgärdsplan

Den stora utmaningen inom vård och omsorg är att verksamheten har behov av att kunna rekrytera nya medarbetare och minska korttidsfrånvaron. För att minska sårbarheten behöver grundbemanningen förstärkas och det är en ambition som verksamheten arbetar vidare med.

Införandet av heltid som norm fortsätter. Förläggningen av arbetsuppgifter behöver fördelas över dygnets alla timmar för att få en jämnare arbetsbelastning. Verksamheten behöver också differentiera och renodla arbetsuppgifterna utifrån att medarbetarna har olika kompetens. Dessutom ha fokus på att ha fler trygga anställningar genom att använda månadsanställningar i stället för timanställningar.

För att öka attraktionen för arbete inom vård och omsorg kommer verksamheten att se över och fortsatt utveckla den förstärkta introduktionen vid nya anställningar samt bidra till en kontinuerlig kompetensutveckling och skapa förutsättningar för att göra karriär.

Genom att påbörja införandet av utvecklingsgrupper kommer medarbetarna att få en ökad möjlighet att påverka och vara delaktiga, vilket kan bidra till en bättre arbetssituation.

Kommunledningsstaben

Utskottsordförande: Peter Söderström

Verksamhetschef: Anna Wikstrand

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Kommunledningsstaben prognostiserar ett överskott om 5,5 mnkr. Antalet färdtjänstresor var lägre för de första månaderna vilket innebär att verksamheten redovisar ett överskott om 1,7 mnkr. Euprojektet EcoInside avslutades och ett överskott om 300 tkr förklaras av valutaförändringar. IT, Kansli, Överförmyndarverksamheten och Bibliotek hade vakanser under delar av året vilket sammantaget innebär ett plus vid prognos för helår. Inom Samhällsbyggnad redovisas ett överskott om 900 tkr som avser ersättning för avverkning i samband med servitut längs järnvägen. Projektet utbyte till LED-lampor i gatubelysning beräknas vara helt klart under nästa år, vilket bidrar till en betydligt lägre energiförbrukning. Den lägre energiförbrukningen för gatubelysning bidrar till den positiva budgetavvikelsen för el med 700 tkr i år. Simhallen stängdes i maj för ombyggnad och personalstyrkan anpassades för en lägre servicenivå. Minskade intäkter/entréavgifter resulterat dock i en negativ budgetavvikelse för helåret om ca 1,75 mnkr.

Investeringsprognosen visar att flera objekt skjuts framåt till kommande år på grund av förseningar. Exempel är hamnområdet, Arvika norra infart och trafiksäkerhetshöjande åtgärder. Samtliga objekt är fortsatt aktuella och förberedelser för investering pågår. Objektet renovering simhall kommer förbruka merparten av medlen nästa år. Flera objekt som renovering Rackstadmuseet och park Minnebergsskolan kommer slutredovisas i samband med årsredovisningen för 2022. Några få objekt redovisar underskott. Tillgänglighetsanpassning simhallen är det objekt som visar störst avvikelse och det beror på åtgärder i skyddsrum enligt krav från MSB.

Sammantaget indikerar utfallen en god måluppfyllelse av de mål Kommunledningsstaben följer över tid. Exempel på mål som bedöms uppnås är barn och ungas möjlighet till delaktighet, ett rikt kultur- och fritidsliv, en god arbetsmiljö för medarbetarna, förutsättningarna för ett gott näringslivsklimat, erbjuda attraktiva tomter samt lägre energiförbrukning genom användande av LED-belysning i gatubelysningen.

Viktiga händelser under perioden

Samverkan inom IT-området är en prioriterad fråga och sker aktivt både regionalt via IT-chefsnätverket och lokalt via ett utökat och intensifierat samarbete mellan IT-avdelningarna, främst mellan Eda och Arvika. Under perioden har kommunerna fortsatt med samarbete där Arvika köper 50 procent IT-chef av Eda kommun och planen är att denna samverkan ska fortsätta utvecklas och på sikt göras permanent.

Inom kanslifunktionen pågick förberedelser inför valet den 11 september. Rekrytering av vallokaler och röstmottagare, utbildning och hantering av valmaterial och ett utökat säkerhetsarbete, engagerade valnämnden och kansliet. Överförmyndarverksamheten genomförde granskning och arvodering inom ramen för de målsättningar som satts av nämnden. Kommunikation utgör numer egen funktion med nyrekryterad kommunikationschef och under perioden upphandlades ny webb. Större kommunikationshändelser som kriget i Ukraina, Coronapandemin, Kevinfallet och ny översiktsplan visade på behov av insatser av både extern och intern kommunikation.

Inom Kultur och fritid påbörjades ombyggnaden av simhallen där bassängerna åtgärdas. Ombyggnaden kommer ta cirka ett år med begränsad tillgång för allmänheten. Verksamhet för barn och unga, skolsim och rehab prioriteras. Under våren kom Ritz, Konsthallen och Biblioteket igång med sina verksamheter, men inte riktigt till samma nivå som innan pandemin. Även föreningslivet uttrycker en försiktig optimism om framtiden vad avser verksamhet men uttrycker samtidigt en oro för kommande energipriser. Biblioteket beviljades projektmedel från Statens kulturråd (650 tkr) för IT-stöd för målgruppen vuxna, äldre och personer med funktionsvariation. Sommaratéljen vid Oppstuhage målades exteriört och viss renovering av balkong genomfördes. Vid Viks elljusspår genomfördes markförläggning av elkabel.

Ingestrands camping hade många besökare under semesterperioden och bedömer att verksamheten kommer redovisa ett nollresultat inom sin resultatbudget. Turistbyrån uppger samstämmig erfarenhet att antalet turister i Arvika varit många med tidvis fulla boendeanläggningar. Näringslivslotsens arbete intensifierades under våren med en ny medarbetare, aktivitetsplan, ny strategi och riktlinje för näringslivsarbetet.

Samhällsbyggnad hade under året ett stort fokus på arbetet med ny översiktsplan som nu är ute på samråd. Som underlag för översiktsplanen togs ett antal riktlinjer fram för byggande på landsbygd, arkitekturstrategi, trafik- och mobilitetsplan och handelsutredning. Ett antal detaljplaner är under framtagande. Tretton villatomter färdigställdes under perioden och finns ute för försäljning. Satsningarna på gång- och cykelstråk i innerstan och ökad trafiksäkerhet pågår och kommer göra även nästa år. Ett tvåårigt projekt med digitalisering av samhällsbyggnadsprocessen är i slutfasen vilket inneburit att exempelvis detaljplaner tillgängliggörs för allmänheten. I hamnområdet slutrapporterades en heltäckande markföroreningsundersökning och nästa steg inför exploatering är detaljplanering och möjligheter till bidrag för bostadsbyggande. Skötselavtalen med Teknik i Väst AB och Arvika Fastighets AB om gata, enskilda vägar, fastigheter och park bedöms fortsatt följa budget.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Barn och ungas möjlighet till delaktighet ska vara god	Antal riktade dialogtillfällen för barn och unga i fysisk planering.	5	0
	Barn och ungas delaktighet i aktiviteter på mötesplats Ritz.	5	15
Att bidra till ett rikt kultur- och fritidsliv för kommuninnevånarna	Andel digitala ansökningsprocesser, %.	80	88
Att bidra till en hög tillgänglighet via telefon och e-post (kommunen totalt)	Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, %.	60	56
	Andelen besvarad e-post inom en dag, %.	78	82

Tabell 39

Under hösten är 8 riktade dialogtillfällen inplanerat för barn och unga inom fysisk planering. Inom Kultur och fritid har barn och unga varit engagerade i 15 aktiviteter på mötesplats Ritz, ex sommarlovsaktiviteter, ofta i samverkan med andra. Allt fler föreningar ansöker om föreningsbidrag digitalt och sammantaget bedöms att målvärdena uppnås under året.

Vad avser tillgänglighet via telefon och e-post så har ingen mätning genomförts och därför redovisas fjolårets siffror.

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika kommun ska arbeta för jämställdhet och mångfald	Andel heltidsanställda inom kultur och fritid, andel % (Agenda 2030)	65	68
Arvika kommun ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarna trivs	Sjukfrånvaro, andel %.	5	4,3
Arvika kommun ska ha engagerade medarbetare	Hållbart medarbetarengagemang (HME), totalindex.	78	76

Tabell 40

Kultur och fritid verkar för att andelen heltidsanställda ska öka och utfallet 2021 (68) visar att verksamheten når målvärdet.

Sjukfrånvaron inom Kommunledningsstaben ligger under perioden under målvärdet om 5% sjukfrånvaro, vilket är glädjande. Ny medarbetarundersökning genomförs under hösten och utfallet som visas avser 2021.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat	Nystartade företag, antal/1 000 invånare	6,9	7,37
	Möten med företagare, antal	100	84
Att erbjuda attraktiva tomter för bostadsbyggandet	Antal nya lägenheter/bostäder/år	25	25
	Antal sålda tomter under planperioden	20	17
Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själva	Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%) (Kolada)	78,6	77,7

Tabell 41

Antal nystartade företag i Arvika var 191 år 2021. Under perioden januari-augusti var antalet nystartade företag 121. Aktiviteterna har varit höga under första halvan av året men en viss avmattning kan vara att vänta beroende på viss avmattning i konjunkturen. Antal företagsbesök av näringslivslotsen m fl. uppgick till 84 för perioden januari – augusti 2022 och bedömningen är att målvärdet kommer uppnås.

Under perioden januari-augusti år 2022 byggdes 16 enbostadshus och 9 fritidshus och därmed har målvärdet redan uppnåtts. En viss avmattning kan vara att vänta på grund av förväntade energipriser och räntehöjningar. Tomterna på Prästängen finns ute till försäljning och det finns några tomter kvar på Jonsbol. Målvärdet gällande indikatorn "Antal sålda tomter under planperioden" bedöms kunna nås. Hittills i år har en tomt sålts, år 2021 såldes 13 tomter och år 2020 såldes tre tomter.

Utfallet för år 2021 gällande indikatorn "Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel" publiceras av Statistiska centralbyrån i november år 2022.

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Vattenkvalitet i Kyrkviken och dess tillflöden förbättras	Statusklassning i VISS (Agenda 2030 - Mål 6)	God ekologisk status	25,5
Gående, cyklisterna och kollektivtrafik prioriteras i kommunen för minskad klimatpåverkan	Antal km cykelväg per år	2	1
	Antal km vägsträcka där gående och cyklisterna prioriteras	4	1
	Antal resor i kollektivtrafiken per år	Upprätta basvärde	Ej mätt
Lägre energiförbrukning	Andel LED-lampor i gatubelysningen, %.	65	93

Tabell 42

Projekt pågår för att nå bättre vattenkvalitet i Kyrkviken. Det utfall som finns tillgängligt avser 2021.

963 meter cykelväg har anlagts under perioden januari-augusti år 2022. Vad avser kollektivtrafiken kommer ett basvärde upprättas vid årsskiftet vad gäller antal kollektivtrafikresor, som vi sedan följer.

Projektet utbyte till LED-lampor i gatubelysning beräknas vara helt klart under nästa år och målvärdet kommer uppnås och med det en betydligt lägre energiförbrukning.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	58 322	36 958	56 422	1 900
Lokalkostnader	14 045	9 340	14 045	0
Kapitalkostnader	33 603	21 893	32 753	850
Övriga kostnader	98 253	67 671	98 086	167
Summa kostnader	204 224	135 862	201 307	2 917
Intäkter	43 067	37 951	45 606	2 540
Nettokostnad	161 157	97 911	155 701	5 456

Tabell 43

Investeringsbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Utsiktstorn Storkasberget	1 000	789	790	210
Renovering simhall	62 500	3 906	15 000	47 500
Tillgänglighetsanpassning sporthallen	77	563	567	-490
Rackstadmuseet renovering	288	10	288	0
Graninge-Kärsmossen, gata	8 112	0	12	8 100
Parkering ny högstadieskola	2 163	385	763	1 400
Trafiksäkerhetshöjande åtgärder skola och bostadsområde	15 929	1 369	5 929	10 000
Cykelparkering och anslutande gc	1 200	465	600	600
Parkeringsplatser Ingestrand	2 800	447	500	2 300
Effekter av GC-plan	2 000	847	2 000	0
Busshållsplatser	700	14	650	50
Torget	300	2	100	200
Norra infarten	10 144	5	2 144	8 000
Utbyte LED-belysning befintligt nät	3 863	4 288	4 288	-425
Vägbelysning landsbygd	1 338	5	38	1 300
Översvämningsskydd Arvika stad	9 675	487	3 980	5 695
Digital samhällsbyggnadsprocess	1 200	464	1 200	0
Park ny högstadieskola	6 000	4 000	4 000	2 000
Förb vattenkvalitet Kyrkviken	321	69	321	0
Åtgärder vattenkvalitet	1 200	0	0	1 200
Naturvård, vattenkvalitet	2 000	0	300	1 700
Köp av fastigheter ⁴	235	5 699	5 699	-5 464
Viksvallen, renovering läktare	700	0	760	-60
Data/nät, adm	1 800	178	1 800	0
IT, utbyte wifi	887	721	887	0
IT	2 000	0	0	2 000
Ny webb	1 500	0	750	750
Offentlig utsmyckning	254	104	254	0
Kostnärslig utsmyckning	1 000	156	200	800
Reinvesteringar	14 980	4 566	11 960	3 020
<i>Exploatering</i>				
Övre Taserud gata etapp 2	962	9	262	700
Gc-väg, Övre Taserud	1 500	0	300	1 200
Gata lycke	4 000	6	500	3 500
Hamnomr, park, grönytor och GC	13 378	856	1 578	11 800
Verksamhetsområde Lycke	3 866	6	666	3 200
Jonsbol	886	8	686	200
Vallen	290	293	340	-50
Prästängen, villatomter	3 410	579	1 410	2 000
<i>Affärsverksamhet</i>				
Ingestrand, campingstuga	1 400	0	400	1 000
Ingestrand, lekplats	400	365	400	0
Investering	186 258	31 659	72 322	113 936

Tabell 44

⁴ Köp av KFUM-stugan 235 tkr. Köp av fastigheten Arvika Lampan 1, 5 462 tkr. Fastighetsreglering Dottevik 2:77, 2,4 tkr.

Nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022-2024
Besök stadsbiblioteket, tusental/år	176	113	90 ⁵	>180
Biblioteksutlån (totalt), lån/invånare	7,7	6,6	6,3	>9
Biblioteksutlån (barn), lån/barn	20,6	17,4	15,7	>20
Bibliotekets öppet-timmar, timmar/vecka	48	48	48 ⁶	48
Andel publika aktiviteter inom biblioteks- verksamheten för barn och unga, procent	56	72	70	50
Besök konsthallen	10 255	9 609	10 544	9 000
Besök simhallen, tusental/år	143	93	71 ⁷	>100
Simhallens öppettider, timmar/vecka	68	56	68 ⁸	68

Tabell 45

⁵ Inklusive hämta i dörren.

⁶ Vissa dagar med reducerad service, biblioteket.

⁷ Simhallen hölls stängt och med begränsningar enbart tidsbokning på grund av pandemin fram till mitten av juli.

⁸ Stängt och/eller enbart tidsbokning jan-juli 2021.

Myndighetsstaben och räddningstjänst

Utskottsordförande: Peter Söderström

Verksamhetschef: Mattias Larsson

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Begränsningar i verksamheten till följd av pandemin släpper gradvis men vissa effekter har viss fördröjning.

Räddningstjänsten prognostiserar ett negativt resultat på -900 tkr. Orsakerna är kostnader för personalomsättning, ökade kostnader för fordon såsom bränsle-, försäkrings- och reparationskostnader samt kostnader i samband med större brand i hamnen i augusti.

Myndighetsstabens verksamhet har i stort bedrivits enligt plan. Antalet bygglovsansökningar ligger historiskt sett mycket högt, men en avmattning kan ske i samband med stigande priser och räntehöjningar. Prognosen till och med augusti visar på ett överskott om 500 tkr vid årets slut.

Viktiga händelser under perioden

Den 24 februari inledde Ryssland en fullskalig invasion av Ukraina. Ett fullskaligt krig i vårt närområde ändrar den säkerhetspolitiska riskbedömningen och föranleder i Sverige ett ökat tempo i återuppbyggnaden av det civila försvaret såväl som behov av förstärkt kontinuitetshantering för att säkerställa att samhällsviktig kommunal verksamhet ska kunna bedrivas oavsett störningar, vid kriser eller i ofred. Det säkerhetspolitiska läget har medfört att kommunen förstärkt skyddet av vår IT-miljö. En effekt av kriget i Ukraina var mottagandet av flyktingar under våren. Säkerhetssamordningen var en del av bemanningen av den stab som hanterade detta.

I slutet på augusti inträffade en större brand i Hamnen i Arvika. Initialt bedömdes det finnas risk för att personer befann sig inne i bygganden och räddningstjänstens insats blev av livräddande karaktär. Inga boende skadades i branden. Räddningsinsatsen inkluderade personal från åtta stationer och pågick i nästan ett dygn.

Inför 2023 förväntas en ny lagstiftning som ger kommunen ett ansvar för det brottsförebyggande arbetet. Arbetet pågår med att skapa samordning i koncernen inom ramen för gruppen "Trygg i Arvika" samt ta fram metoder för arbetet.

Det finns ett uppdrag från kommundirektörens ledningsgrupp att ta fram en ny organisation för Myndighetsstaben. Den nya organisationen ska träda ikraft den 1 januari 2023.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet ska vara god	Medborgarnas nöjdhet med Räddnings-tjänsten	80	81
Kommuninvånarna ska kunna leva ett rikt, gott och hälsosamt liv.	Antal matförgiftningar och vattenburna sjukdomsutbrott.	0	0
	Antal omkomna till följd av brand.	0	0
	Antalet av högre instans upphävda bostadsanpassningsbeslut.	0	0

Tabell 46

Medborgarnas nöjdhet med räddningstjänsten mäts i medborgarundersökningen. Resultatet som redovisas är från senaste mätningen år 2018. En ny medborgarundersökning genomförs under innevarande år.

För perioden finns inga rapporterade matförgiftningar och vattenburna sjukdomsutbrott. Antalet av högre insats upphävda bostadsanpassningsbeslut är 0.

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika kommun ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarna trivs	Sjukfrånvaro inom Myndighetsstaben (Intern statistik framtagen av personalstaben)	<3,5%	5
Arvika kommun ska ha engagerade medarbetare	Hållbart medarbetarengagemang inom Myndighetsstaben (HME), totalindex	>85	82

Tabell 47

Medarbetarengagemanget som redovisas ovan mättes senast år 2020. Under innevarande år görs en ny medarbetarundersökning. Mätningen som gjordes år 2021 har bara inkluderat miljöstaben och räddningstjänstens heltidspersonal, utfall 80.

Sjukfrånvaron ligger högt på grund av bland annat noggrannhet att inte vistas på jobbet vid symptom samt viss långtidssjukskrivning.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat	Antal bygglovsansökningar där handläggningstiden överskrider tio veckor.	0	6
	Antal genomförda krishanteringsövningar (minst).	≥1	1

Tabell 48

Sex bygglovsärende har haft en handläggningstid överskridande 10 veckor. Resultatet som redovisas är från år 2021. Detta berodde på högt tryck av inkommande ärenden kombinerat med tillfällig personalfrånvaro.

Antalet genomförda krishanteringsövningar gäller utfallet hittills i år.

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika kommun ska vidta åtgärder för att minska klimatförändringarna och dess konsekvenser.	Antal besökta företag för energirådgivning.	≥4	7

Tabell 49

Energirådgivningen bedrivs i samverkan med Eda, Säffle, Årjängs och Grums kommuner. Resultatet som redovisas ovan gäller till och med augusti 2022. Utöver rådgivning sker också riktad information och föreläsningar till företag. Energirådgivning sker också till privatpersoner, vilket är den grupp som just nu får mest rådgivning och där behovet av rådgivning har ökat i samband med stigande energipriser.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	40 594	26 250	40 524	70
Lokalkostnader	2 827	1 921	2 907	-80
Kapitalkostnader	3 414	2 280	3 414	0
Övriga kostnader	9 756	7 559	10 446	-690
Summa kostnader	56 591	38 010	57 291	-700
Intäkter	13 504	9 964	13 804	300
Nettokostnad	43 087	28 046	43 487	-400

Tabell 50

Investeringsbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Fordon räddningstjänsten	2 158	0	0	2 158
Räddningstjänstutrustning	581	271	581	0
Nettoinvestering	2 739	271	581	2 158

Tabell 51

Åtgärdsplan

På kort sikt tillämpar räddningstjänsten ekonomisk återhållsamhet för att minska den negativa ekonomiska avvikelsen. På längre sikt vidtar räddningstjänsten bland annat åtgärder för att minska kostnaderna som härrör till en, jämfört med tidigare, högre personalomsättning bland beredskapstjänstgörande personal (deltidsbrandmän).



Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens ledningsverksamhet

Kommunfullmäktiges ordförande: Lars-Ove Jansson

Revisionsordförande: Erik A Eriksson

Nämndsordförande: Peter Söderström

Kommundirektör: Hans Karlsson

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Delar av året har präglats av pandemin, men också av Rysslands invasion av Ukraina. Båda med tydliga effekter på ledningsarbetet, såväl för den politiska- som tjänstemannaledningen.

Digitala möten har minskat kostnader för politisk verksamhet.

Arbetet med Nära vård har ännu inte haft något påtagligt ekonomiskt utfall, men kostnader beräknas falla ut under det tredje tertialet.

När det gäller investeringsutrymmet har endast 235 tkr av 2 000 tkr tagits i anspråk. Även här väntas resterande medel nyttjas, sannolikt för mer akuta åtgärder.

Ekonomiskt utfall

Kommunfullmäktige

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Kommunfullmäktige	2 056	961	1 756	300
Revision	1 000	482	1 000	0
Valnämnd	300	169	1 060	-760
Summa kostnader	3 356	1 612	3 816	-460
Intäkter	0	759	760	760
Nettokostnad	3 356	853	3 056	300

Tabell 52

Kommunstyrelsen

Politisk ledning

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	4 447	2 956	4 447	0
Lokalkostnader	209	142	209	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	110	103	110	0
Stöd till politiska partier	845	843	845	0
Tillväxtskapande åtgärder	3 500	2 863	3 500	0
Summa kostnader	9 111	6 907	9 111	0
Intäkter	0	0	0	0
Nettokostnad	9 111	6 907	9 111	0

Tabell 53

Kommunledning

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	2 997	1 816	2 997	0
Lokalkostnader	129	87	129	0
Kapitalkostnader	748	503	748	0
Övriga kostnader	7 457	3 671	6 857	600
Summa kostnader	11 331	6 075	10 731	600
Intäkter	871	581	871	0
Nettokostnad	10 460	5 495	9 860	600

Tabell 54

Omfördelning av centralt pris och löneanslag

Driftbudget (tkr)	Kvarstående budget 2022 att fördela	Prognos (budget)
Centralt pris- och löneanslag ⁹	172	170

Tabell 55

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens ledningsverksamhet

Investeringsbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Till Kommunstyrelsens förfogande ¹⁰	1 765	0	0	1 765
Investering	1 765	0	0	1 765

Tabell 56

⁹ Anslag i Strategisk plan, ansvar 210 kommunledning, verksamhet 0125 lönereserv.

¹⁰ 235 tkr har fördelats till Kommunledningsstaben för inköp av KFUM-stugan.

Ekonomistaben

Nämndsordförande: Peter Söderström

Ekonomichef: Birgitta Jansson

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Ekonomistaben består av enheterna verksamhetsstöd, redovisningsenhet, upphandlingsenhet samt en ekonomichefsfunktion.

Ekonomistaben bedömer att verksamheten i stort har bedrivits i enlighet med planen.

Under året har tre personer slutat sina anställningar på ekonomistaben. En genomgång av arbetsuppgifter och roller har genomförts under våren. Genomgången har resulterat i att några medarbetare har fått förändrade arbetsuppgifter samt att extern rekrytering har genomförts. Samtliga tjänster kommer att vara besatta innan årsskiftet.

Den 1 januari 2020 bildades en gemensam upphandlingsenhet för Arvika och Eda kommuner. Syftet var att minska sårbarhet och säkerställa kompetens. Enheten är placerad i Arvika vilket innebär att upphandlarna utgår härifrån. Enheten har hittat sina former och syftet har uppfyllts. Informell samverkan sker även med Årjängs kommun i dessa frågor. From 1 april 2022 är upphandlingsenheten en fristående enhet på ekonomistaben och leds av en upphandlingschef. Därutöver finns 4 upphandlare. Vårens genomgång av ekonomistabens arbetsuppgifter och roller har även medfört att vi skapat utrymme för ca 50 % tjänst avseende uppföljning av ramavtal. Arbetet beräknas komma i gång under november månad.

Enheten upplever ett fortsatt högt tryck avseende stöd till förvaltning och bolag avseende upphandlingar.

I takt med att förvaltning och bolag utvecklar och utökar sina verksamheter ökar även efterfrågan på tjänster från Ekonomistaben som helhet. För att kunna frigöra tid och möta behoven fortsätter arbetet med att utveckla och effektivisera de förekommande administrativa rutinerna. Effektivisering är en ständigt pågående process med syfte att renodla arbetsuppgifter och tydliggöra roller, det vill säga "göra rätt saker på rätt sätt".

Från och med 2021 utförs koncernadministrativa arbetsuppgifter motsvarande 75 % av en tjänst på Ekonomistaben. Tidigare utfördes dessa tjänster av en koncernstrateg samt av ekonomer på Arvika Fastighets AB. Vissa tjänster köptes även av revisionsbolag.

Ekonomistaben prognostiserar ett överskott på ca 1 mnkr. Överskottet beror främst på lägre lönekostnader än budgeterat beroende på vakanser och sjukskrivning.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	11 831	6 876	10 831	1 000
Lokalkostnader	795	531	795	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	2 198	1 661	2 298	-100
Summa kostnader	14 823	9 068	13 923	900
Intäkter	3 371	2 317	3 471	100
Nettokostnad	11 452	6 751	10 452	1 000

Tabell 57

Personalstaben

Nämndsordförande: Peter Söderström

HR-chef: Andreas Solin

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Personalstaben tillhandahåller stöd inom Bemanning, Pension, Lön, Hr samt Folkhälsa & Jämställdhet.

Personalstaben bedömer att verksamheten har bedrivits i enlighet med planen samt håller sig inom angiven budgetram.

Genom att förvaltning samt bolagen bedriver sina verksamheter främst utifrån sin personals kunskaper samt engagemang och dessa har satt på hårda prov utifrån pandemin, är det fortsatt hög efterfrågan av stöd från personalstaben. För att kunna möta behoven och efterfrågan har arbetet fortsatt med arbetsmiljöfrämjande processer samt förenkla de förekommande rutinerna kopplat till ledarskap. Koncernens nya ledarskapsprogram som bygger på Försvarshögskolans UL/IL (utvecklande samt indirekt ledarskap) har nu kommit lite mer än halvvägs i antalet ledare i koncernen som genomgått denna utbildning.

Det är ett fortsatt stort arbete med att möta de ökade behovet med risk och konsekvens medvetenhet utifrån pandemin. Där det har ställts stora krav på förvaltningen och bolagens ledare samt skyddsombud/fackliga företrädare att bedriva en effektiv samverkan med stort fokus på arbetsmiljö. Detta då för att underlätta den stora utmaningen med kompetensförsörjning inom först och främst vården, där sommaren 2022 var extra ansträngd.

Viktiga händelser under perioden

Ett led i utvecklingen av bemanningscentralen har varit att förbättra samt effektivisera introduktionen av koncernens medarbetare. Som ett första steg togs kompetenscentrum i drift i april/maj för introduktion av sommarvikarier inom vården. Dessa vikarier fick utbildning inom dokumentation i journalsystemet magna cura, förflyttningsteknik, handhygien samt delegering av medicin etc.

Kompetenscentrum delar lokaler med integrationscentrum vilket är en styrka i det fortsatta arbetet med att få fler medarbetare till bland annat vården. Då vi behöver öka integrationen för de nyanlända samt förbättra deras språkkunskaper, vilket skulle vara till hjälp för kompetensförsörjningen.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	57 079	44 180	67 929	-10 850
Lokalkostnader	1 225	813	1 400	-175
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	7 336	4 547	7 611	-275
Summa kostnader	65 640	49 539	76 940	-11 300
Intäkter	45 335	35 143	56 635	11 300
Nettokostnad	20 306	14 396	20 306	0

Tabell 58

Myndighetsnämnden

Utskottsordförande: Kenneth Wåhlund

Verksamhetschef: Mattias Larsson

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Begränsningar i verksamheten till följd av pandemin släpper gradvis men vissa effekter har viss fördröjning.

Myndighetsstabens verksamhet har i stort bedrivits enligt plan. Antalet bygglovsansökningar ligger historiskt sett mycket högt, men en avmattning kan ske i samband med stigande priser och räntehöjningar. Prognosen till och med augusti visar på ett överskott vid årets slut.

Nämndens egen ekonomi ligger i linje med budget.

Viktiga händelser under perioden

I slutet på augusti inträffade en större brand i Hamnen i Arvika. Initialt bedömdes det finnas risk för att personer befann sig inne i bygganden och räddningstjänstens insats blev av livräddande karaktär. Inga boende skadades i branden. Räddningsinsatsen inkluderade personal från åtta stationer och pågick i nästan ett dygn.

Miljöstaben har fortsatt kontrollen på enskilda avlopp som identifierades som undermåliga i den inventering av Kyrkvikens tillrinningsområde som skedde år 2010. Arbetet ingår i Myndighetsnämndens tillsynsplan inom Miljöstabens ansvarsområde för år 2022.

Under sommaren fattades inga beslut om eldningsförbud.

Målpuffyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet ska vara god	Medborgarnas nöjdhet med Räddnings-tjänsten	80	81
Kommuninvånarna ska kunna leva ett rikt, gott och hälsosamt liv.	Antal matförgiftningar och vattenburna sjukdomsutbrott.	0	0
	Antal omkomna till följd av brand.	0	0
	Antalet av högre instans upphävida bostadsanpassningsbeslut.	0	0

Tabell 59

Medborgarnas nöjdhet med räddningstjänsten mäts i medborgarundersökningen. Resultatet som redovisas är från senaste mätningen år 2018. En ny medborgarundersökning genomförs under innevarande år.

För perioden finns inga rapporterade matförgiftningar och vattenburna sjukdomsutbrott. Antalet av högre insats upphävida bostadsanpassningsbeslut är 0.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat	Antal bygglovsansökningar där handläggningstiden överskrider tio veckor.	0	6
	Antal genomförda krishanteringsövningar (minst).	≥1	1

Tabell 60

Sex bygglovsärende har haft en handläggningstid överskridande 10 veckor. Resultatet som redovisas är från år 2021. Detta berodde på högt tryck av inkommande ärenden kombinerat med tillfällig personalfrånvaro.

Antalet genomförda krishanteringsövningar gäller utfallet hittills i år.

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika kommun ska vidta åtgärder för att minska klimatförändringarna och dess konsekvenser.	Antal besökta företag för energirådgivning.	≥4	7

Tabell 61

Energirådgivningen bedrivs i samverkan med Eda, Säffle, Årjängs och Grums kommuner. Resultatet som redovisas ovan gäller till och med augusti 2022. Utöver rådgivning sker också riktad information och föreläsningar till företag. Energirådgivning sker också till privatpersoner, vilket är den grupp som just nu får mest rådgivning och där behovet av rådgivning har ökat i samband med stigande energipriser.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	410	253	410	0
Lokalkostnader	0	0	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	30	0	30	0
Summa kostnader	440	253	440	0
Intäkter	0	0	0	0
Nettokostnad	440	253	440	0

Tabell 62

Arvika Eda Överförmyndarnämnd

Nämndsordförande: Stefan Åström

Verksamhetschef: Anna Wikstrand

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Nämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse för helåret 2022 på 550 tkr. Kostnad för arvoden till ställföreträdare bedöms bli lägre än budgeterat. Bidrag från Migrationsverket bidrar även till den positiva budgetavvikelsen.

Av 2021 års årsräkningar som inkommit kompletta i rätt tid är samtliga granskade och arvode har utbetalats. Årsräkningar avseende år 2021 där kompletteringar krävts bedöms vara färdigbehandlade under september månad.

Målet gällande återkoppling på inkommande e-post och telefonsamtal har uppnåtts under perioden januari-augusti.

Utbildning för ställföreträdare och förtroendevalda har skett enligt plan. En av tre utbildningstillfällen har hållits och en andra kommer att ske under september. I december hålls den tredje utbildningen inför att årsredovisningarna ska lämnas in för 2022.

Rekryteringsinsatser för att rekrytera nya ställföreträdare har skett enligt plan. En av två rekryteringsinsatser har skett under våren och en andra kommer att ske under hösten.

Målet gällande mentorskap har uppnåtts. Sex mentorer finns för uppdrag som mentorer till mindre erfarna ställföreträdare.

Målet för e-tjänster bedöms bli uppnått. Arbete med att införa e-tjänster att använda i samband med årsredovisning pågår och beräknas bli klart i slutet av 2022.

Viktiga händelser under perioden

Eftersläpande slutexpediering av äldre akter pågår och beräknas bli klart under 2022.

Nämnden kan inte fullt ut rekrytera ställföreträdare på traditionellt vis för att tillgodose rådande behov. Professionella ställföreträdare används i vissa ärenden för att den enskilde ska få sina behov tillgodosedda och inte stå utan ställföreträdare.

Länsstyrelsen har beslutat att helt undanta Arvika-Eda Överförmyndarnämnd från tillsyn 2022. Orsaken är att nämnden under de senaste tillsynerna inte har fått någon kritik.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Årsräkningar som inkommit kompletta och i rätt tid avseende föregående år, ska granskas och arvoderas senast 31 augusti.	Andel granskade och arvoderade årsräkningar som inkommit kompletta i rätt tid per 31 augusti.	100	100
Återkoppling på e-post och telefonsamtal ska ske senast arbetsdagen efter att de inkommit.	Antal inkomna klagomål gällande sen eller utebliven återkoppling.	0	0

Tabell 63

Alla årsräkningar som inkommit kompletta i rätt tid var granskade och arvoderade den 31 augusti. Av de årsräkningar som inkommit sent och som inte var kompletta vid inlämnande kvarstod 2 procent (6 stycken) att granska den 31 augusti.

Inga klagomål har inkommit gällande återkoppling på e-post och telefonsamtal.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Utbildningstillfällen för ställföreträdare.	Antal utbildningstillfällen som erbjuds ställföreträdare under året.	3	1
Utbildningstillfällen för förtroendevalda.	Antal interna utbildningstillfällen för förtroendevalda.	3	1
Rekryteringsinsatser för att rekrytera ställföreträdare.	Antal rekryteringsinsatser per år för att rekrytera nya ställföreträdare.	2	1
Mentorer för mindre erfarna ställföreträdare.	Antal mentorer som ska finnas tillgängliga för att stötta nyrekryterade och mindre erfarna ställföreträdare i deras uppdrag.	5	6

Tabell 64

Under första delen av 2022 har ett utbildningstillfälle erbjudits ställföreträdare och förtroendevalda i Överförmyndarnämnden. Föreläsning hölls i april och handlade om ställföreträdarens behörigheter. En andra utbildning kommer att hållas i september om intellektuella och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Den tredje utbildningen kommer att ske i december i samband med att årsräkningarna ska sammanställas för inlämning. Utbildningen i april hölls digitalt och de kommande två utbildningarna i höst planeras ske fysiskt.

En rekryteringsinsats har skett under våren. Kampanjen bestod av annonsering i lokalpress och sociala medier, utskick av affischer samt "Öppet Hus" på Överförmyndarenheten. Ytterligare en kampanj planeras under hösten, vilken kommer att bestå av annonsering och utskick av affischer.

Sex mentorer finns tillgängliga för att stötta nyrekryterade och mindre erfarna ställföreträdare i deras uppdrag

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Utökade e-tjänster på kommunens hemsida.	Antal e-tjänster som möjliggör digitalt inlämnande av årsredovisning för ställföreträdare.	2	0

Tabell 65

Ett arbete med att införa e-tjänster för "Årsräkning" och "Redogörelse" pågår. E-tjänsterna beräknas vara klara för att kunna användas i samband med att redovisning för år 2022 ska lämnas in.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse, prognos
Personalkostnader	1 835	1 205	1 735	100
Lokalkostnader	0	4	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	1 550	1 014	1 550	0
Summa kostnader	3 385	2 222	3 285	100
Intäkter	0	456	450	450
Nettokostnad	3 385	1 767	2 835	550

Tabell 66

Arvika kommuns bolagskoncern – verksamhetsberättelser



Arvika Stadshus AB

Ordförande: Peter Söderström

Verkställande direktör: Hans Karlsson

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Arvika Stadshus AB är moderbolag i den kommunala bolagskoncernen. Moderbolaget utöver kommunens styrfunktion över dotterbolagen utifrån lagstiftning, bolagsordning, ägarpolicy och ägardirektiv.

Resultatet för perioden är -4 532 tkr och prognosen för hela året pekar på ett resultat som uppgår till -6 518 tkr vilket innebär en positiv avvikelse med 690 tkr mot plan. Den positiva avvikelsen gentemot plan beror till största på att kostnaden för köp av administrativa tjänster förväntas bli 460 tkr lägre än budgeterat. Även kostnaden för räntor förväntas bli 220 tkr lägre än planerat.

Viktiga händelser under perioden

Under augusti månad har det lån som Arvika Stadshus AB har hos Kommuninvest med 130 mnkr omsatts. Det gamla lånet har delats upp i tre stycken lån. De nya lånen har kortare bindningstider än det gamla lånet samt lägre räntesatser. Ett av de nya lånen har rörlig räntesats.

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	300	0	300	0
Rörelsens kostnader	-2 500	-1 162	-2 030	470
Avskrivningar	0	0	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-5 008	-3 370	-4 788	220
Resultat	-7 208	-4 532	-6 518	690
Investeringar, totalt	-	-	-	-
Soliditet, procent	-	23,9	-	-
Likviditet, procent	-	0,4	-	-
Borgensram och nyttjande	130 000	130 000	130 000	0

Tabell 67

Arvika Fastighets AB

Ordförande: Lars-Ove Jansson

Verkställande direktör: Mikael Engstig

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Verksamheten löper i enlighet med verksamhetsplan och budget.

Viktiga händelser under perioden

Minnebergsprojektets utemiljö är färdigställd och därmed kan hela projektet avslutas.

Graningegårdens ROT-renovering/tillbyggnad är färdigställd.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Nöjda hyresgäster, bostäder	Kundundersökning enligt Branschindex Bo. Serviceindex 83 % motsvarar gräns för övre tredjedel för alla ingående fastighetsbolag.	≥80	Mätning pågår
Nöjda hyresgäster, lokaler. (återkopplingsgrad)	Kundenkät genomfördes första gången 2017. Utgångspunkt är att nå gräns för övre tredjedel av jämförbara företag.	≥76	Mätning pågår
Förbättrad belysning-trygghet	Antal utbytta armaturer	≥300	Fler än 300

Tabell 68

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
God arbetsmiljö genom friska medarbetare.	Sjukfrånvaro, mäts i %. Utfall 2019 var 4,2 %.	≤5,0	4,6
Kompetensutveckling	Utbildningsinsats i förhållande till samlad personalkostnad i %.	0,75	1,2

Tabell 69

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Modernisera lägenhetsbeståndet	Antalet färdigställda ROT-ombyggda lägenheter	≥60	60
Utveckla nya bostäder	Antalet färdigställda lägenheter	≥0	0
Antal praktikplatser	Antal praktikplatser	≥5	2
Solpaneler på tak	Installerad effekt kwh	50 000	115 000

Tabell 70

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Hushålla med energi, mål enligt kommunens miljöstrategi	Minskad energi-förbrukning för uppvärmning, fjärrvärme, i % (mätt i kWh/kvm, normalårskorrigerat)	-0,5	-0,5
Hushålla med material	Utbyggnad källsortering	I takt med TIVABs plan	
Utsläpp av växthusgaser* från förbränning av bensin och diesel ska inom kommunkoncernen vara högst 980 ton år 2021. AFAB förbrukade 2018 88m ³ diesel och bensin. * mätt som koldioxidekvivalenter.	Förbränning av bensin och diesel (m ³).	70	17
Avveckla direktverkande el	Antal konverterade lägenheter	≥50	24

Tabell 71

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	404 307	277 179	412 760	8 453
Rörelsens kostnader	-275 303	-172 369	-269 557	5 746
Avskrivningar	-72 035	-47 908	-76 388	-4 353
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-25 469	-17 337	-25 646	-177
Resultat	31 500	39 565	41 169	9 669
Investeringar, totalt	203 000	82 000	121 000	82 000
Soliditet, procent	13%	12%	13%	-
Likviditet, procent	-	-	-	-
Borgensram och nyttjande	2 008 000	1 687 500	1 687 500	-

Tabell 72

Arvika Teknik AB

Ordförande: Lisa Levin

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Arvika Teknik ansvarar för tre verksamhetsområden; elnät, vatten och avlopp samt renhållning. Verksamheten i de olika områdena fungerar bra, men påverkas på flera sätt av det ekonomiska läget. Såväl räntor som energipriser förväntas öka kraftigt under hösten. Det är också långa leveranstider för material och teknisk utrustning, samt högre priser än budgeterat på material och drivmedel. Till följd av detta visar prognosen ett resultat som är 4 590 tkr lägre än planerat. Avvikelsen i resultatet är i huvudsak hänförligt till elnätsverksamheten. För vatten och avlopp samt renhållning balanseras resultatet av förinbetalda intäkter.

Elnätet har inte transiterat lika mycket el som budgeterat, vilket förklaras av den milda inledningen av året. Detta, i kombination med att inga större nyanslutningar genomförts, gör att intäkterna per augusti ligger 1 150 tkr under budget. Årsprognosen för intäkterna är 1 580 tkr lägre än budget. Verksamheten ser stora kostnadsökningar för nätförluster, per augusti är avvikelsen 540 tkr men bedöms öka avsevärt under årets sista månader och årsprognosen landar 3 700 tkr högre än budget. Prognosen för nätförluster för perioden september-december bygger på Arvikaportföljens prisprognos och tar inte hänsyn till eventuella kommande kompenserande politiska beslut.

Inom vatten och avlopp är prognosen en ekonomi i balans trots att räntenivån stiger kraftigt under hösten. Det beror på att den högre räntekostnaden på 1 000 tkr för 2022 kan balanseras mot lägre kostnader för utrangering av ledningar eftersom den regleringen gjordes 2021. Vidare noteras att årsprognosen för intäkterna blir 500 tkr lägre än budget, detta möts dock av motsvarande kostnadsminskning.

Årsprognosen för Renhållningen är 800 tkr sämre än budget vilket gör att renhållningen använder mer av de förinbetalda avgifterna än planerat. Verksamheten har högre kostnader än budget om 2 100 tkr, det avser nödvändiga elarbeten samt andra åtgärder på området. Det har även varit höga reparationskostnader på flera av renhållningens fordon. Kostnaderna balanseras till viss del av ökade intäkter med 1 300 tkr. Under det första halvåret har metallpriserna varit höga samt att återvinningscentralen på Mosseberg har tagit emot mer massor än budgeterat.

Investeringarna uppgår hittills till 34 955 tkr. Elnät fortsätter de fleråriga projekten med förnyelse av elnätet och byte av mätare. Inom vatten och avlopp fortsätter byggnationen av överföringsledning till Furtan-Edane och avloppsrening för Åkersberg och Ottebol. Dagvattenprojektet på Degerängen är färdigställt. Det planeras för start av byggnation av vatten och avlopp i Högvälta, det projektet är dock senarelagt och innebär att vi inte kommer använda hela investeringsbudgeten för innevarande år.

Sveriges kommuner och regioners undersökning "Kritik på Teknik" har genomförts under året, både vatten och avlopp samt renhållning visar goda resultat över Sverigemedel. Kundundersökningen för elnät genomförs under hösten. Planering för projekt med digital mätning inom vatten- och avlopp pågår medan digital märkning av sopkärl fortlöper enligt plan.

Viktiga händelser under perioden

Under sommaren har det varit ett flertal tillfällen med skyfallsliknande regn. Det nya fördröjningsmagasinet på Degerängen som färdigställdes i juni har bidragit till att antalet källaröversvämningar varit relativt få.

Elpriskompensation för december 2021-mars 2022 har hanterats genom elnätföretagen och återbetalats till kunder via avdrag på fakturor. Bolaget har fått ekonomisk ersättning för att hantera kompensationen till kunderna.

Den 1 januari tog kommunerna över ansvaret för insamling och återvinning av returpapper efter upphävande av tidigare producentansvar. Uppdraget hanteras via underentreprenör som upphandlats gemensamt med värmlandskommunerna. Arbete med avfallsplan pågår och ett antal workshops med olika Teman har genomförts; minska mat- och restavfall och öka återvinningen i hushållen, matsvinn och avfallsförebyggande inom äldreomsorgen/skola/förskola, återbruk och avfallsförebyggande i kommunen, nedskräpning, avfallsfrågor i stadsbyggnadsprocessen.

Det råder stor osäkerhet kring intäcksregleringen för elnät efter Kammarrättens dom avseende principerna för beräkning av elnätföretagens avkastning.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Nöjd kundindex VA (Kritik på Teknik), ska vara bättre än Sverigemedel bland deltagande kommuner.	>92	94
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Nöjd kundindex Renhållning (Kritik på Teknik), ska vara bättre än Sverigemedel bland deltagande kommuner.	>80	86,7
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Nöjd kundindex Elnät (Energibolagsindex enligt kundundersökning).	>77 ¹¹	77 (2020)
Kommuninvånarna ska kunna leva ett hälsosamt liv.	Andel dricksvattenprover utan anmärkning i %. (Agenda 2030 mål 6.1)	100	95,6

Tabell 73

¹¹ Värdet är indikativt, målet är Sverigemedel det år undersökningen genomförs.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Vi arbetar för att ständigt förbättra och utveckla anläggningarna och infrastrukturen.	Reinvesteringar i förhållande till Nuanskaffningsvärdet (NUAK) VA (%).	1	0,7 (2021)
Vi arbetar för att ständigt förbättra och utveckla anläggningarna och infrastrukturen	Reinvesteringar i förhållande till Nuanskaffningsvärdet (NUAK) Elnät (%).	3	3,1 (2021)
Vi ska öka användningen av digital teknik.	Införa digital mätning av vattenförbrukning för hela VA-kollektivet under en femårsperiod. Målet är att nå 50 % under planperioden.	50	-
Vi ska öka användningen av digital teknik.	Införa digital märkning av sopkärl (%). Målet är att nå 75% 2022 och 100 % under planperioden.	100	72

Tabell 74

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika Teknik ska säkerställa hållbar konsumtion och produktion (Agenda 2030 mål 11.6 och 12.5)	Insamlat mat- och restavfall, kg/person	200	121
Arvika Teknik ska säkerställa tillgången till och en hållbar förvaltning av vatten och sanitet inom verksamhetsområdet.	Vattentäkter med vattenskyddsområde, andel av vattentäkter med krav på vattenskyddsområde (%). Målet är att nå 40 % 2022 och 75 % under planperioden. (Agenda 2030 mål 6.3)	40	40

Tabell 75

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	157 148	104 521	156 859	-289
Förinbetalda avgifter VA- och Renhållningsverksamheterna	2 984	-369	3 793	809
Rörelsens kostnader	-114 398	-75 145	-118 498	-4 100
Avskrivningar	-26 316	-17 534	-26 226	90
Finansiella intäkter	628	457	628	0
Finansiella kostnader	-5 062	-3 558	-6 162	-1 100
Resultat	14 984	8 372	10 394	-4 590
Investeringar, totalt	73 337	34 955	63 857	9 480
Soliditet, procent	25,6	26,0	-	-
Likviditet, procent	-	60,8	-	-
Borgensram och nyttjande	365 000	350 000	350 000	15 000

Tabell 76



Teknik i Väst AB

Ordförande: Lisa Levin

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Omsättningen består i huvudsak av det arbete som bolaget genomför åt uppdragsgivarna. Volymen tjänster i Teknik i Väst har ökat 2022 då en större del av uppdragen för Eda kommuns verksamheter och Gata för Arvika kommun redovisas direkt i Teknik i Väst. Resultatprognosen för året ligger i nivå med årets budget, dock finns det avvikelser både för personalkostnader och fordonsrelaterade kostnader som påverkar uppdragsgivarna i olika stor utsträckning. Den stora avvikelsen för intäkter och kostnader härrör till omsättning i projekt som ej är budgeterade fullt ut. När det gäller personal är kostnaden lägre på grund av vakanta tjänster i olika avdelningar, men också på grund av höga sjuktal och hög frånvaro för vård av barn. Fordonskostnaderna är högre än budgeterat, till följd av höjda bränslepriser. Förseningar i leverans av vissa material och teknisk utrustning påverkar den dagliga verksamheten i bolagets avdelningar.

När det gäller kundnöjdhet har undersökningen Kritik på Teknik som innefattar vatten- och avlopp, renhållning och gator genomförts under året, resterande kundundersökningar för elhandel, elnät, fiber och fjärrvärme kommer att genomföras under hösten, detsamma gäller medarbetarundersökningen.

Sjukfrånvaron minskar i takt med att covid-19 minskar, de höga sjuktalen i början av året innebär dock att årsmålet inte kommer att kunna nås. Målet för utsläpp av växthusgaser från förbränning av bensen och diesel i bolagets egna fordon har ett fint utfall hittills i år, tack vare att fler fordon kontinuerligt tankas med förnybart bränsle.

Viktiga händelser under perioden

Det är stort fokus på elfrågor till följd av marknadsläget, vilket innebär ett högt tryck på kund- och marknad genom hög efterfrågan på elhandelsavtal och fjärrvärmeanslutningar, hantering av elpriskompensation, villkorsändringar i solbanken och många samtal med allmänna frågor om el.

Inom fiber har beredskapen samordnats för Arvika och Årjäng. Årjängs nät AB har tidigare köpt beredskap från en extern underentreprenör. Fiber har skänkt äldre switchar till Ukraina.

Teknisk stab har slutfört arbetet med projektledning och samordning för markundersökningar i hamnen. Inom renhållning pågår införande av matutsortering för Eda kommun. Projektet med byte till LED-armaturer i gatubelysningen i Arvika är klar för året och projektet som helhet slutförs under nästa år. Det pågår nu planering för projekt med digital mätning inom vatten- och avlopp, i samband med det projektet utvecklas användningen av appen för mobila arbetsordrar som är kopplad till kundsystemet.

Medarbetarna har genomfört utbildning om mäns våld mot kvinnor. En del av chefsgruppen har påbörjat den nya chefsutbildningen i utvecklande ledarskap.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Teknik i Väst ska arbeta så att uppdragsgivare ges möjlighet att uppfylla sina mål vad gäller kundnöjdhet. ¹²	Uppdragsgivarnas indikatorer för kundnöjdhet ska uppnås (%).	100	100 (2020)

Tabell 77

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Bolaget ska ha en god arbetsmiljö.	Sjukfrånvaro (%)	4,4	5,7 (jan-jul)
Vi ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.	Hållbart medarbetarengagemang (HME), totalindex	80	79 (2021)
Vi ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.	Ledarskapsindex (HME)	83	81 (2021)
Vi ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.	Styrningsindex (HME)	78	75 (2021)
Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Jag får den kompetensutveckling jag behöver för att kunna utföra mitt arbete på ett bra sätt.	4,2	4,1 (2020)
Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Jag är stolt över att arbeta på min arbetsplats.	4,1	4,1 (2020)

Tabell 78

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Vi ska avsätta tid och medel för utveckling av verksamheter och arbetssätt.	Genomföra utvecklings- och samordningsaktiviteter för en kostnad i relation till totala kostnader motsvarande 1 % av arbetad tid.	1	1,8 (2021)

Tabell 79

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Utsläpp av växthusgaser (mätt som koldioxidekvivalenter) från förbränning av bensin och diesel i egna fordon ska vara högst 210 ton år 2022.	Utsläpp av växthusgaser från förbränning av bensin och diesel (ton). (Agenda 2030 mål 11.6, 3.4 och mål 13)	210	111 (jan-aug)

Tabell 80

¹²Målen framgår av respektive uppdragsgivares verksamhetsplan och mäts i kundundersökningar.

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	170 678	125 822	188 679	18 001
Rörelsens kostnader	-162 084	-120 710	-181 065	-18 981
Avskrivningar	-7 219	-4 037	-6 219	1 000
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-375	-299	-395	-20
Resultat	1 000	-776	1 000	0
Investeringar, totalt	11 820	6 146	10 862	958
Soliditet, procent	6,8 %	7,4 %	-	-
Likviditet, procent	-	99,2%	-	-
Borgensram och nyttjande	30 000	30 000	30 000	-

Tabell 81

*Varav Arvika kommun 90 % och Eda kommun 10 %.



Arvika Kommunnät AB

Ordförande: Kenneth Wåhlund

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Bolaget ansvarar för utbyggnad, drift och skötsel av bredbandsnätet inom Arvika kommun. Vid utgången av augusti har bolaget 10 545 anslutna kunder vilket är en ökning med 291 anslutningar under året.

De pågående oroligheterna i Europa har påverkat bolaget i viss mån. En viss ökning av energipriserna har skett och prognosen är att det kommer öka alltmer under vinterhalvåret. Prisökningar från entreprenörer och leverantörer är en effekt av högre bränsle- och energipriser. Långa leveranstider på visst material är också en effekt som ses. Bolaget påverkas även av högre räntekostnader.

Prognosen för det ekonomiska resultatet visar på -2 817 tkr, vilket är sämre än budget trots högre intäkter på bland annat kick-back. Avvikelse beror på högre kostnader för avskrivningar, räntor och elkostnader samt avgift till MittNät. Den sistnämnda beror på att bolaget anslutit fler kunder i förhållande till övriga stadsnät och bolagets andel av den gemensamma budgeten ökar på så vis. Investeringarna beräknas bli något mindre än beräknat.

Viktiga händelser under perioden

Efteranslutningar byggs kontinuerligt under året allteftersom nya kunder tillkommer. På landsbygden upphörde kampanjpriset på 18 800 kr för privata villaanslutningar. Under våren genomfördes en kampanj i centrala Arvika.

Anslutning av Arvika Fastighets AB:s TV-kunder är färdigställt så långt det är möjligt. En del fastigheter saknar fastighetsnät och dessa ansluts när nätet färdigställts.

Under april utkom Post- och Telestyrelsen med sin årliga rapport av mobil- och bredbandskartläggning. Totalt sett har Arvika kommun ökat 2,92 procent med hushåll som har en fast fiberanslutning. Ökningen för tillgång till fiber eller fiber i absolut närhet är 2,06 procent.

Från 1 april sker samverkan av gemensam beredskap mellan Årjängs Nät och Arvika Kommunnät AB. Teknik i Väst har tillsatt en ny resurs, sälj- och marknadsansvarig för affärsutveckling.

Tillsammans med kommunens IT-funktion finns konkreta planer på att leverera en förbindelse mellan Arvika och Eda för att underlätta kommunsamverkan tagits fram.

Ett IoT-projekt för avläsning av vattenmätare startades upp under våren. Bolaget kommer att leverera LoraWan-täckning i detta projekt som omfattar kommunerna Arvika och Eda. Projektet har tyvärr stått stilla sedan uppstartsmötet på grund av problem med leveranser av sensorer.

Bolaget har skänkt utrangerat fibermaterial till Ukraina.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Driva en tillförlitlig, hållbar och motståndskraftig infrastruktur av hög kvalitet	Bolaget ska ha en hög tillgänglighet i bredbandsnätet. (Agenda 2030 mål 9.1)	>99,98	99,98 (jan-aug)
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Enkät "nöjd kund-index"	>80 ¹³	79 (2020)

Tabell 82

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Möjliggöra för både boende och verksamheter inom Arvika kommun att få tillgång till minst 100 Mbit/s.	Antal kvarvarande anslutningsavtal som är äldre än 3 månader. (Agenda 2030 mål 9.C)	<35	36 (2021)
Öka andelen kunder som köper tjänst.	Aktiveringsgraden i MittNäts rapport. (%)	>85	79 (per aug)
Vi ska avsätta medel för en hållbar utveckling av verksamhet och arbetssätt.	Lägga ner kostnader minst motsvarande 2,5 % av köpt tjänst från Teknik i Väst, avdelning Fiber.	>2,5	3,2 (jan-aug)
Implementera strategier för riskreducering.	Noder inom bolaget ska ha högre klassificering än vad som framgår av kraven från PTS rörande driftsäkerhet. (Agenda 2030 mål 11B)	100	100 (2021)

Tabell 83

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Bolaget ska säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster.	Minska utsläpp av ämnen som påverkar miljön genom att nyttja "resfria" möten för att minska resandet. (%)	60	90 (jan-aug)

Tabell 84

¹³ Värdet är indikativt, måttalet är Sverigemedel det år undersökningen genomförs.

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	30 352	20 782	31 630	1 278
Rörelsens kostnader	-17 516	-11 438	-18 163	-647
Avskrivningar	-12 368	-8 445	-12 764	-396
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 450	-1 936	-3 520	-1 070
Resultat	-1 982	-1 037	-2 817	-835
Investeringar, totalt	14 169	6 613	12 639	1 530
Investeringsbidrag	9 900	7 200	9 000	-900
Soliditet, procent	1,3	0,9	-	-
Likviditet, procent	-	32,3	-	-
Borgensram och nyttjande	220 000	220 000	220 000	0

Tabell 85

Arvika Fjärrvärme AB

Ordförande: Lisa Levin

Verkställande direktör: Magnus Olsson

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Försäljningen av värme uppgår till 62,5 GWh, vilket är 2 GWh lägre än budgeterat. Minskningen är kopplad till januari och februari som var mildare än vanligt. I övrigt ligger försäljningen i paritet med budget. Energiindex för hela perioden var 94 procent. Tillgängligheten i basproduktionen har varit hög och andelen förnybar- och återvunnen energi uppgår till 98,9 procent, mycket nära miljömålet.

De milda vintermånaderna har resulterat i att intäkterna från energiförsäljningen per augusti ligger 1,3 mnkr lägre än budget. Totala intäkter för perioden överstiger dock budget med 1,7 mnkr trots den lägre energiförsäljningen. Det beror främst på att intäkterna för tilldelade utsläppsrätter är ca 2,6 mnkr högre än budgeterat men också på att intäkterna från effektavgifter har ett utfall om 0,5 mnkr över budget.

Kostnaderna för perioden har varit något lägre än budgeterat främst beroende på lägre bränslekostnader på grund av den minskade fjärrvärmeförbrukningen. Fortsatt höga elpriser resterande del av året, höjda pelletspriser samt något högre kostnader för underhållsarbeten medför dock att årsprognosen för rörelsens kostnader bedöms bli ca 3 mnkr högre än budgeterat. Elkostnaden har skattats utifrån Arvikaportföljens prisprognos.

Prognostiserat resultat för 2022 är 14,2 mnkr, vilket är ca 1,3 mnkr lägre än budgeterat.

Periodens investeringar uppgår till knappt 3,5 mnkr. Årsprognosen är i nivå med budget då investeringsprojekten går enligt plan samt att ett flertal nyanslutningar tillkommit och inte minst att den permanenta biooljekonverteringen på Styckåsen påbörjats.

Under hösten planeras en extraamortering om 11 mnkr på bolagets rörliga lån.

Viktiga händelser under perioden

- Ny VD och vice VD för bolaget.
- Oplanerad reparation av Biopannan på Lyckeverket i slutet av juli åtgärdades omgående.
- Bränsleavtal för eldningssäsongen har säkrats men med ökad prisbild för pellets (23 procent).
- Lyckad provdrift av fossilfri bioolja på Styckåsen. Permanent biooljekonvertering fortgår och biooljetank har upphandlats.

Ökat intresse för fjärrvärme och kunder som vill ansluta sig

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Nöjd kundindex (Energibolagsindex enligt kundundersökning).	>77 ¹⁴	78 (2020)

Tabell 86

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Erbjuda fjärrvärme inom tätorten.	Antal nyanslutna kunder per år.	2	3 (jan-aug)

Tabell 87

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Säkerställa tillgång till ekonomiskt överkomlig, tillförlitlig, hållbar och modern energi.	Fjärrvärmeproduktion av förnybara energikällor (%). (Agenda 2030 mål 7 och 9.4)	>99	98,9 (jan-aug)
Vi ska skapa miljövärden i Arvika.	Genomföra minst ett projekt inom miljö per år som finansieras av medel från utsläppshandeln.	1	0

Tabell 88

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	75 129	50 285	76 884	1 755
Rörelsens kostnader	-47 822	-29 442	-50 852	-3 030
Avskrivningar	-11 521	-7 681	-11 521	0
Finansiella intäkter	-	-	-	-
Finansiella kostnader	-280	-197	-300	-20
Resultat	15 506	12 964	14 211	-1 295
Investeringar, totalt	10 265	3 464	10 265	0
Soliditet, procent	58,6	66,9	-	-
Likviditet, procent	-	237,7	-	-
Borgensram och nyttjande	50 000	29 667	17 834	32 166

Tabell 89

¹⁴ Värdet är indikativt, målnivån är Sverigemedel det år undersökningen genomförs.

Arvika Kraft AB

Ordförande: Lisa Levin

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Vattenkraftsproduktionen uppgick till 21,7 GWh, vilket är 20,7 GWh lägre än budget för perioden. Den nederbördsfattiga och låga tillrinningen för året som fortsatt under sommaren är den främsta faktorn till att produktionen endast uppgått till 51,1 procent av budget. Tillgängligheten för de fem största kraftstationerna har under perioden varit god på 93,2 procent, dock något under målet. Solkraftsproduktionen uppgick till 735 MWh, vilket är 50 MWh lägre än budgeterat. Verkningsgraden har ej varit tekniskt möjlig att mäta under perioden, vilket nu är åtgärdat så att måluppföljningen kan starta under hösten. Elhandeln har under perioden haft en ökad kundanslutning och kontrakterad försäljningsvolym som uppgått till 34 GWh. Målvärdet för året har därmed nåtts.

Medelpriset på Nordpool Spot SE3 var för perioden 1,18 kr per kWh, att jämföra mot budgeterat årsmedelpris på 43 öre per kWh. Årets högsta månadsmedelpris på 2,23 kr per kWh inträffade under augusti, vilket aldrig tidigare skett.

Intäkterna för perioden överstiger budget med 9,7 mnkr med anledning av det höga elpriset. Då detta bedömts fortgå samt att vattenkraftsproduktionen följer budget så har årsprognosen för rörelsens intäkter bedömts till 12,4 mnkr högre än budgeterat.

Kostnaderna för perioden har varit 6,5 mnkr högre än budget vilket också är hänförligt till elhandelns höga priser. Fortsatt höga elpriser gör att årsprognosen för rörelsens kostnader bedöms bli 8,8 mnkr högre än årsbudget.

Prognostiserat resultat för 2022 är 14,8 mnkr, vilket är 4 mnkr högre än budgeterat.

Investeringsprognosen är sänkt på grund av långa leveranstider på utrustning samt omplanering och framflyttning av större projekt som inte gått att genomföra 2022.

Kundundersökning för elhandel genomförs för första gången senare i höst.

Viktiga händelser under perioden

- Ny VD och vice VD för bolaget.
- Skillingsfors kraftstation, en av bolagets mindre produktionsanläggningar har stått stilla hela året för reparation. Garantiåtgärd utförs och beräknad driftsättning är under vecka 42.
- Brättne kraftstation, en av bolagets större produktionsanläggningar, har reparerats och stått still under en period men är nu åter i full drift.
- Från och med juli var samtlig bristfällig utrustning i solcellsparken utbytt och anläggningen åter i normal produktion. Åtgärder har vidtagits för att åter driftsätta storbildskärmen under hösten.
- Elhandel, nytecknat avtal med en stor kund medförde ökad kontrakterad försäljningsvolym med 3,5 GWh från och med juni.
- Avtalsvillkoren för solbanken har genomlysts och ändrats för att reducera den ekonomiska risken kopplat till skenande elpriser.
- I augusti amorterades ett av bolagets lån på 27 mnkr.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Nöjd kundindex (Energibolagsindex enligt kundundersökning).	>74 ¹⁵	-

Tabell 90

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Öka försäljningen av förnybar energi.	Mängden såld energi genom Elhandel. Under planperioden är målet 40 GWh. (Agenda 2030 mål 7.2)	31	34 (per aug)

Tabell 91

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Vi ska öka den totala andelen miljömässigt producerad energi.	Tillgänglighet på de fem största kraftstationerna (%). (Agenda 2030 mål 7)	>95	93,2 (jan-aug)
Vi ska öka den totala andelen miljömässigt producerad energi.	Verkningsgrad solcellspark (%).	>85	-

Tabell 92

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	48 050	41 161	60 425	12 375
Rörelsens kostnader	-30 620	-26 807	-39 389	-8 769
Avskrivningar	-5 240	-3 493	-4 929	311
Finansiella intäkter	0	18	18	18
Finansiella kostnader	-1 476	-1 039	-1 375	101
Resultat	10 714	9 840	14 750	4 036
Investeringar, totalt	16 950	2 620	6 490	10 460
Soliditet, procent	38,7	50,6	-	-
Likviditet, procent	-	78,2	-	-
Borgensram och nyttjande	70 000	43 000	43 000	27 000

Tabell 93

¹⁵ Värdet är indikativt, målnätet är Sverigemedel det år undersökningen genomförs.

Arvika Lokal och Mark AB

Ordförande: Peter Söderström

Verkställande direktör: Mikael Engstig

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Uthyrning av fastighet i Glava och tomtmark i hamnen löper på. Detaljplanearbete för tomten vid Palmviken fortsätter med hjälp av konsult.

Viktiga händelser under perioden

Dotterbolaget Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri försålles per 2022-09-12 till Swedish Powertrain AB.

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	720	493	733	13
Rörelsens kostnader	-587	-918	-1 306	-719
Avskrivningar	-545	-363	-545	0
Finansiella intäkter	30	6	167	137
Finansiella kostnader	-1 166	-643	-1 220	46
Resultat	-1 548	-1 425	-2 171	-623
Investeringar, totalt	0	0	0	0
Soliditet, procent		7,3	7,4	-1,1
Likviditet, procent	0	0	0	0
Borgensram och nyttjande	85 500	60 856	54 000	

Tabell 94

Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri

Ordförande: Peter Söderström

Verkställande direktör: Mikael Engstig

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Bolagets verksamhet och ekonomi löpte enligt plan.

Viktiga händelser under perioden

Bolaget försåldes i sin helhet till Swedish Powertrain AB per 2022-09-12.

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	4 040	2 722	0	
Rörelsens kostnader	-563	-437	0	
Avskrivningar	-513	-342	0	
Finansiella intäkter	0	0	0	
Finansiella kostnader	-90	-120	0	
Resultat	2 874	1 856	0	0
Investeringar, totalt	0	0	0	
Soliditet, procent	0	0	0	
Likviditet, procent	0	0	0	
Borgensram och nyttjande	0	0	0	

Tabell 95

Arvika Näringslivscentrum Ek. för.

Ordförande: Peter Söderström

Verkställande direktör: Birger Pettersson Wiik

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Resultatet för perioden uppgick till 774 tkr. Prognosen för hela året pekar på att vi ska klara av satt budget på 106 tkr. Vi har ökade kostnader avseende YH-utbildningarna då konsulter lägger på moms som ej är avdragsgillt. Vi kommer även ha ökade räntekostnader.

Viktiga händelser under perioden

Fastighet: I dagsläget är fastigheten i princip helt uthyrd. Investeringsplanen för energisparåtgärder är till 95% genomförd samt att byggnationen av Hybriden är klar och invigd.

Högskole- och Universitetsutbildning: Har sedan covid återgått till normal verksamhet och vi har återigen elever på plats i huset.

Yrkehögskoleutbildning: Vi har tre egna pågående utbildningar – Energitekniker, Kyl- och värmepumpstekniker och Digitaliseringsledare inom välfärden samt två sattelitutbildningar i Produktionstekniker och Automationsingenjör. Sammantaget för samtliga utbildningar är att det är svårt att rekrytera elever och därför är klasser och grupper små, vilket ger ekonomiska utmaningar.

Uppdragsutbildning: Är tillbaka på normal nivå efter Covid-19 och redovisar ett plusresultat för perioden.

Konferens: Även konferensen har återhämtat sig och är på väg mot normala nivåer.

SFI: Elevantalet har under perioden varierat mellan 110 - 120 elever.

Grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning: Vi har under perioden planerat för att starta ytterligare lärlingsutbildningar under hösten samt påbörjat förberedande industriutbildning.

Restaurang Skeppet: Intäkter: 1 914 tkr. Kostnader: -2 223 tkr. Resultat: - 309 tkr. Budget: -87 tkr. Avvikelse: -222 tkr. Ökade råvarukostnad pga. osäkert läge i världen. Investerat i förbättringar av restaurangmiljön.

Måluppfyllelse

Fastigheten

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Fastigheten skall generera ett överskott på 10%	Månadsrapporten	10	13
Överskottet av fastigheten skall användas till planerade effektiviseringar och större underhållsåtgärder. Exempelvis övergång till LED-armaturer och tak-byte på Strandhallen.	En plan för effektiviseringar och större underhållsåtgärder		
En miljöplan skall tas fram.	En miljöplan, antal	1	1

Tabell 96

Samtliga mål är uppnådda.

Yrkehögskolan

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arbeta för att 2022 ha minst två, varav en ny utbildning på Yrkehögskolan.	Energitekniker, Kyl- och Värmepumpstekniker och Digitaliseringsledare.	>2	5
Ansöka om minst fem styck nya utbildningar varje år under 2020, 2021 och 2022.	Antal ansökningar till Myndigheten för Yrkehögskolan	>5	5

Tabell 97

Miljö och Klimat

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Vi ska sänka elförbrukningen med minst 10 % fram till 2022.	El-faktura och resultatrapport	>10	29
Vi ska ha minst tre styck miljöstationer i fastigheten.	Antal stationer	>3	3

Tabell 98

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan 2022	Utfall jan-aug	Prognos 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	44 901	30 435	44 901	0
Rörelsens kostnader	-42 509	-28 052	-42 375	134
Avskrivningar	-1 551	-1 072	-1 610	-59
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-735	-537	-810	-75
Resultat	106	774	106	-
Investeringar, totalt	15 000	16 255	16 255	-1 255
Soliditet, procent		2 %		
Likviditet, procent		294 %		
Borgensram, nyttjande	63 000	63 000	63 000	0

Tabell 99

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och Kommunallagen. Arvika kommun tillämpar de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR) och Sveriges kommuner och regioner (SKR). Samma redovisningsprinciper som används i årsredovisningen tillämpas även i delårsrapporten.

Not 2	Verksamhetens intäkter, mnkr	2022-08-31	2021-08-31
	Försäljningsintäkter	4,9	3,7
	Taxor och avgifter	53,8	46,6
	Hyror och arrenden	22,0	21,2
	Bidrag	121,1	109,8
	<i>-varav EU-bidrag från staten</i>	1,8	1,3
	<i>-varav övriga bidrag från staten</i>	103,1	90,6
	Försäljning av verksamheter	33,7	33,1
	Övrigt, exploateringsverksamhet, reavinst mm	0,0	10,1
		235,5	224,5

Not 3	Verksamhetens kostnader, mnkr	2022-08-31	2021-08-31
	Nätavgifter	0,0	0,0
	Inköp av anlägg- o underhållsmtrl	0,4	4,5
	Anskaffningskostnad exploateringsfastigheter	0,0	0,0
	Lämnade bidrag	43,3	43,3
	Köp av huvudverksamhet	124,3	121,5
	Löner och ersättningar	616,5	600,5
	Sociala avgifter	196,4	194,7
	Pensionskostnader	57,8	61,6
	Lokal- och markhyror	137,8	120,0
	Fastighetskostnader/fastighetsentreprenader	9,1	8,7
	Bränsle energi, vatten	4,8	5,2
	Hyra leasing anläggningstillgång	5,3	5,1
	Förbrukningsinventarier-material	45,0	41,9
	Kontorsmaterial, trycksaker	3,7	2,4
	Reparationer, underhåll maskiner, inventarier	3,7	2,1
	Tele och It kommunikation	2,9	2,9
	Kostnad för transportmedel	5,0	5,4
	Transporter och resor	30,6	27,0
	Representation	0,7	1,8
	Annonser reklam	0,8	0,7
	Försäkringsavg och riskkostnader	4,1	3,1
	Övriga främmande tjänster	25,4	25,3
	Tillfälligt inhyrd personal	4,1	2,7
	Diverse kostnader	5,3	3,9
	Realisationsförluster mm försäljning tillgångar	0,0	0,0
		1 327,0	1 284,3

Not 4	Generella statsbidrag och utjämning	2022-08-31	2021-08-31
	Inkomstutjämning	245,3	223,9
	Införandebidrag	0,0	0,0
	Regleringsbidrag	47,6	51,4
	Kostnadsutjämningsbidrag	13,5	14,9
	Fastighetsavgift	46,0	44,6
	Generella bidrag staten*	3,2	2,8
	Avgift/Bidrag LSS-utjämningen	-0,4	-2,4
		355,2	335,2

Not 5 Kortfristig skuld, hantering av semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden hanteras som en kortfristig skuld. Den totala kortfristiga skulden uppgår till 269,9 mnkr och 84,9 mnkr av dessa avser upplupen semesterlöneskuld vilket är samma belopp som vid årsbokslutet 2021-12-31. Arvika kommun gör ingen justering av semesterlöneskulden löpande under året. Avstämning av faktisk skuld görs vid årsbokslut då justeringar under året skulle innebära stora säsongsvariationer som enligt vår bedömning inte skulle ge en rättvisande bild av resultatet i delårsbokslutet.

Not 6	Panter och ansvarsförbindelser	2022-08-31	2021-12-31
	-Panter och därmed jämförliga säkerheter		
	Borgen- och förlustansvar egnahem småhus	0,0	0,0
	Borgen mm kommunala bostadsföretag	1690,8	1 701,8
	Borgen mm övriga kommunala företag	913,9	933,7
	Borgen Arvika Folketspark förening	2,6	2,7
	Borgen för Fiber i Brunskog Ekonomisk förening	5,7	5,7
	Borgen för Högerud Fiber Ekonomisk förening	3,5	3,5
	Borgen för Glava fibernät Ekonomisk förening	1,5	3,5
	Fastighetsinteckningar i Arvika Stadshus AB	0,0	0,0
		2 618,0	2 650,9
	-Övriga ansvarsförbindelser		
	Leasing-/hyresavtal, fordon	1,7	2,7
	Hyresavtal	69,0	68,9
	<i>-varav inom koncernen</i>	67,7	67,7
	Visstidspension till förtroendevalda	0,0	0,0
	EkoVäst Invest AB	17,5	17,5
		88,2	89,1
	Pensioner intjänade före 1998		
	Ingående pensionsförpliktelse	531,1	538,5
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	11,3	7,4
	Utbetalningar	-17,1	-24,9
	Övrigt, aktualisering	0,0	0,0
	Övrig post	-0,7	10,1
	Utgående pensionsförpliktelse	524,6	531,1
	Summa poster inom linjen	3 230,8	3 271,1

Tabell 100

Arvika kommun
Besöksadress: Ö Esplanaden 5, Arvika
Webbplats: www.arvika.se
Tfn: 0570-816 00 (vx)
E-post: arvika.kommun@arvika.se

