



Fotograf: Tage Bäck

Strategisk plan 2024–2026

Budget 2024

Arvika kommun

Innehållsförteckning

Styrmodell	4
Vision	6
Kommunövergripande verksamhetsmål 2024–2026	7
Driftbudget 2024 och plan 2025–2026	10
Investeringsbudget 2024 och plan 2025–2026	11
Finansiell översikt	13
Räkenskaper	14

Styrmodell

Arvika kommuns styrmodell för verksamheter och bolag

Styrmodellen består av flera delar som tillsammans bildar den helhet som blir avgörande för hur väl kommunen och de kommunala bolagen skapar värde för medborgare i kommunen.

Arbetet med att skapa en hållbar framtid i hela kommunen tar avstamp i den övergripande visionen som pekar ut en målbild för vårt arbete, tillsammans med en vägvisning och tydliggörande av de värderingar vi vill ska präglade våra beteenden: visa respekt och ansvar, uppmuntra och delta, våga och lära, visa tillit och stötta, samt visa kreativitet och innovationsförmåga.

I den strategiska planen tydliggör politiken genom övergripande verksamhetsmål prioriteringar som ska stärka kommunens arbete mot visionens målbild. Målen utgår från fyra målområden; invånare, medarbetare, tillväxt och utveckling, samt miljö och klimat. För varje mål finns indikatorer som visar i vilken utsträckning målen nås.

Det ekonomiska målområdet uttrycks genom kommunens finansiella mål i styrdokumentet "Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR) i Arvika kommun".

I respektive verksamhet och bolag görs en verksamhetsplan där de övergripande målen i den strategiska planen används som utgångspunkt för att ta fram verksamhetsspecifika indikatorer.

Uppföljningar av strategisk plan och verksamhetsplanerna sker varje månad med en rapport till kommunstyrelsen, samt med mer fördjupade uppföljningar i delårsbokslut, årsrapport och verksamhetsberättelser.



Figur 1

Vision

Visionen - "Ett Arvika som glöder"

Berättelsen om glöden i Arvika

I västra Värmland, bland vidsträckta gnistrande sjöar och täta grönskande skogar, finns en stark glöd som sprider värme och lyser upp. Glöden är kraftfull här, som på få andra platser.

Sedan stenåldern har glöden samlat människor i Arvika kring varma eldar och väldoftande grytor för att dela gemenskap, måltider och berättelser, och så gör den även idag. Gemenskapen och den goda stämningen smittar av sig och skapar sammanhållning, ger livsglädje och inspirerar.

Glöden har också varit en central del i sysselsättningen i Arvika. Hårt arbetande människor har genom kunskap, skogsbruk, smedjornas brännheta härdar och gjuteriernas smältugnar lagt grunden för den stora verkstadsindustri som nu är en viktig del av Arvikas identitet. Glöden har också tänt högt flygande gnistor och drivit kreativiteten hos många lokala hantverkare, konstnärer och musiker.

Glöden har varit värdefull för Arvika historiskt och har stor potential att spela en viktig roll för utvecklingen in i framtiden. Glöden i Arvika är all den kreativitet, drivkraft och innovationsanda som finns bland de som lever och verkar här. Den är källan till att det kan bubbla av nya idéer och spännande möjligheter, att lokala eldsjälar kan driva på och att alla tillsammans kan vara delaktiga i att få saker att hända.

Det är den unika glöden som tar Arvika in i framtiden.

Ett Arvika som glöder

GLÖDEN sprakar, gnistrar och glimmar.

I Arvika innebär det att vi skapar utrymme för de lokala krafterna och den kreativitet och innovation som finns både i det stora och det lilla. Vi vågar sikta högt, testa oss fram och lära av varandra och av andra. Vi uppmuntrar den drivkraft som får saker att hända och inspirerar till livslångt lärande. Vi strävar efter att vara goda förebilder för varandra, för våra barn och för vår omvärld.

GLÖDEN sprider värme, bjuder in till gemenskap och lyser upp.

I Arvika innebär det att alla har möjlighet att delta i samhället efter sina unika förutsättningar, men utan att hindra någon annan. Det är ett välkomnande samhälle där tilliten är stark, alla hjälps åt, organisationer samverkar och vi stöttar varandra, en plats där vi möter alla med respekt och en vilja att förstå. Det är ett samhälle där vi investerar i våra ungdomar och där god hälsa och välmående står i fokus. I Arvika skapar vi möjligheter till livsglädje för alla.

GLÖDEN behöver omvårdnad och respekt.

I Arvika innebär det att ett hållbart samhälle är en självklarhet. Ett samhälle där vi tillsammans tar ansvar för vår natur, våra resurser, vår omgivning och varandra på ett långsiktigt sätt. Det är ett samhälle i balans, som lever i samklang med vår vackra natur. Vi har en vilja att använda förnyelsebar energi, att skydda vår miljö och att skapa möjligheter för cirkulär ekonomi.

Kommunövergripande verksamhetsmål 2024–2026

Definition av respektive indikator framgår av bilaga 2 ”Definition indikatorer – Strategisk plan 2024-2026”.

Invånare

Mål	Indikatorer	Målvärde
Kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet ska vara god.	Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng.	81% eller högre
Kommuninvånarna ska kunna leva ett rikt, gott och hälsosamt liv.	Psykisk hälsa åk 4 och 7 i grundskolan och åk 1 på gymnasiet, % (Elevhälsodatabasen ELSA).	91% eller högre
	Fallskador bland personer 80+, 3-årsm, antal/1 000 invånare.	50 eller lägre
	Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 13-20 år	20 eller högre
Mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation ska upphöra.	Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	70% eller högre
	Antal medarbetare som har genomgått utbildning inom våld i nära relationer, Hbtqi ¹ -frågor eller andra verksamhetsanpassade utbildningar inom området, andel (%).	50% eller högre

Tabell 1

Medarbetare

Mål	Indikatorer	Målvärde
Arvika kommun ska arbeta för jämställdhet och mångfald.	Föräldrapenningdagar som tas ut av män, andel av antal dagar (%).	28% eller högre
	Heltidsarbetande månadsavlönade kvinnor, andel.	65% eller högre
	Heltidsarbetande månadsavlönade män, andel.	75% eller högre
Arvika kommun ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarna trivs.	Sjukfrånvaro koncernen.	7,5% eller lägre
Arvika kommun ska ha engagerade medarbetare.	Hållbart medarbetarengagemang (HME), totalindex.	81% eller högre

Tabell 2

¹ Hbtqi är ett paraplybegrepp för homosexuella, bisexuella, transpersoner, personer med queera uttryck och identiteter och intersexpersoner.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikatorer	Målvärde
Arvika ska erbjuda utbildning med bredd och hög kvalitet.	Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%).	89% eller högre
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%).	79,5% eller högre
	Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	92% eller högre
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat.	Att Arvika kommun ska öka betyget med 0,3 per år de kommande tre åren i svenskt näringslivs enkätundersökning till företagen.	2,9 eller högre
Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själva.	Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%).	78,6 % eller högre
	Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen.	1,1% eller lägre
	Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av befolkningen.	2,6% eller lägre
	Långtidsarbetslöshet 16-24 år, andel (%) av befolkningen.	1,8% eller lägre

Tabell 3

Miljö och klimat

Mål	Indikatorer	Målvärde
Arvika kommun ska säkerställa tillgången till och en hållbar förvaltning av vatten och sanitet för alla.	Sjöar med god ekologisk status, andel (%).	25,5% eller högre
Arvika kommun ökar den biologiska mångfalden och stärker ekosystemen genom att skydda, återställa och främja ett hållbart nyttjande av ekosystemen.	Skyddad natur totalt, andel (%)	13,0% eller högre
Arvika kommun ska säkerställa hållbar konsumtion och produktion.	Insamlat restavfall, kg/person.	135 kg/person eller lägre
	Insamlat matavfall, kg/person.	43 kg/person eller lägre
	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel %.	26 % eller högre
Arvika kommun ska vidta åtgärder för att minska klimatförändringarna och dess konsekvenser.	Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO ₂ -ekvivalenter/invånare.	2,9 ton/invånare eller lägre
	Kommunkoncernutsläpp till luft av växthusgaser totalt, kg CO ₂ -ekvivalenter/invånare	255 kg/invånare eller lägre

Tabell 4

Utvärderingsmodell

Uppföljningen av indikatorerna som kopplats till fullmäktiges övergripande verksamhetsmål bedöms utifrån indikatorns utfall i förhållande till indikatorns målvärde. För att en indikator skall anses uppfylld krävs att resultatet uppgår till 100 % av målvärdet. Uppgår resultatet till 90 procent av målvärdet bedöms indikatorn som delvis uppfylld, når resultatet av indikatorn inte upp i 90 procent av målvärdet bedöms indikatorn som ej uppfylld. Uppföljningen av indikatorerna är kvantitativ och ingen bedömning av utfallet görs.

Däremot görs en bedömning när fullmäktiges övergripande verksamhetsmål utvärderas. Denna bedömning är kvalitativ och genomförs av en politisk arbetsgrupp som arbetar fram ett förslag till kommunstyrelsen. Underlag till bedömningen är inte bara indikatorernas utfall i sig, även om indikatorernas utfall väger tyngst. Hänsyn tas även till trenden i indikatorns utfall, det vill säga om resultat blir bättre eller sämre över tid. Även en prioritering kan göras mellan indikatorerna för de mål som har mer än en indikator, alltså en indikator kan bedömas viktigare än andra indikatorer. Vidare tas även hänsyn till utfallen av det omfattande målarbete som görs i kommunens nämnder, utskott och bolag.

Utifrån utfallet av fullmäktiges övergripande verksamhetsmål görs sedan en samlad bedömning om kommunkoncernen uppfyller god ekonomisk hushållning för det aktuella året.

Driftbudget 2024 och plan 2025–2026

För kommunens nämnder gäller följande ekonomiska grundramar. Nämndernas ekonomiska ramar kommer under verksamhetsåret att justeras på grund av utfördelning av det centrala anslaget för pris- och löneökningar samt för avskrivningar och internränta. Samtliga regleringar görs inom de driftanslag som fastställts av fullmäktige. För att kunna rymma verksamheterna i de föreslagna ramarna fordras fortlöpande effektivisering och införande av nya mindre kostnadskrävande arbetssätt.

Ansvarsområde (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunfullmäktige	1 986	2 021	2 029
Revision	1 250	1 258	1 258
Valnämnd	600	0	600
Kommunstyrelsen	1 842 604	1 895 198	1 944 702
varav politik	9 193	9 293	9 300
varav Kommunledning	8 943	8 950	8 954
varav Ekonomistab	12 387	12 410	12 436
varav Personalstab	21 974	23 003	23 032
varav Kommunledningsstab	179 845	176 324	176 784
varav Myndighetsstab	10 886	10 913	10 938
varav Räddningstjänst	37 836	37 905	37 973
varav Lärande och stöd	942 561	946 697	950 956
varav Vård och omsorg	588 280	597 607	599 182
varav pris-, arvode och löneanslag	30 699	72 097	115 147
Myndighetsnämnd	459	469	469
Överförmyndarnämnd	3 397	3 403	3 403
Socialnämnd	963	985	985
Nämnder och utskott	1 851 258	1 903 334	1 953 447
Pensioner	83 928	51 234	47 832
Internränta	-9 008	-9 008	-9 008
Avskrivningar, ofördelat	3 582	6 952	10 552
Finansverksamhet, övrigt	-8 690	-8 690	-8 690
Verksamhetens nettokostnad	1 921 071	1 943 824	1 994 134

Tabell 5

Investeringsbudget 2024 och plan 2025–2026

Investeringsplanen för perioden omfattar cirka 229 mnkr och investeringsbudgeten 2024 uppgår till cirka 75 mnkr. Investeringar i kommunens verksamhetslokaler görs i huvudsak av Arvika Fastighets AB och regleras genom förändrad hyressättning för kommunens verksamheter.

Investering (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Inventarier, Taserudsgymnasiet		5 000	
AV-utrustning, Taserudsgymnasiet		2 250	
Inventarier förskolor, Regnbågen och Bäckleken	450		
Trygghetslarm, Vård och omsorg	6 400		
Inventarier Smedberg, nya SÄBO/korttid	3 500		
Datanät och utrustning, IT och telefoni	1 800	1 800	1 800
IT, datacenter			2 000
Offentlig utsmyckning	100	100	100
Strålkastarbyten på Lingon-och Blåbärsvallen		750	
Byte konstgräs inkl. granulat			5 500
Flytt av fotbollsplaner, Vik	5 500		
Markläggning av elkablar och byte av elljus Prästängens motionsspår			2 500
Byte sarg och publikskydd ishallen	1 400		
Lycke Lastageplats, räls- och slipersbyte	500		
Lycke utbyggnad nytt spår		15 000	
Norra infarten		12 000	
Effekter av GC-plan	2 000	2 000	2 000
Bidrag GC-plan	-1 000	-1 000	-1 000
GC-väg Gate delfinansiering Trafikverket		2 000	
Prästängen odlingslotter, projektering	700		
Trafiksäkerhetshöjande åtgärder kring skolmiljöer och bostadsområde	22 100		
Vägbelysning landsbygd	1 000	1 000	
E-arkiv KS/KF	400		
Naturvård, vattenkvalitet	2 000	2 000	2 000
Delsumma:	46 850	42 900	14 900
Reinvesteringar inom Lärande och stöd	1 500	1 500	1 500
Reinvesteringar inom Vård och omsorg	1 300	1 300	1 300
Reinvesteringar inom Kommunledningsstab	13 000	13 000	13 000
Reinvesteringar och utbyte fordon, Räddningstjänst	850	9 400	1 150
Till kommunstyrelsens förfogande	2 000	2 000	2 000
Delsumma:	18 650	27 200	18 950

Tabell 6

Investering (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Exploateringsverksamhet			
Gate verksamhetsområde	4 000	4 000	
Prästängen etapp 3, bostäder		1 000	7 000
Övre Taserud, bostäder			7 300
Hamnområdet, förberedelse exploatering		10 000	
Hamnområdet, kajer			10 000
Norra Graninge verksamhetsområde		10 000	
Prästängen Vildrosgatan, gata	5 900		
Delsumma:	9 900	25 000	24 300
Totalsumma investeringar:	75 400	95 100	58 150

Tabell 7

Utarbetandet av investeringsplanen baseras på en 10-årig planering. Prioriteringar har därefter genomförts.

Finansiell översikt

Resultatplan

Resultatplanen för åren 2024–2026 har beräknats utifrån följande förutsättningar.

Beräkningsgrund	År 2024	År 2025	År 2026
Resultat i relation till skatter och bidrag, procent	0,22%	1,41%	1,87%
Nettokostnadsandel i relation till skatter och bidrag, procent	102,22%	100,38%	99,96%
Skattefinansieringsgrad av investeringar, procent	63,3%	78,2%	151,2%
Antal invånare	25 725	25 725	25 725
Skattesats	21:75	21:75	21:75
Personalkostnadsökning	3,5 %	3,5 %	3,5 %

Tabell 8

Känslighetsanalys

Känslighetsanalysen visar hur kommunens kostnader påverkas av förändrade förutsättningar avseende kostnadsutveckling, skatteuttag samt befolkning. Detta redovisas i nedanstående tabell:

Händelse	Kostnad/intäkt i miljoner kronor
Lönekostnadsförändring, 1 procent	13,6
Förändring inflation, 1 procent	7,2
Förändring utdebitering, 10 öre	6,0
Förändring befolkning, 100 invånare	6,6

Tabell 9

Kassaflöde

För år 2024 beräknas ett positivt kassaflöde med ca 35 mnkr, en slutavräkning gällande skatt år 2022 påverkar 2024 års kassaflöde positivt om ca 35 mnkr. Under år 2025 beräknas kommunens kassaflöde bli negativt bland annat på grund av en omfattande investeringsverksamhet. Bland annat kan nämnas Lycke utbyggnad av nytt spår och ombyggnad av norra infarten. Under planperioden påbörjas ett antal nya exploateringsområden nämligen Gate verksamhetsområde, Prästängen gata och bostäder etapp 3 samt Övre Taserud bostäder. I planperioden finns även en satsning inom hamnområdet avseende förberedelse för exploatering samt kajer.

Kommunens betalningsberedskap bedöms vara god under hela planperioden med hänvisning till en god likviditet.

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Bokslut 2022	Delårsrapport Prognos 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	-1 673,7	-1 826,7	-1 802,9	-1 877,5	-1 896,7	-1 943,4
Avskrivningar	-38,8	-38,7	-38,7	-43,6	-47,1	-50,7
Verksamhetens nettokostnader	-1 712,5	-1 865,4	-1 841,6	-1 921,1	-1 943,8	-1 994,1
Skatteintäkter	1 233,4	1 276,8	1 252,7	1 303,2	1 356,9	1 400,5
Generella statsbidrag och utjämnung	531,4	554,9	537,3	576,2	579,6	594,3
Verksamhetens resultat	52,3	-33,7	-51,6	-41,7	-7,3	0,7
Finansiella intäkter	153,5	91,4	36,9	60,9	41,1	41,1
Finansiella kostnader	-237,5	-13,9	-11,1	-15,1	-6,5	-4,5
Resultat före extraordinära poster	-31,7	43,8	-25,8	4,1	27,3	37,3
Extraordinära intäkter/kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-31,7	43,8	-25,8	4,1	27,3	37,3
Tidigare avsatt till RUR ²	86,9	86,9	86,9	86,9	86,9	86,9
Årets avsättning till RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktagande av RUR	0,0	0,0	25,8	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	93,9	18,9	0,0	4,1	27,3	37,3
Summa RUR	86,9	86,9	61,1	86,9	86,9	86,9
<i>Resultat, andel av skatter och statsbidrag</i>	<i>-1,80%</i>	<i>2,39%</i>	<i>-1,44%</i>	<i>0,22%</i>	<i>1,41%</i>	<i>1,87%</i>
<i>Nettokostnadsandel i relation till skatter och statsbidrag</i>	<i>97,04%</i>	<i>101,84%</i>	<i>102,88%</i>	<i>102,22%</i>	<i>100,38%</i>	<i>99,96%</i>
<i>Finansnetto</i>	<i>-84,0</i>	<i>77,5</i>	<i>25,8</i>	<i>45,8</i>	<i>34,6</i>	<i>36,6</i>

Tabell 10

² Resultatutjämningsreserv (RUR)

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	990,7	1 040,8	1 078,6	1 132,6	1 146,1
Omsättningstillgångar	1 068,5	1 069,4	1 049,5	1 054,3	1 068,5
Kassa och bank	447,5	409,8	444,4	420,9	431,9
Summa tillgångar	2 506,7	2 520,0	2 572,5	2 607,8	2 646,5
Eget kapital	1 940,1	1 914,3	1 918,4	1 945,7	1 982,9
Avsättningar	113,2	141,3	185,7	189,7	187,2
Skulder	453,4	464,4	468,4	472,4	476,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 506,7	2 520,0	2 572,5	2 607,8	2 646,5
<i>Pensioner intjänade före 1998</i>	<i>516,6</i>	<i>508,2</i>	<i>530,2</i>	<i>513,0</i>	<i>489,9</i>
<i>Soliditet exklusive pensionsförpliktelser</i>	<i>77,4%</i>	<i>76,0%</i>	<i>74,6%</i>	<i>74,6%</i>	<i>74,9%</i>
<i>Soliditet inklusive pensionsförpliktelser</i>	<i>56,8%</i>	<i>55,8%</i>	<i>54,0%</i>	<i>54,9%</i>	<i>56,4%</i>

Tabell 11

Kassaflödesanalys

Kassaflöde (mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	-31,7	-25,8	4,1	27,3	37,3
Avskrivningar	38,8	38,7	43,6	47,1	50,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring pensionsavsättning	5,4	28,1	44,4	4,0	-2,5
Förändring övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinst-/reaförlust	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-1,7	-15,0	-5,0	-5,0	-5,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	9,0	26,0	87,1	73,4	80,5
Ökning- minskning+, kortfristiga placeringar	120,3	-10,0	-15,0	-15,0	-15,0
Ökning- minskning+, kortfristiga fordringar	-41,6	9,1	34,9	10,2	0,8
Ökning- minskning+, förråd	-4,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning+ minskning-, kortfristig skuld	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	82,0	25,1	107,0	68,6	66,3
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella och materiella anläggningstillgångar	-63,1	-73,8	-76,4	-96,1	-59,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag och övriga inkomster	10,9	1,0	1,0	1,0	1,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-50,3	-72,8	-75,4	-95,1	-58,2
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder	-3,1	10,0	3,0	3,0	3,0
Övriga medel, tillförda (+) använda (-)	-3,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-6,2	10,0	3,0	3,0	3,0
Utbetalning av bidrag statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	25,5	-37,7	34,6	-23,5	11,1
Likvida medel vid årets början	422,0	447,5	409,8	444,4	420,9
Likvida medel vid årets slut	447,5	409,8	444,4	420,9	431,9
<i>Skattefinansieringsgrad av investeringar inklusive utbetalning av bidrag statlig infrastruktur</i>	<i>13,6%</i>	<i>17,7%</i>	<i>63,3%</i>	<i>78,2%</i>	<i>151,2%</i>

Tabell 12

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

