



ÅRSREDOVISNING 2022

Arvika kommun



Innehållsförteckning

Innehållsförteckning.....	3
Kommunalrådet har ordet	4
Förvaltningsberättelse	
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
Översikt över verksamhetens utveckling	24
Balanskravsresultat	26
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	28
Händelser av väsentlig betydelse.....	33
Förväntad utveckling.....	35
Väsentliga personalförhållanden	37
Kommunens organisation	41
Den kommunala koncernen	42
Resultaträkning	44
Balansräkning.....	45
Kassaflödesanalys	46
Drift- och investeringsredovisning	47
Lärande och stöd.....	52
Vård och omsorg.....	61
Kommunledningsstaben	68
Myndighetsstaben	75
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens ledningsverksamhet	79
Ekonomistaben	81
Personalstaben.....	83
Myndighetsnämnden	85
Arvika Eda Överförmyndarnämnd	88
Arvika kommuns bolagskoncern – verksamhetsberättelser	91
Noter	112
Ord och begrepp	122
Redovisningsprinciper.....	124

Kommunalrådet har ordet

Hej,

Då var det dags att summera 2022 i en årsredovisning.

Under 2022 har vi i stor utsträckning påverkats av företeelser som har skett 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 höga energi- och drivmedelspriser, högre matkostnader, stigande räntor, inflation och finansiell oro i största allmänhet. Detta har påverkat oss redan i år men kommer även att påverka förutsättningarna framöver.

Kommunens resultat för 2022 uppgick till -31,7 mnkr. Det negativa resultatet beror främst på vår pensionsmedelsförvaltning. Den geopolitiska oron har påverkat finansmarknaderna och således också Arvika kommuns placeringar som tappat i värde under 2022. Årets finansnetto är negativt och uppgår till - 84,0 mnkr. Historiskt har pensionsmedelsförvaltningen bidragit starkt till kommunens positiva ekonomiska utveckling men tyvärr inte avseende det enskilda året 2022.

Kommunens resultat motsvarar -1,8 % i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunen har som mål att resultatnivån räknat över en femårsperiod ska uppgå till minst 1,5%. Kommunens genomsnittsresultat för åren 2018–2022 uppgick till 5,1%. Vårt resultatmål uppnåddes därmed.

Positivt att nämna är att verksamhetens resultat uppgick till 52,3 mnkr. Det beror främst på ett överskott från skatteintäkter och generella statsbidrag med ca 40 mnkr men även ett mindre överskott på 6 mnkr avseende våra verksamheter.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt och uppgår till 93,9 mnkr. Arvika kommun har inga historiska underskott som behöver återställas i balanskravsutredningen vilket innebär att Kommunallagens krav om en ekonomi i balans bedöms som uppfyllt.

Nettokostnadsandelen för 2022 uppgick till 97,0 procent. En nettokostnadsandel under 100 procent innebär en positiv balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunen har som mål att nettokostnadsandelen räknat över en femårsperiod inte ska överstiga 98,0%. Genomsnittet för nettokostnadsandelen för åren 2018–2022 uppgick till 98,4%. Nettokostnads målet uppnåddes därmed inte.

Under 2022 genomfördes bruttoinvesteringar för ca 63 mnkr. Investeringsbidrag erhöles under året med 11 mnkr. Investeringar har finansierats med egna medel.

Nedan framgår ett axplock av andra viktiga händelser under året:

Kommunen nådde en överenskommelse med Migrationsverket kring de ca 130 flyktingar som kommit till Arvika från Ukraina under våren.

I augusti inträffade en större brand i hamnområdet i Arvika. Släckningsarbetet pågick under mer än ett dygn och inkluderade resurser från ett stort antal närliggande räddningstjänster.

Ett förslag till översiktsplan för Arvika kommun har tagits fram. Förslaget var ute på samråd under hösten genom en rad möten, aktiviteter och workshops. Som planeringsunderlag till översiktsplanen har det tagits fram bland annat riktlinjer för byggande på landsbygd, arkitekturstrategi, trafik- och mobilitetsplan samt en handelsutredning.

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

På bygglovsavdelningen har vakanser och sjukfrånvaro under 2022 medfört att uppstartstiderna har blivit allt längre innan handläggning av ärenden har kunnat påbörjas vilket medfört att ett flertal ärenden överskridit den lagstadgade tiden på 10 veckor, ett intensivt arbete pågår för att de uppsatta målen ska kunna nås.

De höga elpriserna ledde till ett stort intresse för fjärrvärme och totalt har 11 nya kunder anslutits under året.

Ett mycket nederbördsfattigt 2022 resulterade i en nästan halverad vattenkraftsproduktion jämfört med planerad produktion för Arvika kraft AB. Produktionsförberedda kraftverk, optimerad körning i kombination med mycket höga elpriser medförde dock att intäkterna översteg budgeten med mycket hög marginal.

Alla medarbetare och förtroendevalda som bidrar till så mycket positivt för vår kommun förtjänar ett stort tack för era insatser.

Allt gott,



Peter Söderström, kommunstyrelsens ordförande



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

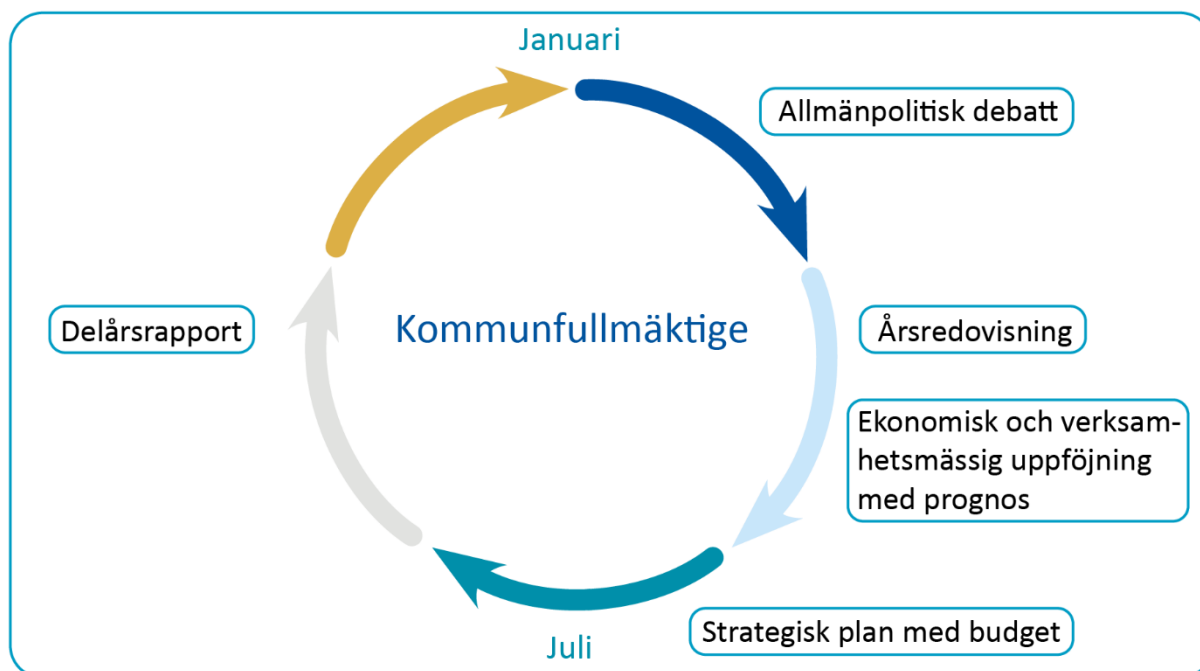
Planerings- och uppföljningsprocessen

Verksamhetsplaneringen för Arvika kommun omfattar en rullande treårsperiod. Kommunfullmäktige antar i juni en strategisk plan som innehåller övergripande mål och inriktning för verksamheten, finansiella mål samt drift- och investeringsramar för planperioden. Den strategiska planen innehåller omvärldsanalys, vision, mål, inriktning och uppdrag, drift- och investeringsramar samt resultat-, finansierings- och balansbudget (räkenskaper), som utgör underlag för styrning av verksamheterna.

Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges mål, ramar och inriktning arbetar nämnder och kommunstyrelsens utskott fram förslag till verksamhetsplan och internbudget för respektive politikområde, där de kommunövergripande målen konkretiseras. Verksamhetsplanerna är, förutom ett planeringsinstrument för verksamheten, en återrapportering om hur man avser att uppnå fullmäktiges uppdrag. Kommunstyrelsen fastställer verksamhetsplanerna i november och de redovisas därefter för kännedom till fullmäktige.

Bolagens verksamhetsplaner baseras på den strategiska planen och övriga styrdokument/direktiv som fastställts av ägaren. Bolagens verksamhetsplaner fastställs av respektive styrelse och redovisas för kännedom till kommunfullmäktige i november.

Uppföljning samt helårsprognos för verksamhet och ekonomi avrapporteras till kommunfullmäktige vid tre tillfällen per verksamhetsår: Ekonomisk och verksamhetsmässig uppföljning med prognos efter mars månad, delårsrapport för perioden januari-augusti och för verksamhetsåret i kommunens årsredovisning.



Figur 2

Styrmodell

Kommunens styrmodell bygger på att den övergripande visionen och verksamhetsidén bryts ner på tre underliggande nivåer. Först genom strategiska mål och de strategier, vägval, som ska tillämpas för att uppnå målen. Därefter konkretiseras de strategiska målen genom övergripande verksamhetsmål som gäller för kommunens samtliga verksamheter och bolag.

Målen beskrivs i fyra perspektiv: Invånare och kunder, Medarbetare, Tillväxt och utveckling, Miljö och klimat. De ekonomiska målen återfinns i styrdokumentet "Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv RUR". I verksamhetsplanerna bryts de övergripande verksamhetsmålen ner ytterligare och speglar hur respektive verksamhet och bolag bidrar till de gemensamma målen.

Kommunfullmäktige har utöver den strategiska planen antagit ett antal regler och policyer avseende den långsiktiga inriktningen för kommunen. Arvika kommuns bolagskoncern är integrerad i styrmodellen och den strategiska planen utarbetas i samråd med bolagen. Kommunfullmäktiges styrning av respektive bolag sker via bolagsordning och ägardirektiv. Måluppföljning avrapporteras regelbundet under året till kommunfullmäktige genom delårsbokslut och årsredovisning. Kommunens styrmodell illustreras med nedanstående bild.



Kommunallagen föreskriver att Kommunfullmäktige ska besluta om verksamhetsmål och finansiella mål kopplade till god ekonomisk hushållning. Kommunallagen föreskriver också att det ska finnas ett särskilt beslut om Mål och riktlinjer för God ekonomisk hushållning. I augusti 2019 § 167 tog fullmäktige beslut om Mål och riktlinjer för God ekonomisk hushållning i Arvika kommun. Beslutet uppdateras varje år i samband med att Strategisk plan antas.

Styrdokumentet ska vara styrande för årliga beslut om budget och verksamhetsplaner samt i förekommande fall vid beslut om större projekt som inte hanteras i budgetprocessen.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Övergripande bedömning om god ekonomisk hushållning

Kommunallagen föreskriver att Kommunfullmäktige ska besluta om verksamhetsmål och finansiella mål kopplade till god ekonomisk hushållning.

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 innefattar krav på att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Fullmäktige har ur detta syfte besluta om mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. De mål som fullmäktige beslutat har bärighet på god ekonomisk hushållning är 3 finansiella mål och 12 övergripande verksamhetsmål fördelat på perspektiven Invånare och kunder, Medarbetare, Tillväxt och utveckling samt Miljö och klimat. De övergripande verksamhetsmålen mäts med hjälp av 21 indikatorer och utfallet för dessa presenteras nedan.

Den samlade bedömningen avseende finansiella mål är att verksamheten bedrevs i enlighet med lagstiftningens krav om god ekonomisk hushållning då två av de finansiella målen uppnåddes med bred marginal under perioden och det tredje målet missas med en liten marginal.

Utifrån detta resultat bedömer kommunstyrelsen att Arvika kommun för 2022 uppfyller god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet.

En bra ekonomisk ställning är en förutsättning för att verksamheten skall kunna bedrivas långsiktigt utifrån perspektivet god ekonomisk hushållning. De ekonomiska målen är överordnade övriga mål och av primär vikt och betydelse för att säkerställa en god ekonomisk hushållning i ett långsiktigt perspektiv.

Den samlade bedömningen om verksamheten bedrevs i enlighet med lagstiftningens krav om god ekonomisk hushållning och efterlevde fullmäktiges övergripande mål, eller verksamhetsmål, presenteras i detalj nedan. Dels med en uppföljning av de indikatorer som beslutats, dels genom en kvalitativ analys av resultaten i de underliggande mål och indikatorer som beslutats av kommunens nämnder, utskott och bolag. Bedömningen är att perspektiven "Invånare och kunder" samt "Tillväxt och utveckling" är uppfyllda och att perspektiven "Medarbetare" och "Miljö och klimat" bedöms som delvis uppfyllda.

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, när resultatet av indikatorn inte upp i 90 procent av målvärdet bedöms indikatorn som ej uppfylld.

Måluppfyllelsen behöver förbättras framöver och fokus och engagemang behöver läggas på samtliga övergripande fullmäktigemål, inte minst på de perspektiv, mål och indikatorer som inte fullt ut uppfylls detta år. Detta för att säkerställa att kommunens resurser används på effektivast möjligaste sätt samt för att säkerställa långsiktigt god ekonomisk hushållning.

Trots att en förbättringspotential föreligger för vissa områden kan vi konstatera att alla perspektiv bedöms vara helt eller delvis uppfyllda och att en klar majoritet av indikatorerna är helt eller delvis uppfyllda. Utifrån detta och utifrån den kvalitativa analys av de övergripande fullmäktigemålen som presenteras nedan gör kommunstyrelsen den samlade bedömning att Arvika kommun för verksamhetsåret 2022 uppfyller god ekonomisk hushållning ur det verksamhetsmässiga perspektivet.

Måluppfyllelse – finansiella mål

Årets resultat för kommunen var negativt och uppgick till - 31,7 mnkr, vilket motsvarar - 1,8 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet är att resultatnivån ska vara positiv motsvarande 1,5 procent, målet är därmed inte uppfyllt för det enskilda året 2022. Det negativa resultatet för 2022 beror främst på börsutvecklingen och den kostnad som uppstår i bokföringen när kommunens placeringar minskar i värde, det som kallas realiserade förluster.

Resultatmålet, liksom övriga mål, är långsiktiga och av strategisk plan framkommer att målen skall utvärderas över en femårsperiod. Uppföljningen sker därför över de senaste fem åren, en rullande femårsperiod. Under åren 2018–2022 uppgår Arvika kommuns genomsnittresultat till 5,1 procent det vill säga väl över målet om 1,5 procent. Kommunstyrelsen bedömer målet som uppfyllt.

För nettokostnadsmålet är förutsättningarna de motsatta, nettokostnaden i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag uppgår för 2022 till 97,0 procent. Således uppfylls målet för det enskilda året 2022 som i strategiskplan är satt till 98,0 procent. Tittar vi i stället över de senaste fem åren landar vi på ett genomsnittligt resultat för perioden om 98,4 procent, det vill säga knappt över den målsättning som beslutats för perioden. Kommunstyrelsen bedömer att målet, med liten marginal, inte fullt ut uppnås.

Det tredje och sista finansiella målet avser kommunens investeringsnivå som inte ska överstiga kommunens resultat och avskrivningar, det som brukar kallas för skattefinansieringsgrad eller självfinansieringsgrad. Även investeringsmålet påverkas av årets resultat. Detta då årets resultat och årets avskrivningar ger utrymme för årets investeringar. Skall nyckeltalet landa på 100 procent som är målvärdet ska investeringarna matcha årets avskrivningar tillsammans med årets resultat. När resultatet blir negativt blir även utfallet av nyckeltalet lågt, för 2022 uppgår det till endast 13,6 procent. Även detta mål utvärderas över den senaste fem årsperioden och utvärderingen visar att även investeringsmålet, utslaget över denna period, uppfylls med bredmarginal. Kommunstyrelsen bedömer målet som uppfyllt.

Mål	Mål- värde	Femårs -snitt	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatmål	> 1,5 %	5,1 %	-1,8 %	11,1 %	8,1 %	5,9 %	2,1 %
Nettokostnadsmål	< 98,0 %	98,4 %	97,0 %	96,9 %	95,5 %	101,8 %	100,7 %
Investeringsmål	> 100 %	176,2 %	13,6 %	309,1 %	177,0 %	328,1 %	53,2 %

Tabell 1

Den samlade bedömningen avseende de finansiella målen är att verksamheten bedrevs i enlighet med lagstiftningens krav om god ekonomisk hushållning då två av de finansiella målen uppnåddes med bred marginal under perioden och det tredje målet missas med en liten marginal.

Utifrån detta resultat bedömer kommunstyrelsen att Arvika kommun för 2022 uppfyller god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet.

Måluppfyllelse – övergripande mål

Nedan följer en sammanställning av måluppfyllelsen avseende de övergripande målen. Arvika kommun 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. Indikatorerna är årligen mätbara och bygger på officiell statistik. Genom detta kan vi jämföra vårt utfall över tid samt även jämföra oss med andra kommuner. Målen har i stort varit oförändrat sedan 2020 med några mindre justeringar.

För djupare analys av verksamhetsmålen hänvisas i förekommande fall till verksamhetsberättelserna.

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	2022	2021	2020	Utfall*
Kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet ska vara god.	Delaktighetsindex (KKiK, Kolada)	65 eller högre	61	63	72	Delvis uppfyllt
	Valdeltagande i kommunalvalet, andel (%) (Kolada).	84,1 eller högre	81,1	-	-	Delvis uppfyllt
Kommuninvånarna ska kunna leva ett riktigt, gott och hälsosamt liv	Ohälsotal (Försäkringskassan, Kolada)	30,5 eller lägre	32,6	32,3	32,7	Delvis uppfyllt
	Psykisk hälsa åk 4 och 7 i grundskolan och åk 1 på gymnasiet, % (ELSA-statistik)	91 eller högre	90	85	90	Delvis uppfyllt
	Fallskador bland personer 80+, 3-årsm, antal/1 000 inv (Kolada)	57 eller lägre	50	53	58	Uppfyllt
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 eller högre	50	-	-	Uppfyllt

Tabell 2 *Utfall beräknas utifrån kolumn 2022. Uppfyllt (100% av målvärdet), Delvis uppfyllt (minst 90% av delvärdet), Ej uppfyllt (under 90% av målvärdet).

Målet ”Att delaktigheten för kommuninvånarna ska vara god” mäts med hjälp av ett delaktighetsindex. Vårt målvärde är 65 och utfallet 61 vilket innebär att målet delvis nåddes.

Indexet visar en samlad bild av hur väl kommunen möjliggör för medborgarna att delta i kommunens utveckling. Poängen baseras på 18 frågor om möjligheten till medborgardelaktighet i kommunen. Frågorna ingår i kommunens kvalitet i korthet (KKiK) och utförs som en egen undersökning av kommunen.

En indikator avser valdeltagande i kommunvalet. Målvärdet var satt till 84,1 eller högre men utfallet stannade på 81,1 %.

För det övergripande målet ”kommuninvånarna ska kunna leva ett hälsosamt liv” är ohälsotalet en viktig indikator. Målvärdet för indikatorn är att vi ska ligga under 30,5 dagar och senaste utfallet visar 32,7 dagar vilket innebär att målet endast delvis är uppfyllt.

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. Ohälsotalet ligger fortfarande på en relativt hög nivå, men vi kan ändå konstatera att det går åt rätt håll. 2016 uppgick antalet dagar till 39,6 och därefter har det minskat för varje år. För kommunerna i snitt ligger dagarna på 22 år.

Både Försäkringskassan och Arvika kommun som arbetsgivare arbetar målinriktat för att hjälpa och stötta de individer som hamnat i sjukskrivning för att de ska komma tillbaka till arbetslivet. Forskning visar att tidiga insatser från arbetsgivare kan vara avgörande för en medarbetares mående. Det är viktigt att man arbetar förebyggande och främjande på arbetsplatsen. Även arbetet med folkhälsan i kommunen är av största vikt för att kunna jobba riktat mot de medborgare som är i riskgrupper för att bli sjuka.

Den andra indikatorn avser psykisk hälsa för årskurs 4 och 7 i grundskolan och årskurs 1 på gymnasiet. Enligt ELSA-statistiken läsåret 21/22 nådde varken grundskolan eller gymnasieskolan målvärdet gällande elevernas psykiska hälsa. Målvärdet ligger på 91 och senaste utfall på 85. Pandemin antas vara en orsak till det försämrade resultatet i statistiken. Inom gymnasiet åk 1 pågår undersökningen och de flesta elever har genomfört den enkät som ligger till grund för ELSA-statistiken.

Den tredje indikatorn är Fallskador bland personer 80+, 3-årsm, antal/1 000 inv (Kolada). Målvärde 57 och senaste utfall 50 vilket innebär att målet är nått.

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

Utfallet på indikatorn varierar mellan våra verksamheter men bedömningen är att målet kommer att nås under 2023.

Lärande och stöd; Andel medarbetare som gått Webbkurs NCK om våld i nära relation uppgår till 50%. Inom IFO var andelen 98%, de två resterande procenten är nyanställda och kommer att genomföra utbildningen. Inom grundskola, gymnasiet och vuxenutbildningen ska samtliga medarbetare gå kursen våren 2023. Inom förskolan prioriterades utbildningen och förutsättningar i tid gavs vilket medförde att 85% av medarbetarna gick utbildningen.

Vård och omsorg; 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. Verksamheten kommer att prioritera utbildningen under 2023.

Ekonomistaben; Samtliga medarbetare har genomgått utbildning.

Bedömning

Utifrån resultatet av indikatorerna som presenteras i tabellen och den analys av indikatorernas utfall som presenterats ovan gör kommunstyrelsen bedömningen att perspektivet "Invånare och kunder" har uppfyllts för 2022.

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	2022	2021	2020	Utfall*
Arvika kommun ska arbeta för jämställdhet och mångfald.	Anställda utrikesfödda, balanstal till andel bland kommuninvånarna (Kolada)	1,0 eller högre	1,0	0,9	0,9	Uppfyllt
	Heltidsarbetande månadsavlönade, andel -Kvinnor -Män (Agenda 2030)	75 eller högre	57 75	58 72	59 74	Ej Uppfyllt Uppfyllt
Arvika kommun ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarna trivs.	Sjukfrånvaro koncernen (Egen mätning)	7,0 eller lägre	8,2	7,4	7,5	Ej uppfyllt
Arvika kommun ska ha engagerade medarbetare.	Hållbart medarbetar-engagemang (HME), totalindex (Kolada)	80 eller högre	81	-	79	Uppfyllt

Tabell 3 *Utfall beräknas utifrån kolumn 2022. Uppfyllt (100% av målvärdet), Delvis uppfyllt (minst 90% av delvärdet), Ej uppfyllt (under 90% av målvärdet).

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

Den första 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 1,0 vilket innebär att vi har nått målet.

Verksamheten Vård och omsorg bedömer att andelen anställda som är utrikesfödda kommer sannolikt att öka. Allt fler vikarier har en utomnordisk bakgrund. Det senaste mätta värdet för Vård och omsorg uppgick till 1,3.

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 procent faktisk sysselsättningsgrad) månadsavlönade" inom kommunen och avser alla kommunalt anställda i november månad. Målvärdet ligger på över 75 procent för både kvinnor och män. Männerna når nästan upp till målet eftersom 74 procent arbetar heltid, medan endast 59 procent av kvinnorna arbetar heltid.

I Arvika kommun pågår projektet "100 % Arvika" som på sikt innebär att alla medarbetare inom Kommunals yrkesområden som nyanställs ska anställas på heltid. Fokus i projektet är framtidens rekryteringsbehov och jämställdhet. Projektets övergripande mål 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.

Avtalet mellan SKR och Kommunal omfattar Kommunals yrkesgrupper och pågår främst inom verksamheten Vård och omsorg. Ambitionen är att hela Arvika kommun och samtliga yrkesgrupper så småningom ska omfattas av rätten till heltid. Under de tre senaste åren har andelen heltidsanställda inom Arvika kommun ökat från 71 till 74 procent. Andelen heltidsarbetande har under samma tid ökat från 60 procent till 62 procent. Detta visar att det finns ett stort intresse bland medarbetarna att ha en heltidsanställning och att arbetet med heltid som det normala är viktigt både ur jämställdhets- och bemanningsperspektiv.

Målet "Arvika kommun ska ha en god arbetsmiljö" mäts med hjälp av sjukfrånvarostatistik. Målvärdet ligger på 7,0 procent men utfallet blev 8,2 procent för kommunen vilket innebär att målet inte nåddes.

Sjukfrånvaron har ökat under de senaste åren, både inom kommunförvaltningen och inom de kommunala bolagen, både bland män och kvinnor. De varierar mellan kommunens olika verksamheter, sjuktalen är fortsatt höga inom förskolan med 13,5 procent och Vård och omsorg med 11,7 procent. För Teknik i Väst AB är det totala sjuktalet 5 procent och för Arvika Fastighets AB var motsvarande siffra 5 procent.

Arvika följer trenden i länet, statistik visar att sjukfrånvaron ökar i alla länets kommuner. En stor del av den ökade sjukfrånvaron kan kopplas till coronapandemin och dess följdverkningar. Försiktighetsprincipen att stanna hemma vid minsta symptom har påverkat sjukfrånvaron.

Personalstaben möter utmaningen med att utveckla insatserna som görs för att sjuktalen ska minska, både utifrån ett arbetsgivar- och medarbetarperspektiv. Man arbetar även för att ställa om till ett mer främjande och förebyggande arbetssätt för att minska korttidsfrånvaron. Samarbetet med företagshälsovården, Region Värmland och Försäkringskassan fortsätter att utvecklas.

Det tredje målet "Arvika kommun ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang" mättes i samband med medarbetarundersökningen som genomfördes i november 2022. Vårt målvärde är 80 eller högre. Utfallet för förvaltningen blev 81 vilket innebär att målet nåddes.

HME står för hållbart medarbetarengagemang och mäter såväl nivån på medarbetarens engagemang som chefernas och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. HME-index består av nio frågor som tillsammans bildar ett totalindex för hållbart medarbetarengagemang och tre delindex; motivation, ledarskap och styrning.

Bedömning

Utifrån resultatet av indikatorerna som presenteras i tabellen och den analys av indikatorernas utfall som presenterats ovan gör kommunstyrelsen bedömningen att perspektivet "medarbetare" delvis har uppfyllts för 2022.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	2022	2021	2020	Utfall*
Arvika ska erbjuda utbildning med bredd och hög kvalitet.	Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%), (Agenda 2030)	89 eller högre	87,5	88,1	88,8	Delvis uppfyllt
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%), (Agenda 2030)	75,5 eller högre	79,5	76,8	73,6	Uppfyllt
	Elever på SFI som klarat minst två kurser på studievägen av nybörjare två år tidigare, andel (%), (Kolada)	50 eller högre	29	22	36	Ej uppfyllt
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat	Nystartade företag, antal/ 1 000 invånare	6,9 eller högre	6,9	7,4		Uppfyllt
Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själva	Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%) (Kolada)	78,6 eller högre	79,2	77,7	78,6	Uppfyllt
	Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen (Agenda 2030)	1,1 eller lägre	1,03	1,21	1,29	Uppfyllt
	Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av befolkningen (Agenda 2030)	2,4 eller lägre	-	2,4	1,8	Uppfyllt (Utifrån 2021)

Tabell 4 *Utfall beräknas utifrån kolumn 2022. Uppfyllt (100% av målvärdet), Delvis uppfyllt (minst 90% av delvärdet), Ej uppfyllt (under 90% av målvärdet).

Målet "Arvika ska erbjuda utbildning med bredd och hög kvalitet" mäts med hjälp av flera indikatorer.

Den första indikatorn är Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%), (Agenda 2030) där målvärdet är 89 eller högre. Senaste utfall är 87,5 vilket innebär att målet delvis är uppfyllt. Lärande och stöd uppger att det finns flera anledningar till resultatet men det som nämns är pandemin i samband med inflyttning i nya Minnebergsskolan, vilket försvårade driftsättningen av nya skolan. Dock lyfter verksamheten att eleverna lyfter sina resultat mellan årskurs 8 och årskurs 9.

Den andra indikatorn är "Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%), (Agenda 2030)". Målvärdet är 75,5 och utfallet 79,5 vilket innebär att målet är uppfyllt. Andelen har ökat jämfört med tidigare år. Andelen har ökat jämfört med föregående år. När det gäller examen från

yrkesprogram är målvärdet högt och nås inte. Andelen har dock ökat något jämfört med föregående år. Andel med yrkesexamen i Arvikas gymnasieskola efter tre år var 2022 är 89,2%.

Den tredje indikatorn är ” Elever på SFI som klarat minst två kurser på studievägen av nybörjare två år tidigare, andel (%)”. Enligt verksamheten ses en uppåtgående trend och senaste utfall ligger på 29%. Dock uppnås inte målvärdet.

”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 utfallet är 6,9 vilket innebär att målet har nåtts. Samverkan mellan företag och kommun via Arvika-Eda Nyföretagarcentrum visade god effekt. Antalet nystartade företag har varit på en hög nivå under första halvåret 2022, men under hösten har en avmattning i konjunkturen påverkat antalet nystartade företag i en negativ riktning. Antal företagsbesök av kommunledning och näringslivslots uppgick till 97 för 2022 och målvärdet om 100 företagsbesök nås därmed inte fullt ut.

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

Den första indikatorn är ” Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%) ”. Målvärdet är 78,6 och senaste utfall ligger på 79,5 vilket innebär att målet är uppfyllt.

Den andra indikatorn är ” Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen”. Målvärdet är 1,1 eller lägre och senaste utfallet uppgår till 1,03 vilket innebär att målet är uppfyllt. Andelen Arvikabor som ansöker om försörjningsstöd är fortsatt låg och det är därför rimligt att anta att vi når målvärdet. Den biståndsgrupp som minskat mest (%) är ensamstående med barn och detta beror med största sannolikhet på det extra bostadstillägget på bostadsbidraget som utgår till barnfamiljer från Försäkringskassan.

Den tredje indikatorn är ” Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av befolkningen”. Målvärdet är 2,4 % och senast mätta utfall ligger på 2,4 % vilket innebär att målet är uppfyllt.

Bedömning

Utifrån resultatet av indikatorerna som presenteras i tabellen och den analys av indikatorernas utfall som presenterats ovan gör kommunstyrelsen bedömningen att perspektivet ”tillväxt och utveckling” har uppfyllts för 2022.

Miljö och klimat

Mål	Indikator	Målvärde	2022	2021	2020	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 eller högre	25,5	-	-	Uppfyllt
Arvika kommun ska säkerställa hållbar konsumtion och produktion.	Insamlat mat- och restavfall, kg/person (Agenda 2030)	200 eller lägre	177	203	191	Uppfyllt
	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel % (Agenda 2030)	26 eller högre	25	25	24	Delvis uppfyllt
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 eller lägre	-	3,20	3,49	Ingen data (Uppfyllt utifrån 2021)

Tabell 5 *Utfall beräknas utifrån kolumn 2022. Uppfyllt (100% av målvärdet), Delvis uppfyllt (minst 90% av delvärdet), Ej uppfyllt (under 90% av målvärdet).

”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 ”Sjöar med god ekologisk status, andel %”. Målvärdet är 25,5 % och de senaste årens mätvärde uppgår till 25,5 vilket innebär att målet är uppfyllt.

Det andra målet är ”Arvika kommun ska säkerställa hållbar konsumtion och produktion” mäts med hjälp av två indikatorer; ”Insamlat mat- och restavfall, kg/person” (Agenda 2030) samt ”Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel %” (Agenda 2030).

Det senaste mätta värdet i Kolada uppgår till 177 kg/person. Målvärdet ligger på 200 kg/person. Enligt TIVAB:s egna uppgifter har vi samlat in 186,4 kg mat- och restavfall per person under 2022.

Målet mäts också med hjälp av indikatorn ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet och målvärdet är 26 procent. I den senaste publicerade mätningen är utfallet 25 procent vilket innebär att målet delvis nås. Det första halvåret hamnade resultatet på 26,9 procent, men det blev en lägre siffra vid årets slut. Andelen närproducerade livsmedel ökade från 64,5 till 64,7 vid jämförelse mellan första halvåret och årets slut. Kostnadsutvecklingen har påverkat inköp av ekologiska och närproducerade livsmedel.

Målet ”Arvika kommun ska vidta åtgärder för att minska klimatförändringarna och dess konsekvenser” mäts med hjälp av indikatorn ”Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO₂-ekv/inv per år” (Agenda 2030).

Den senaste utsläppsstatistiken för Arvika kommun som geografiskt område och som användes vid utvärderingen av 2021 års årsredovisning uppgår till 3,2 ton CO₂-ekv/inv (senast tillgängliga data från RKA). De klimatpåverkande utsläppen i Arvika som geografiskt område har sannolikt ökat under 2021

och 2022 på grund av att covid-19 restriktionerna hävdes under 2021. Exempelvis har körda kilometer per invånare med personbil och lastbil ökat i Arvika under 2021 jämfört med 2020. Utsläppen för 2022 är troligen inte tillbaka på samma nivå som 2019 (källa RKA).

Bedömningen är att kommunkoncernen har minskat sina klimatpåverkande utsläpp från motorfordon under 2022. I Arvika kommunkoncern har andelen fossilberoende fordon minskat till 63 % under 2022. Innehavet av fordon avsedda för HVO 100 ökar ytterligare bland lätta lastbilar. De digitala mötena ligger krav på en betydligt högre nivå än innan pandemin och sannolikt görs det därför färre tjänsteresor och mindre arbetspendling. Digitala möten har sannolikt bidragit till minskad bränsleförbrukning i koncernen. Sammantaget har minskad förbrukning av fossila bränslen, färre körda kilometer och ökad andel fossiloberoende motorfordon givit en minskning av klimatpåverkande utsläppen från motorfordon i Arvika kommunkoncern.

Bedömning

Utifrån resultatet av indikatorerna som presenteras i tabellen och den analys av indikatorernas utfall som presenterats ovan gör kommunstyrelsen bedömningen att perspektivet "Miljö och klimat" behöver stärkas innan det kan göras en tydlig bedömning av utfallet. Perspektivet bedöms delvis vara uppfyllt för 2022.

Ekonomisk ställning

Årets resultat

Årets resultat uppgick till -31,7 mnkr. Huvudorsaken till det negativa resultatet är en ogynnsam utveckling på finansmarknaden vilket påverkar kommunens pensionsmedelsförvaltning negativt. Finansnettot för kommunen, där pensionsmedelsförvaltningens resultat ingår, uppgick för året till -84,0 mnkr. Således är kommunens resultat under 2022, rensat från nedgångar av våra finansiella placeringar positivt motsvarande 52,3 mnkr.

Resultat och finansnetto, kommunen	2021-12-31	2022-12-31
Verksamhetens resultat, mnkr	52,9	52,3
Finansnetto, mnkr	136,2	-84,0
Årets resultat, mnkr	189,1	-31,7
Resultat, % av skatter och bidrag	11,1	-1,8
Nettokostnadsandel, %	96,9	97,0

Tabell 6

Kommunkoncernens samlade resultat uppgick till 39,5 mnkr efter eliminering av koncerninterna poster. Resultatet för koncernen Arvika Stadshus AB uppgick till 71,2 mnkr. Finansnettot för den samma uppgick till -131,4 mnkr. I kommunkoncernens finansnetto ingår ett negativt finansnetto för koncernen Arvika Stadshus AB med cirka -47,4 mnkr. Det är framför allt räntekostnader för extern lånefinansiering inom kommuns dotterbolag som påverkar finansnettot för den samlade bolagskoncernen.

Resultat och finansnetto, kommunkoncernen (mnkr)	2021-12-31	2022-12-31
Årets resultat	254,1	39,5
Finansnetto	99,9	-131,4

Tabell 7

Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader

För en bibehållen ekonomisk stabilitet bör verksamhetens nettokostnader långsiktigt inte öka mer än skatteintäkter och generella stats- och utjämningsbidrag. Under de tre senaste åren har skatteunderlagsprognoserna varit mycket osäkra vilket har inneburit en stor svårighet att bedöma intäktssidan av budgeten och i förlängningen då hur välfärden ska finansieras. En starkt bidragande faktor till osäkerheten har varit effekter av pandemin på kommunens skatteintäkter samt osäkerheten kring statsbidragens storlek. Staten har vid flera tillfällen under treårsperioden förstärkt kommunernas budget både med generella och riktade statsbidrag.

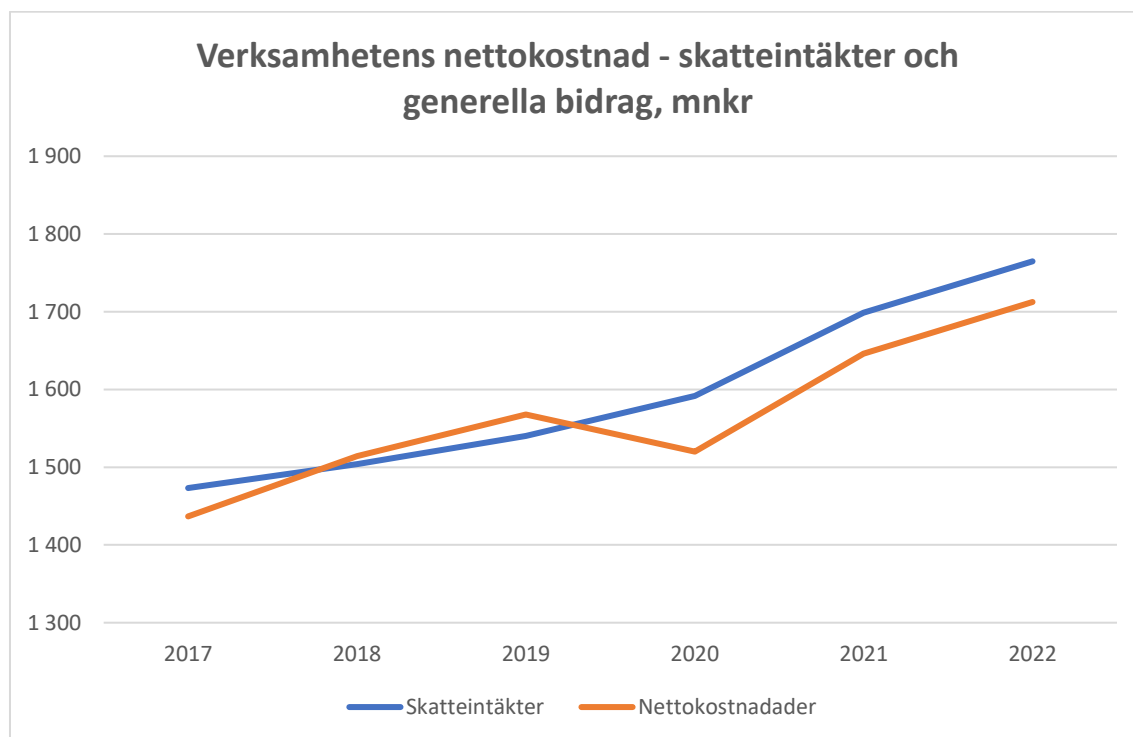
Framöver finns osäkerheten kvar men nu framför allt kopplat till konjunkturen, hur sysselsättning, inflations- och räntebanor, kommer påverka kommunens skatteintäkter. Det finns också geopolitiska spänningarna som kan påverka och även dessa är svåra att förutspå hur de kommer utveckla sig.

Den negativa utvecklingen under 2020, som framgår av tabellen nedan, förklaras av en fastighetsförsäljning som påverkade nettokostnaden. Nettokostnadsutvecklingen för åren 2020 och 2021 kan därför ses som ett genomsnitt på 2,6 % i ökning per år.

Procentutveckling	2018	2019	2020	2021	2022
Skatteintäktsutveckling	2,0	2,4	3,4	6,7	3,9
Nettokostnadsutveckling	5,4	3,5	-3,1	8,3	4,0

Tabell 8

Relationen över tid mellan verksamhetens nettokostnad och skatteintäkter med generella bidrag framgår av nedanstående graf. Skatteintäkter med generella bidrag överstiger alltjämt verksamhetens nettokostnad.



Soliditet, skuldsättningsgrad och likviditet

Soliditet, skuldsättningsgrad och likviditet (%)	2021-12-31 kommunen	2022-12-31 kommunen	2021-12-31 koncernen	2022-12-31 koncernen
Soliditet exkl. pensionsförpliktelse	78,0	77,4	40,2	40,6
Soliditet inkl. pensionsförpliktelse	57,0	56,8	31,4	32,1
Skuldsättningsgrad	28,1	29,2	148,6	146,1
Kassalikviditet (exkl. kortf. placeringar), %	214,9	239,5	168,8	173,5

Tabell 9

Nyckeltalen soliditet, likviditet och skuldsättningsgrad är tal som följs upp för att följa den ekonomiska ställningen i kommunen.

Soliditeten anger betalningsförmågan på lång sikt samt 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. Att soliditeten är lägre i koncernen beror på att bolagen i större utsträckning lånar till sina investeringar, men soliditeten är även för kommunkoncernen stabil och är i nivå med de senaste åren. Även kassalikviditeten är god, både för kommunen och för kommunkoncernen, 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 mycket låg vilket också innebär att räntekänsligheten är låg och någon hög finansiell risk bedöms inte föreligga. Kommunen har inga externa lån. Kommunkoncernens skuldsättningsgrad minskade från 148,6 procent till 146,1 procent. En förklaring till denna minskning är att bolagens externa låneskuld hos Kommuninvest minskade med 48,2 mnkr. Bolagen påverkas i högre grad av räntehöjningar. I förlängningen påverkar detta även kommunen i form av ökade hyror och avgifter från de kommunala bolagen.

Budgetföljsamhet

Kommunens budgetavvikelse

Följande tabeller är en redovisning av budgetföljsamheten kopplat till de budgetramar som finns fastställda i Strategisk plan.

Ekonomi och så även budgetföljsamheten för 2022 har i olika delar påverkats av den ökande inflationen och konjunkturen som påverkats negativt av ett osäkert världsläge. Även aktiemarknaderna har utvecklats negativt vilket har en direkt påverkan på kommunens pensionsmedelskapital.

Den samlade budgetavvikelsen visar ett underskott med knappt 49 mnkr. Kommunstyrelsens ansvarsområde uppvisade en positiv budgetavvikelse med 5,0 mnkr. Utskottet Lärande och stöd redovisade ett underskott med 10,7 mnkr främst beroende på skolskjutskostnader samt interkommunala ersättningar. Utskottet Vård och omsorg redovisade ett överskott med 8,0 mnkr främst beroende på ett antal under året erhållna statsbidrag som inte förbrukats. Närmare analys återfinns i respektive verksamhets årsberättelse.

Finansförvaltningens uppvisade ett budgetunderskott om 54,4 mnkr varav pensionsmedelsförvaltningens budgetunderskott uppgick till cirka 110 mnkr och överskottet för kommunalskatter med utjämningsbidrag uppgick till cirka 40 mnkr.

Kommunens budgetavvikelse

Budgetavvikelser (tkr)	2019	2020	2021	2022
Kommunfullmäktige	16	217	399	-54
Revision	-98	96	-17	4
Kommunstyrelsen	-46 232	20 476	29 795	5 003
<i>varav politik</i>	-539	96	-402	489
<i>varav kommunledning</i>	8 312	5 926	2 944	1 989
<i>varav ekonomistab</i>	-330	881	356	1 107
<i>varav personalstab</i>	-1 892	2 001	244	-1 319
<i>varav kommunledningsstab</i>	2 531	11 349	3 527	6 089
<i>varav myndighetsstab</i>	-2 359	1 057	149	-642
<i>varav Lärande och stöd</i>	-40 280	-7 315	-7 209	-10 721
<i>varav Vård och omsorg</i>	-11 675	6 481	30 186	8 011
Myndighetsnämnd	-134	-149	70	60
Överförmyndarnämnd	-277	-36	412	828
Valnämnd	107	-1	-14	-245
Nämnder och utskott	-46 618	20 603	30 645	5 596
Finansförvaltning	124 625	101 911	150 368	-54 447
Total budgetavvikelse	78 007	122 514	181 013	-48 851

Resultat för koncernbolagen

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

Arvika Kraft AB, Arvika Stadshus AB samt Arvika Fastighets AB redovisade de största positiva avvikelserna mot resultatplan för 2022. Störst positiv avvikelse mot resultatplanen redovisades av Arvika Kraft AB med 21 mnkr där nettoomsättningen ökade kraftigt beroende på högt elpris. Arvika Fastighets AB redovisar också ett bättre resultat än planerat med 5,6 mnkr vilket främst förklaras av lägre reparationskostnader och mediakostnader än planerat.

Arvika Stadshus AB resultat uppgick till 61 tkr och hade en positiv avvikelse mot resultatplan med 7,2 mnkr. Utdelning och koncernbidrag från dotterbolag innebar större finansiella intäkter än budgeterat.

Även Arvika Kommunät AB, Arvika Näringslivscentrum ek fören, Arvika Fjärrvärme AB samt Teknik i Väst AB redovisade mindre positiva avvikelser mot plan.

Arvika Teknik AB och Arvika Lokal och Mark AB redovisade negativa avvikelser mot plan med -4,2 mnkr resp. -0,6 mnkr. Hos Arvika Teknik AB är det främst verksamheten elnät som bidragit till den negativa avvikelsen. Detta pga. av att kostnaderna för nätförluster blev mer än dubblade på grund av höga elpriser.

Mer om bolagens ekonomi och verksamheter kan läsas i avsnittet Arvika kommuns bolagskoncern.

Bolagens räkenskaper har sammanställts i Arvika Stadshus AB:s koncernredovisning, bolagskoncernens resultat uppgick till 71,3 mnkr. Därefter har en sammanställd redovisning gjorts, där bolagskoncernen och kommunens siffror är sammanräknade och interna poster är eliminerade. Den sammanställda redovisningen presenteras i balans- och resultaträkningen. Kommunkoncernens resultat uppgick för året till 39,5 mnkr.

Resultat för koncernbolagen

(tkr)	Resultatplan	Utfall	Avvikelse mot plan
Arvika Stadshus AB	-7 208	61	7 269
Arvika Fastighets AB	31 549	37 229	5 680
Arvika Teknik AB	14 984	10 762	-4 222
Teknik i Väst AB	1 000	1 009	9
Arvika Fjärrvärme AB	15 506	15 779	273
Arvika Näringslivscentrum ek. för	106	444	338
Arvika Lokal och Mark AB	-1 547	-2 188	-641
Arvika Kraft AB	10 714	32 084	21 369
Arvika kommunät AB	-1 982	-1 147	835

Tabell 10

Översikt över verksamhetens utveckling

Nedan presenteras väsentliga nyckeltal för kommunen respektive kommunkoncernen.

Jämförelsetalen för 2018 har räknats om enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning som trädde i kraft 2019. De nyckeltal som påverkas av värdet på de kortfristiga placeringarna eller det egna kapitalet kan vara svåra att jämföra över år med anledning av omräkningen som gjorts.

Nyckeltal kommunen

Nyckeltal kommunen	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter, mnkr	348,3	342,0	381,8	359,6	361,9
Verksamhetens kostnader, mnkr	1 841,0	1 886,8	1 876,6	1 970,9	2 035,6
Årets resultat, mnkr	-3,3	90,2	128,6	189,1	-31,7
Resultat i % av skatter och bidrag	-0,2	5,9	8,1	11,1	-1,8
Nettokostnader i % av skatteintäkter och generella bidrag (nettokostandsandel).	100,7	101,8	95,5	96,9	97,0
Skatteintäkter (inkl. generella bidrag) mnkr	1 503,9	1 540,0	1 591,8	1 698,9	1 764,8
Skatteintäktsutveckling, %	2,1	2,4	3,4	6,7	3,9
Nettokostnadsutveckling, %	5,4	3,5	-3,1	8,3	4,0
Nettoinvesteringar, mnkr	81,0	34,1	86,8	72,4	52,2
Finansnetto, mnkr	7,3	118,0	56,7	136,3	-84,0
Soliditet exkl. pensionsförpliktelser, %	80,5	78,4	77,5	78,0	77,4
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser, %	51,6	52,3	54,1	57,0	56,8
Kassalikviditet (exkl. kortf. placeringar), %	234,3	223,6	238,7	214,9	239,5
likvida medel (exkl. likviditetsdepå), mnkr	485,3	466,4	519,7	422,0	447,5
Skuldsättningsgrad, %	24,2	27,6	29,0	28,1	28,9
Antal invånare (1 nov enligt SCB)	26 087	26 101	25 932	25 882	25 880
Kommunal skattesats, %	21:50	21:02*	21:02	21:96	21:75

Tabell 11

*En omfördelning mellan skatt för kommuner/regioner gjordes 2019 vilket innebar en minskning av den kommunala skatten 2019 jämfört med 2018. Det var dock ingen förändring av den sammanlagda skattesatsen, som uppgick till 32:70

Nyckeltal koncernen

Nyckeltal koncernen	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter, mnkr	798,2	787,6	807,1	833,0	915,4
Verksamhetens kostnader, mnkr	2 057,1	2 132,3	2 102,5	-2 193,9	-2 333,0
Årets resultat, mnkr	41,9	132,8	165,8	254,1	39,5
Soliditet exkl. pensionsförpliktelser, %	41,2	41,0	39,4	40,2	40,6
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser, %	28,9	29,7	29,7	31,4	32,1
Kassalikviditet (exkl. kortf. placeringar), %	148,1	137,6	150,7	168,8	173,5
Likvida medel, mnkr	506,6	478,3	556,8	637,9	611,4
Tillgångar, mnkr	4 541,2	4 896,2	5 505,0	6 029,0	6 065,5
Anläggningstillgångar, mnkr	3 212	3 487	3 981	4 170	4 269
<i>Anläggningstillgångar, kr/invånare</i>	123 123	133 596	153 517	161 116	164 961
Skulder och avsättningar, mnkr	2 669,0	2 891,2	3 334,0	3 604,0	3 601,0
<i>varav långfristiga skulder, mnkr</i>	1 972,1	2 159,3	2 555,0	2 779,0	2 740,7
<i>Långfristiga skulder, kr/invånare</i>	75 597	82 728	98 527	107 372	105 900
Nettoinvesteringar, mnkr	453,4	371,5	624,0	351,0	290,3
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar, %	37,6	73,6	50,3	119,4	79,9
Skuldsättningsgrad, %	142,6	144,2	153,6	148,6	146,5

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 resultat efter balanskravsjusteringar skiljer sig avsevärt från årets resultat eftersom orealiserade vinster och förluster från pensionsmedelsförvaltningen samt realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar ska återläggas i utredningen. Årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt och uppgår till 93,9 mnkr. Arvika kommun har inga historiska underskott som behöver återställas i balanskravsutredningen vilket innebär att Kommunallagens krav om en ekonomi i balans bedöms som uppfyllt. Kommunen har sedan tidigare år avsatt 86,9 mnkr till resultatutjämningsreserven (RUR). Då årets resultat enligt resultaträkningen är negativt har kommunen inte möjlighet att göra ytterligare avsättningar till RUR för 2022 trots att balanskravsresultatet är positivt. Se mer om regelverket kring RUR nedan.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (mnkr)	2021-12-31	2022-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	189,1	-31,7
- Samtliga realisationsvinster	-1,6	-1,8
+ Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0
- /+ Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-83,6	127,4
- /+ Återföring orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	103,9	93,9
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-86,9	0,0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	17,0	93,9

Tabell 13

Resultatutjämningsreserv RUR

I Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR) i Arvika kommun anges hur reservering och disponering får ske angående resultatutjämningsreserven, RUR.

Reservering får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar enligt 11 kap. 10 § lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, som överstiger en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, eller två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, om kommunen eller regionen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser. 10 kapitel 14 § (2019:835) kommunallag.

Resultatutjämningsreserven får inte överstiga 10 procent av nivån för kommunens samlade skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning under det senaste förutvarande året.

Resultatutjämningsreserven ska kunna användas vid befarad eller konstaterad lågkonjunktur när en svag utveckling av skatteunderlaget gör att kommunen redovisar ett negativt resultat

efter balanskravsjusteringar. Prognosen för det årliga underliggande skatteunderlaget för riket, jämfört med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren, används som riktvärde för när disponering från RUR får göras. Om prognosen understiger genomsnittet får reserven användas. lanspråktagandet får aldrig vara så stort att balanskravsresultatet blir högre än noll.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens pensionsförpliktelser och kortfristiga placeringar

Arvika kommuns kapitalförvaltning kan indelas i tre delar nämligen likvida medel placerat på bankkonto hos Westra Wermlands Sparbank, överlikviditet placerat i olika typer av räntefonder samt pensionsmedelsförvaltningen som innefattar både aktie- och ränteplaceringar i olika typer av fonder. Det samlade marknadsvärdet för kapitalförvaltningen uppgick på balansdagen till 1 272,3 mnkr. Värdet av det förvaltade kapitalet bidrar till en stark balansräkning. Pensionsmedelsförvaltningens värde uppgick till 730,9 mnkr, likvida medel på bankkonto till 447,5 mnkr och överlikviditeten till 93,9 mnkr. Kommunens pensionsförpliktelser uppgick till 629,8 mnkr. Den största delen av pensionsförpliktelserna avser pensioner intjänade före 1998 vilken hanteras som en ansvarsförbindelse, vilket innebär att den inte redovisas i balansräkningen.

För att hantera och styra riskerna som är förenade med kapitalplacering har kommunfullmäktige antagit en pensionsmedelspolicy som är ett övergripande ramverk för pensionsmedelsförvaltningens risktolerans. Den tillåtna risknivån preciseras i policyns avsnitt om begränsningar av risk vid placering inom de olika tillgångslagen. Placeringar av likvida medel samt överlikviditet sker inom ramen för kommunkoncernens finanspolicy. Finanspolicyn omfattar även ramar och riktlinjer för kommunkoncernens finansiering/upplåning samt kommunal borgen och borgensavgifter.

Pensionsförpliktelse och pensionsmedel

Den totala pensionsförpliktelserna uppgick vid årsskiftet till 629,8 mnkr medan värdet på de förvaltade pensionsmedlen uppgick till 768,0 mkr, detta innebär en konsolideringsgrad med 122 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	2022-12-31
Avsättning för pensioner intjänade fr.o.m. 1998	107,8	113,2
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade t.o.m. 1997	531,1	516,6
Total pensionsförpliktelse	638,9	629,8
Totalt pensionsförsäkringskapital	37,4	37,1
<i>-varav överskottsmedel</i>	<i>12,6</i>	<i>10,8</i>
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	845,5	730,9
Summa förvaltade pensionsmedel (marknadsvärde)	882,9	768,0
Skillnad mellan total pensionsförpliktelse och förvaltade pensionsmedel	244,0	138,2
Konsolideringsgrad, Andel av pensionsförpliktelserna som täcks av medel i stiftelse, försäkring eller egna förvaltade pensionsmedel	138%	122%

Tabell 14

Arvika kommuns mål är att den långsiktiga avkastningen på förvaltade pensionsmedel ska uppgå till minst konsumentprisindex plus tre procentenheter per år över en rullande femårsperiod. Under år 2022 har utvecklingen på aktiemarknaden varit negativ vilket medfört att marknadsvärdet av det placerade kapitalet minskat under året med -13,6 procent. Utdelningar och realiserade resultat från försäljning av värdepapper har för året redovisats med 22,9 mnkr.

De finansiella placeringarnas värde uppgick på balansdagen till 730,9 mnkr. Under året har orealiserade resultat med anledning av förändrade marknadsvärden bokförts med totalt -123,4 mnkr, vilket alltså påverkat resultatet negativt. Som framgår av balanskravsutredningen ska dessa orealiserade resultat avräknas vid beräkning av balanskravsresultatet.

Hur kommunens pensionsmedel är placerade framgår av följande tabell:

Finansiella placeringar, avseende pensionsmedel

Egna förvaltade pensionsmedel (mnkr)			
	2021-12-31	Årets förändring	2022-12-31
Aktiefond Utland	176,2	-37,5	138,7
Aktiefond Sverige	272,0	-55,7	216,3
Summa Aktier	448,2	-93,2	355,0
Räntefond	397,3	-21,4	375,9
Totalt värde	845,5	-114,6	730,9
<i>Varav anskaffningsvärde</i>	<i>669,6</i>	<i>8,8</i>	<i>678,4</i>
<i>Varav marknadsvärde utöver anskaffningsvärde</i>	<i>175,9</i>	<i>-123,4</i>	<i>52,5</i>

Tabell 15

Kapitalförvaltning, övriga finansiella placeringar

Kommunens likviditet är god och uppgick på balansdagen till 447,5 mnkr. Under år 2022 har kommunen börjat få avkastning (ränta) på de likvida medlen som kommunen har på bankkonton hos Westra Wermlands Sparbank. Tidigare år har ingen avkastning erhållits då räntesatsen på bankkontot varit 0 procent. I takt med förändrade marknadsräntor under år 2022 så har även inlåningsräntan påverkats. Första tertialet 2022 var inlåningsräntan fortsatt 0 procent. Därefter har inlåningsräntan gradvis ökat för att vid årets slut som högst uppgå till 2,28 procent. Avkastningen på de likvida medlen år 2022 uppgick till 2,8 mnkr.

Likvida medel som i det korta perspektivet inte behövs för investeringar och löpande drift benämns som överlikviditet. Under år 2021 placerade kommunen 100 mnkr av sin överlikviditet i räntefonder. Då räntesatsen på bankkonto under 2021 var 0 procent så var syftet med placeringen i räntefonder att försöka generera avkastning på medlen. Placeringshorisonten för placeringar i räntefonder är mellan 3–5 år. Vid ingången av år 2022 var värdet på den placerade överlikviditeten 99,6 mnkr. Under året har en orealiserad förlust med -4,0 mnkr samt en realiserad förlust med -1,7 mnkr redovisats och därmed belastat resultatet. Värdet på överlikviditeten vid utgången av år 2022 uppgick därför till 93,9 mnkr.

Likviditet och placering överlikviditet framgår av följande tabell:

Likviditet och finansiella placeringar, övriga medel

Finansiella placeringar, mnkr	2021-12-31	Årets förändring	2022-12-31
Likviditet			
Kommunens likviditet	422,0	25,5	447,5
Placerad överlikviditet			
Räntefond	99,6	-5,7	93,9
Totalt värde	99,6	-5,7	93,9
<i>Varav anskaffningsvärde</i>	<i>100,0</i>	<i>-1,7</i>	<i>98,3</i>
<i>Varav marknadsvärde utöver anskaffningsvärde</i>	<i>-0,4</i>	<i>-4,0</i>	<i>-4,4</i>

Tabell 16

Extern finansiering

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 uppgick till 3 272,6 mnkr. Nyttjandegraden, dvs den andelen av borgensramen som utnyttjats för upplåning, uppgick för kommunkoncernen till 79 procent.

Arvika Stadshus AB, Teknik i Väst AB, Arvika Näringslivscentrum Ek. För. samt Arvika Kommunät AB har utnyttjat bolagets borgensram till 100 procent. Arvika Fastighets AB som har den högsta upplåningen inom kommunkoncernen har utnyttjat bolagets borgensram till 74,6 procent. Arvika kommun har inga lån och den goda likviditeten bedöms kunna möta kommande investeringsvolym. Motpart för finansiering av externa lån är Kommuninvest där lånevolymen uppgick till 2 584,0 (2 632,2) mnkr.

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	1 682,5	74,6
Arvika Teknik AB	365,0	350,0	95,9
Teknik i Väst AB	27,0	27,0	100,0
Arvika Fjärrvärme AB	50,0	17,8	35,6
Arvika Näringslivscentrum ek. för	63,0	63,0	100,0
Arvika Lokal och Mark AB	81,6	50,7	62,1
Arvika Kraft AB	80,0	43,0	53,8
Arvika kommunät AB	220,0	220,0	100,0
Totalt	3 272,6	2 584,0	79,0

Tabell 17

Som nämnts ovan så återfinns ramarna för extern finansiering/upplåning i kommunkoncerns finanspolicy. Kommunkoncernen ligger inom föreskrivna intervall enligt finanspolicyen.

Genomsnittlig kapitalbindning för lån hos Kommuninvest uppgick till 4,1 år. Del av kapitalbindningen som understiger 1 år uppgick till 22,56 procent av den totala låneskulden. Den genomsnittliga räntebindningen uppgick till 3,82 år. Snitträntan uppgick till 1,06 (0,87) procent. Derivatinstrument används förnärvarande inte i samband med lånefinansiering.

Finansieringsportföljens nyckeltal

2022-12-31

Kapitalbindning intervall 1–7 år genomsnitt 4 år	4,10
Räntebindning intervall 1–7 år genomsnitt 4 år	3,82
Snittränta senaste 12 månaderna, %	1,06
Del av kapitalbindning under 1 år, högsta andel maximalt 50%	22,56
Derivat, mnkr	0

Tabell 18

Borgens- och ansvarsförbindelser

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgick den 31 december till 3 136,8 mnkr. Till största delen avses borgensåtaganden samt pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar (pensioner intjänade före 1998). För en detaljerad beskrivning över borgens- och ansvarsförbindelser se not 23 för poster inom linjen.

Merparten av kommunens borgensförpliktelser avser lånefinansieringar av investeringar i fastigheter och anläggningar inom Arvika Stadshus AB. Inom bolagskoncernen 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. Kommunens borgensåtaganden har skett inom ramen för beviljad borgensram.

Borgens- och ansvarsförbindelser

Poster inom linjen (mnkr)	2021	2022
Borgensåtaganden	2 650,9	2 602,6
Övriga ansvarsförbindelser	20,2	19,0
Pensionsförpliktelse	531,1	516,6
Totala ansvarsförbindelser	3 202,2	3 138,2

Tabell 19

Befolkning och arbetsmarknad

Befolkningen per den 1 november är viktig eftersom den utgör underlag för nästföljande års skatteintäkter och generella statsbidrag. Antal invånare 1 november 2022 uppgick till 25 851.

Motsvarande siffra den 1 november 2021 var 25 932. Antal invånare i Arvika kommun har minskat något under senare år vilket påverkar skatteunderlaget negativt. Enligt känslighetsanalysen i Strategisk plan innebär en förändring av antal invånare med 100 en förändring motsvarande cirka 5,7 mnkr av skatteintäkterna.

Antal invånare 31 december 2022 uppgick till 25 832 vilket innebär en lägre siffra än den 1 november.

Under 2022 har arbetslösheten i Sverige fortsatt att sjunka trots en volatil omvärld med stigande räntor och en högre inflation. Antal arbetslösa i riket minskade från 7,2 till 6,6 procent under 2022 fastän byggsektorn är under inbromsning.

För Arvika kommuns del så uppgick antal inskrivna arbetslösa till 4,7 % (dec. 2022) vilket var en minskning med 1 procent i förhållande till föregående år. Antalet långtidsarbetslösa har varit relativt oförändrat under 2022. Personer som deltagit i arbetsmarknadsprogram har minskat något under året. Totalt sett har arbetsmarknaden haft en god utveckling i Arvika under 2022 med en god utveckling av industri och handel i vårt arbetsmarknadsområde. (källa arbetsförmedlingen).

Arvika och omvärlden

Det finns ett antal övergripande områden – globalisering, demografi, klimat, teknik och värderingar – där förändringar av dem starkt påverkar såväl Sverige som övriga världen. De är ofta svåra att påverka lokalt och regionalt och konsekvenserna av dem kan se olika ut i olika delar av Sverige. Men oavsett om förändringarna utgör möjligheter, hot eller både och, så måste man lokalt och regionalt ha en strategi för att möta dem.

I SKR:s (Sveriges kommuner och regioner) senaste analysrapport "Vägval för framtiden 4" framgår följande trender som påverkar det kommunala och regionala uppdraget fram emot 2030.

- Ökat behov av livslångt lärande
- Användare driver teknisk utveckling
- Nya livsmönster påverkar platsbundenhet
- Hållbarhetsarbete ger konkurrensfördelar
- Välfärdsbrottslighet slukar alltmer resurser
- Ökad polarisering och utsatthet
- Det lokala och regionala handlingsutrymmet utmanas
- Tillitens betydelse uppmärksammas alltmer
- Komplexa utmaningar kräver nya arbetssätt
- Ökad medvetenhet som samhällets sårbarhet

Händelser av väsentlig betydelse

Året har präglats av stor osäkerhet för samtliga verksamheter i förvaltning och bolag. Verksamheterna har påverkats av de geopolitiska spänningarna, en ökande inflation samt högre elpriskostnader.

Även den avklingande pandemin har i viss utsträckning fortsatt att påverka verksamheterna. Framst inom Vård och omsorg där vi ser en fortsatt hög korttidsfrånvaro, vilket i stor utsträckning kan härledas till ändrade beteendemönster under covid-19 pandemin.

Nedan följer några av de viktigare händelserna i våra verksamheter.

Rysslands storskaliga invasion av Ukraina innebär ett väsentligt ändrat säkerhetspolitiskt läge. Under 2022 har säkerhetsamordningen fått följa utvecklingen i flera, ofta samtidiga, samhällsstörningar såsom den avklingande pandemin, mottagande av flyktingar från krigets Ukraina, risk för effektbrist i elförsörjningen och det säkerhetspolitiska läget i stort.

Kommunen nådde en överenskommelse med Migrationsverket kring ca 130 flyktingar som kommit till Arvika från Ukraina under våren.

I augusti inträffade en större brand i hamnområdet i Arvika. Släckningsarbetet pågick under mer än ett dygn och inkluderade resurser från ett stort antal närliggande räddningstjänster.

Ett förslag till översiktsplan för Arvika kommun har tagits fram. Förslaget var ute på samråd under hösten genom en rad möten, aktiviteter och workshops. Som planeringsunderlag till översiktsplanen har det tagits fram bland annat riktlinjer för byggande på landsbygd, arkitekturstrategi, trafik- och mobilitetsplan samt en handels-utredning.

Fullmäktige och kommunstyrelsen antog ny strategi och nya riktlinjer för näringslivsarbetet och lotsens arbete för ett gott näringslivsklimat fortsatte med en omfattande handlingsplan.

Ingestrands camping hade ett rekordår med högsta omsättningen hittills tack vare utbyggnaden av husbilsplatser och ett större intresse för natur- och kulturaktiviteter.

Värmlands kommuner och regionen har arbetat tillsammans med omställningen till en god och nära vård. Under januari månad ställde sig Värmlandsrådets Ordföranderåd bakom förslag till gemensam målbild. Samtliga kommuner i Värmland och Regionen har fastställt och tagit beslutet att arbeta utifrån målbilden.

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

Det har under stor del av året varit överbeläggningar på AKKVA. Detta i sin tur beror på en lång kö till särskilt boende då flera brukare har varit kvar på AKKVA i väntan på plats.

Behovsutredningar har tagits fram både inom miljöstabens och bygglovsverksamheten under 2022. Utredningarna visar på resursbrist avseende personal inför kommande år om ingen förstärkning sker.

På bygglovsavdelningen har vakanser och sjukfrånvaro under 2022 medfört att uppstartstiderna har blivit allt längre innan handläggning av ärenden har kunnat påbörjas vilket medfört att ett flertal ärenden överskridit den lagstadgade tiden på 10 veckor.

Det nya företagshotellet "Hybriden" på ca 585 kvm i ANC:s lokaler färdigställdes vid halvårsskiftet.

De höga elpriserna ledde till ett stort intresse för fjärrvärme och totalt har 11 nya kunder anslutits under året.

Ett mycket nederbördsfattigt 2022 resulterade i en nästan halverad vattenkraftsproduktion jämfört med planerad produktion för Arvika kraft AB. Produktionsförberedda kraftverk, optimerad körning i kombination med mycket höga elpriser medförde dock att intäkterna översteg budgeten med mycket hög marginal.

Den 1 juli trädde den första delen av EU:s Ren energi-paket i kraft. Det nya regelverket är en av de största förändringarna på elmarknaden sedan avregleringen. För bolaget innebär lagändringen bland annat behov av omstrukturering.

Förväntad utveckling

Kommunfullmäktige beslutade i augusti 2019 för första gången om riktlinjer för God ekonomisk hushållning. Dokumentet fastställs varje år i samband med att den strategiska planen behandlas.

Inför 2023 – 2025 behandlade kommunfullmäktige den strategiska planen vid två tillfällen, dels i juni, dels i november. Enligt Kommunallagen ska alltid nyvalda kommunfullmäktige fastställa den strategiska planen.

Budgetprocessen under våren präglades av viss osäkerhet kring ökade kostnader. Nämnas kan ett nytt **pensionsavtal**, ökande el- och drivmedelskostnader. De ekonomiska förutsättningarna bygger alltid på ett antagande avseende skatteintäkter och generella statsbidrag men vid detta tillfälle även antagande om ökade pensionskostnader, räntehöjningar, drivmedel och inflation i allmänhet.

Kommunfullmäktiges beslut i juni innebar att verksamheternas nettokostnader sammanlagt uppgår till 1 808,4 mnkr för 2023. Resultatet för kommunen uppgick till 2,3 mnkr för 2023, 20,1 mnkr för 2024 och 20,2 mnkr för 2025. För 2023 innebär förslaget att resultatnivån motsvarar 0,13 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2024 innebär förslaget en resultatnivå på 1,10 procent och för 2025 1,08 procent. Den tilldelade nettokostnadsramen innebär således avsteg från resultatmålet på 1,5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag

Investeringsvolymen för planperioden omfattar totalt ca 226,1 mnkr varav 72,8 mnkr är planerade att genomföras under 2023.

Eftersom 2022 var ett valår skulle den nyvalda kommunfullmäktige behandla förslag till strategisk plan på nytt.

Förutsättningarna uppdaterades avseende antagande kring elpriser, inflation, pensionskostnader vilket innebar att de budgeterade resultaten påverkades.

Kommunfullmäktiges beslut i november innebar att verksamheternas nettokostnader sammanlagt uppgår till 1 841,6 mnkr för 2023 och resultatet för kommunen uppgår till -25,8 mnkr. Beslutet innebar att 26 mnkr tillförs driftbudgeten för år 2023 främst avseende ökade kostnader för el och ränta. Vidare beslutades att ianspråka resultatutjämningsreserven (RUR) om 25,8 mnkr för år 2023 vilket gav ett balanskravsresultat om 0,0 mnkr.

Resultatutjämningsreserven kan användas vid befarad eller konstaterad lågkonjunktur när en svag utveckling av skatteunderlaget gör att kommunen redovisar ett negativt resultat efter balanskravsjusteringar.

För 2023 innebär förslaget att resultatet i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag medför en resultatnivå om -1,44 procent år 2023, 1,26 procent och för 2024 och 2,81 procent för 2025. Den tilldelade nettokostnadsramen innebär således avsteg från resultatmålet 1,5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag.

En nyckelfråga framöver för välfärdens finansiering är det allmänna konjunkturläget och befolkningsutvecklingen över tid och därmed skatteunderlagets utveckling. I en osäker värld med geopolitiska spänningar, ökad inflation, räntehöjningar och förändrade levnads- och konsumtionsmönster i spåren av pandemin så kommer förmodligen året framför oss bli oförutsägbart där vikten av en aktiv omvärldsspaning och uppföljning kommer att vara av stor betydelse. Arvika kommun är en del av världen och påverkas snabbt av internationella händelseutvecklingar.

Uppföljning och prognostisering för helåret sker löpande under året. Kommunstyrelsen får månadsvis uppföljning med prognos där en fördjupning sker efter mars samt i samband med delårsrapporten efter augusti.

Utifrån de senaste prognoserna noterar vi en något mer positiv utveckling vad avser skatteintäkter och generella statsbidrag. Även elpriskostnaderna ligger på en lägre nivå än de antaganden som gjordes inför fastställande av den strategiska planen. Dock ser vi en fortsatt ökande inflationstakt samt räntehöjningar.

Väsentliga personalförhållanden

Arvika kommun är kommunens största arbetsgivare med omkring 2 700 medarbetare (inklusive anställda av de kommunala bolagen) inom cirka 250 olika yrken. Hos oss hittar du arbetsplatser som är fulla av glädje, engagemang och möten mellan människor. Kommunens medarbetare bidrar till att bygga ett väl fungerande samhälle och skapar möjligheter för ett gott och tryggt liv för kommunens invånare. Det är därför viktigt att Arvika kommun är en attraktiv arbetsgivare, där medarbetarna trivs, utvecklas och är stolta över att ge god service. Våra strategier för att uppnå målet med att vara en attraktiv arbetsgivare är att vi erbjuder utvecklingsmöjligheter och meningsfulla arbetsuppgifter, vi arbetar för medarbetarnas hälsa och trivsel och vi skapar förutsättningar för medarbetarnas delaktighet och ansvarstagande.

Attraktiv arbetsgivare

Arvika kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare eftersom rätt kompetens och att kunna attrahera, utveckla och behålla talanger är en framgångsfråga och en förutsättning för att lyckas med vårt uppdrag. Arvika kommuns vilja att vara en attraktiv arbetsgivare vilar på ett ständigt pågående arbete i vardagen med att leta förbättringar i arbetsmiljö och arbetsvillkor.

Kompetensförsörjning

Välfärdssektorn behöver anställa en halv miljon nya medarbetare de närmaste tio åren. Stora pensionsavgångar och ökad efterfrågan står bakom de ökade behoven.

I heltidsprojektet ”100 % Arvika” är det övergripande målet att fler ska arbeta heltid. Under de senaste åren har projektet möjliggjort heltidssysselsättning för medarbetare inom flera verksamheter. Sedan starten har heltidsanställningarna ökat med drygt 30 procent inom vård och omsorg och mer än 100 medarbetare har gått från en deltid- till heltidstjänst.

För att stärka äldreomsorgen har regeringen presenterat en satsning för att höja kompetensen och skapa fler tillsvidareanställningar på heltid inom äldreomsorgen. Via äldreomsorgslyftet har medarbetare påbörjat utbildning till undersköterska alternativt vårdbiträde. Äldreomsorgslyftet innebär att medarbetare studerar på 50 procent och arbetar 50 procent av sin anställning.

Inom lärande och stöd har ett partsgemensamt arbete med strategisk kompetensförsörjning fortsatt och beräknas klart i början av 2023, enligt uppdrag i HÖK21. Vård och omsorg har under året påbörjat arbetet med strategisk kompetensförsörjningsplan, och arbetet fortsätter kommande år.

Arvika kommun startade under året ett Kompetenscentrum. Kompetenscentret genomför och organiserar idag introduktionsutbildningar för vård och omsorg och förskolan. Centret kommer bli ett nav för introduktion, kompetensförsörjning och kompetensutveckling för kommunkoncernens medarbetare.

Arbetet med att utveckla våra rekryteringskanaler i sociala medier och vår rekryteringsprocess fortgår. Arvika kommun arbetar såväl med extern rekrytering som internt med rekryteringar. Detta ger en möjlighet att hitta alternativa karriärvägar och utvecklingsmöjligheter för tillsvidareanställda inom kommunen.

Ledarskapsutveckling

Under året har kommunen genomfört kommunkompassen, ett verktyg för utvärdering som belyser styrning, ledarskap och samverkan i organisationen. Vårt chefsnätverk, ledarforum, har bland annat belyst arbetet med kommunkompassen och kommunens nya vision. Ledarforum har anordnats vid fyra tillfällen. Utbildning i utvecklande ledarskap och indirekt ledarskap har fortsatt. På sikt så kommer samtliga chefer inom kommunen genomgått denna utbildning.

Medarbetarskap

Under 2022 har implementeringen av vår nya vision - ett Arvika som glöder - satts igång. Visionen pekar på ett sätt att leva och verka snarare än ett mål att uppnå, vilket kommer att bidra till trygghet och utveckling i en tid av ständig förändring. Som ett led i arbetet har flera enheter arbetat med aktivt medarbetarskap ute i sina arbetsgrupper. Värden som ett livslångt lärande, vara goda förebilder, möta varandra med respekt, en vilja att förstå och ett samhälle i balans, kommer bli en del av kommunkoncernens medarbetarskap.

Pandemin har gjort att vi fortsatt vår resa med att ställa om och tänka nytt. Våra medarbetare har tagit sig an nya utmaningar och anpassat sig till de förutsättningar som getts. Inom flera yrkesområden har utvecklingen fortgått av digitala arbetsätt, distansarbete, distansundervisning och krav på skyddsutrustning.

Arbetsmiljö, jämställdhet och hälsa

Arvika kommun arbetar aktivt med att förbättra arbetsmiljön på olika sätt och därmed förbättra våra hälsotal. Förutom friskvårdsbidrag erbjuds medarbetarna ett utbud av hälsofrämjande aktiviteter, allt från fysiska till kulturella aktiviteter, genom ASKIM som är kommunens förening för anställda och förtroendevalda samt deras familjemedlemmar. Kommunen har även cirka 40 hälsoinspiratörer som arbetar vidare med att inspirera och motivera kollegor. Under året har varje hälsoinspiratör haft tillgång till en hälsopeng för att arbeta med hälsofrämjande aktiviteter i sin arbetsgrupp.

I heltidsprojektet "100 % Arvika" har stort fokus varit arbetsmiljö och jämställdhet, genom att få till en jämnare bemanning och arbetsbelastning också förbättra arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron i verksamheten. Genom att möjliggöra heltidsarbete för flera bidrar också projektet till att öka jämställdheten bland kommunens medarbetare.

Under året har nya chefer och skyddsombud genomfört tre dagars arbetsmiljöutbildning. Det har även genomförts repetitionsdagar för de chefer och skyddsombud som tidigare gått arbetsmiljöutbildning.

Sjukfrånvaro

De senaste åren har Arvika kommun genomfört insatser för effektivare rehabilitering, förebyggande och främjande insatser.

Den totala sjukfrånvaron för Arvika kommun inklusive kommunala bolag 2022 blev 8,2 procent, vilket är 0,8 procentenheter högre från föregående år. Vi ser fortsatt en hög korttidsfrånvaro, vilket i stor utsträckning kan härledas till ändrade beteendemönster under covid-19 pandemin. Under hösten påbörjades ett mer riktat arbete med ökat fokus på insatser för att minska korttidsfrånvaron, arbetet kommer att fortsätta utvecklas under 2023.

Precis som i övriga landet är det sjukfrånvaro på grund av psykisk ohälsa ökat mest när det gäller långtidssjukskrivna. Ett aktivt rehabiliteringsarbete har pågått för att få sjuka åter i arbete. Målet är att sjukfrånvaron ska minska, både utifrån ett arbetsgivar- och medarbetarperspektiv. Därför har det under året gjorts flera satsningar på arbetsmiljö och rehabilitering. Arbetet med mer effektiv rehabilitering, tydligare rehabiliteringsprocess som utgår från varje enskild medarbetare, förebyggande och främjande insatser fortsätter. Samarbetet med företagshälsovården, Region Värmland och Försäkringskassan fortsätter att utvecklas.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro av sammanlagd ordinarie arbetstid beräknat på alla anställningstyper (%)	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Teknik i Väst AB 2022	Teknik i Väst AB 2021	Arvika Fastighets AB 2022	Arvika Fastighets AB 2021
Totalt	8,7	7,7	5,0	5,0	5,0	4,5
Kvinnor	9,2	8,4	5,4	6,6	5,4	6,6
Män	6,5	5,0	4,9	4,5	4,5	2,5
29 år eller yngre	7,8	7,6	7,3	10,7	4,8	5,7
30–49 år	8,4	8,0	3,6	3,4	5,5	5,0
50 år eller äldre	9,2	7,5	6,1	5,3	4,6	3,9
60 dagar eller mer av tot. Sjukfrånvaro	41	42,3	45,1	58,4	15,2	36,2

Tabell 20

Medarbetarfakta

Arvika kommun inkl. bolag hade vid årets slut 2 518 tillsvidareanställda med månadslön jämfört med 2 495 tillsvidareanställda 2021. Av de tillsvidareanställda var 78 procent kvinnor och 22 procent män.

Totalt antal anställda i heltider, så kallade årsarbetare, var vid årets slut 2 664 jämfört med 2 677 föregående år. 90 procent av dessa var tillsvidareanställda och övriga 10 procent var visstidsanställda. Den största andelen av medarbetarna arbetar inom skol- och barnomsorg samt vård och omsorgsarbete.

Antal anställda med månadslön, kommunkoncernen

	2022			2021		
	Totalt	Andel kvinnor (%)	Andel män (%)	Totalt	Andel kvinnor (%)	Andel män (%)
Antal tillsvidareanställda	2 518	78	22	2 495	78	22
Totalt antal anställda i heltider (årsarbetare)*	2 664	76	24	2 677	76	24
<i>Varav:</i>						
Tillsvidareanställda i heltider	2 392			2 367		
Tillsvidareanställda i heltider, %	90			88		
Visstidsanställda i heltider	272			311		
Visstidsanställda i heltider, %	10			12		

*Antal anställda i heltider innebär totalt antal anställda multiplicerat med den genomsnittliga sysselsättningsgraden, även kallat årsarbetare

Tabell 21

Antal tillsvidareanställda med månadslön per verksamhet

	2022	2021	Förändring (%)
Totalt*	2 518	2 495	1%
Administration	302	297	2%
Kultur, turism och fritidsarbete	54	54	0%
Rehabilitering och förebyggande arbete	21	22	-5%
Skol- och barnomsorgsarbete	776	768	1%
Socialt och kurativt arbete	317	313	1%
Teknikarbete	394	393	0%
Vård- och omsorgsarbete med mera	661	648	2%

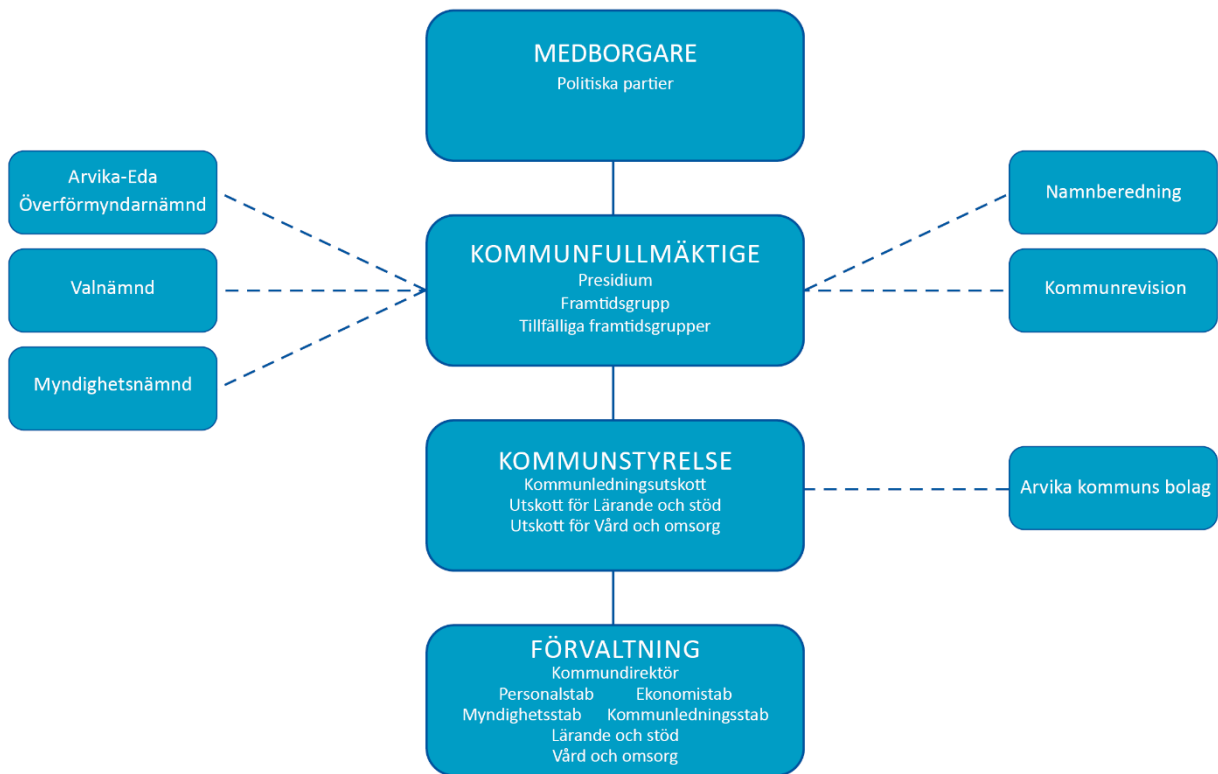
*En person kan ha två anställningar inom olika verksamheter, vilket gör att summan inte är exakt den samma som antalet individer.

Ålder och sysselsättningsgrad

	2022			2021		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig ålder tillsvidareanställda	-	48	48	-	46	47
Genomsnittlig sysselsättningsgrad tillsvidareanställda (%)	95	94	97	94	94	97

Tabell 22

Kommunens organisation



Kommunfullmäktige

är kommunens högsta beslutandeorgan. I fullmäktige finns presidium, framtidsgrupp samt tillfälliga framtidsgrupper. Namn- och valberedningen bereder ärenden inför kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen

har det operativa ansvaret för kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen har tre utskott. Utskottens främsta uppgift är att se till att kommunfullmäktiges beslut verkställs, att följa upp verksamheten inom respektive politikområde och bereda ärenden inför kommunstyrelsen.

Kommunledningsutskottets

politikområde omfattar övergripande finansiella och personalpolitiska frågor samt kultur, näringslivsfrämjande åtgärder, infrastruktur, kommunikationer och andra kommunövergripande strategiska funktioner.

Utskottet för Lärande och stöd

politikområde omfattar skola, socialtjänst och arbetsmarknadsåtgärder.

Utskottet för Vård och omsorg

politikområde omfattar vård och omsorg om äldre och funktionshindrade.

Myndighetsnämnden

fattar beslut i frågor som rör myndighetsutövning utifrån plan- och bygglagen, miljöbalken och räddningstjänstlagen.

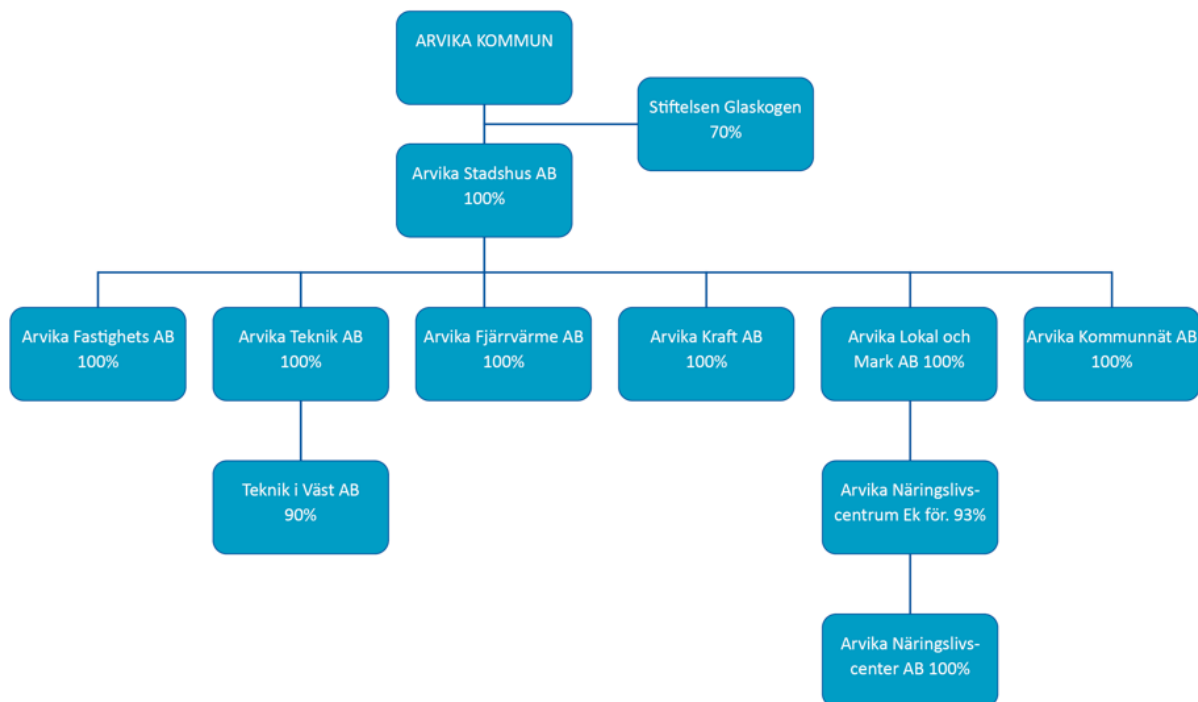
Valnämnden

fullgör de uppgifter som enligt vallagen och övriga valförfattningar ankommer på valnämnd.

Överförmyndarnämnden

är en kommunal förvaltningsmyndighet som har tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare. Nämndens arbete styrs främst av föräldrabalken, lagen om god man för ensamkommande barn, förmyndarskapsförordningen och förvaltningslagen.

Den kommunala koncernen



Beloppen som anges för respektive bolag avser ägarandel.

Arvika Stadshus AB

utgör moderbolag för de helägda dotterbolagen Arvika Teknik AB, Arvika Fastighets AB och Arvika Lokal och Mark AB, Arvika Fjärrvärme AB Arvika Kraft AB samt Arvika Kommunät AB. I koncernredovisningen ingår även Teknik i Väst AB, Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri och Arvika Näringslivscenter Ekonomisk Förening med det helägda dotterbolaget Arvika Näringslivscenter AB.

Arvika Fastighets AB

bedriver fastighetsförvaltning i egen regi. Fastighetsbeståndet omfattar drygt 3000 lägenheter inklusive vårdboende, 300 lokaler samt kommunala förvaltningslokaler för skola, vård och omsorg med mera. Bolaget utför kommunens parkskötsel på entreprenad.

Arvika Teknik AB

är huvudman för elnätet inom framförallt Arvika tätort och bolaget ansvarar för

kommunens VA-verksamhet och renhållningsverksamhet.

Teknik i Väst AB

är utförarbolaget som är gemensamt med Eda kommun och ansvarar för driften av VA-verksamheterna, renhållningsverksamheterna samt gator och vägar i Arvika och Eda kommun. Bolaget driver också verksamheterna för kommunens elnät, fjärrvärmeverk, vattenkraftverk och fibernät på entreprenad.

Arvika Lokal och Mark AB

äger 93 % av andelarna i Arvika Näringslivscenter Ekonomisk Förening och 100 % i Fastighets AB Nya Arvika Gjuteri. ALMAB äger dessutom en industrifastighet som hyrs ut till Renewable Sun Energy.

Arvika Näringslivscenter Ek Förening

bedriver verksamhet inom tre områden, lokaluthyrning, lärcentrum och företagsutveckling och utgör en del i kommunens näringslivsarbete. Dotterbolaget

Arvika Näringslivscenter AB bedriver restaurangverksamhet i Restaurang Skeppet.

Arvika Fjärrvärme AB

bedriver fjärrvärmeverksamhet inom Arvika tätort.

Stiftelsen Glaskogen

bedriver turistverksamhet inom naturreservatet Glaskogen. Området omfattar bland annat 30 mil vandringsleder. Kommunen har bestämmande inflytande (70 %) i Stiftelsen Glaskogen.

Arvika Kraft AB

är ett helägt kommunalt bolag som bedriver kraftproduktion i 16 småskaliga vattenkraftverk i Värmland. Producerad elenergi säljs till Nord Pool ASA.

Arvika Kommunnät AB

är ett helägt kommunalt bolag som ansvarar för anläggande och förvaltning av kommunens fibernät.

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen		Förändring	Koncernen		Förändring
		2022-12-31	2021-12-31		2022-12-31	2021-12-31	
Verksamhetens intäkter	1	361,9	359,6	0,6%	915,4	833,0	9,9%
Verksamhetens kostnader	2,3	-2 035,6	-1 970,9	3,3%	-2 333,0	-2 193,9	6,3%
Avskrivningar	4	-38,8	-34,7	11,8%	-177,8	-183,8	-3,3%
Verksamhetens nettokostnader		-1 712,5	-1 646,0	4,0%	-1 595,4	-1 544,7	3,3%
Skatteintäkter	5	1 233,4	1 197,2	3,0%	1 233,4	1 197,2	3,0%
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	6	531,4	501,7	5,9%	531,4	501,7	5,9%
Verksamhetens resultat		52,3	52,9	-1,1%	169,4	154,2	9,9%
Finansiella intäkter	7	153,5	182,2	-15,8%	137,3	168,2	-18,4%
Finansiella kostnader	8	-237,5	-46,0	416,3%	-267,2	-68,3	291,2%
Resultat efter finansiella poster		-31,7	189,1	-116,8%	39,5	254,1	-84,5%
Extraordinära poster			0,0	-	0,0	0,0	-
Årets resultat		-31,7	189,1	-116,8%	39,5	254,1	-84,5%

Tabell 23

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	9	2,8	1,9	26,0	20,5
Materiella anläggningstillgångar		840,9	812,2	4 148,8	4 051,3
-därav mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	740,4	711,5	2 941,9	2 860,3
-därav maskiner och inventarier	11, 20	100,5	100,7	1 206,9	1 191,0
Finansiella anläggningstillgångar	12	147,0	147,6	94,4	98,6
Summa anläggningstillgångar		990,7	961,7	4 269,2	4 170,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, exploateringsfastigheter med mera	13	10,1	5,7	18,2	11,7
Kortfristiga fordringar	14	233,6	192,1	341,9	264,0
Kortfristiga placeringar	15	824,8	945,1	824,8	945,1
Kassa och bank		447,5	422,0	611,4	637,9
Summa omsättningstillgångar		1 516,0	1 564,9	1 796,3	1 858,7
Summa tillgångar		2 506,7	2 526,6	6 065,5	6 029,1
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Årets resultat	16	-31,7	189,1	39,5	254,1
Övrigt eget kapital		1 971,8	1 782,7	2 425,0	2 170,8
Summa eget kapital		1 940,1	1 971,8	2 464,5	2 424,9
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner	17	113,2	107,8	116,1	110,9
Avsättningar för skatter	18	0,0	0,0	173,5	158,9
Övriga avsättningar	19	0,0	0,0	21,2	21,0
Summa avsättningar		113,2	107,8	310,8	290,8
SKULDER					
Långfristiga skulder	20,21	169,0	161,3	2 740,7	2 779,2
Kortfristiga skulder	20,22	284,4	285,7	549,5	534,2
Summa skulder		453,4	447,0	3 290,2	3 313,4
Summa eget kapital och skulder		2 506,7	2 526,6	6 065,5	6 029,1
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	23	2 602,6	2 650,9	15,3	15,4
Övriga ansvarsförbindelser		19,0	20,2	19,0	20,2
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		516,6	531,1	516,6	531,1
Summa		3 138,2	3 202,2	550,9	566,7

Tabell 24

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten					
Årets Resultat		-31,7	189,1	39,5	254,1
Avskrivningar		38,8	34,7	177,8	165,0
Nedskrivningar	24	0,0	0,0	0,0	18,8
Förändring pensionsavsättning		5,4	8,7	5,2	8,4
Förändring avsättning skatter		0,0	0,0	14,6	16,4
Förändring övriga avsättningar		0,0	0,0	0,2	0,3
Reavinst-/reaförlust + anläggningstillgångar	25	-1,8	-1,6	1,3	0,3
Avsättningar exkl. pensioner		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	26	-1,7	-20,2	-1,7	-20,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		9,0	210,7	236,9	443,1
Ökning- minskning+, kortfristiga placeringar		120,3	-207,7	120,3	-207,7
Ökning- minskning+, kortfristiga fordringar		-41,6	-47,4	-77,9	-47,8
Ökning- minskning+, förråd		-4,4	1,5	-6,5	1,9
Ökning+ minskning-, kortfristig skuld		-1,3	7,4	15,3	21,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		82,0	-35,5	288,1	210,6
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella och materiella anläggningstillgångar		-63,1	-81,4	-282,9	-360,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	27	1,9	1,7	6,7	14,9
Investering i finansiella anläggningstillgångar -		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag och övriga inkomster	28	10,9	9,0	10,9	9,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-50,3	-70,7	-265,3	-336,1
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	29	0,0	0,0	23,0	235,7
Amortering av långfristiga skulder	30	-3,1	13,3	-69,2	-20,4
Övriga medel långfristiga fordringar, tillförda+ använda-	31	-3,1	6,6	-3,1	2,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6,2	19,9	-49,3	218,0
Utbetalning av bidrag statlig infrastruktur	32	0	-11,4	0	-11,4
ÅRETS KASSAFLÖDE		25,5	-97,7	-26,5	81,1
Likvida medel vid årets början		422	519,7	637,9	556,8
Likvida medel vid årets slut		447,5	422,0	611,4	637,9

Tabell 25

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	Budgetavvikelse
Gemensam verksamhet	196,0	241,0	45,0	46,3	1,3
Politisk verksamhet	7,5	40,1	32,6	36,1	3,5
Infrastruktur, skydd m.m.	40,6	155,0	114,4	116,0	1,6
Fritid och kultur	8,9	64,4	55,5	56,8	1,3
Pedagogisk verksamhet	127,0	855,7	728,7	715,8	-12,9
Vård och omsorg	136,1	832,8	696,7	703,8	7,1
Särskilt riktade insatser	29,3	43,4	14,1	17,4	3,3
Affärsverksamhet	4,8	17,4	12,6	13,1	0,5
Summa verksamhet	550,2	2 249,8	1 699,6	1 705,3	5,7
Finansförvaltning	1 928,6	260,7	-1 667,9	-1 722,4	-54,5
Totalt inkl. interna poster	2 478,8	2 510,5	31,7	-17,1	-48,8
Avgår: interna poster	198,0	198,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	2 280,8	2 312,5	31,7	-17,1	-48,8

Tabell 26

Driftredovisning per nämnd och utskott

(mnkr)	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	0,0	2,1	2,1	2,1	0,0
Revision	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Kommunstyrelse	548,9	2 242,0	1 693,0	1 698,1	5,1
<i>varav politik</i>	0,0	8,6	8,6	9,1	0,5
<i>varav kommunledning</i>	0,9	9,4	8,5	10,4	1,9
<i>varav ekonomistab</i>	3,4	13,7	10,3	11,5	1,2
<i>varav personalstab</i>	56,6	78,2	21,6	20,3	-1,3
<i>varav kommunledningsstab</i>	55,9	211,1	155,2	161,3	6,1
<i>varav myndighetsstab och räddningstjänst</i>	13,9	57,6	43,7	43,1	-0,6
<i>varav Lärande och stöd</i>	211,8	1 115,3	903,5	892,7	-10,8
<i>varav Vård och omsorg</i>	206,5	748,1	541,6	549,7	8,1
Myndighetsnämnd	0,0	0,4	0,4	0,4	0,0
Överförmyndarnämnd	0,5	3,0	2,5	3,4	0,9
Valnämnd	0,7	1,3	0,6	0,3	-0,3
Nämnder och utskott	550,2	2 249,8	1 699,6	1 705,3	5,7
Finansförvaltning	1 928,6	260,7	-1 667,9	-1 722,4	-54,5
Totalt inkl. interna poster	2 478,8	2 510,5	31,7	-17,1	-48,8
Avgår: interna poster	198,0	198,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	2 280,8	2 312,5	31,7	-17,1	-48,8

Tabell 27

Sammanfattande kommentar av driftredovisningen

Svensk konjunktur har efter pandemin varit i en period av återhämtning. Förhoppningen för 2022 var en fortsatt återhämtning och en möjlighet att hantera de långsiktiga konsekvenserna av pandemin. Men verksamheterna har kommit att påverkas av nya utmaningar som varit svåra att förutsätta och många inte möjliga att påverka. Främst påverkas verksamheterna av ett ökat inflationstryck och ränteoro i världen i spåren av kriget i Ukraina. Trots utmaningarna har verksamheten samlat för året genererat en positiv budgetavvikelse som helhet.

Den geopolitiska oron har också påverkat finansmarknaden och således också Arvika kommuns placeringar, pensionsmedelsförvaltningen. Dessa placeringar följer marknaden i stort och har således tappat i värde, årets finansnetto är negativt och uppgår till 84,0 mnkr och är anledningen till den negativa budgetavvikelsen som presenteras för finansförvaltningen ovan.

Kommunledningsstaben redovisade en positiv budgetavvikelse om 6,1 mnkr år 2022. Kostnad för resor med färdtjänst har minskat då pandemin bidrog till att färre använde färdtjänst. Vakanser inom verksamheten bidrog även till den positiva budgetavvikelsen.

Utskottet för Lärande och stöd redovisade en negativ budgetavvikelse på 10,8 mnkr år 2022. Budgetavvikelsen är främst hänförlig till höga kostnader för skolskjuts, fler elever i grundsärskolan än beräknat, elever i behov av stöd samt nedskrivning av osäkra kundfordringar kopplat till socialtjänsten. Ökade kostnader för SFI, boendekostnader vid skolgång enligt LSS och interkommunala kostnader inom gymnasiet och vuxenutbildningen bidrog också.

Utskottet för Vård och omsorg redovisar ett positivt budgetresultat på + 8 mnkr. Verksamheten har erhållit statliga bidrag med ca 25 mnkr och kommunerna har till och med mars månad kompenserats för ökade sjuklönekostnader. Det är och har varit ansträngt när det gäller bemanningen på grund av en hög frånvaro samt vakanta tjänster i några enheter. Pandemin har även i år påverkat verksamheten.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per nämnd och utskott, mnkr	Budget	Utgift redovisning	Inkomst redovisning	Redovisning	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0
Revision	0	0	0	0	0
Kommunstyrelse	198,0	63,4	1,9	61,5	136,5
<i>varav politik</i>	0	0	0	0	0
<i>varav kommunledning</i>	0	0	0	0	0
<i>varav ekonomistab</i>	0	0	0	0	0
<i>varav personalstab</i>	0	0	0	0	0
<i>varav kommunledningsstab</i>	188,1	57,0	1,9	55,1	133,0
<i>varav myndighetsstab och räddningstjänst</i>	2,7	0,3	0,0	0,3	2,4
<i>varav Lärande och stöd</i>	5,9	5,3	0,0	5,3	0,6
<i>varav Vård och omsorg</i>	1,3	0,8	0,0	0,8	0,5
Myndighetsnämnd	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0	0
Nämnder och utskott	198,0	63,4	1,9	61,5	136,5
Finansförvaltning	0	0	0	0	0
Nämnder och utskott	198,0	63,4	1,9	61,5	136,5
<i>varav medfinansiering statlig infrastruktur</i>	0	0	0	0	0

Tabell 28

Kassaflöde från investeringsverksamhet, mnkr	Utfall
Redovisade investeringar, nämnder och utskott	63,4
<i>Varav fastighetsköp</i>	5,7
Omsättningstillgång, exploateringsområde Jonsbol, Prästängen, Vallen 1	-0,3
Bruttoinvesteringar	63,1
Erhållna investeringsbidrag	10,9
Medfinansiering statlig infrastruktur	0,0
Nettoinvesteringar	52,2
Försäljning materiella anläggningstillgångar	1,9
Kassaflöde från investeringsverksamhet	50,3

Tabell 29

Sammanfattning investeringar

Av den totala investeringsramen på 198 mnkr återstår 136,5 mnkr. Nämnder och utskotts investeringar uppgick till 63,4 mnkr. Anledningen till överskottet är att många investeringsprojekt pågår över årsskiftet och då används inte investeringsramen fullt ut. Avstämning mot kassaflödesanalysen visar att av investeringarna på 63,4 mnkr så har 0,3 mnkr från exploateringsområde Jonsbol, Prästängen och Vallen 1 aktiverats som omsättningstillgång avseende tomtmark för försäljning. Erhållna investeringsbidrag samt försäljning av materiella anläggningstillgångar påverkade kassaflödet positivt.

Större investerings- och exploateringsprojekt

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

Investeringsbudget per projekt, tkr	Budget	Redovisning	Budgetavvikelse
Simhall renovering, gamla delen	62,5	17,0	45,5
Trafiksäkerhetsåtgärder skola och bostadsområde	15,9	4,3	11,6
Hamnområde park, grönytor och gc	13,4	0,9	12,5
Norra infarten	10,1	0,0	10,1
Översvämningsskydd Arvika stad	9,7	0,8	8,9
Graninge-Kärsmossen gata	8,1	0,0	8,1
Park ny högstadieskola	6,0	3,4	2,6
Vägtrumma Kvarntorpsvägen	4,5	0,3	4,2
Toppbeläggningar, gator	4,0	4,0	0,0
Gata Lycke	4,0	0,0	4,0
Verksamhetsområde Lycke	3,9	0,0	3,9
Utbyte till LED-belysning	3,9	4,4	-0,5
Prästängen villatomter	3,4	0,7	2,7

Tabell 30

Sammanfattning av större investeringar

Från den 1 maj 2022 är den stora bassängen i simhallen stängd för renovering, preliminärt till september 2023.

Under året har trafiksäkerhetshöjande åtgärder genomförts kring Minnebergsskolan för att skapa en säker resväg till och från skolan. Projektet kommer att fortsätta under år 2023 med ombyggnation av en del av Jakobsgatan.

Sedan den fördjupade översiktsplanen för Arvika hamnområde antogs av Kommunfullmäktige den 25 maj 2021 har arbete pågått med fördjupade utredningar kring markföroreningar i hamnområdet, nästa steg är nu detaljplanering av hamnområdet.

Arbetet med detaljplan för Arvika norra infart pågår och granskningshandling är under framtagande.

Bolagens investeringsvolym

Investeringsvolym kommunkoncernen, mnkr

	Investeringsplan	Utfall	Avvikelse mot investeringsplan
Arvika Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Arvika Fastighets AB	203,0	126,4	76,6
Arvika Teknik AB	73,3	55,8	17,5
Teknik i Väst AB	11,8	10,7	1,1
Arvika Fjärrvärme AB	22,2	10,4	11,8
Arvika Näringslivscentrum ek. för	23,0	18,7	4,3
Arvika Lokal och Mark AB	0,0	0,0	0,0
Arvika Kraft AB	16,9	5,2	11,7
Arvika kommunnät AB	4,3	2,3	2,0
Totalt kommunkoncernen	354,5	229,5	125,0

Tabell 31

Lärande och stöd

Utskottsordförande: Henrik Axelsson

Verksamhetschef: Per-Joel Sewelén

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Verksamheten redovisade ett underskott för 2022 om 10,7 mnkr. Underskottet är främst hänförligt till höga kostnader för skolskjuts, fler elever i grundsärskolan än beräknat, elever i behov av stöd samt nedskrivning av osäkra kundfordringar kopplat till socialtjänsten. Ökade kostnader för boendekostnader vid skolgång enligt LSS och interkommunala kostnader inom gymnasiet samt vuxenutbildningen och SFI bidrar också.

Grundskolan visade ett underskott om ca 11 mnkr som till stor del förklaras av ökade skolskjutskostnader om 4,8 mnkr. Stödbehov och ett ökat elevantal inom grundsärskolan medförde ökade resursbehov utöver budget. Avslag på sökta medel för statsbidrag för läxhjälp har bidragit till grundskolans underskott. Flyttkostnader, anpassning av skollokaler, ökad kostnad för elevdatorer årskurs 4–9 samt prisökningar inom kostenheten och bemanningscentral är ytterligare faktorer som bidragit till underskottet.

Gymnasiet inklusive vuxenutbildningen visade ett underskott om 5,2 mnkr som främst beror på högre kostnad för interkommunala ersättningar och SFI.

Kommunen nådde en överenskommelse med Migrationsverket kring de ca 130 flyktingar som kommit till Arvika från Ukraina under våren.

Ett överskott inom ekonomiskt bistånd om 3,4 mnkr då kostnaden för ekonomiskt bistånd minskade med 2 mnkr jämfört med föregående år. Antalet hushåll som var i behov av ekonomiskt bistånd minskade, från 261 hushåll i december 2021, till 242 hushåll i december 2022.

Antal placeringsdygn enligt SoL och LVU på HVB-hem har minskat, vilket till del 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.

Nedskrivning av osäkra kundfordringar om ca 3,5 mnkr genomfördes men trots detta visade IFO ett överskott om 2,9 mnkr.

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. Förskolan visade en positiv avvikelse om 2,8 mnkr som till del beror på personalbrist och senarelagda lokalförändringar.

Sjukfrånvaron för hela verksamheten Lärande och stöd var 7,7 procent 2022, föregående år var sjukfrånvaron 6,5 procent. Kompensation om 4,5 mnkr för höga sjuklönekostnader under årets första månader tillfördes verksamheten, störst del till förskolan med 1,8 mnkr samt till grundskolan med 1,7 mnkr.

Viktiga händelser under perioden

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

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

Under året tog kommunen emot barn och familjer från Ukraina och verksamheter inom LoS anpassades därefter.

Förskolan och grundskolan flyttade under augusti tillbaka till Graningegården efter renovering.

Förskolorna Syrenen, Dungen och Lyrans verksamheter flyttade till nyrenoverade Agnetebergs förskola.

Under året arrangerades kommunala sommarjobb för ungdomar.

Taserudsgymnasiet och delar av Gateskolan påbörjade projekteringsfas inför ombyggnation.

Flera kombinationsutbildningar inom yrkesvux påbörjades.

Individ- och familjeomsorgen genomförde en översyn av placeringar för barn och unga. Arbetet resulterade i att Barn- och familjeenheten omorganiserades för att kunna arbeta mer strukturerat med målgruppen. Nya enheten Barn- och unga startar upp under våren 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	4
	Andel kariesfria 6-åringar i Arvika kommun. (Region Värmland).	70	72,8
	Andel 4-åringar i Arvika kommun med övervikt eller fetma. (Region Värmland).	16	21
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 32

Enligt senaste mätning når grundskolan målet för elevernas delaktighet i åk 9. En del av det arbetet sker genom till exempel klassråd och skolråd. Många skolor vittnar om att arbetet med formativ bedömning gör eleverna delaktiga i lärandeprocessen.

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. Inom gymnasiet åk 1 pågår undersökningen och de flesta elever har genomfört den enkät som ligger till grund för ELSA-statistiken. Det finns ännu ingen sammanställning för 2022.

Må Bra-projektet i förskolan har delvis varit avstannat p.g.a. pandemin och målet nåddes inte, andel förskolor uppgick till 4%. Förklaras dels av att det arbete som var menat att utföras tillsammans med vårdnadshavare inte alls kunde genomföras, att samverkan med barnhälsovården och Folktandvården avstannade samt att förskolan Syrenen avvecklades.

Andelen kariesfria 6-åringar i kommunen låg enligt Folktandvården under år 2021 på 72,8 procent. Bedömningen är att målvärdet nåtts för 2022.

Målet för andel 4-åringar i kommunen med övervikt eller fetma nåddes inte vid senaste mätningen då utfallet var 21 procent. 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.

Andel medarbetare som gått Webbkurs NCK om våld i nära relation uppgår till 50%. Inom IFO var andelen 98%, de två resterande procenten är nyanställda och kommer att genomföra utbildningen. Inom grundskola, gymnasiet och vuxenutbildningen ska samtliga medarbetare gå kursen våren 2023. Inom förskolan prioriterades utbildningen och förutsättningar i tid gavs vilket medförde att 85% av medarbetarna gick utbildningen.

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	7,7
	Förskola	12,0	13,5
	Grundskola	4,5	5,7
	Gymnasieskola	2,5	3,7
	Individ- och familjeomsorg	6,0	6,6
Arvika kommun ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.	Hållbart medarbetarengagemang inom hela Lärande och stöd (HME), totalindex	84	82
	Förskola	84	82
	Grundskola	84	80
	Gymnasieskola	84	85
	Individ- och familjeomsorg	84	84

33

Sjukfrånvaron för Lärande och stöd uppgick under 2022 till 7,7%, en ökning från 2021. Målet på 6,5% nåddes inte. Ingen verksamhet nådde sina specifika målvärden.

Förskolan är den verksamhet som haft högst andel sjukfrånvaro tidigare år och så även 2022 med 13,5%. Ökningen förklaras av hög korttidsfrånvaro, covid och förkylningar. Grundskolans sjukfrånvaro var 5,7%, gymnasieskolan redovisar fortsatt låg frånvaro med 3,7% och för IFO var sjukfrånvaron 6,6%. Sjukfrånvaron beror till viss del på samma faktorer som inom förskolan. Efter pandemin ses en minskning av sjukfrånvaro samt att medarbetare är mer infektionskänsliga än före pandemin, vilket bedöms bidra till den högre sjukfrånvaron.

Målet för hållbart medarbetarengagemang var för hela verksamheten 82 och målet nåddes inte. Inom verksamheterna IFO och gymnasiet nåddes målet.

Förskolan och grundskolan når inte målvärdet på 84. Pandemin har försvårat samarbetet på arbetsplatsen då både det nära ledarskapet och det kollegiala samarbetet har begränsats av rekommendationen att undvika folksamlingar. Verksamheterna har även påverkats av att det varit en begränsad tillgång till vikarier, vilket påverkar arbetssituationen för ordinarie personal.

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	87,5
	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	79,5
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, yrkesprogram kommunala skolor, andel (%). (Kolada)	95	88,5
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%). (Kolada)	87	82,6
	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 34

Grundskolan nådde inte målet att 89% av eleverna i årskurs 9 var behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram. Det finns flera olika anledningar till det men en av dem var läget med pandemin i samband med inflyttning i nya Minnebergsskolan, vilket försvårade driftsättningen av nya skolan. Värt att notera är att elevgruppen trots detta ökade sina resultat från åk 8 till åk 9.

Andelen heltidstjänster med förskollärarexamen i förskolan uppgick för 2021 till 42%, samma nivå som under 2020. Målet på 45% nåddes inte och förklaras av konkurrens och rekryteringsbehov från andra arbetsgivare både internt och externt.

Grundskolan når inte målvärdet 92% lärare med pedagogisk högskoleexamen. Arvika ligger dock fortsatt högre än riket. Grundskolan arbetar aktivt med åtgärder för att bibehålla och i möjligaste mån öka andelen behöriga lärare.

Målet för andel lärare med pedagogisk högskoleexamen inom gymnasiet nås inte vid senaste mätning. Om man däremot bara ser till lärare som är behöriga och har legitimation i ett ämne ligger andelen högt, på 91,1%.

Andelen gymnasieelever med examen inom fyra år, folkbokförda i Arvika kommun, var 79,5% och ligger över målvärdet. Andelen har ökat jämfört med föregående år. När det gäller examen från yrkesprogram är målvärdet högt och nås inte. Andelen har dock ökat något jämfört med föregående år. Andel med yrkesexamen i Arvikas gymnasieskola efter tre år var 2022 är 89,2%.

När det gäller gymnasieelever med examen inom 4 år, högskoleförberedande program i kommunala skolor nås inte målvärdet 2022. En minskning har skett jämfört med tidigare år då ett högre resultat kunde påvisas. Arvikas egen gymnasieskola redovisade 2022 84,6% med gymnasieexamen, detta efter tre år.

Vad gäller målet för SFI ser vi en uppåtgående trend och att vi klarat målvärdet på 50, utfallet 2021 var 29%. Det finns en komplexitet att få fram detta måttetal. Dock upplever verksamheten att det är en uppåtgående trend där allt fler faktiskt klarar av och slutför sin SFI-studier.

Andelen vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd var vid senaste mätningen 1,03 %. Andelen Arvikabor som ansöker om försörjningsstöd är fortsatt låg och det är därför rimligt att anta att vi når målvärdet för 2022. Den biståndsgrupp som minskat mest (%) är ensamstående med barn och detta beror med största sannolikhet på det extra bostadstillägget på bostadsbidraget som utgår till barnfamiljer från Försäkringskassan.

Målet gällande kommunens arbetsmarknadsverksamhet bedöms ha nåtts även för 2022, då det inrapporterade utfallet var 43 % som hade gått till reguljära arbeten eller studier.

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 35

Samtliga klasser i åk 4-9 når målet. Klimatförändringar och dess konsekvenser är en mycket aktuell del inom läroplanen och återkommer inom flera ämnen vilket gör att eleverna återkommande möter dessa frågeställningar. Genom det arbetet anses målet vara uppfyllt.

Inom gymnasieskolan är det en viktig punkt i skolans olika kurser men också i samband med ställningstagande av transportmedel vid t ex studieresor och utlands-APL. Även vid materialval inom yrkesprogrammen samt hur man återvinner spillmaterial föregås det av viktiga diskussioner och val.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	591 835	598 891	-7 056
Lokalkostnader	129 060	129 747	-686
Kapitalkostnader	4 710	8 584	-3 874
Övriga kostnader	366 269	378 031	-11 761
Summa kostnader	1 091 876	1 115 253	-23 377
Intäkter	199 228	211 884	12 656
Nettokostnad	892 648	903 369	-10 721

Tabell 36

Investeringsbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Inventarier stab	150	0	150
Inventarier Graningegården	500	792	-292
Inventarier Agneteberg	500	677	-177
Inventarier förskola	2 003	1 826	177
Inventarier grundskola	270	782	-512
Inventarier ny högstadieskola (Minnebergsskolan)	599	829	-230
AV-utrustning ny högstadieskola (Minnebergsskolan)	1 070	0	1 070
Inventarier gymnasieskola	728	407	321
Inventarier fritidsgård	80	0	80
Nettoinvestering	5 900	5 313	588

Tabell 37

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022-2024
Förskola				
Antal placerade barn	1 307	1 263	1 232	
Bruttokostnad/barn, kr	147 974	162 405	169 729	165 000
Avgiftsfinansieringsgrad, %	6,8	6,5	6,6	
Fritidshem				
Antal placerade barn	1 095	1 086	1 108	
Bruttokostnad/barn, kr	42 195	43 440	44 497	45 000
Avgiftsfinansieringsgrad i %	17,8	17,8	18,2	
% av antal barn 6-9 år	82	84	82	
Förskoleklass och grundskola				
Antal elever	2 637	2 660	2 718	
Bruttokostnad/elev, kr (exkl. interkom. ersättning)	114 927	128 843	132 385	130 000
varav lokalkostnad/elev, kr(kommunal skola)	15 531	26 760 ¹	24 625	
Gymnasieskola				
Antal elever	830	769	723	
Bruttokostnad/elev, kr (exkl. interkom ersättning och inackorderingstillägg)	136 503	149 654	157 200	140 000
Varav lokalkostnad/elev, kr	24 184	27 114	28 369	
Familjehem				
Antal placeringar i familjehem	60	66	64	
Antal vårddygn ²	20 282	18 743	19 022	20 000
Bruttokostnad/vård dygn, kr	753	850	865	
Tvångsvård LVU				
Antal vård dygn ³	2 203	2 549	2 437	1 000
Bruttokostnad/vård dygn, kr	6 265	7 371	6 612	
Tvångsvård LVM				
Antal vård dygn	482	249	199	0
Bruttokostnad/vård dygn, kr	4 766	4 667	4 583	
Frivilligvård (SoL) barn och ungdom				
Antal vård dygn ⁴	1 743	1 699	1 145	1 200
Bruttokostnad/vård dygn, kr	3 799	4 682	5 662	
Frivilligvård (SoL) vuxna				
Antal vård dygn	1 394	550	1 307	1 600
Bruttokostnad/vård dygn, kr	2 211	2 080	2 441	

Tabell 38

¹ Lokalkostnaden inkluderar tilläggsanslag under 2021 om 20,05 mkr, motsvarande 7 538 kr/elev

² Exkl. ensamkommande barn.

³ Exkl. ensamkommande barn.

⁴ Exkl. ensamkommande barn.

Åtgärdsplan

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

Förskolan genomför anpassning av organisationen med anledning av färre barn och höga kostnader för stöd.

Grundskolan genomför anpassning av organisationen med anledning av fler elever och höga kostnader för stöd. En fortsatt satsning kring ökad måluppfyllelse med extra fokus på matematik och engelska vid högstadiet.

En översyn genomförs kring kostnader för vuxenutbildning.

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 barn och familjer.

Lärande och stöd har identifierat ett antal möjligheter där olika verksamheters bedömda överskott kan balansera motsvarande underskott hos andra.

Vård och omsorg

Utskottsordförande: Jonas Ås

Verksamhetschef: Eva Nilsson

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Utskottet för Vård och omsorgs redovisar ett positivt budgetresultat på ca + 8 mnkr. Verksamheten har erhållit statliga bidrag med ca 25 mnkr och kommuner har till och med mars månad kompenserats för ökade sjuklönekostnader.

Kostnader som har en direkt koppling till pandemin uppskattas ha uppgått till ca 4,4 mnkr.

Administration uppnår ett minusresultat och detta kommer främst från nedskrivningar av osäkra kundfordringar med ca 3 mnkr.

Ansökningar till särskilt boende har ökat och det är en kösituation framför allt till boende för de som har en demenssjukdom.

Inom hemtjänsten och hemsjukvården är det alltmer komplexa ärenden som kräver samverkan med andra professioner för att hemtjänsten och hemsjukvården ska kunna ansvara för utförandet av insatserna. Hemtjänsten fick för några år sedan en förstärkt budget för att kunna möta upp inför ökade behov utifrån en åldrande befolkning. Beviljade timmar enligt Socialtjänstlagen och Hälso- och sjukvårdslagen har dock inte ökat i den omfattning som var förväntat. Detta bidrar till att hemtjänsten har ett överskott motsvarande + 7,3 mnkr.

Sjuksköterskeorganisationen har haft flera vakanta tjänster och det i kombination med en hög frånvaron har bidragit till ökade kostnader för övertid samt för köp av tjänster via bemanningsföretag. Under året erhöll verksamheten prestationsbidrag med 2 mnkr, trots detta gick enheten -1,2 mnkr.

Särskilt boende inklusive korttidsvården har ett minusresultat på ca 1,3 mnkr, vilket har ett samband med överbeläggningar inom korttidsvården stor del av året samt generellt ökade livsmedelskostnader.

Särskilda boendet Lövåsen i Glava fick år 2021 en gåva motsvarande nästan 1,4 mnkr från en tidigare boende som hade angett detta i sitt testamente. Syftet med gåvan var att den skulle användas till terapiverksamhet och trivselaktiviteter på boendet. Lövåsen har köpt in en soffgrupp och flera spel samt en projektor som projicerar interaktiva aktiviteter. Dessutom en innovativ gungstol som bidrar till sinnesstimulering. Vid årsskiftet kvarstår nästan 1,2 mnkr.

Inom LSS har alla verksamheter ett positivt resultat och tillsammans ger det ett resultat på ca 5,9 mnkr och det handlar till största delen om avslutade ärenden inom personlig assistans.

Kostens enheter har haft ökade kostnader för livsmedel och för renoveringar samt underhåll i köken. Underskottet motsvarande ca 3,3 mnkr har fördelats mellan Vård och omsorg samt Lärande och stöd.

Den ackumulerade sjukfrånvaron till och med december är 10,7 % och år 2021 var det 9,7 %. Sjuklönekostnaderna har ökat med ca 2,7 mnkr. Kostnad för mer- och övertid har ökat med ca 7,9 mnkr, vilket har ett samband med brist på vikarier och en ökad frånvaro.

Viktiga händelser under perioden

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

Värmlands kommuner och regionen arbetar tillsammans med omställningen till en god och nära vård. Under januari månad ställde sig Värmlandsrådets Ordföranderåd bakom förslag till gemensam målbild samt uppmanade samtliga ingående parter att fatta beslut om fastställande och åtagande att arbeta i enlighet med målbildens innehåll. Samtliga kommuner i Värmland och Regionen har fastställt och tagit beslutet att arbeta utifrån målbilden. 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 startade en ny grupp med medarbetare som läser omvårdnadsutbildning motsvarande undersköterskenivå. Dessutom rekviderades även i år bidraget som bidrar till en högre habiliteringsersättning till deltagare inom daglig verksamhet.

Introduktionen av nya vikarier har förbättrats från om med april månad. Totalt får varje nyanställd medarbetare sex till sju dagars introduktion, det vill säga både teoretisk och praktisk introduktion. Detta ska bidra till tryggare och säkrare korttidsvikarier. Teoretiska 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 fick en extra ersättning utöver sin lön. På samma sätt erbjöds de som har en sammanhängande föräldraledighet en extra ersättning utöver lön om de tillfälligt avbröt sin föräldraledighet.

Kösituationen till särskilt boende påverkar också behovet av korttidsplatser. Det har till stor del under året varit överbeläggningar på AKKVA. Flera brukare har varit kvar i väntan på plats inom särskilt boende. Under november öppnade verksamheten fler korttidsplatser inom Smedbergs servicehus. Verksamhetschef ställde också frågan till övriga kommuner i Värmland om det fanns möjlighet att köpa plats inom korttidsvården.

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	50
	Antalet vårdare under en 14 dagars period i hemtjänsten	<rikssnittet (16)	19
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 39

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 2021 var resultatet 50. 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 oktober månad hamnade resultatet på 19 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. Verksamheten kommer att prioritera utbildningen under 2023.

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Vård och omsorg ska arbeta för jämställdhet och mångfald	Anställda utrikesfödda, balanstal till andel bland kommuninvånarna (Kolada)	1,0	1,3
	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	10,7
Vård och omsorg ska ha engagerade medarbetare	Hållbart medarbetarengagemang (HME), totalindex (Kolada)	80	79

Tabell 40

Andelen anställda som är utrikesfödda kommer sannolikt att öka inom vård och omsorgsverksamheter. Allt fler vikarier har en utomnordisk bakgrund. År 2021 var andelen 1,3.

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

Ohälsotalet är ackumulerat 10,7 %. Jämfört med 2021 samma period var det 9,7 %. Korttidsfrånvaron och även långtidsfrånvaron har ökat jämfört med 2021.

Medarbetarundersökningen genomförs under hösten och HME (Hållbart medarbetarengagemang) hamnade på 79, vilket är bättre än år 2020 då det var 76.

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	100
Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själv	Heltidsarbetande månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel %	50	47

Tabell 41

Alla boende inom vård och omsorg särskilda boenden har tillgång till bredband.

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	24,7
	Närproducerade (svenska) livsmedel i kommunens verksamhet, andel %	70	64,7
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	31
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	7

Tabell 42

Andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter når inte uppsatt mål. Det första halvåret hamnade resultatet på 26,9 procent, men vid årets slut hamnade vi på 24,7. Andelen närproducerade livsmedel ökade från 64,5 till 64,7 vid jämförelse mellan första halvåret och årets slut.

Kostnadsutvecklingen har påverkat inköp av ekologiska och närproducerade livsmedel och verksamheten uppnår inte uppsatta mål.

Ansvariga i tillagningsköken har arbetat aktivt med att minska matavfallet och verksamheten uppnår uppsatt mål.

I handlingsplan som upprättades i samband med risk- och sårbarhetsanalysen ska andelen klimatanpassade äldreboenden öka. Verksamheten arbetar tillsammans med Arvika Fastighets AB med att vidta åtgärder, men uppnår inte förväntat resultat.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	544 303	544 639	-336
Lokalkostnader	60 199	58 382	1 817
Kapitalkostnader	1 452	1 417	35
Övriga kostnader	112 030	143 699	-31 669
Summa kostnader	717 984	748 137	-30 153
Intäkter	168 238	206 402	38 164
Nettokostnad	549 746	541 735	8 011

Tabell 43

Investeringsbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Köksutrustning	650	54	596
Inventarier särskilt boende	650	696	-46
Nettoinvestering	1 300	750	550

Tabell 44

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022-2024
Hemtjänst				
Kostnad tkr/brukare	441	442		<430
Särskilt boende äldre				
Kostnad tkr/boende	752	813		<735
Korttidsplats AKKVA				
Kostnad/dygn, kr	2 254	2 540	2 050	<2 100
Boende LSS				
Kostnad/dygn, kr	2 112	2 082	2 126	<2 200
Korttidsboende LSS				
Kostnad/dygn, kr	9 415	9 521	9 862	<8 700

Tabell 45

Åtgärdsplan

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

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. En kompetensförsörjningsplan tas fram i samverkan med HR-avdelningen.

Införandet av utvecklingsgrupper har påbörjats under året och det kommer att ge medarbetarna en ökad möjlighet att påverka och vara delaktiga, vilket ska kunna bidra till en bättre arbetsituation. Utvecklingsledaren har träffat arbetsgrupper med medarbetare från respektive verksamhet. Nästa steg blir att ta vara på det som framkommit genom att bilda utvecklingsgrupper med representanter från arbetsgrupperna samt enhetschefer.

Införandet av heltid som norm fortsätter och det finns sedan tidigare en överenskommelse mellan Sveriges kommuner och regioner (SKR) och Kommunal att alla medarbetare ska erbjudas en heltidsanställning innan sista december 2024. Förläggningen av arbetsuppgifter behöver fördelas över dygnets alla timmar för att få en jämnare arbetsbelastning. Verksamheten behöver också arbeta vidare med att 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.

Kommunledningsstaben

Utskottsordförande: Peter Söderström

Verksamhetschef: Anna Wikstrand

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Kommunledningsstaben redovisade en positiv budgetavvikelse om 6,1 mnkr år 2022. Kostnad för resor med färdtjänst har minskat då pandemin bidrog till att färre använde färdtjänst. Vakanser inom verksamheten bidrog även till den positiva budgetavvikelsen.

Kommunledningsstaben investerade 57 mnkr i olika projekt under året varav renoveringen av simhallen är det största projektet med en investeringsbudget om 62,5 mnkr. Projektet kommer färdigställas år 2023. Under några år har upprustning av Oppstuhage och Rackstadmuseet genomförts med en total investeringskostnad om 5 mnkr. Några objekt har skjutits framåt i tiden som exempelvis Arvika Norra infart då detaljplanearbete pågår. Vad avser hamnområdet pågick provtagning och analys av markföroreningar 2022. Några objekt är slutförda till en lägre kostnad som renovering av tornet Storkasberget.

Måluppfyllelsen inom de fyra perspektiven var god. Några utfall ligger nära målvärdet vilket bidrar positivt till helheten.

Viktiga händelser under perioden

Kansli genomförde på uppdrag av valnämnden, allmänna val till riksdag, region och kommunfullmäktige. I oktober tillträdde nya fullmäktige och alla förtroendevalda försågs med nya läsplattor. Verksamheterna ansvarar för uppdatering av dokumenthanteringsplaner och kommunstyrelsens fattade några beslut om revidering av planer. Utbildning av nya förtroendevalda inleddes i slutet av året. Efter införande av nytt telefonisystem utvecklades tillgängligheten via teknikstöd i form av svarsgrupper. Sammantaget finns knappt 100 svarsgrupper i drift.

2022 var ett år med flera större händelser där Kommunikationsfunktionen var involverade samtidigt som ett investeringsprojekt i form av ny webbplats till stor del genomfördes och verksamheten testade att göra en julkalender i sociala medier. Några av de större händelserna var Coronapandemin, flyktingströmmen från Ukraina, när Kevinfallet uppmärksammades, stämningsansökan mot kommunen, valet, arbetet med ny översiktsplan och energisituationen. Funktionen flyttade från kansliet och blev en egen funktion inom staben men en ny tjänst och nya medarbetare.

Arvika kommun har avtal med Eda kommun om alkohol- och tobakshandläggning. Under året har alla verksamheter med stadigvarande tillstånd fått minst ett tillsynsbesök. Ny lagstiftning om tobaksfria nikotinprodukter infördes med tillsynsansvar. Överförmyndarverksamhetens verksamhet är i balans ekonomiskt och nämndens måluppfyllelse är god. Verksamheten har fortsatt behov av fler gode män och införande av fler e-tjänster som effektiviserar arbetet.

De publika verksamheterna Biblioteket, Konsthallen och Ritz kom i gång igen efter pandemin. Arrangemang som Sommarkväll i Stadsparken, Idrottens dag, Hälsokul på Ritz och Nationaldagsfirande genomfördes åter igen. Delar av föreningslivet har varit igång på en lägre nivå under pandemin och återhämtade sig under året. Biblioteket beviljades projektmedel från Statens kulturråd för IT-stöd för målgruppen vuxna, äldre och personer med funktionsvariation och i slutet av året startades Digitaliseringshjälpen. Renovering av simhallens bassänger startades med begränsad tillgång för allmänheten.

IT-funktionen svarar för koncernövergripande IT-samordning och arbetet utförs i samverkan med koncernen samt i dialog med övriga Värmlands kommuner. Funktionen fortsatte under året utveckla en nära samverkan med IT-funktionen i Eda kommun, med målbild att bli en IT-funktion årsskiftet 2023/2024. Uppdraget med drift, utveckling och support av befintlig IT-miljö tar mycket resurser i anspråk samtidigt som behovet av nära användarstöd blir allt tydligare i takt med att verksamheterna blir mer digitaliserade. Omvärldsläget medförde en högre beredskap och större fokus på informationssäkerhet och cybersäkerhet.

I slutet av 2022 skapades en ny digitaliseringsfunktion inom staben för att stödja och koordinera digital verksamhetsutveckling. Arbetet utgår från vår nya digitaliseringsstrategi och ett initialt uppdrag är att stärka den digitala mognaden och ge stöd till verksamheterna med syfte att erbjuda digitala lösningar till nytta för våra medarbetare, medborgare, näringsliv och besökare. Kommunen är ansluten till ett nationellt kompetensforum för digital mognad drivet av SKR.

Under året har fokus legat på arbetet med ny översiktsplan för Arvika kommun. Ett förslag var ute på samråd under hösten genom en rad möten, aktiviteter och workshops. Som planeringsunderlag till översiktsplanen har det tagits fram bland annat riktlinjer för byggande på landsbygd, arkitekturstrategi, trafik- och mobilitetsplan och handelsutredning. Ett stort antal detaljplaner är också under framtagande, många i samrådsskede eller under antagande. I området Prästängen färdigställdes 13 nya villatomter som ligger ute för försäljning.

Ett tvåårigt projekt för digitalisering av samhällsbyggnadsprocessen är i slutfasen och ett helt nytt kartsystem implementerades. Samhällsbyggnad initierade flera projekt inom naturvård, bland annat framtagande av ny dagvattenstrategi och en förstudie för anläggande av våtmarker. I hamnområdet slutrapporterades markundersökningarna och nästa steg för exploatering av hamnområdet blir att detaljplanera och undersöka möjligheterna till bidrag för bostadsbyggande. Fortsatta satsningar görs av gång- och cykelstråk och trafiksäkerhetshöjande åtgärder kring Minnebergsskolan, Arvika. En satsning över tre år pågår för att byta ut väg- och gatubelysning i hela kommunen till LED-belysning. Skötselavtalet med Teknik i Väst AB om gata och enskilda vägar fortskrider liksom skötselavtalet med Arvika Fastighets AB.

Fullmäktige och kommunstyrelsen antog ny strategi och nya riktlinjer för näringslivsarbetet och lotsens arbete för ett gott näringslivsklimat fortsatte med en omfattande handlingsplan. Planen genomfördes till stor del och innehöll företagsbesök, företagsträffar, aktiviteter för att stödja företagets behov av kompetensförsörjning och kompetenshöjande aktiviteter, nyföretagaraktiviteter, bidrag för landsbygdsutveckling, aktiviteter för centrumutveckling, genomförande av projekt nya vandrings- och cykelleder, samt marknadsföring av besöksnäring och anordnande av mässor.

Ingestrands camping hade ett rekordår med högsta omsättningen hittills tack vare utbyggnaden av husbilsplatser och ett större intresse för natur och kulturaktiviteter.

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	7
	Barn och ungas delaktighet i aktiviteter på mötesplats Ritz.	5	17
Att bidra till ett rikt kultur- och fritidsliv för kommuninnevånarna	Andel digitala ansökningsprocesser, %.	80	86
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 46

Under året har 7 riktade dialogtillfällen genomförts för barn och unga avseende fysisk planering, i huvudsak i översiktsplanearbetet där medarbetare besökt skolor och bjudit in till pizzakväll. Fler aktiviteter på Ritz genomfördes efter pandemin och målvärdet nåddes.

Vad avser tillgänglighet via telefon och e-post så har ingen mätning genomförts och därför redovisas fjolårets siffror. Aktiviteter under året i syfte att förbättra tillgängligheten via telefoni är ett arbete för en decentraliserad kundservice via svarsgrupper.

Andelen föreningar som söker föreningsbidrag digitalt fortsätter öka vilket underlättar både för föreningar och för handläggningen. Målvärdet uppnåddes.

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	80

Tabell 47

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

Arbetsmiljön följs utifrån sjukfrånvaron. Utfallet för 2022 visar att medarbetare trots virussjukdomar både i början och slutet av året, varit friskare än målvärdet. Medarbetarundersökningen visar att stabens medarbetare är engagerade och utfallet sammantaget för hela staben är högre än målvärdet, vilket är glädjande.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat	Nystartade företag, antal/1 000 invånare	6,9	6,85
	Möten med företagare, antal	100	97
Att erbjuda attraktiva tomter för bostadsbyggandet	Antal nya lägenheter/bostäder/år	25	30
	Antal sålda tomter under planperioden	20	17
Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själva	Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	78,6	79,2

Tabell 48

Antal nystartade företag i Arvika var 177 stycken år 2022, vilket kan jämföras med 191 nystartade företag år 2021. Antalet nystartade företag har varit på en hög nivå under första halvåret 2022, men under hösten har en avmattning i konjunkturen påverkat antalet nystartade företag i en negativ riktning. Antal företagsbesök av kommunledning och näringslivslots uppgick till 97 för 2022 och målvärdet om 100 företagsbesök nås därmed inte fullt ut.

År 2022 byggdes 10 enbostadshus och 20 fritidshus. Det byggdes både i tätort och på landsbygd. Det finns lediga tomter på Jonsbol och det finns tretton nya tomter på Prästängen, samtidigt pågår planarbete för fler bostäder. Återhållsamhet vad avser byggnation märktes under året och en tomt såldes för bostadsbyggande, år 2021 såldes 13 tomter och år 2020 såldes tre tomter.

Målet "Arvikaborna ska ha goda möjligheter att försörja sig själva" mäts genom indikatorn "förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)". Utfallet för indikatorn var 79,2 procent vilket innebar att målvärdet nåddes. Den öppna arbetslösheten låg under fem procent och efterfrågan på arbetskraft både i offentlig sektor och näringsliv var hög.

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, cyklister och kollektivtrafik prioriteras i kommunen för minskad klimatpåverkan	Antal km cykelväg per år	2	1
	Antal km vägsträcka där gående och cyklister prioriteras	4	1
	Antal resor i kollektivtrafiken per år	Upprätta basvärde	109 000 ⁵
Lägre energiförbrukning	Andel LED-lampor i gatubelysningen, %.	65	94

Tabell 49

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

Under året har ca 1 km cykelväg anlagts. Exempelvis har en ny cykelväg anlagts längs Solviksvägen.

Antal resor med kollektivtrafik i Arvika tätort var enligt statistik från Region Värmland ca 109 000 resor år 2022, vilket kan jämföras med ca 80 000 resor år 2021. Under år 2022 så har resandet börjat återhämta sig efter pandemin och börjar närma sig 2019 års nivåer. I december år 2022 genomfördes 10 200 resor med kollektivtrafik i Arvika tätort, år 2019 var motsvarande siffra 10 400 resor.

Projektet utbyte till LED-lampor i gatubelysning beräknas vara helt klart 2023 och med det en betydligt lägre energiförbrukning.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	58 322	55 656	2 666
Lokalkostnader	14 045	14 118	-73
Kapitalkostnader	33 757	32 951	806
Övriga kostnader	98 253	108 362	-10 109
Summa kostnader	204 377	211 087	-6 710
Intäkter	43 067	55 865	12 799
Nettokostnad	161 311	155 222	6 089

Tabell 50

⁵ Avser resor med kollektivtrafik i Arvika tätort.

Investeringsbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Utsiktstorn Storkasberget	1 000	789	211
Renovering simhall	62 500	16 991	45 510
Tillgänglighetsanpassning sporthallen	77	563	-486
Rackstadmuseet renovering	288	224	64
Graninge-Kärrsmossen, gata	8 112	0	8 112
Parkering ny högstadieskola	2 163	392	1 771
Trafiksäkerhetskåpande åtgärder skola och bostadsområde	15 929	4 276	11 653
Cykelparkering och anslutande gc	1 200	486	714
Parkeringsplatser Ingestrand	2 800	489	2 312
Vägtrumma Kvarntorpsvägen	4 505	290	4 215
Effekter av GC-plan	2 000	1 994	7
Busshållsplats	700	629	71
Torget	300	5	295
Norra infarten	10 144	5	10 139
Utbyte LED-belysning befintligt nät	3 863	4 411	-548
Vägbelysning landsbygd	1 338	0	1 338
Översvämningsskydd Arvika stad	9 675	758	8 917
Digital samhällsbyggnadsprocess	1 200	637	563
Park ny högstadieskola	6 000	3 380	2 620
Förbättrad vattenkvalitet, Kyrkviken	321	92	229
Åtgärder vattenkvalitet	1 200	0	1 200
Naturvård, vattenkvalitet	2 000	286	1 714
Köp av fastigheter ⁶	235	5 699	-5 464
Viksvallen, renovering läktare	700	0	700
Data/nät, adm	1 800	418	1 382
IT, utbyte wifi	887	914	-27
IT	2 000	0	2 000
Ny webb	1 500	334	1 166
Offentlig utsmyckning	254	211	43
Konstnärlig utsmyckning	1 000	156	845
Reinvesteringar	12 240	10 082	2 158
<i>Exploatering</i>			
Övre Taserud gata etapp 2	962	9	953
GC-väg, Övre Taserud	1 500	2	1 498
Gata Lycke	4 000	29	3 971
Hamnområde, park, grönytor och gc	13 378	871	12 507
Verksamhetsområde Lycke	3 866	50	3 816
Jonsbol	886	10	876
Vallen	290	475	-185
Prästängen, villatomter	3 410	670	2 740
<i>Affärsverksamhet</i>			
Ingestrand, campingstuga	1 400	0	1 400
Ingestrand, lekplats	400	392	9
Investering	188 023	57 017	131 006

Tabell 51

⁶ Köp av KFUM-stugan 235 tkr. Köp av fastigheten Arvika Lampan 1, 5 462 tkr. Fastighetsreglering Dottevik 2:77, 2,4 tkr.

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022-2024
Besök stadsbiblioteket, tusental/år	113	90 ⁷	142	>180
Biblioteksutlån (totalt), lån/invånare	6,6	6,3	6,6	>9
Biblioteksutlån (barn), lån/barn	17,4	15,7	16,6	>20
Bibliotekets öppet-timmar, timmar/vecka	48	48 ⁸	48	48
Andel publika aktiviteter inom biblioteks- verksamheten för barn och unga, procent	72	70	71	50
Besök konsthallen	9 609	10 544	4 645	9 000
Besök simhallen, tusental/år	93	71 ⁹	68 ¹⁰	>100
Simhallens öppettider, timmar/vecka	56	68 ¹¹	68	68

Tabell 52

⁷ Inklusive hämta i dörren.

⁸ Vissa dagar med reducerad service, biblioteket.

⁹ Simhallen hölls stängt och med begränsningar enbart tidsbokning på grund av pandemin fram till mitten av juli.

¹⁰ Stora simhallsbassängen var stängd från och med maj p.g.a. renovering.

¹¹ Stängt och/eller enbart tidsbokning jan-juli 2021.

Myndighetsstaben och räddningstjänst

Utskottsordförande: Peter Söderström

Verksamhetschef: Mattias Larsson och Mats Rydström

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Myndighetsstaben redovisar ett underskott mot budget med 332 tkr. Miljöstaben redovisar ett litet överskott medan bygglov redovisar ett underskott som delvis beror på att intäkterna under året blivit lägre än budgeterat. Även bostadsanpassningen redovisar ett litet underskott.

Räddningstjänstens verksamhet visar relativt god måluppfyllnad men det ekonomiska utfallet avviker negativt från budget med 310 tkr, detta främst till följd av kostnader för en enskild större insats.

Leverans av upphandlade fordon till räddningstjänsten har dröjt och sker först under 2023.

Viktiga händelser under perioden

Behovsutredningar har tagits fram både inom miljöstabens och bygglovsverksamheten under 2022. Utredningarna visar på resursbrist avseende personal inför kommande år om ingen förstärkning sker. Inom livsmedelstillsynen har den tillsynsskuld som verksamheten dragits med minskats med 300 timmar under 2022, från 377 timmar till 77 timmar.

Uppföljningen av tillsynen inom miljö- och hälsoskyddet visar att planerna i huvudsak har följts under året avseende B- och C- anläggningar. När det gäller de anläggningar som varken är tillstånds eller anmälningspliktiga alltså U- och UH- anläggningar ligger vi dock efter med tillsynen.

På miljöstaben har införandet av e-tjänster påbörjats under året med 4 nya e-tjänster. Även inom bygglovsverksamheten har verksamhetssystemet moderniserats för att kunna påbörja införande av e-tjänster under 2023.

På bygglovsavdelningen har vakanser och sjukfrånvaro under 2022 medfört att uppstartstiderna har blivit allt längre innan handläggning av ärenden har kunnat påbörjas vilket medfört att ett flertal ärenden överskridit den lagstadgade tiden på 10 veckor.

Under augusti inträffade en större brand i hamnområdet i Arvika. Släckningsarbetet pågick under mer än ett dygn och inkluderade resurser från ett stort antal närliggande räddningstjänster. Räddningstjänsten har också under året lämnat bistånd till andra kommuner vid flera tillfällen.

Rysslands storskaliga invasion av Ukraina innebär ett väsentligt ändrat säkerhetspolitiskt läge. Under 2022 har säkerhetssamordningen fått följa utvecklingen i flera, ofta samtidigt, samhällsstörningar såsom den avklingande pandemin, mottagande av flyktingar från krigets Ukraina, risk för effektbrist i elförsörjningen och det säkerhetspolitiska läget i stort.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet ska vara god	Medborgarnas nöjdhet med Räddnings-tjänsten	80	95,6
Kommuninvånarna ska kunna leva ett rikt, gott och hälsosamt liv.	Antal matförgiftningar och vattenburna sjukdomsutbrott.	0	2
	Antal omkomna till följd av brand.	0	0
	Antalet av högre instans upphävda bostadsanpassningsbeslut.	0	0

Tabell 53

Medborgarnas nöjdhet med räddningstjänsten. Detta mäts på ett annat sätt än tidigare varför utfallet inte kan jämföras fullt med målvärdet. Utfallet anger andelen positiva svar och utfallet får anses mycket positivt.

Under 2022 har vi haft två konstaterade matförgiftningar. Det första fallet var ett salmonellafall som inkom under hösten och som tros ha kopplingar till ett utbrott i Sverige med över 50 konstaterade fall (förmodligen från något livsmedel som är distribuerat över stora delar av Sverige). Det andra fallet kom in precis före årsskiftet och gällde listeria. Provtagning av livsmedel skedde i båda fallen men gav negativt resultat vilket innebär att smittkällan inte kunde verifieras.

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%	4,7
Arvika kommun ska ha engagerade medarbetare	Hållbart medarbetarengagemang inom Myndighetsstaben (HME), totalindex.	>85	
	Räddningstjänsten Myndighetsstaben		79 75

Tabell 54

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

I medarbetarundersökningen 2022 redovisas inget sammanhållet resultat för räddningstjänst och myndighetsstab. Åtgärder behöver vidtas för att höja HME.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat	Antal bygglovsansökningar där handläggningstiden överskrider tio veckor.	0	10
	Antal genomförda krishanteringsövningar (minst).	≥1	4

Tabell 55

Tio bygglovsärenden har haft en handläggningstid överskridande 10 veckor. Högt ärendeflöde under 2021 och vakanser och sjukfrånvaro under 2022 har medfört att uppstartstiderna har blivit allt längre innan ärendena kan fördelas till en handläggare och beredningen komma i gång.

Vi arbetar kontinuerligt med rekrytering och introduktion av nya bygglovshandläggare för att möta behovet. Vi har också tagit in ytterligare resurser i form av handläggarkonsulter. Under året har vi stärkt upp med 2 ytterligare handläggare på bygglov.

Antalet genomförda krishanteringsövningar gäller det totala antalet övningar under 2022. Bland annat har larmrutinen vid manuell frånkoppling av elnätet samt åtgärder inför höjd beredskap övats med andra aktörer.

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 56

Energirådgivningen bedrivs i samverkan med Eda, Säffle, Årjängs och Grums kommuner. 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)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	40 594	39 560	1 034
Lokalkostnader	2 827	2 882	-55
Kapitalkostnader	3 414	3 414	0
Övriga kostnader	9 756	11 756	-2 000
Summa kostnader	56 591	57 613	-1 022
Intäkter	13 504	13 885	381
Nettokostnad	43 087	43 728	-642

Tabell 57

Investeringsbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Fordon, räddningstjänst	2 158	0	2 158
Räddningstjänstutrustning	581	319	262
Nettoinvestering	2 739	319	2 420

Tabell 58

Åtgärdsplan

För att räddningstjänsten ska ha en budget i balans har justeringar gjorts inför 2023.

Räddningstjänstens budget kommer dock fortsatt vara känslig för oförutsedda händelser.

Vi arbetar kontinuerligt med rekrytering och introduktion av nya bygglovshandläggare för att möta behovet och korta handläggningstiderna samtidigt som vi blir mer tillgängliga. Vi har också tagit in ytterligare resurser i form av handläggarkonsulter. Under året har vi stärkt upp med 2 ytterligare handläggare på bygglov.

För att ytterligare öka tillgängligheten och korta ner handläggningstiderna har införandet av e-tjänster påbörjats under året med 4 nya e-tjänster på miljöstaben. Även inom bygglovsverksamheten har verksamhetssystemet moderniserats för att kunna påbörja införande av e-tjänster under 2023.

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens ledningsverksamhet

Kommunfullmäktiges ordförande: Lars-Ove Jansson

Revisionsordförande: Erik A Eriksson

Nämndsordförande: Peter Söderström

Kommundirektör: Hans Karlsson

När det gäller uppföljning av verksamhetsmål för kommunstyrelsen och kommunledningen hänvisas till de övergripande målen i avsnittet Måluppfyllelse, sammanfattande analys.

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Valåret 2022 är ett år då valnämnden är aktiv, varför kostnaderna inom nämndens ansvarsområde är något högre.

För kommunfullmäktiges ledamöter har den tekniska utrustningen uppdaterats.

Arbetet med Nära vård har, tillsammans med Region Värmland och kommunerna Säffle, Eda och Årjäng, har bedrivits i något långsammare takt än planerat, varför det ekonomiska utrymmet, inom kommunledningen, ej har nyttjats i någon större omfattning.

Viktiga händelser under perioden

Allmänna val hölls under 2022. Nya fullmäktige har sammanträtt under året. Utbildning för fullmäktiges ledamöter har hållits, genom SKR's försorg.

Ekonomiskt utfall

Kommunfullmäktige

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Kommunfullmäktige	2 056	2 110	-54
Revision	1 000	996	4
Valnämnd	300	545	-245
Nettokostnad	3 356	3 651	-295

Tabell 59

Kommunstyrelsen Politisk ledning

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	4 447	4 512	-66
Lokalkostnader	209	211	-2
Kapitalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	110	193	-82
Stöd till politiska partier	845	843	2
Tillväxtskapande åtgärder	3 500	2 863	636
Summa kostnader	9 111	8 623	489
Intäkter	0	0	0
Nettokostnad	9 111	8 623	489

Tabell 60

Kommunledning

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	2 826	2 744	81
Lokalkostnader	129	129	0
Kapitalkostnader	748	748	0
Övriga kostnader	7 457	5 720	1 737
Summa kostnader	11 159	9 342	1 818
Intäkter	871	871	0
Nettokostnad	10 288	8 471	1 818

Tabell 61

Omfördelning av centralt pris och löneanslag

Driftbudget (tkr)	Kvarstående budget 2022
Centralt pris- och löneanslag ¹²	172

Tabell 62

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsens ledningsverksamhet

Investeringsbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Till Kommunstyrelsens förfogande ¹³	0	0	0
Nettoinvestering	0	0	0

Tabell 63

¹² Anslag i Strategisk plan, ansvar 210 kommunledning, verksamhet 0125 lönereserv.

¹³ 235 tkr har fördelats till Kommunledningsstaben för inköp av KFUM-stugan och 1 765 tkr för vägtrumma, Viksälven under Kvarntorpsvägen.

Ekonomistaben

Nämndsordförande: Peter Söderström

Ekonomichef: Birgitta Jansson

När det gäller uppföljning av verksamhetsmål för ekonomistaben hänvisas till de övergripande målen i avsnittet Måluppfyllelse, sammanfattande analys.

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Ekonomistaben redovisar ett överskott mot budget på 1 107 tkr. Den främsta orsaken till överskottet är lägre personalkostnader än budgeterat beroende på flera vakanser samt sjukskrivningar.

Ekonomistabens verksamhet som utförs av de tre enheterna verksamhetsstöd, redovisning och upphandling bedrevs i enlighet med planen. Det vill säga att förutom det löpande arbetet såsom fakturahantering, systemförvaltning, kassa-och likviditetshandling, stöd till våra verksamheter även upprättande av underlag för månadsrapporter, delårsrapport, årsredovisning och strategisk plan.

Den gemensamma upphandlingsenheten (Arvika och Eda) genomförde följande upphandlingsverksamhet under året;

Totalt 147 stycken upphandlingar varav:

Ramavtal

Arvika/Eda tillsammans 32 stycken, endast 9 stycken egna ramavtal till Arvika och endast 7 stycken för Eda = Totalt 48 stycken ramavtal.

Specifika avtal

Arvika 61 stycken och Eda 38 stycken = Totalt 99 stycken specifika avtal.

Varav:

Arvika kommun gjordes det 39 stycken direktupphandlingar av de 61 specifika avtalen.

Eda kommun gjordes det 21 stycken direktupphandlingar av de 38 specifika avtalen.

Exempel på samverkansavtal Arvika/Eda

- Juridiska tjänster
- Sjukvårdsmaterial
- Terminalglasögon
- Fönsterputsning
- Bemannings-tjänster
- Vägmärken
- Maskindiskmedel
- Elenergi
- Konferenser och möteslokaler
- Lekmaterial
- Symaskiner
- Möbler
- Fastighetsunderhåll – Takvård

Viktiga händelser under perioden

Under året valde tre medarbetare att sluta på Ekonomistaben. Två gick i pension och en medarbetare gick vidare till annan arbetsgivare. En översyn av ekonomistabens organisation genomfördes vilket resulterade i att flera medarbetare bytte roller samt att tre personer rekryterades.

From 1 april finns upphandlingsverksamheten i en egen enhet på Ekonomistaben.

Upphandlingsenheten leds av en upphandlingschef och därutöver finns 4 upphandlare. Ovanstående organisationsöversyn innebar även att 50 % tjänst flyttades från redovisningsenheten till upphandlingsenheten. Tanken är att den ökade resursen ska användas för ramavtalsuppföljning i koncernen.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	11 831	10 520	1 310
Lokalkostnader	795	797	-2
Kapitalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	2 198	2 407	-209
Summa kostnader	14 823	13 724	1 100
Intäkter	3 371	3 378	7
Nettokostnad	11 452	10 346	1 107

Tabell 64

Personalstaben

Nämndsordförande: Peter Söderström

HR-chef: Andreas Solin

När det gäller uppföljning av verksamhetsmål för personalstaben hänvisas till de övergripande målen i avsnittet Måluppfyllelse, sammanfattande analys.

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Personalstaben redovisar ett underskott mot budget på 1 319 tkr. Den främsta orsaken till underskottet är högre kostnader för företagshälsovård samt arbetsmiljöåtgärder än budgeterat. Detta beroende på eftersläpning från pandemiåren, då det fanns ett stort utbildningsbehov inom bland annat det förebyggande arbetet samt ett uppdämt behov av företagshälsovårdsinsatser. Dessa har genomförts under 2022 med större omfattning för att kunna påverka den stigande sjukfrånvaron.

Personalstaben tillhandahåller stöd inom bemanning, pension, lön, Hr samt folkhälsa & jämställdhet.

Genom att förvaltning samt bolag bedriver sina verksamheter främst utifrån sin personals kunskaper samt engagemang och dessa har satts 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 kommit mer än halvvägs i antalet ledare i koncernen som genomgått denna utbildning.

Det kommer även fortsättningsvis ställas stora krav på förvaltningen och bolagens ledare samt skyddsombud/fackliga företrädare att bedriva en effektiv samverkan med stort fokus på arbetsmiljö. Så att sjukfrånvaron sänks och därmed kan bidra till 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 höja kvalitén 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 har fått 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 förbättra integrationen för de nyanlända samt utveckla deras språkkunskaper, vilket är nödvändigt för att kunna påverka bristen av medarbetare inom bland annat vården.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	57 079	67 817	-10 737
Lokalkostnader	1 225	1 384	-160
Kapitalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	7 336	9 024	-1 688
Summa kostnader	65 640	78 225	-12 585
Intäkter	45 335	56 601	11 267
Nettokostnad	20 306	21 624	-1 319

Tabell 65

Åtgärdsplan

Personalstaben kommer intensifiera det förebyggande arbetet med att minska sjukfrånvaron samt effektivisera och höja kvalitén vid rekrytering, introduktion och bemanning inom koncernen.

Myndighetsnämnden

Utskottsordförande: Kenneth Wåhlund

Verksamhetschef: Mattias Larsson och Mats Rydström

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Räddningstjänstens myndighetsutövande verksamhet har bedrivits enligt plan.

Nämndens egen verksamhet har även den bedrivits enligt plan och har ett resultat på 60 tkr.

Tillsynsverksamheten inom miljöstabens verksamhet har i stort bedrivits enligt plan. Dock visar behovsutredningen att resurser saknas för att utföra all tillsyn enligt utredningen.

På byggavdelningen har ett högt ärendeflöde under 2021 samt vakanser och sjukfrånvaro under 2022 medfört att uppstartstiderna blivit allt längre innan ärendena kan fördelas till en handläggare och beredningen komma i gång.

Viktiga händelser under perioden

Under augusti inträffade en större brand i hamnområdet i Arvika. Släckningsarbetet pågick under mer än ett dygn och inkluderade resurser från ett stort antal närliggande räddningstjänster.

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

Under sommaren fattades inga beslut om eldningsförbud.

Under 2022 har totalt 505 st lovärenden hanterats inom byggverksamheten, motsvarande siffra för 2021 var 564 st och för 2020 563 st. Totalt sett har antalet lovärenden minskat något det sista året.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet ska vara god	Medborgarnas nöjdhet med Räddnings-tjänsten	80	95,6
Kommuninvånarna ska kunna leva ett rikt, gott och hälsosamt liv.	Antal matförgiftningar och vattenburna sjukdomsutbrott.	0	2
	Antal omkomna till följd av brand.	0	0
	Antalet av högre instans upphävda bostadsanpassningsbeslut.	0	0

Tabell 66

Medborgarnas nöjdhet med räddningstjänsten. Detta mäts på ett annat sätt än tidigare varför utfallet inte kan jämföras fullt med målvärdet. Utfallet anger andelen positiva svar och utfallet får anses mycket positivt.

Under 2022 har vi haft två konstaterade matförgiftningar. Det första fallet var ett salmonellafall som inkom under hösten och som tros ha kopplingar till ett utbrott i Sverige med över 50 konstaterade fall (förmodligen från något livsmedel som är distribuerat över stora delar av Sverige). Det andra fallet kom in precis före årsskiftet och gällde listeria. Provtagning av livsmedel skedde i båda fallen men gav negativt resultat vilket innebär att smittkällan inte kunde verifieras.

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Arvika ska ge förutsättningar för ett gott företagsklimat	Antal bygglovsansökningar där handläggningstiden överskrider tio veckor.	0	10
	Antal genomförda krishanteringsövningar (minst).	≥1	4

Tabell 67

Tio bygglovsärenden har haft en handläggningstid överskridande 10 veckor. Högt ärendeflöde under 2021 och vakanser och sjukfrånvaro under 2022 har medfört att uppstartstiderna har blivit allt längre innan ärendena kan fördelas till en handläggare och beredningen komma i gång.

Vi arbetar kontinuerligt med rekrytering och introduktion av nya bygglovshandläggare för att möta behovet. Vi har också tagit in ytterligare resurser i form av handläggarkonsulter. Under året har vi stärkt upp med 2 ytterligare handläggare på bygglov.

Antalet genomförda krishanteringsövningar gäller det totala antalet övningar under 2022. Bland annat har larmrutinen vid manuell frånkoppling av elnätet samt åtgärder inför höjd beredskap övats med andra aktörer.

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 68

Energirådgivningen bedrivs i samverkan med Eda, Säffle, Årjängs och Grums kommuner. 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)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	410	380	30
Lokalkostnader	0	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	30	0	30
Summa kostnader	440	380	60
Intäkter	0	0	0
Nettokostnad	440	380	60

Tabell 69

Arvika Eda Överförmyndarnämnd

Nämndsordförande: Stefan Åström

Verksamhetschef: Anna Wikstrand

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Verksamheten redovisade ett positivt resultat för helåret 2022 på 828 tkr. Kostnaden för arvoden blev lägre än budgeterat. Under året erhöll nämnden även bidrag från Migrationsverket.

Alla årsräkningar som inkom kompletta i rätt tid hade granskats och arvoderats den 31 augusti.

Inga klagomål inkom gällande återkoppling på e-post och telefonsamtal.

Tre utbildningstillfällen erbjöds ställföreträdare och förtroendevalda i Överförmyndarnämnden. Utbildningarna handlade om ställföreträdares behörigheter, intellektuella och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar samt utbildning inför den årliga redovisningen av ställföreträdaruppdraget.

Två rekryteringsinsatser skedde, en på våren och en på hösten. Kampanjerna bestod av annonsering i lokalpress och sociala medier samt utskick av affischer. I samband med vårkampanjen hölls även "Öppet Hus" på Överförmyndarenheten.

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

Viktiga händelser under perioden

Viss eftersläpande slutexpediering av äldre akter kvarstod i slutet av året, arbetet förväntas vara klart under år 2023.

Länsstyrelsen undantog helt Arvika-Eda Överförmyndarnämnd från tillsyn 2022. Orsaken var att nämnden under de senaste tillsynerna inte fått någon kritik.

Nämnden hade fortsatt svårigheter att rekrytera ställföreträdare för att täcka rådande behov. Professionella ställföreträdare användes i de mest svårrekryterade ärendena.

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 70

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

Inga klagomål inkom 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	3
Utbildningstillfällen för förtroendevalda.	Antal interna utbildningstillfällen för förtroendevalda.	3	3
Rekryteringsinsatser för att rekrytera ställföreträdare.	Antal rekryteringsinsatser per år för att rekrytera nya ställföreträdare.	2	2
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 71

Tre utbildningstillfällen erbjöds ställföreträdare och förtroendevalda i Överförmyndarnämnden. En utbildning anordnades i april om ställföreträdarens behörigheter. En andra utbildning hölls i september om intellektuella och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Den tredje utbildningen hölls i december i samband med att årsräkningarna skulle sammanställas för inlämning.

Två rekryteringsinsatser skedde, en på våren och en på hösten. Kampanjerna bestod av annonsering i lokalpress och sociala medier samt utskick av affischer. I samband med kampanjen på våren hölls även "Öppet Hus" på Överförmyndarenheten då allmänheten hade tillfälle att träffa personalen och ställa frågor.

Sex mentorer fanns 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 72

Ett arbete har pågått under året med framtagande av E-tjänster att använda för "Årsräkning" och "Redogörelse", e-tjänsterna beräknas bli klara under 2023.

Ekonomiskt utfall

Driftbudget (tkr)	Årsbudget	Utfall 2022	Avvikelse
Personalkostnader	1 835	1 395	440
Lokalkostnader	0	4	-4
Kapitalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	1 550	1 626	-76
Summa kostnader	3 385	3 024	361
Intäkter	0	466	466
Nettokostnad	3 385	2 558	828

Tabell 73

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 utövar kommunens styrfunktion över dotterbolagen utifrån lagstiftning, bolagsordning, ägarpolicy och ägardirektiv.

Resultatet för perioden är plus 61 tkr, vilket är en positiv avvikelse med ca 7,3 mnkr mot resultatplanen. Överskottet förklaras till övervägande del av erhållen utdelning från dotterbolag med 5 mnkr, som finns redovisad som en finansiell intäkt. Arvika Stadshus AB har erhållit koncernbidrag från dotterbolag med 42 mnkr samt lämnat koncernbidrag till dotterbolag med 40,2 mnkr.

Viktiga händelser under perioden

Under året 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	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	300	300	0
Rörelsens kostnader	-2 500	-1 983	517
Avskrivningar	0	0	0
Finansiella intäkter	0	46 980	46 980
Finansiella kostnader	-5 008	-45 236	-40 228
Resultat	-7 208	61	7 269
Investeringar, totalt	0	0	0
Soliditet, procent	-	21,7	21,7
Likviditet, procent	-	-	-
Borgensram och nyttjande	130 000	130 000	0

Tabell 74

Arvika Fastighets AB

Ordförande: Lars-Ove Jansson

Verkställande direktör: Mikael Engstig

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Verksamheten löpte i stort sett enligt plan. Marknadssituationen var stabil under året med en hög andel uthyrda lägenheter. Det noterades under andra halvan av året en sjunkande vakansgrad.

Fastighetsdriften löpte normalt under året.

Bolaget redovisar för året ett starkt resultat. Några större faktorer var lägre reparationskostnader och lägre mediakostnader.

Viktiga händelser under perioden

Inom verksamhetsområdet bostäder var den under året löpande ROT-renovering av fastigheten Ploggen 2 med totalt 117 lägenheter det största projektet.

Inom verksamhetsområdet samhällsfastigheter var de under året färdigställda ROT-renovering av skolan Graningegården och ombyggnation av Agnetebergsskolan till förskole- och fritidsavdelningar de största projekten.

Under våren ordnades bostäder för drygt 100 flyktingar från kriget i Ukraina. I samarbete med Arvika kommun och Migrationsverket uppläts ca 30 lägenheter, huvudsakligen i bostadsområdet Dragspelet.

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	80,2
Nöjda hyresgäster, lokaler. (återkopplingsgrad)	Kundenkät genomfördes första gången 2017. Utgångspunkt är att nå gräns för övre tredjedel av jämförbara företag.	≥76	76,6
Förbättrad belysning-trygghet	Antal utbytta armaturer	≥300	800

Tabell 75

Medarbetare

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

Tabell 76

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Modernisera lägenhetsbeståndet	Antalet färdigställda ROT-ombyggda lägenheter	≥60	45
Utveckla nya bostäder	Antalet färdigställda lägenheter	≥0	0
Antal praktikplatser	Antal praktikplatser	≥5	7
Solpaneler på tak	Installerad effekt kwh	50 000	120 000

Tabell 77

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, normalårs korrigerat)	-0,5	-0,5
Hushålla med material	Utbyggnad källsortering	I takt med TIVAB:s plan	I takt med TIVAB:s 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	20
Avveckla direktverkande el	Antal konverterade lägenheter	≥50	26

Tabell 78

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	405 741	418 284	12 543
Rörelsens kostnader	-279 712	-281 566	-4 854
Avskrivningar	-72 551	-71 445	1 106
Finansiella intäkter	0	2 058	2 058
Finansiella kostnader	-24 929	-30 102	-5 173
Resultat	31 549	37 229	5 680
Investeringar, totalt	203 000	126 360	76 640
Soliditet, procent	13	15	2
Likviditet, procent	-	211	-
Borgensram och nyttjande	2 008 000	1 682 500	325 500

Tabell 79

Arvika Teknik AB

Ordförande: Lisa Levin

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

2022 har varit ett turbulent år. Verksamheten har påverkats av omvärldsfaktorer som höga el- och bränslepriser, minskad elförbrukning i samhället, högre räntenivåer, samt komponentbrist och långa leveranstider för teknisk utrustning. Vädermässigt var året något mildare än ett normalår.

Till följd av ovanstående blev resultatet lägre än planerat för verksamheterna elnät och renhållning, medan vatten och avlopp redovisat ett bättre resultat än budget. Inom elnät blev volymen transiterad energi lägre än budget, vilket gav minskade intäkter. Kostnaderna för nätförlusterna är mer än dubblade jämfört med budget på grund av höga elpriser, vilket medfört att resultatet i elnätsverksamheten är 4 703 tkr lägre än budget. För renhållningen är resultatet 1 500 tkr sämre än budget, vilket gör att renhållningen använder mer av de förinbetalda avgifterna än planerat.

Verksamheterna visade fina resultat i kundundersökningar. I SKR:s undersökning Kritik på Teknik rankades Arvika på en andra plats i Sverige och i en kundundersökning för energiföretag rankades Arvika som nummer tre bland 90 andra energiföretag i Sverige.

Målet med att minska mängden insamlat mat- och restavfall har uppnåtts. Renhållningen har fortsatt arbetat med digitalisering bland annat genom taggning av kärl och installation av läsplattor i alla renhållningsbilar. Leverans av digitala vattenmätare har uteblivit och digitaliseringsprojektet inom VA har därför försenats något.

Investeringar och reinvesteringar för att säkerställa leverans och kvalitet har varit omfattande och borgar för en hållbar verksamhet över tid. Totalt investerades 55 758 (59 006) tkr i bolagets anläggningar. Investeringar som genomförts är bland annat ombyggnation och förstärkning i elnätet för att möta energiomställningen i samhället, samt ny utrustning för driftövervakning och styrning av elnätet. Inom vatten och avlopp har byggnation av överföringsledning från Arvika via Furtan till Edane fortsatt och projektering av vatten och avlopp i Högvälta är uppstartat. Inom interregprojektet "CATCH" har verksamheten byggt dagvattenmagasin vid Degerängen.

180 mnkr av bolagets lånefinansiering sker genom miljömärkta, så kallade Gröna lån som är kopplade till hållbara investeringar inom vatten och avlopp samt renhållning.

Viktiga händelser under perioden

Den 1 juli trädde den första delen av EU:s Ren energi-paket i kraft. Det nya regelverket är en av de största förändringarna på elmarknaden sedan avregleringen. För bolaget innebär lagändringen behov av omstrukturering, framtagande av nätutvecklingsplaner, mer fokus på flexitjänster, samt förbud mot att äga energilagring och laddpunkter.

Elnätsverksamhetens intäkter regleras enligt den intäktsram som Energimarknadsinspektionen beslutar. I juni upphävdes modellen för intäktsreglering då Kammarrätten fann att centrala bestämmelser i den nationella regleringen strider mot unionsrätten och inte får tillämpas. Energimarknadsinspektionen arbetar med en ny modell som ska reglera intäkter, modellen ska fastställas under 2023.

Arvika har haft två tillfällen med skyfallsliknande regn under sommaren. Vid skyfallen fick endast ett tiotal fastigheter vatten i sin källare mycket tack vare det fördröjningsmagasin på Degerängen som färdigställdes innan sommaren.

Inom renhållningen har ansvaret för returpapper lämnats över från producenterna till kommunerna.

Tillgängligheten i elleveransen har varit mycket hög och de oplanerade avbrotten under året var 2,8 minuter per kund.

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 ¹	76,7
Kommuninvånarna ska kunna leva ett hälsosamt liv.	Andel dricksvattenprover utan anmärkning i %. (Agenda 2030 mål 6.1)	100	94,4

Tabell 80

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	1,4
Vi arbetar för att ständigt förbättra och utveckla anläggningarna och infrastrukturen	Reinvesteringar i förhållande till Nuanskaffningsvärdet (NUAK) Elnät (%).	3	2,3
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	0
Vi ska öka användningen av digital teknik.	Införa digital märkning av sopkärl (%). Målet är att nå 75% 2022 och 100 % under planperioden.	75	91

Tabell 81

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	186
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 82

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	157 148	161 025	3 877
Intäkter från förinbetalda avgifter VA och Renhållning	2 984	1 785	-1 199
Rörelsens kostnader	-114 398	-120 991	-6 593
Avskrivningar	-26 316	-25 612	704
Finansiella intäkter	628	941	313
Finansiella kostnader	-5 062	-6 386	-1 324
Resultat	14 984	10 762	-4 222
Investeringar, totalt	73 337	55 758	17 579
Soliditet, procent	25,6	25,7	0,1
Likviditet, procent	-	55,0	
Borgensram och nyttjande	365 000	350 000	15 000

Tabell 83

Teknik i Väst AB

Ordförande: Lisa Levin

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Verksamheten har bedrivits på ett bra sätt, bolaget och uppdragsgivarnas mål har i huvudsak uppfyllts. Verksamheterna visade fina resultat i ett flertal kundundersökningar. I SKR:s undersökning Kritik på Teknik rankades Arvika på en andra plats i Sverige och Eda kommun behöll sitt resultat från undersökningen år 2019. I en kompletterande kundundersökning för teknikföretagen rankades Arvika som nummer tre bland 90 andra energiföretag i Sverige.

Volymen tjänster har ökat då uppdragen för Arvika och Eda kommuner redovisas direkt i Teknik i Väst. Resultatet ligger i nivå med budget, dock finns det avvikelser både för personal- och fordonskostnader. Avvikelsen för intäkter och kostnader härrör till omsättning i projekt som ej är budgeterade fullt ut. När det gäller personal blev kostnaden lägre än planerat på grund av vakanta tjänster i olika avdelningar, höga sjuktal och frånvaro för vård av barn. Fordonskostnaderna var höga, till följd av höjda bränslepriser och reparationer. Förseningar i leverans av vissa material och teknisk utrustning har påverkat den dagliga verksamheten i bolagets avdelningar.

En medarbetarundersökning med fokus på Hållbart medarbetarengagemang - HME, genomfördes under hösten. Undersökningen visade goda resultat som ligger i nivå med kommunens övriga verksamheter. Sjukfrånvaron hamnade fortsatt på en något högre nivå än normalt.

Bolagets största miljöpåverkan är utsläpp från fordon som används i verksamheten. För att minska utsläppen ställs krav på hög miljöklass vid inköp och leasing. Målet för utsläpp av växthusgaser från förbränning av bensin och diesel i bolagets egna fordon har uppnåtts, då fler fordon kontinuerligt tankats med förnybart bränsle.

Under året investerades totalt 10 727 (6 046) tkr i förnyelse och nyanskaffning av fordon och maskiner.

Viktiga händelser under perioden

Energifrågan har haft stort fokus under året och bolaget fick uppdraget att för kommunkoncernens räkning utreda både möjliga energibesparingar och ökad lokal elproduktion. Höga elpriser genererade många samtal till kundservice och har bidragit till ett stort behov av kommunikation.

Teknik i Väst har deltagit i Interregprojekt "CATCH" som avslutades 2022-12-31. CATCH har bland annat resulterat i klimatanpassningsstrategier, för de verksamheter som Teknik i Väst bedriver i Arvika och Eda kommuner. Strategin färdigställdes 2021 och kommunicerades ut under 2022. Den har kartlagt de climateffekter som kan påverka uppdragsgivarnas verksamheter samt identifierat åtgärder som bidrar till en säkrare drift i ett förändrat klimat.

Verksamheten har anpassats till det nya normala efter covid-19, vilket innebär möjlighet till delvis distansarbete för vissa medarbetare, samt fler digitala utbildningar och möten. Under året har alla medarbetare erbjudits en hälsoprofilbedömning genom företagshälsovården. Som ett led i bolagets värdegrundsarbete har bolagets medarbetare genomgått utbildningarna Våga fråga - suicidprevention samt Mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation.

Beredskapen inom fiber har samordnats för Arvika Kommunnät AB och Årjängs nät AB under året. Under året har också renhållningen lånat och provkört ett eldrivet fordon för insamling av hushållsavfall, vilket lett till att en upphandling av eldrivet insamlingsfordon genomförts.

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. ¹	Uppdragsgivarnas indikatorer för kundnöjdhet ska uppnås (%).	100	Målen har uppnåtts för 6 av 9 uppdrag.

Tabell 84

Medarbetare

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Bolaget ska ha en god arbetsmiljö.	Sjukfrånvaro (%)	4,4	5,0
Vi ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.	Hållbart medarbetarengagemang (HME), totalindex	80	80
Vi ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.	Ledarskapsindex (HME)	83	83
Vi ska ha en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.	Styrningsindex (HME)	78	76
Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Jag får den kompetensutveckling jag behöver för att kunna utföra mitt arbete på ett bra sätt.	4,2	4,2
Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Jag är stolt över att arbeta på min arbetsplats.	4,1	4,2

Tabell 85

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

Tabell 86

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	176

Tabell 87

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

tkr	Resultatplan	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	170 678	203 849	33 171
Rörelsens kostnader	-162 084	-196 157	-34 073
Avskrivningar	-7 219	-6 660	559
Finansiella intäkter	0	458	458
Finansiella kostnader	-375	-481	-106
Resultat	1 000	1 009	9
Investeringar, totalt	11 820	10 727	1 093
Soliditet, procent	6,8	7,1	0,3
Likviditet, procent	-	94,1	
Borgensram, nyttjande	30 000	30 000	-

Tabell 88

Arvika Kommunnät AB

Ordförande: Kenneth Wåhlund

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Arvika Kommunnät AB ansvarar för utbyggnad samt drift och skötsel av bredbandsnätet inom Arvika kommun. Bolaget tillhandahåller ett öppet stadsnät vilket innebär att det är möjligt för alla som vill hyra fiber och för alla som vill erbjuda tjänster i det aktiva nätet där kommunikationstjänster tillhandahålls, att göra det. Ur detta perspektiv erbjuder bolaget en konkurrensneutral plattform.

Verksamheten har påverkats av omvärldsfaktorer som höga el- och bränslepriser, högre räntenivåer, samt långa leveranstider för teknisk utrustning. Resultatet efter finansiella kostnader för helår 2022 var -1 147 tkr vilket var ett bättre resultat än budgeterat. Högre kostnader framförallt i räntor och något högre avskrivningskostnader balanserades av större intäkter. Under året har ett antal utbyggnadsprojekt färdigställts och bolaget investerade 11 870 (20 617) tkr. Besvärliga markförhållanden och långa avstånd har medverkat till förseningar och dyrare byggnationskostnader än beräknat i flera projekt.

Under året har verksamheten fortsatt med efteranslutningar, driftärenden och verksamhetsutveckling. Långa leveranstider har medfört att tillgången till vissa produkter behövs säkras upp. Detta innebär fortsatt ett högt lagervärde.

Arvika Kommunnät AB har vid utgången av 2022, 10 749 anslutningar vilket är en ökning med 495 anslutningar under året. Aktiveringsgraden låg vid årsskiftet på 78,6 procent.

Under april utkom Post- och Telestyrelsen med sin årliga rapport av mobil- och bredbandskartläggning. Totalt sett har Arvika kommun ökat tillgången till fiber eller fiber i absolut närhet med 1,79 procent för hushåll och 3,26 procent för företag. För faktisk hastighet om minst 100 Mbit/s motsvarar ökningen 2,07 procent för hushåll och 2,53 procent för företag. Alla bolagets kunder har tillgång till 1 Gbit/s.

Viktiga händelser under perioden

Under hösten 2021 startades ett arbete med att installera och förbereda för Arvika Fastighets AB:s migrering av TV-tjänster. Detta arbete har fortgått under 2022 i form av installationer och driftärenden i lägenheter.

Under våren genomfördes en anslutnings kampanj i centrala Arvika.

Bolaget har skänkt fiberkabel till Ukraina.

Under hösten gjordes en översyn av elförbrukning i bolagets teknikbodas och en förändring av temperaturintervallen har gjorts för att minska elförbrukningen.

Ett Internet of Things-projekt (IoT) för avläsning av vattenmätare har startat upp med Vatten och Avlopp som initiativtagare. Arvika Kommunnät AB kommer att leverera LoraWan-täckning i detta projekt som omfattar kommunerna Arvika och Eda. Svårighet med leveranstider av mätare har försenat projektet.

En förbindelse mellan Arvika och Årjäng är driftsatt sedan slutet av april. En förbindelse mellan Arvika och Eda är beställd och planeras tas i drift under 2023. Syftet är att underlätta kommunsamverkan.

Den 1 april startades ett samarbete med gemensam beredskap/jour tillsammans med Arvika kommunnät AB via Teknik i Väst AB.

Inom Nodena-samarbetet har den första större affären för bolaget kommit fram till avtalstecknande. Planerad anslutning är tidsatt till 2024. Inom MittNät-samarbetet har det inkommit ett par större förfrågningar som är under bearbetning.

Ny tjänsteleverantör i nätet för året är NWT Företag.

Ett utbyggnadsprojekt bestående av fyra delsträckor som tidigare beviljats bidrag via landsbygdsprogrammet har godkänts av Jordbruksverket och ett bidrag om 9 000 tkr har utbetalats. Ytterligare ett utbyggnadsprojekt med stöd av Europeiska Regionala Utvecklingsfonden är färdigställt och en delutbetalning är godkänd och utbetald. Slutrevidering sker under februari 2023.

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	99,99
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Enkät "nöjd kund-index"	>80 ¹	77,6

Tabell 89

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	22
Öka andelen kunder som köper tjänst.	Aktiveringsgraden i MittNäts rapport. (%)	>85	78
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
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

Tabell 90

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	95
Bolaget ska säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster.	Säkerställa att inköpt elenergi är miljömässigt producerad genom köp av ursprungsmärkt el. (%)	100	100

Tabell 91

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	30 351	32 419	2 068
Rörelsens kostnader	-17 515	-17 555	-40
Avskrivningar	-12 368	-12 494	-126
Finansiella intäkter	-	-	-
Finansiella kostnader	-2 450	-3 517	-1 067
Resultat	-1 982	-1 147	835
Investeringar, totalt	14 169	11 870	2 299
Investeringsbidrag	9 900	9 590	-310
Soliditet, procent		10,3	9,0
Likviditet, procent		103,5	
Borgensram och nyttjande	220 000	220 000	-

Tabell 92

Arvika Fjärrvärme AB

Ordförande: Lisa Levin

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Året har präglats av normal drift utan större störningar. Försäljningen av värme uppgick till 103,6 (111,9) GWh, vilket är 1,4 GWh lägre än budget. Vädret var mildare än ett normalår, särskilt under början av året och energiindex för året blev 94,6 (95,5) procent.

Den något lägre försäljningen komparerades av höga ersättningsnivåer på utsläppsrätter varför intäkterna och resultatet överstiger budget. Även kostnaderna har varit höga, främst på grund av högt elpris och höga kostnader för reparation och underhåll.

Bolagets miljöpåverkan sker främst genom utsläpp till luft i form av koldioxid och kväveoxid. Bolaget verkar för att framställa energi med minimal miljöpåverkan. Andelen återvunnen energi och förnybart bränsle för värmeproduktionen uppgick under året till 97,4 (95,4) procent. En mycket kall december månad medförde att andelen återvunnen- och förnybar energi minskade från 99,1 procent till 97,4 procent, att jämföra med målet på 99 procent.

Inför verksamhetsåret höjdes fjärrvärmepriset i genomsnitt med 1,1 procent. Bolaget ligger bra till enligt den årliga Nils Holgerssonundersökningen. Målet för nyanslutningar har uppnåtts och resultatet från årets kundundersökning visade att kunderna är mycket nöjda med verksamheten.

Årets investeringar uppgick till 10 369 (6 749) tkr. Under hösten fattades ett tilläggsbeslut för investering i elproduktion om 11 900 tkr, det projektet har startats. Övriga stora investeringar bestod av arbete med att få en permanent bioolja lösning på plats vid Styckåsen, samt ovanligt många nyanslutningar.

Bolagets lånefinansiering sker genom miljömärkta, så kallade Gröna lån som är kopplade till förnybar energi. Under räkenskapsåret har bolaget amorterat 14 333 tkr.

Viktiga händelser under perioden

De höga elpriserna ledde till ett stort intresse för fjärrvärme och totalt har 11 nya kunder anslutits, flertalet under perioden oktober till december. Avtal har även slutits med två större flerfamiljsfastigheter som återansluts som spetskunder under nästa år.

Arbetet med den permanenta biooljaanläggningen på Styckåsen fortgår. Under året har bolaget fattat beslut om att börja producera el i samband med värmeproduktionen. Därutöver har en förstudie för utredning om utökning av fjärrvärmenätet påbörjats.

Inom fjärrvärmeverksamheten pågår studier av alternativt sätt att förbränna pellets. Vid liknande anläggningar har man funnit att högre verkningsgrad erhålls genom att först mala pellets till pulver.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Nöjd kundindex (Energibolagsindex enligt kundundersökning).	>77 ¹	79,7

Tabell 93

Tillväxt och utveckling

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Erbjuda fjärrvärme inom tätorten.	Antal nyanslutna kunder per år.	2	11

Tabell 94

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	97,4
Vi ska skapa miljövärden i Arvika.	Genomföra minst ett projekt inom miljö per år som finansieras av medel från utsläppshandeln.	1	1

Tabell 95

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	75 129	77 562	2 433
Rörelsens kostnader	-47 822	-50 319	- 2497
Avskrivningar	-11 521	-11 191	330
Finansiella intäkter	-	80	80
Finansiella kostnader	-280	-353	-73
Resultat	15 506	15 779	273
Investeringar, totalt	22 165	10 369	11 796
Soliditet, procent	58,6	58,0	0,6
Likviditet, procent		57,7	
Borgensram och nyttjande	50 000	17 833	32 167

Tabell 96

Arvika Kraft AB

Ordförande: Lisa Levin

Verkställande direktör: Anders Norrby

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Ett mycket nederbördsfattigt 2022 resulterade i en nästan halverad vattenkraftsproduktion jämfört med planerad produktion. Produktionsförberedda kraftverk, optimerad körning i kombination med mycket höga elpriser medförde dock att intäkterna översteg budget med mycket stor marginal. Detsamma gäller intäkterna för solkraftsparken vars produktion varit i paritet med budget. De höga intäkterna leder till ett rekordhög resultat för bolaget, 32 084 tkr.

Kostnadsökningar som uppstått är direkt kopplade till höga elpriser som exempelvis ökade kostnader för frikraft och inköp av lokalkraft på grund av den lägre produktionen i kraftverken.

Under verksamhetsåret uppgick produktionen till 37,6 (60,7) GWh. Produktionen av vattenkraft har historiskt sett varierat från den tidigare lägsta årsvolymen på 40,7 GWh till en högsta på 87,5 GWh. Tillgängligheten på de fem största kraftstationerna blev 95,2 procent, vilket innebär att målet 95,0 procent har uppnåtts för 2022. Försäljningen av förnybar solenergi uppgick till 876 (780) MWh.

Inom elhandeln har vi sett en stabil ökning i antal kunder och kontrakterad volym hela året vilket bidragit ytterligare till det goda resultatet. Resultatet från kundundersökningen visar att kunderna är mycket nöjda med verksamheten.

Under året investerades 5 756 (14 655) tkr i egna anläggningar. Långa leveranstider och tillståndprocesser har påverkat projektutförande i viss grad och några större investeringsprojekt har flyttats, genomförda investeringar är därför lägre än budgeterat. Under året har bolaget erhållit 536 tkr i bidrag från Nationella planen för miljöanpassning vid Brunsberg kraftstation.

Bolagets lånefinansiering sker i sin helhet genom miljömärkta, så kallade Gröna lån som är kopplade till förnybar energi. Som följd av det goda resultatet har bolaget haft god likviditet och amorterat 27 000 tkr under 2022.

Viktiga händelser under perioden

Elpriset har haft stort fokus under 2022, vilket leder till bolagets goda resultat men också en hel del turbulens kring elhandeln. Den kontrakterade volymen har ökat med 10,1 GWh till 37,8 GWh. Försäljningen av fastprisavtal stoppades och inträde till Arvikaportföljen, som är en förvaltd prisprodukt fick sättas på paus. Det genomfördes också en villkorsändring i avtalen med solbankskunder för att möta förändringarna på elmarknaden. Det krävs ett fortsatt aktivt arbete för att behålla den höga kundvolymen varför möjligheten att teckna timprisavtal tagits fram som en ny produkt inom elhandeln.

I samband med det låga vattenflödet har bolaget lagt mycket kraft på underhåll av kraftstationer för att optimera produktionsförutsättningar i stationerna, vilket återspeglas av produktionen under årets sista månader. Renovering av stationen i Skillingsfors ledde även till en ökning av stationens produktion.

Samtliga invertrar i solcellsparken har bytts ut under året. Arbetet för att skapa förutsättningar för ny solkraftskraftproduktion har fortgått under året.

Måluppfyllelse

Invånare och kunder

Mål	Indikator	Målvärde	Utfall
Invånare och kunder är nöjda med verksamheterna inom bolaget.	Nöjd kundindex (Energibolagsindex enligt kundundersökning).	>74 ¹	79,6

Tabell 97

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	37

Tabell 98

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	95,2
Vi ska öka den totala andelen miljömässigt producerad energi.	Verkningsgrad solcellspark (%).	>85	Ej tekniskt möjligt att mäta.

Tabell 99

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	48 050	94 388	46 338
Rörelsens kostnader	-30 620	-56 396	-25 776
Avskrivningar	-5 240	-4 579	661
Finansiella intäkter	-	30	30
Finansiella kostnader	-1 475	-1 359	116
Resultat	10 715	32 084	21 369
Investeringar, totalt	16 950	5 756	11 194
Investeringsbidrag	-	536	536
Soliditet, procent	38,7	35,4	-3,3
Likviditet, procent		82,7	
Borgensram och nyttjande	70 000	43 000	27 000

Tabell 100

Arvika Lokal och Mark AB

Ordförande: Peter Söderström

Verkställande direktör: Mikael Engstig

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Verksamheten består av uthyrning av en industrifastighet samt ägande av två tomter och en tomträtt. Industrifastigheten är uthyrd. Detaljplaneändring pågår på tomten Bromsen 10.

Bolagets hyresintäkter täcker inte bolagets kapitalkostnader. Bolaget är därför beroende av koncernbidrag.

Viktiga händelser under perioden

Dotterbolaget Fastighets AB Arvika Nya Gjuteri AB såldes under året.

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	720	745	25
Rörelsens kostnader	-586	-1 234	-648
Avskrivningar	-545	-545	0
Finansiella intäkter	30	68	38
Finansiella kostnader	-1 166	-1 222	-56
Resultat	-1 547	-2 188	-641
Investeringar, totalt	0	0	0
Soliditet, procent	-	11	11
Likviditet, procent	-	-	-
Borgensram och nyttjande	85 500	50 700	34 800

Tabell 101

Arvika Näringslivscentrum Ek. för.

Ordförande: Peter Söderström

Verkställande direktör: Birger Pettersson Wiik

Sammanfattande analys av verksamhet och ekonomi

Resultatet för året uppgick till 444 tkr. Vi har alla uthyrbara ytor uthyrda och har något högre hyresintäkter än budgeterat. Vi har haft ett stort behov av underhåll i våra lokaler som vi betat av under året. Vi har även gjort stora investeringar för nybyggda lokaler och energieffektiviseringar. Under året har vi haft högre räntor, avskrivningar och en reaförlust på utrangering av gammalt tak och styrsystem som påverkat resultatet negativt. Vi har lämnat ett koncernbidrag till dotterbolaget ANC AB och mottagit koncernbidrag från ASAB.

Viktiga händelser under perioden

Fastighet: Det nya företagshotellet "Hybriden" om cirka 585 kvm blev klart vid halvårsskiftet. ANC har under 2022 fortsatt sin investering i diverse energisparåtgärder såsom solceller, nytt tak och nya ventilationsaggregat.

Våra två beviljade projekt fortlöpte under året:

Utvecklingskontor Västra Värmland - Företag och Plats finansieras av EU, Region Värmland och de fyra samarbetskommunerna. Projektet drivs av Arvika Näringslivscentrum. Samverkansparter är Arvika kommun, Eda kommun, Torsby kommun, Årjängs kommun och Visit Värmland. Ett av de övergripande målen är att "Kraftsamlingen för utveckling i västra Värmland har stärkt näringslivet genom att bidra till långsiktig, hållbar utveckling och snabbare återhämtning för företagen efter pandemin".

Utvecklingskontor Västra Värmland – Individ som finansieras av Region Värmland och de samverkande kommunerna. Målet med projektet är att "Utbudet av kompetenshöjande kurser och utbildningsmöjligheter i västra Värmland har ökat och är mer anpassat till arbetsgivarnas behov".

Yrkehögskoleutbildning: Fem pågående utbildningar. Energiteknik, Kyl- och värmepumpstekniker, Digitaliseringsledare inom Valfärden, Produktionstekniker och Automationsingenjör.

Grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning: Ansökningarna till gymnasiala kurser minskade något under 2022, där orsakerna kan härledas till den ökade efterfrågan av arbetskraft.

Restaurang Skeppet: Dotterbolaget Arvika Näringslivscenter AB som driver restaurangen Skeppet omsatte 3,5 (2,3) mnkr och årets resultat uppgick till 3 (49) tkr.

Måluppfyllelse

Fastigheten

Mål	Indikator	Utfall
Fastigheten ska generera ett överskott på 10%.	Månadsrapport	9 %
Överskottet av fastigheten skall användas till planerade effektiviseringar och större underhållsåtgärder. Exempelvis övergång till LED- armaturer och tak-byte på Strandhallen.	En underhållsplan för effektiviseringar och större underhållsåtgärder	Klar
En miljöplan ska tas fram.		Klar

Tabell 102

Miljö och Klimat

Mål	Indikator	Utfall
Vi ska sänka elförbrukningen med minst 10 % fram till 2022.	El-faktura och resultatrapport med jämförelse år 2021.	- 42 %

Tabell 103

Yrkeshögskolan

Mål	Indikator	Utfall
Arbeta för att 2022 ha minst tre utbildningar på Yrkeshögskolan.	Energitekniker, Kyl- och Värmepumpstekniker och Digitaliseringsledare inom Valfärden.	Fem utbildningar i gång.

Tabell 104

Ekonomiskt utfall

Resultat, investeringar och nyckeltal

Tkr	Resultatplan	Utfall 2022	Avvikelse
Rörelsens intäkter	44 901	51 150	6 249
Rörelsens kostnader	-42 555	-47 730	-5 175
Avskrivningar	-1 505	-1 974	-469
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-735	-1 002	-267
Resultat	106	444	338
Investeringar, totalt	23 000	18 685	4 315
Soliditet, procent	-	1,3	-
Likviditet, procent	-	196	-
Borgensram och nyttjande	63 000	63 000	-

Tabell 105

Noter

Not	(mnkr)	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
1	Verksamhetens intäkter				
	Försäljningsintäkter	9,1	8,6	223,9	127,6
	Taxor och avgifter	78,6	70,8	226,9	237,9
	Hyror och arrenden	31,8	31,1	174,0	183,7
	Bidrag	182,4	178,6	182,4	181,2
	Försäljning av verksamheter	58,2	58,9	42,5	44,7
	Övrigt, exploateringsverksamhet, reavinst mm	1,8	11,6	65,8	57,9
		361,9	359,6	915,4	833,0
2	Verksamhetens kostnader				
	Nätavgifter	0,0	0,0	61,4	31,6
	Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,6	5,6	47,5	29,2
	Anskaffningskostnad exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Lämnade bidrag	61,3	67,0	60,8	66,7
	Köp av huvudverksamhet	197,1	184,3	202,7	155,4
	Löner och ersättningar	923,6	892,1	1 050,6	1 029,9
	Sociala avgifter	296,9	289,7	347,3	337,7
	Pensionskostnader	80,5	82,4	91,2	92,0
	Lokal- och markhyror	207,6	217,2	8,6	15,0
	Fastighetskostnader/fastighetsentreprenader	17,5	20,4	72,1	51,3
	Bränsle, energi, vatten	7,5	8,2	8,8	37,3
	Hyra/leasing av anläggningstillgångar	8,4	7,6	10,0	9,1
	Förbrukningsinventarier-material	79,6	69,4	90,4	76,9
	Kontorsmaterial, trycksaker	5,3	3,7	5,8	4,2
	Reparationer, underhåll maskiner, inventarier	5,3	3,9	18,4	15,3
	Tele och It kommunikation	4,4	4,5	3,7	3,4
	Kostnad för transportmedel	8,2	8,4	27,2	23,6
	Transporter och resor	50,0	42,7	50,9	43,0
	Representation	3,3	4,6	3,5	5,0
	Annonser reklam	1,3	1,2	2,9	2,4
	Försäkringsavgifter och riskkostnader	11,3	3,6	18,5	11,2
	Övriga främmande tjänster	48,0	44,1	65,8	66,5
	Tillfälligt inhyrd personal	9,1	3,7	11,9	5,9
	Diverse kostnader	8,8	6,6	58,1	56,7
	Realisationsförluster mm, försäljning tillgångar	0,0	0,0	1,8	8,0
	Skattekostnader ASAB	0,0	0,0	13,1	16,6
		2 035,6	1 970,9	2 333,0	2 193,9

Tabell 106

3 Räkenskapsrevision för Arvika kommun

Kostnader för räkenskapsrevision avseende räkenskapsår 2021 uppgick till 100 000 kr. Kostnader för räkenskapsrevision avseende räkenskapsår 2022 beräknas uppgå till 100 000 kr.

Not	(mnkr)	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
4	Avskrivningar				
	Immateriella tillgångar	0,1	0,1	0,8	0,8
	Byggnader och tekniska anläggningar	23,1	21,8	94,7	86,3
	Maskiner och inventarier	15,6	12,8	82,2	77,9
	Återföring nedskrivningar fastigheter	0,0	0,0	0,1	18,8
		38,8	34,7	177,8	183,8
5	Skatteintäkter				
	Preliminära skatteintäkter	1 192,9	1 160,4	1 192,9	1 160,4
	Skatteavräkning föregående år	8,3	4,3	8,3	4,3
	Skatteavräkning innevarande år	30,3	29,6	30,3	29,6
	Mellankommunalt bidrag	1,9	2,9	1,9	2,9
		1 233,4	1 197,2	1 233,4	1 197,2
6	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämning	368,0	335,9	368,0	335,9
	Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Regleringsbidrag	71,4	77,1	71,4	77,1
	Kostnadsutjämningsbidrag	19,7	22,3	19,7	22,3
	Fastighetsavgift	67,7	67,3	67,7	67,3
	Generella bidrag staten	5,2	2,8	5,2	2,8
	Regleringsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
	Avgift/Bidrag LSS-utjämningen	-0,6	-3,7	-0,6	-3,7
		531,4	501,7	531,4	501,7
7	Finansiella intäkter				
	Utdelning aktier och andelar	19,1	18,2	19,2	18,2
	Ränteintäkter	6,0	1,2	4,8	0,7
	Ränteintäkter kundfordringar	0,1	0,1	0,1	0,1
	Realiserad vinst aktier och obligationer	16,2	21,3	16,2	21,3
	Orealiserad vinst aktier och obligationer	95,6	125,3	95,6	125,3
	Övriga finansiella intäkter	0,0	0,3	1,3	2,6
	Borgensavgift	16,5	15,8	0,0	0,0
	Återförd nedskrivning tillgångar, aktier	0,0	0,0	0,0	0,0
		153,5	182,2	137,3	168,2

Tabell 107

Not	(mnkr)	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
8	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader lån	1,7	0,1	28,4	22,4
	Ränta på pensionsskuld	2,4	0,9	2,4	0,9
	Bankkostnader	0,4	0,3	0,4	0,3
	Realiserad förlust aktier och obligationer	12,6	0,4	12,6	0,4
	Orealiserad förlust aktier och obligationer	223,0	41,7	223,0	41,7
	Nedskrivning tillgångar, aktier obligationer	-2,6	2,6	-2,6	2,6
	Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	3,0	0,0
		237,5	46,0	267,2	68,3
9	Immateriella anläggningstillgångar				
	Ingående balans	1,9	0,2	20,5	17,1
	Årets utgifter	1,0	1,8	6,4	5,3
	Avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,8	-0,8
	Årets inkomst utsläppsrätter	0,0	0,0	-0,1	-10,7
	Reavinst, utsläppsrätter	0,0	0,0	0,0	9,3
	Omklassificering, utsläppsrätter	0,0	0,0	0,0	0,3
	Utgående balans	2,8	1,9	26,0	20,5
10	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Fastigheter och anläggningar				
	Ingående balans	711,5	681,8	2 856,6	2 751,5
	Överfört vid förvärv av dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets utgifter	52,1	51,6	199,3	246,5
	Uppskrivningar/reavinst	1,8	1,6	1,8	1,6
	Avskrivningar	-23,1	-21,8	-94,2	-86,3
	Nedskrivningar/rea förluster	0,0	0,0	-19,4	-25,7
	Årets inkomster	-1,9	-1,7	-1,9	-1,7
	Omklassificering	0,0	0,0	-4,0	-29,3
	Summa fastigheter och anläggningar	740,4	711,5	2 938,2	2 856,6
	Tomträtt				
	Ingående balans	0,0	0,0	3,7	3,7
	Årets inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa tomträtt	0,0	0,0	3,7	3,7
	Utgående balans mark, byggnader, tekniska anläggningar	740,4	711,5	2 941,9	2 860,3

Tabell 108

Not	(mnkr)	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
11	Maskiner och inventarier				
	Ingående balans	100,7	62,1	1 191,0	1 115,1
	Överfört vid förvärv av dotterbolag (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets utgifter	10,0	28,0	91,8	108,2
	Uppskrivningar/reavinst	0,0	0,0	2,3	0,0
	Avskrivningar	-15,6	-12,8	-82,7	-77,9
	Nedskrivning/utrangering	0,0	0,0	-1,2	-5,6
	Årets inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
	Omklassificering	0,0	0,0	0,3	27,8
	Fordon finansiell leasing	5,4	23,4	5,4	23,4
	Utgående balans	100,5	100,7	1 206,9	1 191,0
12	Finansiella anläggningstillgångar				
	A-a Stadshus AB, aktier	53,0	53,0	0,0	0,0
	Kommuninvest, andelskapital*	17,6	14,5	17,6	14,5
	Kompetenskapital AB	0,2	0,2	0,2	0,2
	Förlagsbevis, Kommuninvest ek förening	0,0	0,0	0,0	0,0
	EkoVäst Invest AB	1,9	1,9	1,9	1,9
	Bostadsrätter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Andra långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	0,2	0,2
	Grundfondskapital	0,3	0,3	0,3	0,3
	Långfristiga fordringar				
	Andra Långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,3	3,8
	Aktiverat bidrag statlig infrastruktur	89,6	89,8	89,6	89,8
	Ackumulerad upplösning statlig infrastruktur	-15,7	-12,1	-15,7	-12,1
		147,0	147,6	94,4	98,6
	*Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital.				
13	Förråd och exploateringsfastigheter				
	Förråd och lager	1,0	1,0	11,1	7,0
	Exploateringsfastigheter	9,1	4,7	7,1	4,7
		10,1	5,7	18,2	11,7

Tabell 109

Not	(mnkr)	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
14	Kortfristiga fordringar				
	Kundfordringar	38,5	34,6	71,0	48,0
	Värderegleringar kundfordringar	-6,7	-0,1	-6,7	-0,1
	Fordringar hos anställda	0,1	0,3	0,1	0,3
	Avräkningskonton	1,4	1,0	1,4	1,0
	Fordringar hos staten	68,3	58,8	69,1	58,9
	Fordringar hos kommunkoncernsbolag	1,9	0,0	0,0	0,0
	Andra kortfristiga fordringar	0,1	0,2	7,2	4,8
	Fordringar moms, redovisning	16,4	21,1	17,7	21,1
	Värdereglering diverse kortfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
	Förutbetalda kostnader	33,9	32,6	45,5	40,6
	Återbetalning energiskatt	0,0	0,0	0,1	0,3
	Upplupna intäkter	11,0	13,9	67,6	59,5
	Upplupna ränteintäkter	0,5	0,0	0,5	0,0
	Upplupna skatteintäkter	68,2	29,6	68,3	29,6
		233,6	192,1	341,9	264,0
15	Kortfristiga placeringar				
	Aktiefond Sverige	226,1	272,0	226,1	272,0
	Aktiefond utland	129,0	176,2	129,0	176,2
	Räntefond	469,7	496,9	469,7	496,9
		824,8	945,1	824,8	945,1
16	Eget kapital kommunen	Årets resultat	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital	
	Ingående eget kapital	189,1	1 782,7	1 971,8	
	Årets resultat	-31,7	0,0	-31,7	
	<i>-därav resultatutjämningsreserv</i>	<i>0,0</i>	<i>86,9</i>	<i>86,9</i>	
	Dispositioner föregående års resultat	-189,1	189,1	0,0	
	Belopp vid årets utgång	-31,7	1 971,8	1 940,1	
	Eget kapital koncernen	Årets resultat	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital	
	Ingående eget kapital	254,1	2 170,8	2 424,9	
	Årets resultat	39,5	0,0	39,5	
	Dispositioner föregående års resultat	-254,1	254,1	0,0	
	Belopp vid årets utgång	39,5	2 424,9	2 464,5	

Tabell 110

Not	(mnkr)	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
17	Avsättning för pensioner				
	Ingående avsättning	107,8	99,1	110,9	102,5
	Nyintjänad pension	5,7	7,5	5,7	7,5
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	2,1	1,3	2,1	1,3
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	3,5	0,0	3,5
	Förändring av löneskatt	1,1	1,7	1,1	1,7
	Övrigt	0,4	-1,4	0,4	-1,4
	Utbetalningar	-3,9	-3,9	-4,1	-4,2
	Utgående pensionsavsättning	113,2	107,8	116,1	110,9
18	Avsättningar för skatter				
	Ingående avsättning	0,0	0,0	158,9	142,5
	Årets förändring	0,0	0,0	14,6	16,4
	Utgående avsättning för skatter	0,0	0,0	173,5	158,9
19	Övriga avsättningar				
	Avsättning deponi	0,0	0,0	21,2	21,0
	Utgående övriga avsättning	0,0	0,0	21,2	21,0
20	Finansiell leasing, fordon				
	Materiell anläggningstillgång				
	Bokfört värde fordon, finansiella leasingavtal	22,4	20,9	22,4	20,9
	Totala minimileasavgifter	22,4	20,9	22,4	20,9
	Framtida finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nuvärde minimileasavgifter	22,4	20,9	22,4	20,9
	Inom 1 år (kortfristig skuld)	4,1	3,4	4,1	3,4
	Senare än 1 år men inom 5 år (långfristig skuld)	18,3	17,5	18,3	17,5
	Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa	22,4	20,9	22,4	20,9

Tabell 111

Not	(mnkr)	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
21	Långfristiga skulder				
	Ingående skuld	161,3	138,9	2 779,2	2 554,9
	Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nya lån	0,0	0,0	23,0	235,2
	Amorteringar lån	0,0	0,0	-69,2	-33,3
	Investeringsbidrag	10,8	9,0	10,8	9,0
	Långfristig del, skuld finansiell leasing	0,8	16,9	0,8	16,9
	Akkumulerad upplösning av investeringsbidrag	-3,9	-3,5	-3,9	-3,5
	Utgående skuld	169,0	161,3	2 740,7	2 779,2
22	Kortfristiga skulder				
	Kortfristig del långfristig skuld, inklusive leasing	4,1	3,4	19,4	20,7
	Övriga kortfristiga skulder	0,1	0,1	4,5	5,8
	Leverantörsskulder	42,5	42,4	89,4	90,9
	Skulder hos kommunkoncernsbolag	4,4	0,0	0,0	0,0
	Moms och punktskatter	1,0	1,8	21,0	23,7
	Personalens källskatt	18,4	18,0	21,4	21,0
	Skulder till staten	1,3	1,0	1,3	1,0
	Avsättning borgensåtagande	0,0	0,1	0,0	0,1
	Upplupna semesterlöner	86,5	84,9	96,0	94,8
	Upplupna sociala avgifter	31,7	30,9	38,6	38,5
	Upplupna räntekostnader	0,0	0,0	2,7	2,4
	Förutbetalda hyresintäkter	5,4	5,0	20,1	6,3
	Upplupna pensionskostnader	37,6	36,9	41,4	42,5
	Förutbetalda skatteintäkter	3,2	14,4	3,2	14,4
	Övriga förutbetalda intäkter	18,2	20,0	99,1	80,0
	Övriga upplupna kostnader	30,0	26,9	91,3	92,1
	Utgående skuld	284,4	285,7	549,5	534,2

Tabell 112

Not	(mnkr)	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
23	Panter och ansvarsförbindelser				
	-Panter och därmed jämförliga säkerheter				
	Borgen mm kommunala bostadsföretag	1 685,8	1 701,8	0,0	0,0
	Borgen mm övriga kommunala företag	901,5	933,7	0,0	0,0
	Borgen Arvika Folketspark förening	2,6	2,7	2,6	2,7
	Borgen för Fiber i Brunskog Ekonomisk förening	5,7	5,7	5,7	5,7
	Borgen för Högerud Fiber Ekonomisk förening	3,5	3,5	3,5	3,5
	Borgen för Glava fibernät Ekonomisk förening	3,5	3,5	3,5	3,5
	Fastighetsinteckningar i Arvika Stadshus AB	0,0	0,0	0,0	0,0
		2 602,6	2 650,9	15,3	15,4
	-Övriga ansvarsförbindelser				
	Leasing-/hyresavtal, fordon	1,5	2,7	1,5	2,7
	EkoVäst Invest AB	17,5	17,5	17,5	17,5
		19,0	20,2	19,0	20,2
	Pensioner intjänade före 1998				
	Ingående pensionsförpliktelse	531,1	538,5	531,1	538,5
	Ränte- och basbeloppsuppräknningar	12,2	7,4	12,2	7,4
	Utbetalningar	-25,7	-24,9	-25,7	-24,9
	Övrigt, aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övrig post	-1,0	10,1	-1,0	10,1
	Utgående pensionsförpliktelse	516,6	531,1	516,6	531,1
	Summa poster inom linjen	3 138,2	3 202,2	550,9	566,7
	Utredningsgrad, %	99,0	98,0	99,0	98,0
24	Nedskrivningar				
	Arvika Fastighets AB	0,0	0,0	0,0	18,5
	Arvika Kraft AB	0,0	0,0	0,0	0,3
		0,0	0,0	0,0	18,8

Tabell 113

Not	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
25 Reavinst/förlust anläggningstillgångar				
Reavinster, kommunen	-1,8	-1,6	-1,8	-1,6
Reaförluster, kommunen	0,0	0,0	0,0	0,0
Reaförluster Arvika Stadshus AB, koncernen	0,0	0,0	0,0	1,9
Reavinster, Arvika stadshus AB, koncernen	0,0	0,0	3,1	0,0
	-1,8	-1,6	1,3	0,3
26 Övriga ej likviditetspåverkande poster				
Akkumulerad upplösning bidrag statlig infrastruktur	3,6	3,1	3,6	3,1
Fordon finansiell leasing	-5,3	-23,3	-5,3	-23,3
	-1,7	-20,2	-1,7	-20,2
27 Försäljning materiella anläggningstillgångar				
Övrig försäljning mark	0,0	0,1	0,0	0,1
Arvika Skruvstycket 1	0,6	0,0	0,6	0,0
Fröbol 2:3	0,3	0,0	0,3	0,0
Del Arvika Vik 2:14	1,0	1,6	1,0	1,5
Försäljning Arvika Stadshus AB, koncernen	0,0	0,0	4,8	13,3
	1,9	1,7	6,7	14,9
28 Investeringsbidrag				
Invallning Kyrkviken	7,2	5,4	7,2	5,4
Gång- och cykelväg, Solviksvägen	1,0	0,0	1,0	0,0
Trafiksäkerhetshöjande åtgärder skol- och bostadsområde	2,3	1,9	2,3	1,9
Gång- och cykelväg Korpralsvägen	0,0	1,4	0,0	1,4
Oppstuhage	0,0	0,3	0,0	0,3
Hållplats Järnvägsatan	0,3	0,0	0,3	0,0
	10,9	9,0	10,9	9,0
29 Nyupptagna lån				
Arvika Teknik AB	0,0	0,0	0,0	27,0
Arvika Fastighets AB	0,0	0,0	0,0	197,5
Arvika Näringslivscenter Ek.för	0,0	0,0	23,0	1,2
Arvika Kraft AB	0,0	0,0	0,0	10,0
	0,0	0,0	23,0	235,7

Tabell 114

Not	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
30 Amortering av långfristiga skulder				
Långfristig skuld finansiell leasing	0,8	16,9	0,8	16,9
Upplösning investeringsbidrag	-3,9	-3,6	-3,9	-3,6
Arvika Stadshus AB, koncernen	0,0	0,0	-66,1	-33,7
	-3,1	13,3	-69,2	-20,4
31 Övriga tillförda/ använda medel långfristiga fordringar				
Justering nedskrivning av Kommuninvest	-2,6	0,0	-2,6	0,0
Kommuninvest	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Återbetalning Region Värmland	0,0	4,0	0,0	4,0
Värdereglering aktier och andelar	0,0	2,6	0,0	2,6
Arvika Stadshus AB, koncernen	0,0	0,0	0,0	-3,9
	-3,1	6,6	-3,1	2,7
32 Utbetalning av bidrag statlig infrastruktur				
Riksväg 61	0,0	-11,0	0,0	-11,0
Staket Järnvägsgatan	0,0	-0,4	0,0	-0,4
	0,0	-11,4	0,0	-11,4

Arvika kommun har i augusti 1997 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Arvika kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mnkr och totala tillgångar till 537 006 mnkr. Arvika kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 596 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 616 mnkr.

Tabell 115

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

Tillgångar som skall användas en längre tidsperiod, till exempel byggnader, fordon, maskiner samt vissa värdepapper. Anläggningstillgångarna upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planerliga avskrivningar och investeringsbidrag.

Ansvarsförbindelse

En upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

Avskrivningar

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Avsättning

Utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens, men där det finns osäkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkten för betalning, till exempel avsättning för pensioner.

Balansräkning

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Av den framgår hur kapitalet har använts (anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Bokfört värde

Är det värde som en tillgång är upptaget till i bokslut. Normalt sett anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar eller nedskrivningar.

Eget kapital

Eget kapital definieras som totala tillgångar minus totala avsättningar och skulder. Eget kapital visar kommunens nettoförmögenhet. Förändringen av eget kapital utgörs av årets resultat.

Finansnetto

Utgör skillnad mellan ränteintäkter och räntekostnader. Finansiella intäkter och

kostnader redovisas under särskild rubrik i resultaträkningen.

Kassaflödesanalys

Finansieringsanalysen redovisar hur likvida medel har tillförts och hur dessa har använts. Analysen utgår ifrån årets in- och utbetalningar. Skillnaden mellan tillförda och använda medel beskriver hur kommunens rörelsekapital har förändrats under året. Rörelsekapitalet består av varulager, kortfristiga fordringar och skulder samt likvida medel.

Kassalikviditet

Kassalikviditet avser likvida medel samt kortfristiga fordringar i förhållande till kortfristiga skulder. Visar betalningsförmåga på kort sikt, dvs. förmågan att betala de kortfristiga skulderna.

Kortfristiga fordringar och skulder

Fordringar och skulder hänförliga till den löpande verksamheten och som förfaller till betalning inom ett år.

Likvida medel

Består av kontanter, banktillgodohavande, statsskuldväxlar, bankcertifikat mm.

Långfristiga fordringar och skulder

Fordringar och skulder som har en förfallotid på mer än ett år efter balansdagen.

Löneskatt

Skatt på pensionsförmåner till anställda.

Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandelen visar hur stor del av skatteintäkterna som används för verksamhetens löpande nettokostnader. Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar relateras till summan av skatter och bidrag uttryckt i procent.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar är tillgångar som innehas under kort tid, exempelvis kundfordringar och

förråd. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas till likvida medel.

Periodisering

Periodisering innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör, oavsett när ut – eller inbetalningen skett. Periodiseringen är viktig för att erhålla ett rättvisande resultat.

Resultaträkning

Resultaträkningen sammanfattar årets intäkter och kostnader och därmed hur förändringen av eget kapital framkommit.

Rörelsekapital

Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet är en del av det egna kapitalet. Rörelsekapitalet är den delen av eget kapital som används för att finansiera löpande verksamhet.

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar

Nyckeltalet beskriver om periodens nettoinvestering har finansierats med internt tillförda medel, det vill säga resultat plus avskrivningar.

Understiger värdet 100 procent har nettoinvesteringarna finansierats på annat sätt.

Soliditet

Soliditeten visar andelen av eget kapital i relation till de totala tillgångarna, anges i procent. Avspeglar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Soliditeten visar även hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgrad är ett mått på hur stora skulderna är i förhållande till eget kapital. Skuldsättningsgrad är förknippat med risk. En hög skuldsättningsgrad innebär en högre risk och en låg skuldsättningsgrad innebär en lägre risk. Beskriver också den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital.

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

Anläggningstillgångar

Värderas till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Äldre tillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag. Avskrivningar sker följaktligen inte på tillgångarnas bi-dragsfinansierade del. Avskrivningarna för tillkommande anskaffningar grundar sig på bruttoanskaffningsvärdet. En-staka mindre anskaffningar under ett bas-belopp aktiveras inte utan direkt-avskrivs såvida inte objektet ingår som del i en större samtidig anskaffning. Avskrivningen påbörjas året efter investeringen slutförts. Pågående investeringsprojekt redovisas med avvikande ianspråktagandedatum. Köp och försäljning av fastigheter och inventarier aktiveras omgående.

Komponentavskrivning

Anläggningstillgångar delas in i olika komponenter och nyttjandeperioden fastställs per komponent. Komponenterna har därmed olika avskrivningstider och skrivs av var för sig.

Nedskrivningar

Nedskrivningsprövning av anläggningstillgångar görs om det på balansdagen finns indikationer på att en tillgång har minskat i värde. Om tillgången inte används, och beslut har fattats om att avveckla tillgången. Eller om den tekniska eller legala förändringar har gjort att tillgången inte längre kan användas för sitt ursprungliga ändamål. Även fysiska skador på anläggningen som sänker dess värde och årliga servicepotential föranleder en nedskrivningsprövning. Om det bedöms att ett nedskrivningsbehov föreligger görs en beräkning av tillgångens återvinningsvärde som sedan jämförs med redovisat värde.

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar

Byggnad och tekniska anläggningar.....32 år
Maskiner och inventarier..... 11 år
Mark avskrivs ej.

Inventarier, maskiner etc.

Till inventarier räknas fordon, IT-utrustning, maskiner och inventarier för stadig-varande bruk. För att undvika alltför ojämn förbrukning av driftanslagen bokförs mindre enstaka anskaffningar under ett basbelopp över drift-budgeten, såvida inte objektet ingår som en del i en större, samtidig anskaffning. I vissa fall skrivs inventarier av utifrån inventariernas sammanlagda anskaffningsvärde och inte efter post för postvärdering.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiell tillgång som innehas eller brukas stadigvarande klassificeras som en anläggningstillgång. Aktier och andelar i kommunala koncernföretag klassificeras som finansiella anläggningstillgångar. Även bidrag till sådana statliga infrastruktursatsningar som avses i lagen (2009:47) om vissa kommunala befogenheter redovisas som finansiella anläggningstillgångar.

Immateriella tillgångar

Dataprogram eller licenser av större värde redovisas som immateriell tillgång. En anläggningstillgång som består av både immateriella och materiella delar ska anses materiell om den materiella delen utgör 50 procent eller mer av det sammanlagda anskaffningsvärdet vid investeringstidpunkten. Avskrivningstid för en immateriell tillgång är högst fem år.

Materiella omsättningstillgångar

Tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Äldre exploateringsområden redovisas som anläggningstillgång och tomtförsäljning hanteras som inkomst. Nyttillkommande exploateringsområden redovisas som omsättningstillgång respektive anläggningstillgång enligt god redovisnings-sed. Tomtförsäljning kommer då att intäkts föras. Råmark kommer då att klassificeras till

respektive användningsområde. Klassificering kan ske då detaljplan har fastställts eller när området färdigställts.

Finansiella omsättningstillgångar

Värdepapper som kontinuerligt är föremål för köp och försäljning eller som ingår i en värdepappersportfölj som är avsedd att behållas under en längre tid klassificeras som omsättningstillgångar. Finansiella instrument som klassificerats som omsättningstillgång och som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde. Finansiella instrument enligt ovan som hålls till förfall värderas dock till det värde som är lägst av verkligt värde och anskaffningsvärde.

Fordringar

Värderas till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avsättningar

Värderas till den bästa uppskattningen som kan göras på balansdagen till det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. En avsättning redovisas i balansräkningen om en befintlig legal förpliktelse föreligger, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen, samt att en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Skulder

Redovisas initialt till anskaffningsvärdet och värderas i bokslut till det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten enligt försiktighetsprincipen.

Semesterlöneskuld, upplupna löner, ej kompenserad övertid

Redovisas som kortfristig skuld i balansräkningen. Även flexskulden redovisas som kortfristig skuld i balansräkningen.

Pensionsskuld

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket innebär att all pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som en avsättning i balansräkningen, utan redovisas som en ansvarsförbindelse, detta gäller även särskild löneskatt på dessa pensionskostnader.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Omräkning görs enligt växelkursen på balansdagen.

Intäkter

Arvika kommun följer RKR:s rekommendation R2 om redovisning av intäkter. Kommunens skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos. Enligt rekommendationen ska kommunalskatten periodiseras och redovisas det inkomstår då den beskattningsbara inkomsten intjänats.

Statliga investeringsinkomster

Bokförs i enlighet med RKR:s rekommendation R2 initialt som en skuld. Inkomsten bokförs sedan som en intäkt successivt i takt med investeringens nyttjande och förbrukning.

Kapitalkostnader

Rak nominell metod användes vad gäller beräkning av kapitalkostnader (avskrivningar och internränta) på kommunens anläggningar och inventarier. Vid nominell metod sker avskrivningar på inventariernas anskaffningsvärde och ränta beräknas på oavskrivet restvärde.

Sociala avgifter

Sociala avgifter och avgifter för pension har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löne-redovisningen och bokas som skuld i balansräkningen.

Leasing/hyresavtal

Kommunen har leasingavtal avseende fordon. Detta redovisas som finansiell leasing och finns därmed redovisade i balansräkningen. Andra leasingavtal redovisas som operationella och kostnadsförs löpande. De operationella leasingavtalen avser främst verksamhetslokaler men även kontorsmaskiner. Kommunen planerar för att inleda en utredning kring hyresavtal avseende verksamhetslokaler. Syftet med utredningen är att klargöra om hyresavtalen ska omklassificeras från operationellt leasingavtal till finansiellt leasingavtal och därmed, precis som fordon, redovisas i balansräkningen.

Periodisering

Kostnader och intäkter har bokförts på den period som varan är levererad eller tjänsten är utförd. Leverantörsfakturor inkomna efter balansdagen, men hänförliga till redovisnings-perioden, har skuldbokförts och belastat verksamhetsperiodens redovisning. Förväntade fakturor med betydande belopp, över 25 000 kr, och som kan ha stor betydelse för ett rättvisande resultat bokas upp som skuld.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande, ska posten uppgå till väsentligt belopp samt vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet.

Extraordinära poster

En post ska klassificeras som extraordinär om händelsen eller transaktionen som ger upphov till posten saknar ett tydligt samband med kommunens normala verksamhet och är av sådan typ att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Posten ska också uppgå till ett väsentligt belopp.

Sammanställd redovisning

I årsredovisningen och i den andra delårsrapporten presenteras en sammanställd redovisning där eliminering av interna poster görs dels inom koncernen Arvika Stadshus AB samt mellan koncernen Arvika Stadshus AB och kommunen. I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag som kommunen har minst 20 procent inflytande i. Den sammanställda redovisningen är en särskild redovisning där kommunen och kommunens koncernbolag redovisas tillsammans enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R16 om sammanställda räkenskaper. Syftet med redovisningen är att få en gemensam ekonomisk bild av den samlade kommunkoncernen.

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

