



# VERKSAMHETSPLAN 2022-2024

Budget 2022  
Ekonomistaben

Arvika kommun



ARVIKA  
KOMMUN



# Innehållsförteckning

Omvärldsanalys .....	4
Styrmodell .....	5
Verksamhetsstyrning.....	6
Uppdrag och verksamhet .....	8
Organisation .....	9
Verksamhetsmål 2022-2024 .....	10
Driftbudget 2022 och plan 2023-2024 .....	11
Investeringsbudget 2022 och plan 2023-2024.....	11
Större verksamhetsförändringar och investeringar under planperioden .....	12

# Omvärldsanalys

Förändringar i omvärlden påverkar även Ekonomistabens arbete. Förändringar som ger både utmaningar och möjligheter. Det ekonomiska läget, förändrad och ny lagstiftning, digitalisering och kompetensförsörjning kan nämnas som några av de större företeelserna.

För att säkerställa kompetens och minska sårbarhet kan och bör samverkan med närliggande kommuner utredas. Här avses både personella resurser samt de IT-baserade system som används.

Den 1 januari 2020 fördjupades samverkan mellan Arvika kommun och Eda kommun avseende upphandlingsverksamheten. Nu har vi en gemensam enhet för de båda kommunerna. Arbetet har påbörjats med att samordna upphandlingar. Vi har kommit en bit på väg och så här långt känns det positivt. Även Årjängs kommun har tagit kontakt med oss avseende samverkan och utredning pågår. En linjeorganisatorisk förändring gällande upphandlingsfunktionen kan bli aktuell.

En stor utmaning är att ha tillräckliga resurser och kompetens för att kunna möta alla de krav som ska ställas i samband med upphandling av varor och tjänster. Dels kopplat till lagstiftningen men även andra krav som till exempel hållbarhetskrav och sociala krav.

Vi ser framför oss en upphandling av ekonomisystem. Det kan vi inte välja bort, men det är också något som ytterligare kan effektivisera vårt arbete på sikt. I samband med detta arbete behöver vi även göra en behovsanalys för att utvärdera om vi även ska upphandla ett beställningssystem för att automatisera processen av inköp, beställning och betalning. Ett ekonomisystem är en koncerngemensam fråga men det kan också vara av stort intresse att hitta samarbetspartners bland övriga kommuner i länet.

Arbetet med att automatisera processer bör intensifieras. Detta för att säkerställa att vi uppfyller de krav som ställs, att vi har god kvalitet och arbetar så resurseffektivt som möjligt.

Vi kommer att fortsätta vårt arbete med att ta fram rutinbeskrivningar för samtliga processer. Detta för att minska sårbarheten, men också att arbetet med att se över rutiner även innebär ett ständigt effektiviseringsarbete där tekniken utnyttjas för att minska ner antalet manuella rutiner.

Vi har ett framtida rekryteringsbehov av kompetent personal då vi har kommande pensionsavgångar. Vi behöver vara en attraktiv arbetsplats där medarbetare känner sig uppskattade och har utvecklingsmöjligheter. Vi behöver arbeta för att förbättra vår hälsa, både fysiskt och psykiskt.

En viktig fråga är hur vi samverkar inom vår koncern. Vi har tre administrativa ekonomiska enheter och samarbete pågår redan idag i stor utsträckning men den kan ytterligare utvecklas.

## 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, samt Miljö. När det gäller det tidigare perspektivet Ekonomi återfinns målen i styrdokumentet "Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning". I verksamhetsplanerna bryts de övergripande verksamhetsmålen ner ytterligare och speglar hur respektive verksamhet och bolag bidrar till de gemensamma målen.

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.

# Verksamhetsstyrning

Vision Arvika med verksamhetsidé, strategiska mål och strategier beskriver kommunens långsiktiga inriktning och politiska vilja.

## Kommunens vision

Arvika – En attraktivare kommun.

## Kommunens verksamhetsidé

Vi skapar förutsättningar för ett gott och tryggt liv för de som lever och verkar i Arvika kommun. Vi erbjuder en god service och uppmuntrar kreativitet och initiativkraft. Vi för en ansvarsfull politik där ekonomi i balans är överordnad övriga krav.

Visionen konkretiseras i strategiska mål för invånare och kunder, medarbetare, tillväxt och utveckling, miljö samt ekonomi. Genom att verka i riktning emot de strategiska målen når vi en god ekonomisk hushållning i vår verksamhet. Med god ekonomisk hushållning avses att vi förvaltar våra resurser så att vi skapar en långsiktigt hållbar utveckling, där såväl sociala, ekologiska som ekonomiska perspektiv utgör ledstjärnor.

## Våra strategiska mål

Vi är en **attraktiv kommun**, där invånare och kunder är nöjda med vår verksamhet.

### Våra strategier för att uppnå målet

- Vi för en öppen och aktiv dialog och ger möjligheter att vara med och påverka.
- Vi har en hög tillgänglighet och är tydliga med vad vi kan erbjuda.
- Vi ser möjligheter med mångfald.
- Vi ser e-tjänster och digitala lösningar som det naturliga valet.

Vi är en **attraktiv arbetsgivare**, där medarbetarna trivs, utvecklas och är stolta över att ge god service.

### Våra strategier för att uppnå målet

- Vi erbjuder utvecklingsmöjligheter och meningsfulla arbetsuppgifter.
- Vi arbetar för medarbetarnas hälsa och trivsel.
- Vi skapar förutsättningar för medarbetarnas delaktighet och ansvarstagande.

Vi är en **hållbar kommun** som skapar förutsättningar för tillväxt och utveckling.

#### Våra strategier för att uppnå målet

- Vi skapar fler bostäder och utvecklar de vi har.
- Vi verkar för bra infrastruktur och goda kommunikationer.
- Vi bidrar tillsammans med andra till ett rikt fritids- och kulturliv.
- Vi skapar förutsättningar för ett starkt och differentierat näringsliv genom att uppmuntra innovation och entreprenörskap.
- Vi arbetar för en höjd utbildningsnivå.
- Vi arbetar för en god folkhälsa.

Vi är en **hållbar kommun** med miljö- och klimatfrågorna i fokus.

#### Våra strategier för att uppnå målet

- Vi arbetar för ökad resurshushållning.
- Vi producerar och använder förnyelsebar energi.
- Vi arbetar för en giftfri vardag.
- Vi värnar om naturen, den biologiska mångfalden och ekosystemtjänsterna som ger oss dricksvatten, spannmål, fisk och träråvara mm.
- Vi anpassar vårt samhälle till de klimatförändringar som vi inte kan förhindra.

Vi har en **hållbar ekonomi**, där vi använder våra gemensamma resurser på ett ansvarsfullt och långsiktigt sätt.

#### Våra strategier för att uppnå målet

- Vi för en ansvarsfull politik där ekonomi i balans är överordnad övriga krav.
- Vi skapar utrymme för framtida pensionsåtaganden och verksamhetsutveckling.
- Vi arbetar proaktivt och långsiktigt för att kunna hålla en hög budgetföljsamhet i verksamheterna.
- Vi finansierar investeringar inom den skattefinansierade verksamheten med egna medel.

# Uppdrag och verksamhet

Ekonomistaben omfattar enheterna upphandling, redovisning och verksamhetsstöd.

Genom att erbjuda ett kvalificerat stöd till verksamheterna i frågor som rör redovisning, ekonomi- och verksamhetsstyrning samt upphandling bidrar ekonomistaben till god ekonomisk hushållning i verksamheten.

Ekonomistaben har även en samordningsfunktion avseende finansiering och planeringsfrågor för kommunkoncernen.

## Stabschef

Ekonomichefen ansvarar för ledning, samordning och utveckling av ekonomistabens verksamhet. Därutöver även samordning av ekonomifunktionerna inom kommunkoncernen samt att bidra till kommunkoncernens övergripande ekonomistyrning, det vill säga budgetprocessen, delårsrapport, årsredovisningen samt den löpande uppföljningen och prognoser under året.

## Upphandlingsenheten

Upphandlingsenheten är gemensam för Arvika och Eda kommuner.

På upphandlingsenheten finns fem upphandlare som arbetar med både specifika upphandlingar, ramavtal, entreprenadavtal samt uppföljning av ingångna avtal i kommunen och de kommunala bolagen.

Upphandlingsprocessen består bland annat av förarbete såsom marknadsundersökning tillsammans med branschansvariga, upprättande av upphandlingsdokument, annonsering, öppnar anbud, utvärderar leverantör, utvärderar anbud, fattar tilldelningsbeslut. Tar hand om eventuella

överprövningsärenden och skriver slutligen avtal. Upphandlarna utbildar berörda medarbetare i kommun och bolag i ovanstående men även användare i direktupphandlingsmodulen.

## Redovisningsenheten

På redovisningsenheten arbetar sex stycken medarbetare med processerna avseende delårsbokslut och årsbokslut, vilket även innefattar koncernredovisning samt redovisning av bland annat löneskatt och fastighetsskatt.

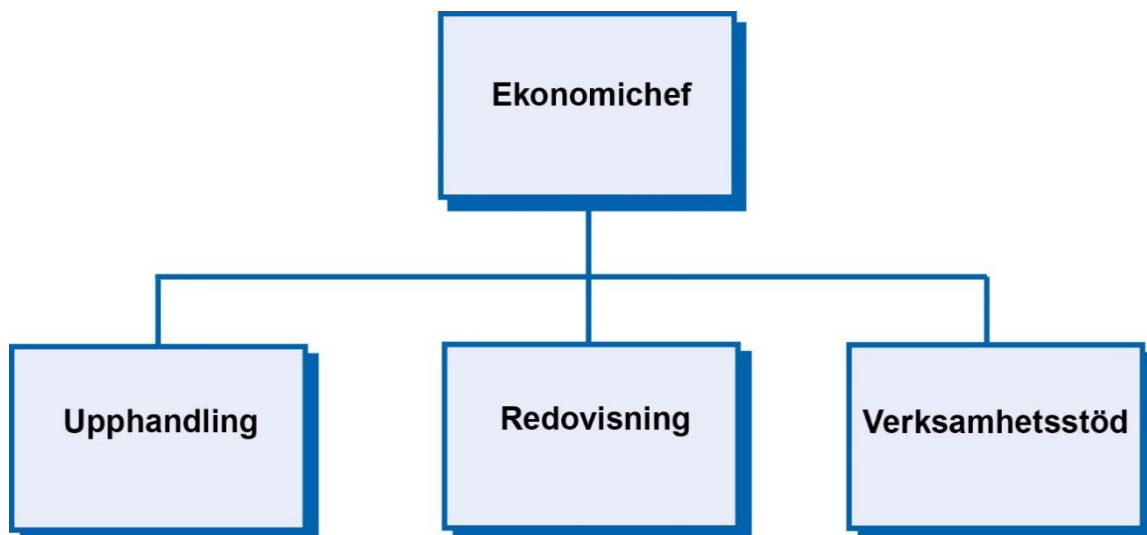
Enheten administrerar även leverantörs- och kundreskontra, kravverksamhet, försäkringar, anläggningsreskontra, pensionsmedelsförvaltning samt gör skatteberäkningar och prognoser. Även finansieringsfrågor, momsredovisning, bankärenden med mera hanteras av redovisningsenheten. Även förvaltning av ekonomisystemen för kommunkoncernen ingår i enhetens uppdrag.

## Verksamhetsstöd

Inom enheten för verksamhetsstöd arbetar fem controllers som ska bistå verksamheternas chefer med bland annat ekonomiska kalkyler och andra underlag för budget, ekonomiuppföljning, prognoser, delårsbokslut, årsbokslut, årsredovisning, ekonomiska analyser, utredningar och ge råd och stöd i ekonomiska frågor.



# Organisation



# Verksamhetsmål 2022-2024

När det gäller verksamhetsmål för ekonomistaben hänvisas till de övergripande målen i strategisk plan.

## Driftbudget 2022 och plan 2023–2024

	2021 Budget, tkr	2022 Budget, tkr	2023 Plan, tkr	2024 Plan, tkr
Intäkter	3 431	3 290	3 290	3 290
Kostnader	14 747	14 131	14 131	14 131
Nettokostnad	11 316	11 221	11 221	11 221
Kommunbidrag (Tilldelad ram)	11 316	11 221	11 221	11 221
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Specifikation av nettokostnader</b>				
Kommunledningsstab	190	0	0	0
Ekonomienhet	10 526	10 621	10 621	10 621
Ansvarighetsförsäkring	600	600	600	600
<b>Summa</b>	<b>11 316</b>	<b>11 221</b>	<b>11 221</b>	<b>11 221</b>

Tabell 1

## Investeringsbudget 2022 och plan 2023–2024

Inga investeringar planerade under planperioden.

# Större verksamhetsförändringar och investeringar under planperioden

I takt med att verksamhetsområdena och bolagen utvecklar och utökar sina verksamheter ökar även efterfrågan på tjänster från Ekonomistaben. För att kunna möta behoven pågår ett utvecklings- och effektiviseringsarbete på Ekonomistaben. Effektivisering är en ständigt pågående process med syfte att renodla arbetsuppgifter och tydliggöra roller, det vill säga "göra rätt saker på rätt sätt". Syftet är bland annat att ge verksamheten goda förutsättningar samt att förbättra beslutsunderlag. Ett sådant effektiviseringsarbete innebär främst att kvalitet säkerställs och att t ex verksamheterna får det stöd som efterfrågas.

Om vi lyckas med samverkan med andra kommuner skulle detta på sikt kunna leda till effektivare verksamhet.

Vi vill lyfta en framtida upphandling av ekonomisystem eller ett beställningssystem för att automatisera processen av inköp från beställning till betalning.

Vi har nu utnyttjat den sista förlängningsklausulen i nuvarande avtal. Avtalstidens längd sträcker sig till 2023-12-31 vilket innebär att vi i närtid behöver göra en behovsanalys. Därefter bygga en projektorganisation som påbörjar arbetet med att upprätta en kravspecifikation inför upphandling. Detta arbete bör påbörjas under planperioden. Kontakt är tagen med närliggande kommun för ev. samarbete avseende upphandling av ekonomisystem. Frågan diskuteras även av ekonomichefsnätverket i Värmland.

En linjeorganisatorisk förändring av Upphandlingsfunktionen planeras.

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

