



§ 157

Översyn av kommunens regler för mål- och resultatstyrning

KS 2019/353

Beslut

Kommunfullmäktige antar förslaget till reviderade ”Regler för mål- och resultatstyrning” enligt bilaga 5 tillsammans med ändringar enligt bilaga 6, att gälla från och med 2020. De tidigare reglerna, som fastställdes av kommunfullmäktige 2013-12-11 (§ 161), upphör därmed att gälla.

Bilagor

Bilaga 5: Regler för mål- och resultatstyrning

Bilaga 6: Ändringsförslag från Kenneth Borgmalm (S), med stöd av socialdemokraterna, centerpartiet och miljöpartiet

Sammanfattning av ärendet

Enligt uppdrag av kommunstyrelsen har ekonomikontoret och kommunkontoret gemensamt reviderat regler för mål- och resultatstyrning. Förslaget innebär att själva målprocessen och tidsplanen förtydligas liksom kopplingen mellan inriktningsmålen och de statligt reglerade uppdragen. De reviderade reglerna gäller från och med 2020 och de tidigare reglerna, som var antagna av kommunfullmäktige 2013-12-11, upphör därmed att gälla.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts protokoll 2019-09-30, § 119

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2019-09-02

Nu gällande regler: Regler för mål- och resultatstyrning antagna av kommunfullmäktige 2013-12-11 (§161)

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden föreslog att beslutet skulle ges följande lydelse: Kommunfullmäktige antar förslaget till reviderade ”Regler för mål- och resultatstyrning” enligt bilaga att gälla från och med 2020. De tidigare reglerna, som fastställdes av kommunfullmäktige 2013-12-11 (§ 161), upphör därmed att gälla.

Kenneth Borgmalm (S) yrkade att ordförandens förslag skulle ändras i enlighet med bilaga 6 som stöds av socialdemokraterna, centerpartiet och miljöpartiet, men yrkade i övrigt bifall till ordförandens förslag.

Beslutsgång

Ordförandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande



2019-10-09

Ordföranden redovisade att det fanns två förslag till beslut, nämligen ordförandens förslag och Kenneth Borgmalms yrkande.

Ordföranden ställde förslagen mot varandra, och fann att kommunstyrelsen beslutat i enlighet med Kenneth Borgmalms förslag.

Ordförandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



2019-09-30

§ 119

Översyn av kommunens regler för mål- och resultatstyrning

KS 2019/353

Beslut

Kommunfullmäktige antar förslaget till reviderade ”Regler för mål- och resultatstyrning” enligt bilaga att gälla från och med 2020. De tidigare reglerna, som fastställdes av kommunfullmäktige 2013-12-11 (§ 161), upphör därmed att gälla.

Sammanfattning av ärendet

Enligt uppdrag av kommunstyrelsen har ekonomikontoret och kommunkontoret gemensamt reviderat regler för mål- och resultatstyrning. Förslaget innebär att själva målprocessen och tidsplanen förtydligas liksom kopplingen mellan inriktningsmålen och de statligt reglerade uppdragen. De reviderade reglerna gäller från och med 2020 och de tidigare reglerna, som var antagna av kommunfullmäktige 2013-12-11, upphör därmed att gälla.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2019-09-02

Förslag till reviderade regler för mål- och resultatstyrning

Nu gällande regler: Regler för mål- och resultatstyrning antagna av kommunfullmäktige 2013-12-11 (§161)

Ordförandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande



2019-09-02

Dnr: KS 2019/353

Handläggare

Ewa Lundqvist
ewa.lundqvist@vanersborg.se
0521-721155

Mottagare

Kommunstyrelsen

Översyn av kommunens regler för mål- och resultatstyrning

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige antar förslaget till reviderade ”Regler för mål- och resultatstyrning” enligt bilaga att gälla från och med 2020. De tidigare reglerna, som fastställdes av kommunfullmäktige 2013-12-11 (§ 161), upphör därmed att gälla.

Sammanfattning av ärendet

Enligt uppdrag av kommunstyrelsen har ekonomikontoret och kommunkontoret gemensamt reviderat regler för mål- och resultatstyrning. Förslaget innebär att själva målprocessen och tidsplanen förtydligas liksom kopplingen mellan inriktningsmålen och de statligt reglerade uppdragen. De reviderade reglerna gäller från och med 2020 och de tidigare reglerna, som var antagna av kommunfullmäktige 2013-12-11, upphör därmed att gälla.

Fördjupad beskrivning av ärendet

I samband med kommunstyrelsens beslut 2018-11-07, om anvisningar och tidsplan för arbetet med mål- och resursplan 2020-2022, fick ekonomikontoret i uppdrag att utreda konsekvenserna av en ny eventuell styrmodell till år 2020, med beaktande av de synpunkter som framkommit på kommunstyrelsens sammanträde den 7 november 2018.

Ekonomikontoret och kommunkontoret har gemensamt reviderat de regler för mål- och resultatstyrning som antogs av kommunfullmäktige 2013-12-11. Utgångspunkten har varit att förtydliga målprocessen och tidsplanen samt att tydligare visa på kopplingen mellan inriktningsmålen och de statligt reglerade uppdragen.

Vänersborgs kommun tillämpar en tidig tidsplan för arbetet med mål- och resursplanen. Det innebär att budgetberedningens arbete startar i januari, anvisningar och ramar fastställs av kommunstyrelsen i februari/mars och kommunfullmäktige fattar beslut om mål och resursplan i juni året innan budgetåret.

Själva målarbetet inleds med att inriktningsmålen fastställs på hösten året efter valåret och gäller i fyra år (under mandatperioden). De är därmed fastställda innan arbetet med den kommande mål- och resursplanen startar. Inriktningsmålen ligger till grund för nämndernas förslag till förväntade resultat som kommunfullmäktige fastställer i beslutet om mål- och resursplanen.

Under hösten arbetar förvaltningarna fram sina verksamhetsplaner vilka innehåller aktiviteter som är kopplade till de förväntade resultaten. Inriktningsmål och förväntade resultat är en del i mål- och resursplanen och den mer operativa delen i målkedjan, aktiviteterna, är en del i nämndernas verksamhetsplaner.

Den tidiga tidsplanen, med beslut om mål- och resursplan i juni, möjliggör förvaltningarnas fortsatta arbete med verksamhetsplanen som sker under hösten. Tid ges för förankring i verksamheterna. Respektive nämnd fastställer sin verksamhetsplan med detaljbudget senast i december året innan budgetåret.

Vid en omvärldspaning visar det sig att andra kommuner, med liknande styrmodell, med en verksamhetsplan som bygger på målen som fastställs i mål- och resursplanen, tillämpar ungefär samma tidsplan, d.v.s tidig. Vi finner det lämpligt att fortsätta med den tidiga tidsplanen som har tillämpats i Vänersborgs kommun sen styrmodellen infördes.

Beredning

Förslaget har stämts av med kommunstyrelsens presidium.

Katrin Siverby

Biträdande kommundirektör

Thomas Sannemalm

Ekonomichef

Bilagor

Förslag till reviderade regler för mål- och resultatstyrning

Underlag

Nu gällande regler: Regler för mål- och resultatstyrning antagna av kommunfullmäktige 2013-12-11 (§161)

Sändlista

Samtliga nämnder och förvaltningar, ekonomikontoret, kommunkontoret



Regler för mål- och resultatstyrning

Innehållsförteckning

1. ALLMÄNNA STYRPRINCIPER.....	1
1.1 MÅLSTYRNING	1
1.2 MÅL- OCH RESURSPLAN.....	1
1.3 UPPDRAGSDIALOGEN	1
1.4 ANSVAR OCH ROLLER	2
2. PRINCIPER FÖR MÅLSTYRNING.....	2
2.1 VISIONEN.....	2
2.2 INRIKTNINGSMÅL	2
2.3 FÖRVÄNTADE RESULTAT	3
2.4 AKTIVITETER.....	3
2.5 MÅTT	3
3. STYRMODELLENS ÅRSHJUL	3
4. UPPFÖLJNING OCH ANALYS	4
4.1 DELÅRSRAPPORTER OCH ÅRSREDOVISNING	4
5. VERKSAMHETSPLAN	4
5.1 VERKSAMHETSPLANEN	4
5.2 DETALJBUDGET.....	5

Dokumenttyp Regler	Dokumentnamn Regler för mål- och resultatstyrning	Antagen 2019-MM-DD §	Antagen av Kommunfullmäktige
Dokumentägare Kommunstyrelseförvaltningen	Dokumentansvarig Kommundirektör	Reviderad 2019-MM-DD	Giltighet Tills vidare
Dokumentinformation Kommunens styrprinciper för mål och resultat		Diarienummer KS 2019/353	
Ämnesområde Kommunfullmäktiges regler			Intranät ☒ Hemsida ☒
Andra styrande dokument som omnämns Mål- och resursplan, Vision och inriktningsmål			

1. Allmänna styrprinciper

1.1 Målstyrning

Syftet med reglerna är att förtydliga och klargöra kommunens målstyrning, verksamhetsplanering och uppföljning. Reglerna ska fungera över en längre tid oavsett politisk majoritet. Reglerna är ett ramverk som ska säkerställa att den politiska viljan leder till faktiska resultat och till ett effektivt användande av kommunens ekonomiska resurser.

Det målinriktade arbetet i kommunen utgår från kommunfullmäktiges vision. För att stödja visionen använder sig kommunen av målstyrning. Målkedjan ska tydligt följas från fullmäktige via nämnderna till den enskilda enheten.



Visionen är kopplad till inriktningsmål, förväntade resultat och aktiviteter, som systematiskt följs upp. Kontinuerlig dialog kring analys av effekterna för att nå de förväntade resultaten leder till verksamhetsutveckling.

1.2 Mål- och resursplan

Mål- och resursplanen är kommunens styrande dokument för mål och ekonomi, som innehåller vision, inriktningsmål, förväntade resultat och budget. När mål- och resursplanen är antagen av kommunfullmäktige planerar förvaltningarna aktiviteter till verksamhetsplanen.

Tidsplanen för budgetarbetet fastställs av kommunstyrelsen. Arbetet med mål- och resursplan sker i två steg, där kommunstyrelsen fastställer anvisningar och ekonomiska ramar till nämnderna i februari. Därefter fastställer kommunfullmäktige budget och de förväntade resultaten i beslut om mål- och resursplan i juni.

1.3 Uppdragsdialogen

Uppdragsdialog med nämnderna om mål- och resursplanen sker i den årliga budgetberedningen. Där förtydligas kommunfullmäktiges inriktningsmål och nämndernas förväntade resultat stäms av utifrån inriktningsmålen. De förväntade resultaten fastställs sedan i beslut om mål- och resursplan.

1.4 Ansvar och roller

Kommunfullmäktige fastställer inriktningsmålen samt utser ansvariga nämnder för respektive inriktningsmål.

Kommunstyrelsens ansvar är att leda och samordna kommunens förvaltning samt att ha uppsikt över den verksamhet som bedrivs av nämnderna.

Kommunstyrelsen är ansvarig för implementering av målstyrning.

Kommunstyrelsen och nämnderna beslutar senast i december om verksamhetsplan för nästkommande år.

Chefens ansvar är att göra verksamhetsplanen känd hos medarbetarna. Cheferna ansvarar inom sitt område för att planera, genomföra, följa upp, analysera effekten av insatta resurser och vidta åtgärder för resultatuppfyllelse samt att rapportera.

Verksamhetsplanen ska hanteras inom beslutade budgetramar.

2. Principer för målstyrning

Målstyrning är en styrningsprincip som ska användas i samverkan med andra styrprinciper som exempelvis ekonomi, lagar och författningar.

Mål- och resultatstyrning ska ge engagemang och stimulans genom delegerade befogenheter.

Arbetet med planering, genomförande, uppföljning och analys sker i kommunens planerings- och uppföljningssystem.

2.1 Visionen

Kommunfullmäktige fastställer kommunens vision.

Visionen omfattar alla kommuninvånare och beskriver en framtida idealbild och en gemensam färdriktning. Visionen ska vara en ledstjärna för all kommunal verksamhet och ska genomsyra hela organisationen.

Visionen kan gälla över en lång planperiod, flera mandatperioder och under skilda politiska majoriteter. Visionen preciseras i inriktningsmål.

2.2 Inriktningsmål

Kommunfullmäktige tolkar visionen och preciserar den till inriktningsmål som är kommunfullmäktiges övergripande viljeinriktning.

I inriktningsmål anges viljeinriktning för vad som ska uppnås. Dessa ska ge en strategisk och övergripande vägledning. Aktiva ord som innebär en riktning ska användas, t.ex. öka eller minska. Allmänna fraser ska undvikas som t.ex. värna om, ta tillvara, tillgodose. Inriktningsmålen ska vara ett fåtal och särskilt viktiga och ska hanteras inom beslutade budgetramar.

Inriktningsmål fastställs för varje ny mandatperiod och beslutas av det nytilträdde kommunfullmäktige året efter valet. Inriktningsmålen gäller för fyra år, med möjlighet att revideras om särskilda skäl uppstår under mandatperioden. Inriktningsmål inför kommande års arbete med mål- och resursplanen fastställs av fullmäktige senast i december.

2.3 Förväntade resultat

Kommunstyrelse och nämnder preciserar fullmäktiges inriktningsmål i förväntade resultat.

Förväntat resultat är det som förväntas åstadkommas, erhållas eller uppnås. Bra förväntade resultat är; specifika, mätbara, attraktiva/utmanande, realistiska, tidsatta och accepterade.

De förväntade resultaten ska vara få, ska inte upprepa inriktningsmål, lagar och författningar. De ska inte vara i konflikt med inriktningsmål eller andra förväntade resultat. Förväntade resultat ska hanteras inom beslutade budgetramar. Det ska anges för vilken period som de förväntade resultaten ska gälla och för vilka verksamheter.

2.4 Aktiviteter

För att fullmäktiges inriktningsmål och kommunstyrelsens/nämndernas förväntade resultat ska bli genomförda planeras aktiviteter. Aktiviteterna är de avgörande insatserna för att nå förväntade resultat. Aktiviteter beslutas och genomförs inom förvaltningarna på alla nivåer och hanteras inom beslutade budgetramar. Förvaltningsledningen beslutar om när aktiviteterna ska utföras och av vilka verksamheter.

2.5 Mått

På alla nivåer i kommunen används mått för att veta hur inriktningsmålen och de förväntade resultaten uppnås. Inriktningsmålen ska anges i mål- och resursplanen, där fullmäktige fastställer målvärden som ska visa måluppfyllelse.

3. Styrmodellens årshjul

I Vänersborg tillämpas en tidig budgetprocess med start i januari och beslut om mål- och resursplan i juni. Den tidiga tidsplanen möjliggör förvaltningarnas fortsatta arbete med verksamhetsplanen som sker under hösten. De hålltider som fullmäktige, kommunstyrelsen/nämnder samt verksamheter ska förhålla sig till återfinns i styrmodellens årshjul.



4. Upp

4.1 Delå

Under året gör:
Den startar me

ning i januari.
e inom förvalt-

ningarna. Där sker analys, vidtas åtgärder för resultatuppfyllelse och sammanställs rapporter till nämnderna respektive kommunstyrelsen.

Nämnderna och kommunstyrelsen följer upp inriktningsmålen och resultaten och rapporterar till fullmäktige. Kommunfullmäktige får återsrapportering av hur de politiska inriktningsmålen infrias och hur kommunen närmar sig visionen.

I delårsrapporterna och årsredovisningen ingår en finansiell analys och nämndernas ekonomiska redovisning.

5. Verksamhetsplan

5.1 Verksamhetsplanen

Verksamhetsplanen är förvaltningens beskrivning av den planerade verksamheten under ett verksamhetsår utifrån nämndens samlade uppdrag. Uppdraget följer av respektive nämnds reglemente och inriktningsmålen i mål- och resursplanen samt de statliga uppdragen som åligger kommunen. Verksamhetsplaner används av förvaltningarna för att planera, följa upp, förbättra och rapportera sina verksamheter. Planen kopplar verksamhetsstyrningen till inriktningsmål och förväntade resultat. Planen är realistisk och aktiviteterna som nämns i den är sådana som förvaltningarna har för avsikt att genomföra.

Verksamhetsplanen ska översiktligt beskriva det förvaltningen särskilt ska utföra vad gäller resultat- och aktivitetsplan samt verksamhetsbeskrivning över uppdrag och åtagande:

- Resultat- och aktivitetsplanen beskriver på ett översiktligt sätt inriktningsmål, förväntade resultat och aktiviteter. Resultat- och aktivitetsplaner är förvaltningsledningens verktyg för att ha god ordning på resultatuppfyllelse och aktiviteter.
- Verksamhetsbeskrivning redogör för statliga uppdrag och ålägganden, uppdrag från kommunfullmäktige, kommunstyrelsen eller nämnden. Här redogörs för uppdrag och åtaganden gentemot andra nämnder, bolag, landsting, förbund, organisationer och sammanslutningar. Verksamhetsbeskrivningen redogör även för särskilda satsningar och projekt.

Verksamhetsplanen framställs av förvaltningsledningen och rapporteras senast i december till kommunstyrelsen/nämnden. Nämnderna rapporterar till kommunstyrelsen.

Varje år ska kommunstyrelsen och nämnderna följa upp sina verksamhetsplaner i en årsberättelse.

5.2 Detaljbudget

Verksamhetsplanen innehåller förvaltningens detaljbudget som visar hur nämnden fördelar sina resurser. Detaljbudgeten är anpassad efter de beslut som fattats i mål- och resursplan.