

Princip för värdering av riktningsmål i Växjö kommuns budget

Dokumenttyp Styrande dokument	Dokumentnamn Princip för värdering av riktningsmål i Växjö kommuns budget	Fastställt/Upprättad Kommunstyrelsen 2021-12-14 § 250	Senast ändrad i dnr: 2021-12-14 Dnr KS/2021- 00622
Dokumentansvarig Kommunstyrelsen		Tidigare ändringar	Giltighetstid Tills vidare
Dokumentinformation			

Princip för värdering av riktningmål i Växjö kommuns budget

Koncerngemensamma riktningmål styr all verksamhet

Växjö kommuns budget är det överordnade styrande dokumentet när det gäller styrningen av kommunens förvaltningar, helägda bolag och kommunalförbund. Alla dessa organisatoriska enheter följer Växjö kommuns budget.

Växjö kommuns budget vilar på de fem huvudprocesserna. Till huvudprocesserna kopplas koncernens gemensamma riktningmål. I Växjö kommunkoncern finns riktningmål för verksamheten samt mål för den finanspolitiska och den personalpolitiska inriktningen.

Det är kommunfullmäktige som beslutar om vilka mål som ska styra verksamheten. Nämnder, bolagsstyrelser och direktion formulerar inga egna mål utan bidrar till den gemensamma måluppfyllelsen.

De koncerngemensamma målen är av karaktären riktningmål. Riktningmålen är inte kvantifierade eller måltalssatta utan visar i vilken riktning verksamheten ska utvecklas. Målen följer mandatperioden och måluppföljning jämte status och trend analyseras över tid.

Nyckeltal indikerar måluppfyllelse

Bedömning av måluppfyllelse sker endast på kommunövergripande nivå med hjälp av de nyckeltal som är kopplade till vart och ett av riktningmålen. Måluppfyllelse visualiseras med färgindikationerna grön för god måluppfyllelse, gul för tillfredsställande måluppfyllelse och röd för icke tillfredsställande måluppfyllelse.

Nyckeltalen som ligger till grund för bedömning av måluppfyllelse visar status och progression avseende resultat, kvalitet och effektivitet. Nyckeltalen beslutas av kommunfullmäktige och belyser områden som är särskilt relevanta för bedömningen av måluppfyllelse.

Nyckeltalen hämtas från nationell statistik för att kunna möjliggöra jämförelser med andra kommuner. Lokala nyckeltal kan förekomma för att mäta status på områden som anses vara särskilt relevanta för Växjö kommun.

Utfallet i nyckeltalen sätts i relation till utfallet vid senaste mätning samt till genomsnittsvärdet i kommungruppen större stad i Kolada. I de fall där lokala nyckeltal används utgör hittills bäst inrapporterad data för

Växjö kommun bas för jämförelsen, då analys utifrån kommungruppen större stad ej är möjlig.

Måluppföljning görs vid bokslut då utfallet i nyckeltalen beräknas. Utveckling sedan föregående mätning och Växjö kommuns utfall i förhållande till kommungruppen större stad vägs samman genom poängsättning.

Varje nyckeltal tilldelas poäng enligt följande:

		Utveckling sedan föregående mätning	
		Lika eller positiv utveckling (uppåtgående trendpil)	Negativ utveckling (nedåtgående trendpil)
Utfall i förhållande till genomsnittet i kommungruppen större stad	Lika eller bättre utfall (grön färgindikation)	3	2
	Sämre utfall (röd färgindikation)	2	1

Nyckeltalens totalpoäng divideras med antalet nyckeltal tillhörande berört riktningssmål och ett medelvärde mellan 1-3 erhålls. Detta medelvärde indikerar grad av måluppfyllelse i riktningssmålet och färgsätts enligt följande:

Medelvärde	Färgindikation
1,0-1,4	Röd
1,5-2,0	Gul
2,1-3,0	Grön

Den sammanvägda bedömningen av nyckeltalen i färgindikation är ett signalvärde för fortsatt aktivitet snarare än bedömning av prestation. Eftersom målen följer mandatperioden analyseras måluppföljningen över tid. Status och trend analyseras i den kompletterande analysen.