



BUDGET 2012

FÖR

Räddningstjänsten Västra Blekinge Kommunalförbund

Org nr 222000-0935

Beslutad av direktionen: 2011-10-26 §394



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. ORGANISATION OCH VERKSAMHET	3
1.1 VERKSAMHETSBEKRIVNING	3
1.2 LEDNING OCH GEOGRAFISK PLACERING.....	4
1.3 PROCESSORGANISATION.....	4
2. HANDLINGSPROGRAM OCH MÅL	5
2.1 NATIONELLA MÅL.....	5
2.2 VISION	5
2.3 VERKSAMHETSIDÉ	5
2.4 VERKSAMHETSMÅL.....	6
2.4.1 Inriktningsmål	6
2.4.2 Prestationsmål.....	6
3. EKONOMI	7
3.1 FINANSIELLA MÅL.....	7
3.2 BUDGETRAM 2012	7
3.2.1 Revisionsbudget.....	7
3.3 DRIFTSBUDGET 2012	8
3.3.1 Verksamhetens intäkter	8
3.3.2 Verksamhetens kostnader.....	8
3.3.3 Avskrivningar.....	8
3.3.4 Finansiella kostnader.....	8
3.4 INVESTERINGSBUDGET FÖR 2012 OCH PLAN FÖR 2013 OCH 2014	9
3.5 PROGNOSEN 2011 OCH BUDGET 2012, RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGAR	10
3.5.1 Resultatbudget	10
3.5.2 Kassaflödesanalys.....	10
3.5.3 Balansräkning	11
3.6 BUDGET 2012 OCH PLAN FÖR 2013-2015	12
3.7 MÅLSTYRNING I FRAMTIDEN	12



1. Organisation och verksamhet

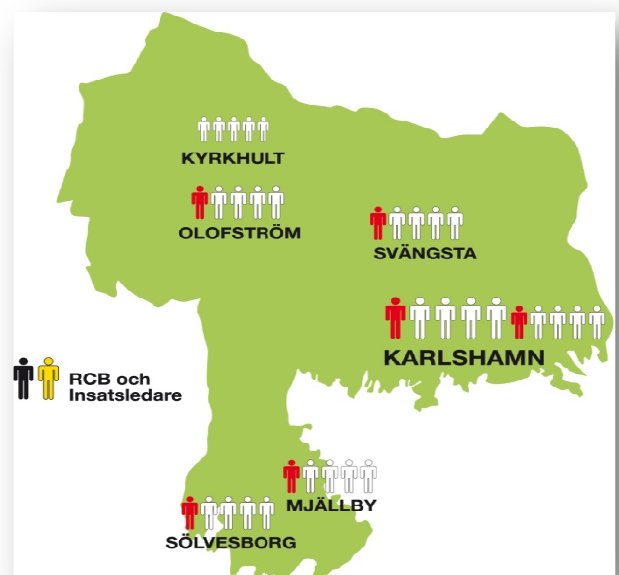
1.1 Verksamhetsbeskrivning

Kommunerna skall ha en räddningstjänst för att kunna utföra de räddningsinsatser som man är skyldig att utföra i samband med bland annat bränder, översvämningar, ras, skred, trafikolyckor, tågolyckor och utsläpp av olja eller kemikalier på land eller i inre vatten. Enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor skall en kommun "ansvara för en räddningsinsats endast om detta är motiverat med hänsyn till behovet av ett snabbt ingripande, det hotade intressets vikt, kostnaderna för insatsen och omständigheterna i övrigt."

De åtaganden kommunerna har enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor finansieras av skattemedel och är därmed utan direkt kostnad för kommuninvånarna i händelse av ett ingripande från räddningstjänsten. Detta kan ses som ett samhällets grundskydd. Räddningstjänsten skall aktivt arbeta för att skapa trygghet och säkerhet hos dem som bor och vistas i kommunen vid såväl vanliga olyckor, extraordinära händelser som under höjd beredskap. Det primära ansvaret att förebygga olyckor kvarstår dock hos den enskilde individen eller enskilda organisationen. Ansvaret kan innebära allt ifrån att byta batterier i brandvarnaren till krav på systematiskt brandskyddsarbete och skriftlig redogörelse av brandskyddet. Räddningstjänsten utför även andra tjänster än de som regleras enligt Lag (2003:778), såsom utbildningar, sanering efter olyckor eller annan service. Detta regleras i särskild policy och i enlighet med fastställd taxa.

I Karlshamn, Olofström och Sölvesborgs kommuner är räddningstjänsten organiserad i ett gemensamt kommunalförbund; Räddningstjänsten Västra Blekinge. Medlemmarnas andel i förbundet fördelas enligt följande:

Karlshamns kommun	57,80 procent
Sölvesborgs kommun	24,90 procent
Olofströms kommun	17,30 procent



Räddningstjänsten Västra Blekinge samordnar medlemskommunernas verksamhet inom hela hot- och riskskalan från den lilla vardagsolyckan via räddningstjänstolyckorna till extraordinära händelser och höjd beredskap. Integreringen av verksamheten skapar förutsättningar för en effektiv organisation och ökar kommunernas och räddningstjänstens förmåga att förebygga, förbereda och möta en händelse oavsett var på hot- och riskskalan den inträffar.



1.2 Ledning och geografisk placering

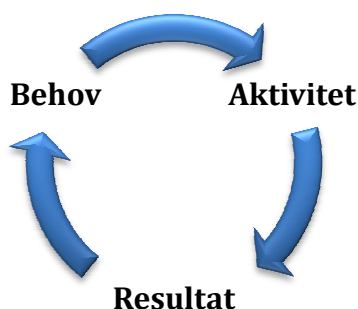
Förbundet styrs av en förbundsledning bestående av nio ledamöter, tre från respektive medlemskommun, var och en med personliga ersättare.

I Räddningstjänsten Västra Blekinge ingår sex stationer: en hel- och deltidsstation i Karlshamn, deltidsstationer i Svängsta, Sölvesborg, Mjällby och Olofström samt ett brandvärn i Kyrkhult. På stationen i Karlshamn finns även majoriteten av den administrativa personalen.

1.3 Processorganisation

Räddningstjänsten Västra Blekinge arbetar med en mängd olika frågor och det har funnits ett behov av att förändra och anpassa verksamhetsstrukturen. Traditionellt sett har verksamheterna delats in i förebyggande, operativt och krissamordning. När även säkerhetssamordning tillkom under 2010 blev det tydligt att de traditionella verksamhetsindelningarna behövde förnyas och förtydligas. Förbundet har arbetat med att se över organisationen och från och med den 1 september 2011 har förbundet en ny processorienterad organisation. Den nya processorganisationen kommer att gälla under 18 månader för att sedan utvärderas.

Processstänkandet utgår ifrån att det finns olika behov som motiverar olika typer av aktiviteter som i sin tur ger resultat. Resultaten analyseras och utifrån detta formuleras nya behov i en ständigt pågående process.



Genom att arbeta på detta sätt kommer förbundet att på ett tydligare sätt kunna strukturera upp arbetsflödet och på ett bättre sätt planera och följa upp de olika aktiviteterna i organisationen.

Vi väljer att beskriva organisationen i tre huvudprocesser: Stöd till enskilda, Önskade händelser och Analys. Detta kan illustreras i en bild där de olika processerna skär in i varandra för att på så sätt utvecklas och förädlas.



Den nya synen på organisationen föranleder också en förändrad syn på redovisningen som historiskt sett har delats in i traditionella verksamhetsgrenar som förebyggande och operativt. Sedan år tillbaka arbetar dock personalen inom räddningstjänsten inom båda dessa områden



och en förändring även för driftsredovisningen känns motiverad. Tidigare har intäkter och kostnader främst delats in i verksamheter men ett led i förändringen blir att vi framöver lägger större vikt även på projektredovisning för att följa upp större projekt. Det leder till tydligare projektbeskrivningar och gör de olika delprojekten mer överblickbara, både ur budget- och uppföljningsaspekt. Detta arbete löper parallellt med arbetet att sätta processorganisationen under hösten och kommer först att få genomslag under 2012.

2. Handlingsprogram och mål

I Lag (2003:778) om skydd mot olyckor anges att kommunen skall ha ett handlingsprogram för räddningstjänst, där förebyggande åtgärder särskilt betonas. Handlingsprogrammet för Räddningstjänsten Västra Blekinge uppdaterades i juni 2011 och gäller under perioden 2011-2014.

Förutom operativ och förebyggande räddningstjänst ingår även kris- och säkerhetssamordning i förbundets verksamhet vilket utförs på uppdrag av medlemskommunerna. För dessa har tidigare utarbetats en separat verksamhetsplanering. I det nuvarande handlingsprogrammet har dessa verksamheter vävts in som delar i räddningstjänstens övergripande verksamhet.

2.1 Nationella mål

De lokala målen för arbetet med skydd mot olyckor skall utgå från de nationella målen som anges i lagtext samt från Räddningstjänsten Västra Blekinges ändamål enligt antagen förbundsordning. Även Räddningstjänstens vision och verksamhetsidé, skall ligga till grund för de lokala målen. Lag (2003:778) om skydd mot olyckor anger två nationella mål:

- ”bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor”
- ”Räddningstjänsten skall planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt.”

2.2 Vision

Området, som Räddningstjänsten Västra Blekinge verkar inom, skall vara skadefritt.

2.3 Verksamhetsidé

Räddningstjänsten Västra Blekinge skall i första hand förebygga olyckor inom verksamhetsområdet skydd mot olyckor som kan föranleda räddningsinsats och skall samtidigt ha en optimal skadeavhjälpare verksamhet. Räddningstjänsten skall skapa trygghet och säkerhet hos dem som bor och vistas i kommunerna vid såväl vanliga olyckor, extraordinära händelser som under höjd beredskap genom att hålla kvalitet på verksamheten sett både ur ett konsument- och producentperspektiv. Samtliga delverksamheter inom organisationen skall, så långt det är möjligt, sträva efter att upprätta rutiner för en hållbar ekologisk utveckling och en effektiv användning av resurser.



2.4 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen som anges i handlingsprogrammet uttrycks i form av:

- inriktningsmål (de verksamhetsområden som prioriteras under perioden)
- prestationsmål (de resultat som skall uppnås för att tillgodose inriktningsmålen).

Målen skall formuleras så att de möjliggör en tydlig uppföljning.

2.4.1 Inriktningsmål

Direktionens fastställda inriktningsmål för perioden 2011 till 2014 innebär att förbundet skall:

- sätta medborgaren i fokus med hög tillgänglighet för de som bor, vistas och verkar i kommunerna
- aktivt arbeta med att identifiera risker samt förebygga oönskade händelser för att på ett bra sätt planera för åtgärder vid sådana händelser
- medverka till att stärka den enskildes förmåga att själv förebygga och minska effekterna av oönskade händelser
- på ett effektivt sätt genomföra räddningstjänstupdrag vid oönskade händelser
- aktivt analysera, återföra och sprida erfarenheter från inträffade oönskade händelser

2.4.2 Prestationsmål

Under varje inriktningsmål har tidigare formulerats prestationsmål som gällde under en hel mandatperiod. I det nya handlingsprogrammet har istället endast två prestationsmål formulerats.

- Verksamhetsplan skall upprättas för de tre processerna stöd till enskilda, insatser vid oönskade händelser samt analys. Verksamhetsplanen skall innehålla detaljerade prestationsmål inom respektive process.
- Verksamhetsplanen skall fastställas årligen vid direktionens sista sammanträde i december och följas upp årligen i samband med direktionens bokslutsmöte.

Under hösten 2011 arbetar förbundet fortfarande intensivt i de tre processerna för att genomlysna verksamheten och bygga verksamhetsplaner för 2012. Det är ett stort arbete men vi ser det som nödvändigt för att få en tydlig struktur i det alltmer mångfacetterade arbetet. Det gör också att vi kan få en röd tråd genom hela verksamheten och leder till ett bättre flöde när de olika processerna och deras samspel blir tydligare.

Detta pågående arbete gör att vi ännu inte har tydligt formulerade aktiviteter och mål för respektive process. Dessa kommer att ingå i verksamhetsplan som läggs fram för direktionen på decembermötet. 2011 blir på därmed ett mellanår innan den nya organisationen är slutformerad och den nya verksamhetsplanen framtagen.

En stor del av fokus framöver kommer även fortsättningsvis att vara hur vi skall nå ut till olika grupper i samhället. Vi har i egen statistik konstaterat att framför allt en grupp är kraftigt överrepresenterade i vår olycksstatistik och säkert även i andra liknande studier. Gruppen är inte homogen men kan kännetecknas av någon form av utanförskap. Det kan vara människor med missbruk, människor som är försvagade på annat sätt, lättare demens, eller i övrigt "utanför" samhället. Det är svårt att på konventionellt sätt förebygga olyckor hos dessa människor men en framgångsfaktor torde vara samverkan mellan flera organisationer, både inom och utom kommunerna.



3. Ekonomi

Förbundet arbetar för närvarande med en underbalanserad budget. Direktionen har beslutat att, med hänvisning till synnerliga skäl, använda det uppbyggda egna kapitalet till investeringar såsom införandet av Rakel samt en översyn av förbundets lokalbehov de kommande åren. Förbundet har därför budgeterat med ett negativt resultat (-601 tkr) för 2011.

Prognosen för 2011 visar tyvärr att förbundet tror på ett resultat för helåret som hamnar långt under budgeterat resultat. Detta beror på att avsättningen för pensionsskulden förväntas öka då diskonteringsräntan sänks. Då detta dokument framställs har full effekt på avsättningen ej kunnat fastställas vilket gör att prognos såväl som budget kan komma att revideras längre fram.

3.1 Finansiella mål

Direktionen har tidigare beslutat om en målsättning för förbundets egna kapital som innebär att detta skall uppgå till fem procent av omslutningen (dvs. verksamhetens totala intäkter inklusive medlemsbidrag). Förbundet kunde uppfylla målsättningen redan i bokslutet 2008, främst på grund av att budgeterade investeringar blivit senarelagda men även på grund av vakanser och sjukskrivningar. Det egna kapital som överstiger den finansiella målsättningen skall förbundet, genom att åberopa synnerliga skäl, använda för att möta de ökade kostnader från investeringar som kommer framöver. Samtidigt pågår arbete för att fastställa nya finansiella mål avseende det egna kapitalet och andra relevanta nyckeltal.

3.2 Budgetram 2012

Årets budgetsamråd med medlemskommunerna inleddes i april med ett första möte med medlemskommunernas respektive ekonomichefer. Då presenterades ett förslag till budgetram för 2012 och även plan för 2013-2014. Därefter har även ytterligare samråd med medlemskommunerna hållits.

Förbundets äskade budgetanslag för 2012 uppgår till 44 668 tkr, vilket motsvarar en ökning med 1 550 tkr jämfört med föregående år. Årets förändring av budgetramen består av uppräknig av arbetskraftskostnader med 2,8 procent samt inflation på övriga kostnader, vilka beräknats med 1,6 procent. Dessutom har en justering för förväntad framtida ökning av pensionsskulden skett (128 tkr) samt, i enlighet med vad som lades fram vid budget 2011, tillägg för ökade driftskostnader på grund av Rakelinvestering (300 tkr). Nedan presenteras budgetramen för 2012 fördelad på respektive medlemskommun:

Karlshamns kommun	(57,80 %)	25 819 tkr
Sölvesborgs kommun	(24,90 %)	11 122 tkr
Olofströms kommun	(17,30 %)	7 727 tkr
Total budgetram		44 668 tkr

3.2.1 Revisionsbudget

I den totala budgetramen ingår även en revisionsbudget för 2012 som tagits fram i samråd mellan förbundets förtroendevalda revisorer och kommunfullmäktiges ordförande i samtliga medlemskommuner. Budgetramen ökades med 5 tkr jämfört med föregående år och uppgår till 110 tkr vilket inkluderar revisorernas arvode samt kostnader för anlåtande av externt sakkunniga.



3.3 Driftsbudget 2012

3.3.1 Verksamhetens intäkter

Intäkterna för 2012 förmodas endast ökas marginellt. Framåt ser vi att den nya processorienterade organisationen på ett mer strukturerat sätt kommer att skapa bättre förutsättningar för att arbeta mer målinriktat på intäktssidan. Detta kommer till att börja med att gälla framför allt våra externa utbildningar.

Vi kommer även fortsättningsvis att arbeta med att minska de felaktiga automatiska brandlarmen. Detta får dock en motsatt effekt rent intäktsmässigt då färre felaktiga automatiska brandlarm ger färre intäkter.

3.3.2 Verksamhetens kostnader

I driftsbudgeten ingår de ökade driftskostnader som är en följd av att Rakel infördes under 2011. Dessa kostnader har under 2011 kunnat fastställas då Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har angett ett takpris för abonnemangen 2012 som uppgår till ca 540 tkr.

Arbetskraftskostnaderna i budgeten påverkas till stor del av prognoser från KPA avseende förändringar i avsättning för pensionsskuld till 2012-12-31. Då detta dokument tas fram råder fortfarande osäkerhet kring hur mycket den sänkta diskonteringsräntan kommer att påverka avsättningen för pensionsskuld. Extra beräkning från KPA har beställts men förmodas inte bli tillgänglig förrän i slutet av oktober. Tills vidare görs budget utifrån antagande om att pensionsskulden ökar med ca tio procent redan till bokslutet 2011. Antagandet baseras på SKL:s bedömning att förändringen förmodas bli mellan 9-11 procent. Denna ökning kommer troligen att redovisas som en jämförelsestörande post enligt uttalande från Rådet för kommunal redovisning. I enlighet med detta har även budget för 2012 tills vidare ökats med en förmodad ökning jämfört med tidigare prognoser på tio procent.

Under hösten 2011 utarbetas ett nytt avtal med Landstinget avseende IVPA som då varit igång i över två år. De exakta formerna för det fortsatta samarbetet är ännu ej klart vilket kan komma att påverka framtida budgetplaner.

Mot slutet av 2011 kommer även samarbete att inledas med Miljöförbundet Blekinge Väst avseende kartstöd. Detta är medräknat i budget för 2012.

3.3.3 Avskrivningar

Utifrån framlagd investeringsbudget ser vi att förbundets investeringar kommer att fortsätta och att avskrivningarna kommer att ligga kvar på en relativt hög nivå även de närmaste åren.

3.3.4 Finansiella kostnader

Finansiella poster består i huvudsak av ränta på pensionsskulden. Förbundet har än så länge inte behövt aktivera checkräkningskrediten i någon större utsträckning och därför är övriga räntekostnader mycket låga. Även för 2012 bedömer vi att vi klarar att hålla räntekostnaderna på en låg nivå.



3.4 Investeringsbudget för 2012 och plan för 2013 och 2014

Förbundet har ett internt planeringsunderlag för investeringar som sträcker sig tio år framåt i tiden. Investeringsplanen baseras på en upprättad fordonsplan men täcker även in övriga planerade investeringar och används för planering av verksamheten de närmaste åren. Övriga investeringar avser inköp för stadigvarande bruk där kostnaden överstiger ett basbelopp. I matrisen nedan samlas dessa investeringar för enkelhetens skull under rubriken räddningsmateriel men en underliggande specifikation finns.

Vi har under de senaste åren förnyat en stor del av fordonsparken men i förbundet finns fjorton tunga fordon (släckbilar, tankbilar och hävare) och ytterligare fjorton mindre fordon (inklusive räddningsbåten och fyra leasade personbilar). Detta gör att förbundet måste fortsätta med noggrann planering för att se till att hålla fordonsparken och övriga investeringar på en tillräckligt bra nivå för att möta de behov som förbundet dimensioneras för. För att nyinkaffade fordon skall kunna utnyttjas optimalt placeras de i första hand vid heltidsstationen i Karlshamn samt deltidsstationerna i Sölvesborg och Olofström varefter fordon som ersätts placeras ut vid de övriga deltidsstationer där behovet för tillfället är störst.

Nedan framgår budgeterade investeringar för 2012 samt planerade investeringar för efterföljande treårsperiod.

Investering	Budget		Plan	
	2012	2013	2014	2015
Räddningsmateriel	480	100	1 780	100
FIP-bilar	500			
Svävare		1 200		
Tankbil Sölvesborg	3 000			
Släckbil Sölvesborg		3 000		
Räddningsbil Karlshamn			1 500	
Släckbil Olofström				3 000
Summa	3 980	4 300	3 280	3 100

Räddningsmateriel för 2012 avser i första hand investeringar i larmställ och värmekameror.

Införandet av FIP-bil i Olofström aktualiserades på direktionsmöte i september och planeras därför in i budget för 2012. Då försök med FIP-organisation i Sölvesborg har slagit väl ut har direktionen beslutat om införande även vid deltidsstationen i Olofström. Därmed har en omfördelning av fordon skett vilket innebär att planerade inköp av transportbilar 2012 och 2013 har strukits.

Frågan om investering i svävare aktualiserades vintern 2010/2011 då det blev bekymmersamt att använda räddningsbåten för att ta sig ut i skärgården. Investeringen inplaneras nu under 2013.



3.5 Prognos 2011 och budget 2012, resultat- och balansräkningar

3.5.1 Resultatbudget

belopp i tkr	Bokslut 2010	Budget 2011	Prognos 2011	Budget 2012
Verksamhetens intäkter	4 410	4 025	4 066	4 150
Verksamhetens kostnader	-44 010	-44 602	-44 909	-46 251
Avskrivningar	-3 785	-4 545	-4 300	-4 325
Nettokostnader	-43 385	-45 122	-45 143	-46 426
Medlemsavgift (inkl statsbidrag)	43 586	45 016	45 054	46 623
Finansiella poster	-272	-495	-422	-495
Jämförelsestörande poster			-1 460	
Årets resultat	-71	-601	-1 971	-298

3.5.2 Kassaflödesanalys

belopp i tkr	Bokslut 2010	Budget 2011	Prognos 2011	Budget 2012
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	-71	-601	-1 971	-298
Justering för av- och nedskrivningar	3 785	4 545	4 300	4 325
Justering för realisationsresultat	-146	0		
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	3 568	3 944	2 329	4 027
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital				
Ökning/minskning av pensionsavsättning	1 288	1 208	3 011	1 530
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-342	-100	-429	-500
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	948	451	-1 613	500
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 462	5 503	3 298	5 557
Investeringsverksamheten				
Förvärv av maskiner och inventarier	-1 827	-6 030	-4 925	-3 980
Försäljning av maskiner och inventarier	146			
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 681	-6 030	-4 925	-3 980
Årets kassaflöde	3 781	-527	-1 626	1 577
Likvida medel vid periodens början	1 215	1 900	4 996	3 370
Likvida medel vid periodens slut	4 996	1 373	3 370	4 947



3.5.3 Balansräkning

belopp i tkr	Bokslut 2010	Budget 2011	Prognos 2011	Budget 2012
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Materiella anläggningstillgångar				
Maskiner och inventarier	19 954	21 498	20 579	20 234
<i>Summa anläggningstillgångar</i>	19 954	21 498	20 579	20 234
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Kortfristiga fordringar	2 071	2 900	2 500	3 000
Likvida medel	4 997	1 373	3 370	4 947
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	7 068	4 273	5 870	7 947
SUMMA TILLGÅNGAR	27 022	25 771	26 449	28 181
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	6 421	6 382	6 350	4 379
Årets resultat	-71	-601	-1 971	-298
<i>Summa eget kapital</i>	6 350	5 781	4 379	4 081
Avsättningar				
Pensionsskuld	13 059	14 740	16 070	17 600
<i>Summa avsättningar</i>	13 059	14 740	16 070	17 600
Skulder				
Kortfristiga skulder	7 613	5 250	6 000	6 500
<i>Summa skulder</i>	7 613	5 250	6 000	6 500
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	27 022	25 771	26 449	28 181

Prognosen för 2011 ovan är justerad jämfört med den som lades fram i delårsbokslutet 2011-07-31. Fortfarande är prognos för helåret 2011 mycket osäker avseende påverkan av avsättning för pensionsskuld.



3.6 Budget 2012 och plan för 2013-2015

belopp i tkr	Budget 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
Verksamhetens intäkter	4 150	4 250	4 355	4 475
Verksamhetens kostnader	-46 251	-47 840	-49 472	-51 263
Avskrivningar	-4 325	-4 289	-4 115	-4 155
Nettokostnader	-46 426	-47 879	-49 232	-50 943
Medlemsavgift (inkl statsbidrag)	46 623	48 143	49 829	51 644
Finansiella poster	-495	-520	-545	-570
Årets resultat	-298	-256	52	131

Ovanstående resultatbudget är att betrakta som ett mycket grovt planeringsverktyg som löpande kommer att uppdateras och justeras. Troligen kommer framför allt de nya beräkningarna och prognoserna från KPA avseende pensionskulden att förändra ovanstående budgetplaner redan under 2011.

Förbundet har i dagsläget budgeterat med minusresultat i enlighet med direktionens beslut att det uppbyggda egna kapitalet, med hänvisning till synnerliga skäl, skall användas till ökade investeringskostnader som införandet av Rakel samt översyn av förbundets lokaler.

Förbundet avser att fortsätta arbetet med att hålla ett tydligt längre perspektiv i planeringen och framför allt ställa de närmaste tre åren i ständigt fokus. I årets budgetdokument har vi dock valt att sträcka oss tre år framåt utöver budget 2012. Budgetplaner för kommande år måste förstås ta hänsyn till den framtida samhällsutvecklingen i medlemskommunerna, vilken på olika sätt kommer att påverka kraven som ställs på Räddningstjänsten. Etablering av nya industrier (såsom en etanolfabrik) samt förändringar i samhällets infrastruktur kommer på olika sätt att löpande förändra riskbilden i samhället. I förlängningen får detta effekter på Räddningstjänstens organisation i form av ökade krav på förebyggande åtgärder, kompetensutveckling bland personal och anpassning av utrustning.

3.7 Målstyrning i framtiden

Under hösten och i samband med framtagandet av verksamhetsplan för 2012 kommer förbundet att ta fram behov, formulera mål och aktiviteter. Det skall även framgå i verksamhetsplanen hur mål och aktiviteter skall följas upp och utvärderas.

God ekonomisk hushållning finns med i framtagandet av verksamhetsplan på så sätt att genomlysningen av verksamheten indirekt syftar till att lyfta fram de aktiviteter som ger bäst kostnad/nytta effekt. Förbundet kommer även att arbeta med en effektivare styrning och uppföljning genom att redovisningen, i möjligaste mån, skall anpassas till den nya processorganisationen. Detta arbete är påbörjat men kommer troligen ske långsamt i takt med att den nya strukturen faller på plats.