



Dalslands Miljö
& Energiförbund

org.nr. 222000-0877

Helårsbokslut 2021-12-31



Innehållsförteckning

	Sida
Förvaltningsberättelse	
Översikt över verksamhetens utveckling	2
Förbundets ändamål och organisation	2
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	4
Händelser av väsentlig betydelse	5
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
Balanskravsresultatet	12
Väsentliga personalförhållanden	12
Förväntad utveckling	13
Ekonomisk redovisning	
Resultaträkning	15
Balansräkning	16
Finansieringsanalys	17
Notförteckning	18
Bilaga	
Sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2021	



Översikt över verksamhetens utveckling

År/Tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	29 656	34 962	29 804	36 402	37 593
Verksamhetens kostnader	-29 306	-32 659	-28 145	133	-32 093
Finansiellt netto	8	-14	-15	-20	-24
Årets resultat	356	1 684	418	550	3 777
Soliditet	30.7%	35.2%	26.4%	27.0%	20.5%
Långfristig låneskuld	0	0	0	760	1 985
Antal anställda*	26	23	23	39	40

* Hållbar Utveckling Väst har från och med 2019 övergått till ny huvudman (Innovatum)

Förbundets ändamål och organisation

Förbundet ägs av kommunerna; Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud. Förbundets syfte och ändamål regleras i förbundsordning för Dalslands miljö- och energiförbund. Förbundet har följande inriktning:

- Förbundets operativa samverkansområde är inriktat mot miljö- och energifrågor.
- Förbundet ska vara en juridisk plattform för gemensamma avtal m m.

Förbundet har två politiska nivåer enligt följande:

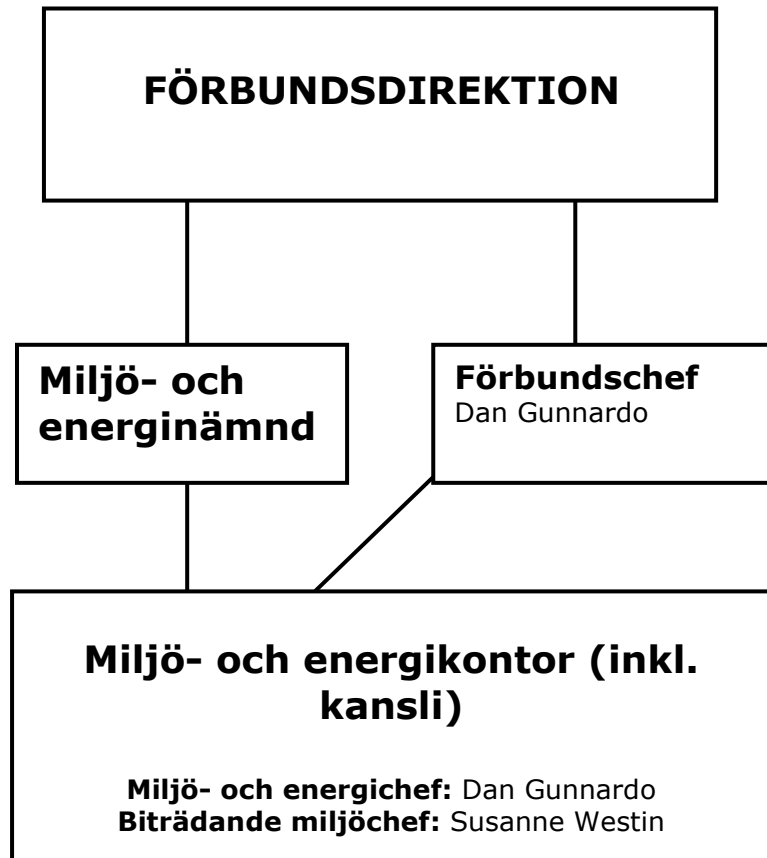
- Förbundsdirektionen: Direktionens roll regleras i förbundsordningen. Direktionen fastställer budgetram utifrån den ram som medlemmarna enats om. Direktionen fastställer också inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet.
- Miljö- och energinämnden: Nämndens roll regleras i nämndens reglemente. Nämnden ansvarar för det lagreglerade arbetet inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt livsmedelskontroll. Nämnden är anställningsmyndighet för personalen inom miljö- och energikontoret och har med vissa undantag (faller då på direktionen) även personal- och arbetsmiljöansvar för verksamheten.

Förbundets tjänstemannaorganisation leds av förbundschefen och är utformad enligt följande (se även organisationsstruktur nedan):

- Miljö- och energikontor: Här finns miljö-/energi- och klimatstrategier, samordnare, miljö- och hälsoskyddsinspektörer, livsmedelsinspektörer, biträdande miljöchef samt kansli. Personalen arbetar med såväl myndighetsfrågor, strategiska frågor och administration. Förbundschefen är tillika miljö- och energichef.



Löne- och ekonomiadministration (stöd vid bokslut, budget, ekonomiuppföljning, löneadministration), HR-stöd och IT-stöd köps externt av Melleruds kommun.



Figur: Organisationsstruktur Dalsslands miljö- och energiförbund



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierade risker och konsekvensbeskrivning

Nedanstående risker av betydelse för förbundet har identifierats:

- Corona pandemin
- Förändrat uppdrag
- Kompetent personal
- Kommunbidrag
- Taxor

Se analys av riskerna i tabell nedan

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering av risk
Omvärldsrisk		
Coronapandemin	Om långtgående restriktioner skulle återinföras finns risk för att såväl tillsyn som projektdrift försvåras och påverkas kvalitativt. Risk även för intäktsbortfall	- God omvärldsbevakning - Anpassning och utveckling av arbetsmetodik - Långsiktig planering
Förändrat uppdrag	Förändrade krav/riktlinjer från centrala myndigheter och/eller förändrad lagstiftning	- God omvärldsbevakning för proaktivt arbetssätt - Anpassning och verksamhetsutveckling - Kompetensutveckling - Samverkan med värdkommuner och andra miljökontor
Verksamhetsrisk		
Kompetent personal	Svårigheter att hitta kompetent personal varför det är viktigt att minimera personalomsättningen	- God arbetsmiljö - Förutsättningar för gott ledarskap - Stimulerande och utvecklande arbetsuppgifter - God löneutveckling
Kommunbidrag	Ej uppräknade kommunbidrag innebär risk för reduceringar avseende; hållbarhetsarbetet, kompetensstöd till värdkommunerna, försämrad service, återbetalning av projektmedel.	- Utveckling av förbundets syfte och ändamål - Effektivisering genom utvecklad samverkan mellan värdkommuner - Ökad finansiering av verksamheten via avgifter, projektmedel och andra intäkter. - Ökad samverkan med externa aktörer - Prioriteringar
Taxor	Utebliven anpassning av taxor till kostnaden för lagstadgad tillsyn ger risker som ovan men medför också att gällande lagstiftning inte efterlevs samt riskerar en urholkning av myndighetsrollen.	- Taxor anpassas till kostnaden för lagstadgad tillsyn - Ökad kostnadseffektivitet



Pensionsförpliktelser

År/Tkr	2021	2020
Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen		
Avsättning inklusive löneskatt	0	0
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	4 361	3 808
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelse	4 361	3 808
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	5 972	5 561
Varav överskottsmedel	637	677
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	5 972	5 561
Återlånade medel*	-1 610	-1 753
Konsolideringsgrad**	137%	146%

* Summan av pensionsförpliktelse minus summan av förvaltade medel

** Förvaltade pensionsmedel dividerat med summan av pensionsförpliktelser

Händelser av väsentlig betydelse

- Coronapandemin har påverkat förbundets verksamhet i betydande utsträckning. I synnerhet myndighetsarbetet men även det strategiska arbetet har anpassats i syfte att förhindra smittspridning och skydda såväl personal som verksamhetsutövare och allmänhet. Stor vikt har lagts på interna riktlinjer för att driva verksamheten på ett sätt som inte innebär risk för smitta hos personalen.
- Till följd av situationen med Corona pandemin och resursbortfall har betydande delar av det myndighetsrelaterade arbetet men även delar av det strategiska arbetet inte kunnat utföras i enlighet med gällande verksamhetsplaner. Nämnden har även behövt avdela resurser för tillsyn mot trängsel på serveringsställen. För det myndighetsreglerade arbetet innebär detta att en tillsynsskuld överförs till 2022. Denna tillsynsskuld behöver till stora delar "nollas" under 2022, vilket kräver behov av tillräckliga resurser 2022. I det strategiska arbetet har framförallt Energisamverkan Dalssland och energi- och klimatrådgivningen påverkats till följd



av vakans under del av 2021. Projektet LOVA-Dalboslätten har till följd av pandemin och minskade resurser hos förbundet reducerats i omfattning och volym. Projektets övergripande mål och syfte kvarstår dock.

- Utredningen kring en utveckling av förbundets fortsatta verksamhet slutrapporterades under året. Slutrapporteringen har lett till ytterligare utredningsuppdrag avseende; hantering av eget kapital, finansiering av förbundets verksamhet samt ägarstyrning av förbundet.
- Miljö- och energikontoret har fortsatt sitt arbete med att utveckla verksamheten bl.a. genom tidsredovisning av myndighetsarbetet, ärendeuppföljning och rutiner för klagomålshantering.
- Miljö- och energikontoret har under året flyttat all personal till gemensamma lokaler på Kyrkogatan 5 i Mellerud (Bergs).
- Inflödet av remisser, framförallt från olika statliga myndigheter, men även komplexa remisser avseende kommunala detaljplaner har varit stort under året och krävt betydande resurser.
- Förbundet har påbörjat en anslutning till Fyrbodals samverkansprocess kring E-arkiv. Ny internkontrollplan för nämnden resp. direktionen har tagits fram.
- Förbundet har tillsammans med kommunala företrädare genomfört kommundialoger i samtliga kommuner under hösten i syfte att prioritera och förankra miljö- och energistrategiska insatser under 2022.

En sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2021 redovisas som bilaga till helårsbokslutet.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Verksamhetens omfattning

Dalslands miljö- och energiförbunds verksamhet bedrivs i enlighet med fastställd förbundsordning i samverkan med förbundets värdkommuner och omfattar ca 23 heltidstjänster. Dalslands miljö- och energiförbund är huvudman för verksamheten. Verksamheten ska genom en effektiv och riskbaserad tillsyn, samt miljö- och energistrategiskt arbete bidra till ett hållbart samhälle. Globala, nationella och regionala miljömål ska implementeras i miljö- och energikontorets arbete och genomsyra både den operativa tillsynen, övrig tillsyn samt det miljö- och energistrategiska arbetet. Det energi- och klimatstrategiska arbetet samt energi- och klimatrådgivningen innefattar även Åmåls kommun.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Det myndighetsreglerade arbetet styrs av gällande lagstiftning. Dalslands miljö- och energinämnd är ansvarig för det myndighetsreglerade arbetet. Resursbehovet för det myndighetsreglerade arbetet fastställs av nämnden i form av en lagreglerad resursbehovsutredning. Prioriteringar, målsättningar och inriktningar av det myndighetsreglerade arbetet fastställs årligen av nämnden i form av en tillsyns- respektive kontrollplan. Uppföljning sker löpande genom åiterrapporteringar till nämnden samt via del- och helårsbokslut.



Inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet beslutas av förbundets direktion i samverkan med värdkommunerna och i dialog med miljö- och energinämnden. Inriktningen fastställs i en årlig verksamhetsplan. Uppföljning sker löpande genom återrapporteringar till direktionen samt via del- och helårsbokslut. För närvarande sker ett arbete tillsammans med värdkommunerna i syfte att utveckla styrning och uppföljning av det miljö- och energistrategiska arbetet i relation till kommunernas och förbundets långsiktiga hållbarhetsarbete.

Direktionen fastställer budget för förbundet inom den ram som värdkommunerna enats om. Kommunbidrag till förbundet beslutas av respektive kommuns kommunfullmäktige. Nämnden föreslår taxor för nämndens verksamhet till direktionen. Direktionen beslutar om rekommenderade taxor till respektive kommuns kommunfullmäktige. Internkontroll för förbundets verksamhet fastställs och redovisas årligen till såväl nämnd som direktion.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. För ekonomin och verksamheten ska anges mål och riktlinjer av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Avstämning av god ekonomisk hushållning

Förbundets verksamheter skall bedrivas med god ekonomisk hushållning. Det innebär att förbundet ska ha en hög ekonomisk medvetenhet bland chefer och medarbetare samt att uppsatta mål för verksamheterna följs och ger de effekter som önskas från förbundets uppdragsgivare.

Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har att hålla oss till de ramar som våra medlemskommuner samt externa finansiärer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten.

För helåret 2021 har förbundet följande nettoresultat respektive budgetavvikelse

- Nettoresultat hela förbundet: 356 tkr.
- Nettoresultat miljö- och energikontoret: 271 tkr.
- Budgetavvikelse miljö- och energikontoret: 738 tkr.
- Total budgetavvikelse: 738 tkr.

Ur ett verksamhetsmässigt perspektiv har 16 mål uppfyllts tre ej uppfyllts och två delvis ej uppfyllts. Två av målen var ej aktuella 2021. Ett av målen behöver utredas ytterligare. Alla nio mål inom livsmedelskontrollen är uppfyllda i sin helhet. Inom miljöbalkstillsynen har fem mål uppfyllts i sin helhet. Inom ledning- och kansli har två mål uppfyllts.



Ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar 1010

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget 2021	Avvikelse 2021
Verksamhetens intäkter	11 740	16 200	0	11 740
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	11 740	16 200	0	11 740
Kostnader				
Personalkostnader	3 778	3 567	0	3 778
Övriga kostnader	7 961	12 628	0	7 961
Finansiella kostnader	1	5	0	1
Summa Kostnader	11 740	16 200	0	11 740
Årets resultat	0	0	0	0

Miljö och energikontoret

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 2010

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget 2021	Avvikelse 2021
Verksamhetens intäkter	17 346	17 262	17 307	39
Intäkter kalkning	3 622	3 430		3 622
Finansiella intäkter	15	2	0	15
Summa intäkter	20 983	20 694	17 307	3 676
Kostnader				
Personalkostnader	13 896	12 710	14 345	-449
Övriga kostnader	3 157	2 633	3 429	-272
Kostnader kalkning	3 653	3 455	0	3 653
Finansiella kostnader	7	12	0	7
Summa kostnader	20 712	18 810	17 774	2 938
Årets resultat	271	1 884	-467	738



Ekonomisk analys

Budgetavvikelsen härrör från faktorer som varit svåra att påverka för miljö- och energikontoret och beror i huvudsak på effekter av Corona pandemin samt personella resurser. Faktorer som påverkat det ekonomiska utfallet är framförallt följande:

Intäktsdelen

- Tillsynsavgifter: Årsavgifter har inkommit enligt budget. Övriga tillsynsavgifter (timavgifter) är något lägre än budgeterat. Den lägre nivån på tillsynsavgifterna beror framförallt på personalbortfall under året (se kommentar under kostnadsdelen nedan), vilket medfört att delar av den planerade tillsynen inte kunnat utföras (läs mer om detta i bilagan till bokslutet).
- Ekonomisk ersättning från regeringen för tillsyn mot trängsel på serveringsställen uppgick till 267 000 kr. 2021. Denna intäkt var inte budgeterad för 2021.
- En felaktig bokföring 2019 har medfört en icke budgeterad intäkt om 101 000 kr. 2021.
- Kompensationen för höga sjuklönekostnader (till stor del p.g.a. Corona pandemin) uppgår till ca 62 000 kr.

Kostnadsdelen

- VAB-frånvaron 2021 har till följd av Corona pandemin varit väsentligt högre än normalt. VAB-frånvaron 2021 motsvarar en kostnadsreducering om ca 279 000 kr. Den höga VAB-frånvaron har naturligtvis påverkat möjligheten att utföra arbetet i enlighet med förbundets/nämndens verksamhetsplanering.
- En energi- och klimatstrategi slutade under slutet av 2020. Då denna strategi endast hade en månads uppsägningstid så uppstod en betydande vakans för denna resurs under 2021 innan ny strategi kunde anställas. Detta har medfört en kostnadsreducering 2021 motsvarande ca 200 000 kr. Vakansen har naturligtvis påverkat arbetet med Energisamverkan Dalssland och förbundets energi- och klimatrådgivning under 2021.
- En långtidssjukskrivning uppstod hos en av förbundets medarbetare under 2021. Medarbetaren är nu tillbaka i full tjänst. Långtidssjukskrivningen har dock medfört en kostnadsreducering under 2021 motsvarande ca 175 000 kr. Situationen har även påverkat möjligheten att utföra arbetet i enlighet med förbundets/nämndens verksamhetsplaner för 2021.
- Kostnaderna för utredningen kring förbundets fortsatta utveckling var inte budgeterade under 2021. Denna kostnad uppgick till 293 000 kr.
- Av direktionen avsatta extra medel för utveckling av det miljö- och energistrategiska arbetet (467 000 kr under 2021) har endast en obetydlig del använts under 2021. Direktionen har beslutat att kvarstående extra medel för utveckling av det miljö- och energistrategiska arbetet får nyttjas fram t.o.m. 2024.

Sammanfattning och reflektion framåt

Man kan konstatera att faktorerna ovan orsakat det positiva budgetutfallet för miljö- och energikontoret 2021. Man kan också konstatera att dessa faktorer negativt påverkat kvalitén av miljö- och energikontorets arbete 2021 och att detta påverkar behovet av resurser 2022 och framåt. Utifrån budgetförutsättningarna 2022 bedöms det finnas en betydande risk för fortsatt reduktion av kvalitén på förbundets arbete och/eller möjligheten att hålla budget för 2022.



Sammanfattande avstämning av verksamhetsmål och utförandet av verksamheten

Konkretiserade mål i kontrollplan och tillsynsplan

Målen i kontrollplanen för livsmedelskontroll har till fullo uppnåtts. Flertalet av målen i tillsynsplanen avseende tillsyn enligt miljöbalken och angränsande lagstiftning bedöms ha uppnåtts. För fyra av målen finns dock avvikelser eller risk för avvikelser. Ett av målen avseende kansli och ledning har inte uppfyllts. Dessa fem mål redovisas och kommenteras nedan:

Mål 6: Samtliga flytgödsel- och urinbrunnar ska ha täckning för att minska avgången av kväve.	Andel brunnar med täckning	69 brunnar kontrollerade totalt. 4 brunnar saknar täckning, vilket motsvarar 5,7%. Uppföljning pågår.
---	----------------------------	---

Kommentar: Målsättningen i det närmaste uppfyllt. Uppföljande tillsyn pågår för att nå målluppfyllelse.

Mål 8: Radonhalten i samtliga flerbostadshus ska understiga 200 Bq senast 2020	Kartläggning av beståndet av flerbostadshus samt tillsyn med krav på mätningar och ev. åtgärder.	Kontakt har tagits med berörda fastighetsägare gällande flerbostadshus där mätningar ännu inte skett eller där ommätning är aktuell efter utförda åtgärder. Mätperioden sträcker sig till 30 april 2022.
--	--	--

Kommentar: Målsättningen har inte uppnåtts. Orsaken är resursbrist. Åtgärder pågår för att nå målsättningen under 2022. Målet har utgått i miljö- och energinämndens tillsynsplan för 2022. Tillsyn i syfte att radonhalten i samtliga flerbostadshus ska understiga 200 Bq 2022 kommer dock att fortgå.

Mål 9: Samtliga potentiellt förorenade områden inom riskklass 1–2 ska vara åtgärdsbedömda och vid behov åtgärdade senast 2050.	Miljökontorets tillsyn samt samverkan med länsstyrelse och kommuner.	Av 23 objekt är 4 åtgärdade, vilket medför 17 %. Arbete med prioriterade objekt kommer fortsätta påföljande år.
--	--	---

Kommentar: Mållåret är relativt långt fram i tiden. Det finns trots detta osäkerheter kring om målet kommer att nås. Arbetsområdet är komplext och tidskrävande och är också beroende av statliga bidrag för att kunna uppnås. Målet har formulerats om i miljö- och energinämndens tillsynsplan för 2022 i syfte att få en tydligare och mer konkret uppföljning.

Mål 10: samtliga 75 objekt som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2025.	Miljökontorets tillsyn samt samverkan med länsstyrelse och kommuner.	Inga av objekten är inventerade och riskklassade. Inventering har dock påbörjats på ett flertal. Områden inom riskklass 1-2 har prioriterats (se ovan).
---	--	---

Kommentar: Med nuvarande resurser bedöms det mycket tveksamt om målet kommer att kunna nås. Målet har formulerats om i miljö- och energinämndens tillsynsplan för 2022 i syfte att få en tydligare och mer konkret uppföljning.



Mål 20. Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50 % vara avgiftsfinansierad. Nyckeltal: Procent avgiftsintäkter i relation till miljönämndens kostnader för myndighetsutövning.	Uppföljning via ekonomisystem	Avgiftsfinansieringen beräknas till ca 46%, vilket är lägre än förväntat. Pandemin har påverkat täckningsgraden men troligtvis även en låg taxenivå och volymen uppgifter som inte kan taxefinansieras och som har utförts av myndighetspersonal. Det bör betonas att det finns osäkerheter i beräkningen och att beräkningsmodellen behöver utvecklas.
---	-------------------------------	---

Kommentar: Nuvarande finansiering och framtida finansieringsprinciper för förbundets verksamhet håller på att utredas.

En utförlig redovisning av de konkretiserade målen redovisas i bilaga 1.

Miljö- och energinämnden har gjort en genomgripande översyn av verksamhetsmålen under 2021. Verksamhetsplanen för det myndighetsreglerade arbetet 2022 innehåller därför nya verksamhetsmål. Dessa nya verksamhetsmål bedöms ge en tydligare uppföljning av hur arbetet bedrivits i relation till beslutad verksamhetsplan.

Utförandet av myndighetsuppdraget och det strategiska arbetet

Både myndighetsarbetet och det strategiska arbetet har påverkats i betydande omfattning av Corona pandemin och personalbortfall. Arbetet har fått anpassats utifrån förutsättningar och restriktioner till följd av Corona pandemin.

Den styrda tillsynen avseende verksamheter mer årlig kontrollavgift/tillsynsavgift har i huvudsak utförts enligt plan.

Den behovsprioriterade tillsynen, dvs den planerade tillsynen av verksamheter som inte omfattas av årlig avgift, har dock påverkats av pandemin och ett visst personalunderskott. Detta har medfört att tillsynen av bl.a. lantbruk, strandskydd, miljöfarlig verksamhet (s.k. U-anläggningar), förorenad mark och hyresvärdar med återkommande klagomål delvis inte kunnat utföras i enlighet med planen.

Den händelsestyrda tillsynen i form av inkommande ärenden har genomförts löpande under året. Nämnas kan att antalet klagomål gällande överträdelser av strandskyddsbestämmelserna har ökat under året och därmed har tagit mer resurser i anspråk än planerat.

Det obligatoriska arbete som inte kan finansieras genom avgifter, så kallad skattefinansierad tillsyn, har i stort utförts enligt plan. Handläggningen har dock i vissa fall varit mycket tidskrävande och resurser har omlokaliseras från annan handläggning. Inflödet av remisser har exempelvis varit betydande.



Arbetet för ledning, kansli och administration har påverkats i stor omfattning av Corona pandemin, varför arbetet med verksamhetsutveckling inte fullt ut har kunnat bedrivas som planerat under året. Förutom det kontinuerliga arbetet med att utveckla och effektivisera ärendehandläggning, uppföljning och rutiner, så har en ny internkontrollplan för nämnden resp. direktionen utarbetats. Utredningen om en utveckling av förbundets verksamhet har krävt betydande resurser under året.

Det miljö- och energistrategiska arbetet har till största delen utförts enligt plan, men har varit tvunget att anpassas utifrån situationen med Corona pandemin och minskade resurser samt personalbortfall. Det är framförallt Energisamverkan Dalssland, energi- och klimatrådgivningen samt projektet LOVA-Dalboslätten som fått anpassas utifrån dessa faktorer.

En utförlig redovisning av myndighetsuppdraget och det strategiska arbetet redovisas i bilaga 1.

Balanskravsresultat

Balanskravet är lagstadgat enligt kommunallagen och innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna. Ett negativt balanskravsresultat ska regleras under de närmast följande tre åren.

År/Tkr	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	356	1 684	418
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	356	1 684	418
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserven	0	0	0
= Årets balanskravsresultat	356	1 684	418



Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

	2021-12-31		2020-12-31	
	Antal	varav män	Antal	varav män
Miljö- och energikontor inkl kansli (fast anställda)	26	5	23	5
Summa	26	5	23	5

Förväntad utveckling

Faktorer som påverkar förbundets utveckling i form av möjligheter, förväntningar och kända förhållanden

- En utredning om förbundets fortsatta utveckling har slutrapporterats under året 2021. Slutrapporten visar på möjlig utveckling av såväl förbundets verksamhet som samverkan med och styrning från kommunerna. Slutrapporten har medfört ytterligare utredningsuppdrag avseende förbundets kapital, finansiering och styrning. Resultatet av dessa utredningar kommer att ha stor inverkan på den förväntade utvecklingen av förbundet men bedöms också ha inverkan på värdkommunernas förväntade utveckling. En eventuell utvidgning av förbundets uppdrag genom att lämpliga funktioner inom värdkommunerna samordnas inom förbundets ram, bedöms kunna ge möjligheter till samordningsvinster, kostnadseffektivisering, stärkt kompetens, förbättrad service och ett mer proaktivt arbetssätt. Även en utvecklad samverkan mellan värdkommunerna kring frågor där förbundets medverkan förväntas och/eller är viktig har betydelse för förbundets fortsatta utveckling. En sådan utvecklad samverkan mellan värdkommunerna ger förbundet möjlighet att optimera sina resurser i kommungemensamma processer istället för att driva sådana processer enskilt i varje kommun.
- Kommunbidragen till förbundet ligger idag på samma nivå som 2019. I budgetprocessen för 2022 tilläts heller inte någon uppräknig av förbundets taxor för att kompensera för de reella kostnaderna som finns för den lagstadgade tillsyn som är ett av förbundets kärnuppdrag. Om sådana ställningstaganden skulle fortsätta riskerar det att leda till en successiv nedmontering av förbundets möjligheter att klara sitt uppdrag. Att inte ha en tillräcklig kostnadstäckning för den lagstadgade tillsynen via taxan är inte heller förenligt med gällande lagstiftning och riskerar att leda till en urholkad myndighetsfunktion. Det är angeläget att fortsatta principer kring dessa frågor klargörs i utredningen av förbundets fortsatta utveckling.
- En fortsatt utveckling av såväl förbundet som värdkommunerna kring faktorer/områden där varken förbundet eller värdkommunerna har full rådighet, men som är viktiga för en fortsatt utveckling av förbundet och värdkommunerna,



kräver utvecklad samverkan med externa aktörer. Möjligheterna att ta fram gemensamma processer och arbetssätt mellan såväl värdkommunerna som mellan värdkommunerna och förbundet för en utvecklad och strukturerad samverkan med externa aktörer, bedöms ha stor betydelse för den förväntade utvecklingen för såväl förbundet som värdkommunerna.

- Förbundets värdefullaste tillgång är kompetent personal och det är avgörande att ha fortsatt tillgång till sådan för förbundets fortsatta utveckling. En viktig faktor för fortsatt tillgång till kompetent personal bedöms vara de framtida förutsättningarna för förbundet. I det sammanhanget bedöms det vara viktigt att frågor avseende förbundets fortsatta utveckling präglas av en samsyn kring behovet av samverkan och värdet av kompetent personal samt vilja till just utveckling även i ekonomiskt ansträngda situationer.



Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2020	Budget 2021	Avvikelse 2021
Verksamhetens intäkter	Not 2	29 655	34 962	17 307	12 348
Verksamhetens kostnader	Not 3	-29 307	-32 659	-17 774	-11 532
Avskrivningar	Not 4	0	-605	0	-0
Verksamhetens nettokostnader		348	1 698	-467	815
Finansiella intäkter	Not 5	15	2	0	15
Finansiella kostnader	Not 6	-7	-17	0	-7
Resultat efter finansiella poster		356	1 684	0	
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		356	1 684	-467	823

Nettoresultat

Belopp i tkr	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget 2021	Avvikelse 2021
Miljö- och energikontoret	271	1 884	-467	738
Avslutade driftprojekt	89			89
Hållbar utveckling väst	-4	-202	0	-4
Summa	356	1 682	-467	823



Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut t 2021	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 7 3 281	4 375
Summa anläggningstillgångar	3 281	4 375
Omsättningstillgångar		
Fordringar	Not 8 6 478	6 975
Kassa och bank	Not 9 5 324	3 898
Summa omsättningstillgångar	11 802	10 873
SUMMA TILLGÅNGAR	15 082	15 248
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	Not 10 4 625	5 369
varav årets resultat	356	1 684
Skulder		
Långfristiga skulder	Not 11 0	0
Kortfristiga skulder	Not 12 10 455	9 879
Summa skulder	10 455	9 879
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER	15 082	15 248
Soliditet	30,7%	35,2%



Finansieringsanalys

Belopp i tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	Not 10	356	1 684
Återbetalning eget kapital till kommuner		-1100	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-744	1 684
Ökning (-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	Not 8	498	1228
Ökning (+)/minskning(-) kortfristiga skulder	Not 12	578	-415
Kassaflöde från den löpande verksamheten		332	2 497
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Amortering av skuld	Not 11		
Ökning av långfristiga fordringar	Not 7		-4 375
Minskning av långfristiga fordringar		1095	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1095	-4 375
Periodens kassaflöde		1427	-1 879
Likvida medel vid årets början		3 898	5 777
Likvida medel vid periodens slut		5 324	3 898



Notförteckning

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Kundfordringar äldre än ett år skrivs bort.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

I slutet av 2019 slutade servern, där ekonomisystemet var installerat att fungera. För att kunna upprätta ett bokslut och årsredovisning återskapades redovisning baserat på kända saldon fram till i början av december. Bokslutet upprättades sedan efter dessa resultatsaldon och med återskapade fordringar och skulder. Vid avstämning av 2020 års redovisning uppdagades att intäkter på 100 tkr borde bokförts på redovisningsåret för 2019. Felet bedöms inte som väsentligt och intäkterna har bokförts i år och belastar därmed 2020 års resultat.

Pensioner

Förpliktelse för pensionsåtaganden för anställda i förbundet är beräknade enligt RIPS19.



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Not 2 Verksamhetens intäkter		
Årsavgifter tillsyn	2 805	2 750
Tillsyns- och prövningsavgifter	2 036	2 120
Bidrag kalkning	3 622	3 430
Projektfinansiering HUV (Energimyndighet, VGR, Länsstyrelsen mfl.)	0	145
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Bengtsfors	3 308	3 323
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Dals Ed	1 637	1 630
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Färgelanda	2 272	2 235
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Mellerud	3 150	3 180
Bidrag energisamverkan (VHT 2251)	706	706
Bidrag energimyndighet (VHT 2251)	537	691
Försälj tjänst energi och klimatrådgivning till annan kommun	176	176
Intäkter lönesystem HR+	932	2 072
Intäkter implementering HR-system	4589	1 285
Intäkter ekonomisystem Agresso	0	620
Intäkter VA-system	204	319
Intäkter plan/bygg-system	246	101
Intäkter fastighetsbolagen	0	0
Intäkter ekonomisystem Xledger	1954	8 179
Extern finansiering av projekt hos miljökontoret	764	1 550
Övriga intäkter	718	451
S:a verksamhetens intäkter	29 656	34 962
Not 3 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	14 347	13 399
Hyror	587	520
Material	441	110
Köpta tjänster	8 943	13 956
Kostnad för revision	50	50
Övriga kostnader	4 938	4 623
S:a verksamhetens kostnader	29 306	32 659
Not 4 Avskrivningar		
Avskrivning ekonomisystem	0	0
Avskrivning Löne/PA-system	0	605
S:a avskrivningar	0	1 226

Avskrivning enligt plan grundas på inventariernas ursprungliga anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade nyttjandeperioden, affärssystem 10 år och övriga inventarier 5 år
Avskrivningarna för Löne/PA-system blev helt avskrivna under 2020



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Not 5 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter kundfordringar	15	2
Valutakursvinster	0	0
S:a finansiella intäkter	15	2
Not 6 Finansiella kostnader		
Dalslands Sparbank Ekonomisystem	0	0
Dalslands Sparbank Löne/PA-system	3	3
Dalslands Sparbank bibliotekssystem	0	0
Övriga räntekostnader	0	4
Övriga finansiella kostnader	4	10
S:a finansiella kostnader	7	17
Not 7 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar	3 281	4 376
S:a finansiella anläggningstillgångar	3 281	4 376
Not 8 Kortfristiga fordringar		
Övriga kortfristiga fordringar	0	0
Kortfristig del av långfristig fordran	1 094	1 094
Kundfordringar	3 179	2 993
Skattekonto	367	117
Moms	592	936
Lönefordran	34	-70
Förutbetalda hyror	0	10
Förutbetalda kostnader	68	46
Upplupna intäkter	269	1512
Periodiseringsfordringar	875	337
S:a kortfristiga fordringar	6 478	6 975
Not 9 Kassa och bank		
Bank	5 324	3 898
S:a kassa och bank	5 324	3 898
Not 10 Eget kapital		
Justering eget kapital ingående värde	-1 100	0
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	5 369	3 685
Årets resultat	356	1 684
Utgående balans eget kapital	4 625	5 369

Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
- varav saldo Miljönämnd		



Ingående värde	5 208	3 322
Överfört från Kansli, Inköp och Energisamverkan	0	0
Årets resultat	356	1 886
Utgående saldo	5 564	3 322

Not 11 Långfristiga skulder

Ingående skuld	0	760
Nya lån	0	0
Amortering inom 1 år, återföring	0	0
Amortering enligt plan	0	-760
S:a långfristiga skulder	0	0

Kreditgivare

DS Löne/PA system	0	760
S:a kreditgivare	0	760

Not 12 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	2238	790
Kommande års amortering	0	0
Utgående moms	643	544
Arbetsgivaravgifter/ kollektiva avgifter	260	293
Preliminärskatt	225	266
Semesterlöneskuld	811	757
Pensionskostnader individuell del	451	440
Särskild löneskatt individuell del	595	446
Övriga kortfristiga skulder	29	573
Inkomstförskott	5 203	5 770
S:a kortfristiga skulder	10 455	9 879

Beviljad checkkredit 6000 tkr.

Not 13 Överskottsfond, tjänstepensioner

Överskottsmedel	88	14
S:a överskottsfond	88	14



Sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2021 – bilaga till helårsbokslut för Dalslands miljö- och energiförbund 2021

Mål- och måluppfyllelse samt status för den myndighetsrelaterade tillsynen

Tillsynsgruppens arbete har påverkats av den rådande situationen med pandemin även detta år eftersom den har medfört att viss tillsyn inte har kunnat genomföras enligt plan. Därutöver har det varit ett visst underskott av personal som också har bidragit till att arbetet inte har kunnat genomföras i enlighet med verksamhetsplanen.

Livsmedelskontroll

Livsmedelskontrollen har i möjligaste mån samordnats med tillsyn avseende trängsel på serveringsställen (covid-19).

Livsmedelskontrollen har utförts i enlighet med kontrollplanen och den tidigare kontrolltidsskulden har arbetats in. Den kontrollskuld som fanns kvar vid årets slut härrör från den förskjutning av kontrolltid som uppstår till följd av att vissa verksamheter inte har årlig kontroll.

Miljöbalkstillsyn

Den styrda tillsynen, dvs den planerade tillsynen av verksamheter med en fast årlig avgift, har i stora delar genomförts enligt verksamhetsplanen.

Den behovsprioriterade tillsynen, dvs den planerade tillsynen av verksamheter som inte omfattas av årlig avgift, har dock påverkats av pandemin och ett visst personalunderskott. Detta har medfört att tillsynen av bl.a. lantbruk, strandskydd, miljöfarlig verksamhet (s.k. U-anläggningar), förorenad mark och hyresvärdar med återkommande klagomål delvis inte kunnat utföras i enlighet med planen.

Den händelsestyrda tillsynen i form av inkommande ärenden har genomförts löpande under året. Detta innefattar bl.a. ansökningar om tillstånd, anmälningsärenden, klagomål och dispenser. Nämnas kan att antalet klagomål gällande överträdelser av strandskyddsbestämmelserna har ökat under året och därmed har tagit mer resurser i anspråk än planerat.

Det obligatoriska arbete som inte kan finansieras genom avgifter, så kallad skattefinansierad tillsyn, har i stort utförts enligt plan. Handläggningen har dock i vissa fall varit mycket tidskrävande och resurser har omlokaliseras från annan handläggning, nämnas kan:

- ett stort inflöde av remisser och enkäter från olika statliga myndigheter,
- handläggningen av två remitterade detaljplaner med risk för stor miljöpåverkan på grundvattenförekomsten Ödskölts moar samt
- arbetet med omklassningar och nya avgiftsbeslut efter införandet av den nya taxemodellen.



Mål för livsmedelskontrollen	Status
Mål 1 Livsmedelsanläggningar som är klassade med 3 kontrolltimmar eller fler ska inspekteras minst en gång/år.	Målet är uppfyllt.
Mål 2 Vid behov av uppföljande kontroll ska sådan ske senast 6 veckor efter föregående kontroll.	Målet är uppfyllt.
Mål 3 Kontroll av ny livsmedelsanläggning ska utföras senast inom 4 veckor efter att verksamheten startat.	Målet är uppfyllt.
Mål 4 För verksamheter med årlig avgift ska den genomsnittliga kontrolltiden för varje verksamhet under en treårsperiod motsvara den beslutade kontrolltiden för samma period.	Målet är uppfyllt.
Mål 5 Verksamheter med 11 timmars kontrolltid eller mer ska ha minst en årlig revision i syfte att revidera verksamheternas system för egenkontroll.	Målet är uppfyllt.
Mål 6 Under 2021 har offentlig kontroll utförts vid alla anläggningar för produktion av dricksvatten (mer än 100 m ³ / dygn för att bedöma att kemiska faror i råvattnet har beaktats i faroanalysen (HACCP) samt att tillräckliga åtgärder vidtagits för att eliminera eller reducera dessa faror.	Målet är uppfyllt.
Mål 8 Under 2021 har offentlig kontroll utförts i butiker som inte är anslutna till de stora detaljhandelskedjorna för att verifiera att spårbarhet finns för färskt och fryst kött av nöt, gris samt får och lamm.	Målet är uppfyllt.
Mål 9 Under 2021 har offentlig kontroll utförts för att verifiera att spårbarhet finns för ägg i bagerier, restauranger och butiker.	Målet är uppfyllt.



Mål för miljöbalkstillsynen	Status
Mål 1 För verksamheter med årlig tillsynsavgift ska den genomsnittliga tillsynstiden för varje verksamhet under en treårsperiod motsvara den beslutade tillsynstiden för samma period.	Målet är uppfyllt.
Mål 2 Verksamheter med 8 timmar årlig tillsynsavgift eller mer ska ha minst ett tillsyntillfälle per år.	Målet är uppfyllt.
Mål 3 Handläggningen av ärenden rörande enskilda avlopp (tillstånd/anmälan) ska vara färdigbehandlade inom sex veckor (tillstånd/beslut ska ha upprättats). (tiden räknas från då ansökningshandlingar bedöms vara kompletta).	Målet uppnås i nära nog 100 % av ärendena. I vissa mer komplicerade ärenden krävs ett remissförfarande med andra myndigheter som bidrar till en förlängd handläggningstid.
Mål 4 Bristfälliga enskilda avlopp ska åtgärdas. Tillsynen ska prioriteras inom följande områden: <ul style="list-style-type: none">- Fastigheter som inte åtgärdat bristfälliga avlopp trots påminnelser.- Vattenförekomster som riskerar att inte uppnå god status avseende näringsämnen.- Inom samlad bebyggelse.- I anslutning till kommunala verksamhetsområden.- Där tillsyn aldrig bedrivits av enskilda avlopp och där det bedöms finnas risk för påverkan på vattendrag/sjöar, grundvatten eller dricksvatten.	163 tillstånd om enskilda avlopp har beviljats under året.
Mål 5 Anläggningar med minireningsverk eller fosforfällor ska ha en fungerande egenkontroll. Tillsyn i intervall om 3–4 år.	Ingen riktad tillsyn mot minireningsverk eller fosforfällor har genomförts under året.
Mål 6 Samtliga flytgödsel- och urinbrunnar ska ha täckning för att minska avgången av kväve.	69 brunnar kontrollerade totalt. 4 brunnar saknar täckning, vilket motsvarar 5,7%. Uppföljning pågår.
Mål 7 Minska antal givna dispenser från förbudet att sprida gödsel, genom att vid tillsyn verka för att lantbrukarna planera sin spridning av gödsel så att det ej förekommer spridning vid olämpliga tillfällen. Detta för att minska belastning av näringsämnen i våra vattendrag.	Inga ansökningar inkom 2021.



<p>Mål 8 Sjöar och vattendrag ska ha goda och stabila förutsättningar i enlighet med målen för kalkningsverksamheten</p>	<p>Utifrån länsstyrelsens nyckeltal så bedömdes 94,5 % av sjöar och vattendrag uppfylla målen. Detta är nästan samma andel som 2020 och en högre andel än 2019 (85 %).</p> <p>Antalen prov gick ner med knappt en tredjedel under 2021 beroende av dåliga förhållanden särskild under våren men det blev åtminstone ett prov på nästan alla platser som togs under 2020. Resultatet visar ett fortsatt godkänt pH-värde i en stor del av sjöar och vattendrag som ingår i KEU-programmet.</p>
<p>Mål 9 Radonhalten i samtliga flerbostadshus ska understiga 200 Bq senast 2021.</p>	<p>Kontakt har tagits med berörda fastighetsägare gällande flerbostadshus där mätningar ännu inte skett eller där ommätning är aktuell efter utförda åtgärder. Mätperioden sträcker sig till 30 april 2022.</p>
<p>Mål 10 Samtliga potentiellt förorenade områden inom riskklass 1–2 ska vara åtgärdsbedömda och vid behov åtgärdade senast 2050.</p>	<p>Av 23 objekt är 4 åtgärdade, vilket medför 17 %. Arbete med prioriterade objekt kommer fortsätta under 2022.</p>
<p>Mål 11 Samtliga 75 objekt som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2025.</p>	<p>Inventering har påbörjats av en handfull objekt. Områden inom riskklass 1-2 har prioriterats (se ovan).</p>



Projekt och särskilda insatser	Status
Lantbruk <ul style="list-style-type: none">• Medverkan i nationellt projekt (Jordbruksverket); <i>"Tillsyn hästverksamheter med fokus på näringsämnen"</i>.• Medverkan i nationellt projektet (Kemikalieinspektionen) om kontroll av distributörer som säljer bekämpningsmedel.	Kontoret har ej medverkat i projekten p.g.a. underskott av personal. Viss tillsyn har dock utförts på hästgårdar.
Strandskydd Avslut av pågående strandskyddsärenden.	Handläggning sker fortlöpande av pågående strandskyddsärenden. Inflödet av nya ärenden till följd av att allmänheten uppmärksammar potentiella överträdelser av strandskyddsbestämmelserna är dock mycket stort i dagsläget.
Enskilda avlopp <ul style="list-style-type: none">• Avloppstillsyn hos fastighetsägare som trots påminnelser ännu inte åtgärdat bristfälliga enskilda avlopp eller där tidigare tillsyn visat på otillräcklig anläggning och dokumentation saknas över åtgärder.• Avloppstillsyn inom vattenskyddsområden.	Uppföljning av pågående ärenden har skett kontinuerligt under året. Handläggningen har huvudsakligen fokuserats på att följa upp och komma till avslut i just pågående ärenden. 163 nya tillstånd har beviljats under 2021. Någon riktad tillsyn av enskilda avlopp inom vattenskyddsområden har inte genomförts.
Miljöskydd Tillsyn av U-verksamheter inom industriområden.	Tillsynen har ej utförts på grund av pandemin och flyttas fram till 2022.
Förorenade områden Tillsyn av förorenade områden, bl.a. i Stigen, Färgelanda kommun.	Den riktade tillsynen av förorenade områden har varit begränsad under årets första del till följd av begränsade personalresurser. MIFO 1 är påbörjad för en handfull förorenade områden och kommer att fortlöpa under 2022.
Hälsoskydd Tillsyn hyresfastigheter med återkommande klagomål.	Tillsynen av hyresfastigheter har ej varit möjlig att genomföra p.g.a. pandemin. Flyttas till 2022.
Klagomål <ul style="list-style-type: none">• Utveckla info/rådgivning via bl.a. hemsidan för att därigenom minska behovet av information/rådgivning som sker i samband med bl.a. klagomålshantering.	Hemsidan har uppdaterats med tydligare information om kontorets hantering av klagomål.



- Effektivisera hanteringen av klagomål så att resurserna för klagomålshantering prioriteras utifrån behov och risker samt minska resursbehovet för obefogade klagomål.

Arbetet med att effektivisera handläggningen av klagomål pågår löpande under året.



Ledning, kansli och administration

Administrativa uppgifter har hanterats löpande. Till följd av coronapandemin har arbetet med verksamhetsutveckling inte kunnat bedrivas som planerat. Betydande insatser avseende kvalitetssäkring av uppgifter/handlingar (såväl äldre pappershandlingar som handlingar i ärendesystemet Vision) har genomförts under året. Kansliet utvecklar kontinuerligt handläggarstödet genom uppdatering och utveckling av ärendesystemet Vision. Arbeta pågår med att utveckla användningen av de funktioner som finns i systemet för att underlätta handläggning och uppföljning av ärenden. Utveckling av tidsredovisning, ärendeuppföljning och rutiner har skett under året. Administrationen av nämnd och direktion har varit resurskrävande under året. Utredningen kring en långsiktig utveckling av förbundets verksamhet har också krävt betydande resurser under året. Detta arbete fortsätter i form av nya utredningsuppdrag. Ny internkontrollplan för såväl nämnden som direktionen har tagits fram. Förbundet har också påbörjat en anslutning till Fyrbodals samverkansprocess kring E-arkiv.

Konkretiserade mål ledning & kansli	Aktiviteter som skall bidra till mål-uppfyllelsen	Måluppfyllelse
Mål 18. Miljönämndens beslut ska vara rättssäkra (gäller hela förvaltningen) Nyckeltal: Andel överklagade beslut där miljönämndens beslut står fast	Uppföljning av nämndbeslut som överklagats.	13 ärenden har avgjorts av högre instans under 2020. I 10 av dessa har nämndens beslut stått fast
Mål 19. Miljönämndens ärendebalans ska vara god (gäller hela förvaltningen) Nyckeltal: Antal nya ärenden i relation till avslutade ärenden	Uppföljning av nya resp. avslutade ärenden i Vision	Antal nya ärenden 2021: 1835 st. Antal avslutade ärenden 2021: 1376 st. Ärendeflödet och ärendebalansen behöver ses över.
Mål 20. Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50 % vara avgiftsfinansierad. Nyckeltal: Procent avgiftsintäkter i relation till miljönämndens kostnader för myndighetsutövning.	Uppföljning via ekonomisystem.	Avgiftsfinansieringen beräknas till ca 46%, vilket är lägre än förväntat. Pandemin har påverkat täckningsgraden men troligtvis även en låg taxenivå och volymen uppgifter som inte kan taxefinansieras och som har utförts av myndighetspersonal. Det bör betonas att det finns osäkerheter i beräkningen och att beräkningsmodellen behöver utvecklas.
Mål 21. Miljönämnden ska alltid tillse att de anställda har rätt kompetens genom att dessa ges möjlighet att delta i relevanta utbildningar och/eller ta del av handböcker, vägledning och annat stödjande material inom	Uppföljning genom översyn av kompetens och utbildningsbehov.	Kompetensutveckling sker regelbundet.

Postadress

Dalsslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post

kansli@dalsland.se

Hemsida

www.dalsland.se

Org. nr.

222.000.0877



identifierade och prioriterade områden.		
---	--	--

Projekt och särskilda insatser enligt TP 2020	Status
Översyn av styrdokument, rutiner och riktlinjer i förbundet	Styrdokument är fastställda. Rutiner/riktlinjer uppdateras regelbundet. Finns behov av att utveckla internkontrollen.
Ärendesystemet Vision; Kvalitetssäkring av äldre uppgifter i systemet. Utveckling av handläggarstöd, stöd för tidsredovisning, uppföljning mm.	Huvuddelen av äldre uppgifter i ärendesystemet Vision är kvalitetssäkrat, men en del återstår. Utveckling av handläggarstöd, tidsredovisning etc. pågår. Regelbunden uppföljning sker av vissa ärendetyper
Kvalitetssäkring av vissa äldre handlingar	Äldre pappershandlingar hörande till DMEK har gåtts igenom och kvalitetssäkrats samt förts in i ärendesystemet Vision. Arkiverade handlingar från DKKF (Håverudskontoret) ej genomgångna. Det finns fortfarande handlingar (före 2007) hos kommunerna som berör DMEK:s myndighetsarbete.
Färdigställande av dokumenthanteringsplan	Arbete med att färdigställa dokumenthanteringsplanen pågår. Det bedöms dock inte finnas resurser för att färdigställa denna under 2020.
Fortsatt utveckling av rutiner för verksamhetsutveckling, uppföljning och GDPR.	Arbete pågår avseende verksamhetsutveckling och uppföljning.
Utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet	En arbetsmiljöhandbok håller på att tas fram. Förväntas färdigställas under hösten. En medarbetarundersökning avseende arbetsmiljön har genomförts.
Faktureringsrutiner till följd av nytt ekonomisystem	Har ej kunnat tas fram p.g.a. brister i ekonomisystemet.

Miljö- och energistrategiskt arbete

Dalslands miljö- och energikontor har i uppdrag av kommunerna att initiera och samordna det miljö och energistrategiska arbetet i medlemskommunerna och i förbundet. I dialog tillsammans med andra aktörer i samhället bidrar vi till en hållbar utveckling. FN:s hållbarhetsmål, de svenska miljömålen, de regionala miljömålen och Hållbarhetskompass Dalsland utgör grunden för förbundets miljö- och energistrategiska arbete

Kommun- och förbundsgemensam inriktning av det miljö- och energistrategiska arbetet

I samverkan med kommunerna medverkar förbundet i ett gemensamt hållbarhetsarbete kopplat till kommunernas styr- och ledningssystem. Kommunerna befinner sig för närvarande i olika faser i detta arbete. Förbundet verkar för att anpassa sitt kompetensstöd utifrån respektive kommuns förhållanden men har också rollen att verka för samverkansmöjligheter mellan kommunerna i denna process.

Strategerna har medverkat i ett flertal remisser och enkätundersökningar, exempelvis Aktuell Hållbarhets kommunranking och RUS-remissen från länsstyrelsen och VGR.

Genom samordning av förbundet medverkar alla fyra värdkommuner och förbundet i Glokala Sverige.

Postadress
Dalslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post
kansli@dalsland.se

Hemsida
www.dalsland.se

Org. nr.
222.000.0877



Miljöledning i kommunerna

Miljöledning

Kommunerna ligger i olika faser är det gäller att integrera miljöledning i befintliga styr- och ledningssystem. Dialog kring hur miljömålen kan bli välintegrerade i ledningssystemen samt hur miljöarbetet ska förankras och kommuniceras har fortsatt med kommunledningarna.

I Dals-Ed, Mellerud och Bengtsfors har dialogmöten hållits med flera av förvaltningarnas ledningsgrupper. På dialogmötena har kommunens övergripande miljömål diskuterats samt hur respektive förvaltning kan arbeta med miljömålen utifrån deras perspektiv.

Under våren 2021 togs en hållbarhetsutbildning (inriktning miljö) fram tillsammans med företaget Junglemap. Utbildningen riktar sig till alla kommunanställda och är en s.k. nanoutbildning med korta lektioner varje vecka. Dals-Eds och Bengtsfors kommun genomförde utbildningen under hösten 2021. I Mellerud pågår diskussioner om utbildningen ska genomföras under 2022.

Verksamhetsuppföljning

Verksamhetsuppföljning (internrevision miljö) på Omsorg och stöd i Färgelanda genomfördes under vintern 2019/2020 men redovisades för förvaltningens ledningsgrupp i början av 2021. Under hösten 2021 påbörjades en verksamhetsuppföljning på Socialförvaltningen i Mellerud med fokus på avfall och transporter. Verksamhetsuppföljningen beräknas vara klar under våren 2022.

Energi- och klimatstrategiskt arbete

Löpande arbete i kommunernas energigrupper

Kontinuerlig samverkan med samtliga kommuners energigrupper har skett löpande under året. DMEK har varit delaktig i kommunernas klimatlöften och varit drivande i klimatlöfte 1 respektive 20. Energiuppföljningen har sammanställts och presenterats för samtliga kommuner. Vakansen av energi- och klimatstrateg under del av 2021 påverkade inledningsvis det löpande arbetet i kommunernas energigrupper.

Energi- och klimatstrategi

Förbundet samordnar och leder arbetet med den Dalslandsgemensamma energi- och klimatstrategin, vilket påbörjades under våren 2021. En arbetsgrupp har bildats med en representant från varje kommun. Arbetsgruppen har träffats tre gånger under året. Utformningen av strategin har påbörjats, vilken kommer att bestå av tre delar, Huvuddokument, Nulägesanalys och handlingsplan. Planering för områdesspecifika workshops och uttagning av deltagare till dem, påbörjades under hösten. Arbeta och övergripande mål förankrades i Direktionen i december.

Postadress

Dalslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post

kansli@dalsland.se

Hemsida

www.dalsland.se

Org. nr.

222.000.0877



Klimatstyrande resepolicy (Klimatlöfte 1)

Melleruds kommun hade tagit fram en Klimatstyrande resepolicy. Policyn användes som grund och arbetades om och anpassades till övriga medlemskommuner inklusive Åmål, för ett antagande.

Fossilfri gränsregion 2030

Projektet med alla arbetspaketen/delprojekt avslutades vid årsskiftet 2021/2022.

Utvecklad laddinfrastruktur

Förbundet har medverkat i workshops under året i samtliga kommuner för framtagandet av en laddstrategi för kommunerna. Arbetet har skett i nära samverkan med Fyrbodals kommunalförbund. Laddstrategierna är i stora drag gemensamma, dock med kommunspecifika förslag för strategiskt placerade laddpunkter. Förbundet är fortsatt aktiv i samspråk med kommunerna för utvecklingen av laddinfrastruktur i Dalsland.

Fossilfria maskiner

Under året gjordes en sammanställning över kommunernas fordons- och maskinbestånd. Utifrån sammanställningen togs en s.k. "matchningsfil" fram, med alternativa el och gasdrivna fordon och maskiner. "Matchningsfilen" är tänkt att kunna användas som underlag vid upphandling och inköp av nya fordon och maskiner. Förbundet medverkade i den "Prova-på-dag" som arrangerades i Trollhättan oktober, där kommunerna hade möjlighet att provköra olika typer av arbetsmaskiner och fordon. "Prova-På-Dagens" aktiviteter resulterade även i en film för informations- och kunskapspridning. Arbetet har skett i nära samverkan med Fyrbodals kommunalförbund.

Ökad produktion och användning av biogas

Dalslands Energi- och miljöförbund har tillsammans med Fyrbodals kommunalförbund och Biogas Väst arbetat med biogasutveckling. Bl.a. har höga miljökrav ställts vid de skolskjutsupphandlingar som tre av kommunerna utformat. En kartläggning av vilka industrier som fortfarande använder fossila insatsvaror eller bränslen har gjorts och informationsmöten har hållits riktade till både industri och åkerier, om möjligheter att byta fossilt till biobaserat. Västtrafik har gått ut med upphandling av linjetrafik i Dalsland och där har tack vare ett omfattande förarbete biogas ställts som krav på kommande trafik. I Färgelanda kommun har arbete och möten arrangerats för att försöka etablera gastankstation och biogasproduktion i kommunen.

Energi- och klimatrådgivning (EKR)

Rådgivningen har pågått fortlöpande under året. Rådgivningen har dock påverkats av Corona pandemin och till följd av vakans av energi- och klimatstrateg under del av 2021. Evenemang har utförts under året, detta har dock också påverkats av pandemin. Förbundets hemsida och facebook har uppdaterats fortlöpande under året med energispartips. Förbundet har medverkat i två lokalradioinslag och blivit intervjuad av två lokaltidningar/lokalblad, vilket resulterat i tre större artiklar som gått ut till alla hushåll. Två insatsprojekt ("hela Sverige laddar" resp. "Energieffektiv bostadsbebyggelse") startades upp under fjärde kvartalet 2021 och ska pågå under 2022. "Hela Sverige laddar" syftar till att öka elbilanvändningen och "Energieffektiv bostadsbebyggelse" syftar till att främja energieffektiviseringar i vårt bostadsbestånd.

Aktiviteter (Klimatlöfte 20)

Under Europeiska Mobilitetsveckan genomfördes tre event i tre av medlemskommunerna Bengtsfors, Dals-Ed och Mellerud. I övriga kommuner ställdes evenemangen in. EKR var på plats, med Västtrafik, lokala bil- och cykelåterförsäljare. Förbundet delgav information om energi- och klimatrådgivningen samt informerade om däcktryck och den nya

Postadress	E-post	Hemsida	Org. nr.
------------	--------	---------	----------

Dalslands miljö & energikontor Kyrkogatan 5 464 30 Mellerud	kansli@dalsland.se	www.dalsland.se	222.000.0877
--	--------------------	-----------------	--------------



energimärkningen. I Melleruds kommun hjälpte EKR till att genomföra en resvaneundersökning, för att undersöka om det finns tillräckligt underlag för att investera i cykelgarage vid järnvägsstationen.

Miljöanpassad upphandling

Förbundet har samverkat med kommunernas upphandlare och deltagit på gemensamma upphandlingsmöten. Under 2021 har strategerna deltagit i upphandlingarna för diskbrumsprodukter, livsmedel, sjukvårdsprodukter, skolskjutsar och klienter (t.ex. surfplattor och bärbara datorer).

Hållbar samhällsplanering

Arbetet med att förankra arbetssätt och principer för Dalslands katalysatorgrupp har fortgått, men aktiviteterna har begränsats på grund av coronapandemin. Kontakter och nätverk har dock underhållits och utvecklats.

Förbundet (både strateger och inspektörer) har medverkat i arbetsgrupper avseende ÖP för Färgelanda och Dals-Eds kommuner. Förbundet medverkar även i arbetet med Dals-Eds utvecklingsplan.

Samverkan i klimatanpassningsfrågor har regelbundet skett mellan kommunerna och förbundet.

Förbundet har fått ansökan om medel för en gemensam Grön infrastrukturplan för Dalsland beviljad i form av sk LONA-medel. Planen är kommungemensam och utgörs av hela Dalslands inklusive Vänersborgs och Åmåls kommuner. Under 2021 har samtliga KS och andra berörda nämnder fått information om projektet och en kort introduktion till vad Grön infrastruktur är. En arbetsgrupp har skapats bestående av miljöstrateger, planhandläggare, GIS-ingenjörer, samhällsbyggnadschefer och teknisk personal. Projektet pågår t o m 2024.

Naturvårdsplanering

Arbete pågår med en översättning till engelska av boken; Vägledning till naturen i Dalsland.

Förarbete inför ett eventuellt bildande av kommunala naturreservat i Färgelanda och Dals-Eds kommuner har skett under året. Detta kommer fortgå under 2022.

Förbundet har varit ett kompetensstöd för kommunerna i naturvårdsfrågor, främst kopplade till de kommunala naturreservaten. Förbundet har även varit ett kompetensstöd till Melleruds friluftsgrupp.

Förbundet har även varit rådgivande gällande åtgärder i träd- och buskskikt inför restaurering av område i Gustavsfors samt inför ledningsdragning i Dals-Långed. Förbundet hanterar också remisser av naturvårdskaraktär från framförallt länsstyrelsen.

Vattenplanering

Postadress	E-post	Hemsida	Org. nr.
-------------------	---------------	----------------	-----------------

Dalslands miljö & energikontor Kyrkogatan 5 464 30 Mellerud	kansli@dalsland.se	www.dalsland.se	222.000.0877
--	--------------------	-----------------	--------------



Örekilsälven

Arbetet med åtgärdssamordning inom Örekilsälvens avrinningsområde fortsätter att utvecklas. Tre LOVA-projekt är nu igång och dessa samordnas i en samverkansmodell där 10 organisationer deltar, däribland förbundet, Dals-Eds kommun och Färgelanda kommun. Projektområde 1 är övre delen av Örekilsälven (huvudsakligen i Dals-Eds kommun), område 2 är Valboån (Färgelanda) och område 3 är resten av Örekilsälven (i Munkedal). Fokus i arbetet är att projektets åtgärdssamordnare (rådgivare inom jordbruk, skogsbruk samt vatten och fiske) i dialog med brukare och markägare och andra intresserade tar fram förslag till åtgärder om förändrad mark- och vattenanvändning samt ökad kunskap om hur vattenmiljöerna i Örekilsälven och dess tillrinnande bäckar kan utvecklas på ett hållbart sätt för brukare och den biologiska mångfalden. Inom ramen för vattenrådet (Gullmarns vattenråd) genomförs ytterligare vattenvårdande insatser, tex i vissa vattendrag som rinner till Örekilsälven och Valboån.

Teåkersälven

Förbundet deltar vidare i vattenrådet för Dalbergså/Holmsån. I Teåkersälven fortsätter arbetet tillsammans med andra aktörer för att förbättra den biologiska mångfalden (bl.a. flodpärlmussla och öring). Genom LOVA-stöd har förbundet skapat en fiskväg vid Kårud i Teåkersälven. I övrigt så pågår utredningar och förstudier om t.ex. återmeandering av älven möjligheter för att minska grumligheten i vattnet.

Dalboslätten

Förbundet har avslutat och slutrapporterat pilotprojektet "Lokalt åtgärdsarbete mot övergödning i Lillån" (Vänersborgs kommun har medverkat). Förbundet har genom ansökan om LOVA-stöd utökat projektet till att omfatta hela Dalboslätten från 2021 och förlängt projekttiden 2024-01-31. Vänersborgs kommun medverkar även i detta projekt. Arbetsgrupp finns för projektet. Projektet nätverkar lokalt, regionalt och nationellt. Ett stort antal markägare är intresserade av samverkan och åtgärder. Förbundet har inom ramen för dessa projekt även utverkat medel för ytterligare åtgärder via LOVA-stöd och stöd från Vattenmyndigheten. Genom dessa stöd har bl.a. en inventering av lämpliga lägen för våtmarksanläggningar och fosfordammar upphandlats och genomförts. Inventeringen redovisar 38 lämpliga områden för vattenvårdande åtgärder. Fokus i projektet 2021 har varit att få till stånd åtgärder utifrån inventeringen som gjordes 2020. Förbundet har i samverkan med markägare lämnat in nio st. anmälningar om vattenverksamhet på platser där god vattenrenande effekt bedöms kunna uppnås. Fyra av dessa lägen har blivit godkända av Länsstyrelsen och planeras anläggas sen vår/tidig sommar 2022. Fler anmälningar/åtgärder planeras utföras under 2022 för de lägen som i dagsläget projekteras. Även under år 2021 har projektet varit tvunget att anpassats till följd av Corona pandemin (exempelvis så har fysiska dialoger på plats hos lantbrukare begränsats). Projektet har även reducerats volymmässigt under 2021 på grund av att förbundets resurser reducerats. Projektets övergripande syfte och målsättning kvarstår dock.

Upperudsälven

Förbundet har även 2021 utövat sekreterarrollen inom Dalslands kanals vattenvårdsförbund och vattenråd. Under 2021 har arbete bl.a. skett kring ett utvidgat kontrollprogram och en utveckling av samarbetet med Havs- och vattenmyndigheten. Fortsatt arbete har skett i det fleråriga skolprojektet.

Vänern

Förbundet har haft regelbundna kontakter med Vänerkansliet som utgör en resurs för Vänerns vattenvårdsförbund och vattenråd.



Kalkning

Förbundet hanterar årligen upphandling, administration, samordning och effektuppföljningen avseende kalkningen i våra fyra kommuner i enlighet med det regionala kalkningsprogrammet. Administrativa tjänster kring kalkningen säljs också till ytterliga några grannkommuner.

VA-planering

Förbundet har fortsatt medverkat i kommunernas VA-planering och har regelbunden kontakt med kommunernas VA-chefer.

Samråd om Vattenmyndighetens nya åtgärdsprogram

Under året genomförde Västerhavets vattenmyndighet ett samråd om ny förvaltningsplan, åtgärdsprogram, statusklassning och miljö kvalitetsnormer, för 2022-2027. Förbundet skrev remissvar till stöd för kommunernas och förbundets remissarbete.

Postadress

Dalslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post

kansli@dalsland.se

Hemsida

www.dalsland.se

Org. nr.

222.000.0877
