



Dalarnas Miljö
& Energiförbund

org.nr. 222000-0877

Delårsbokslut 2020-08-31

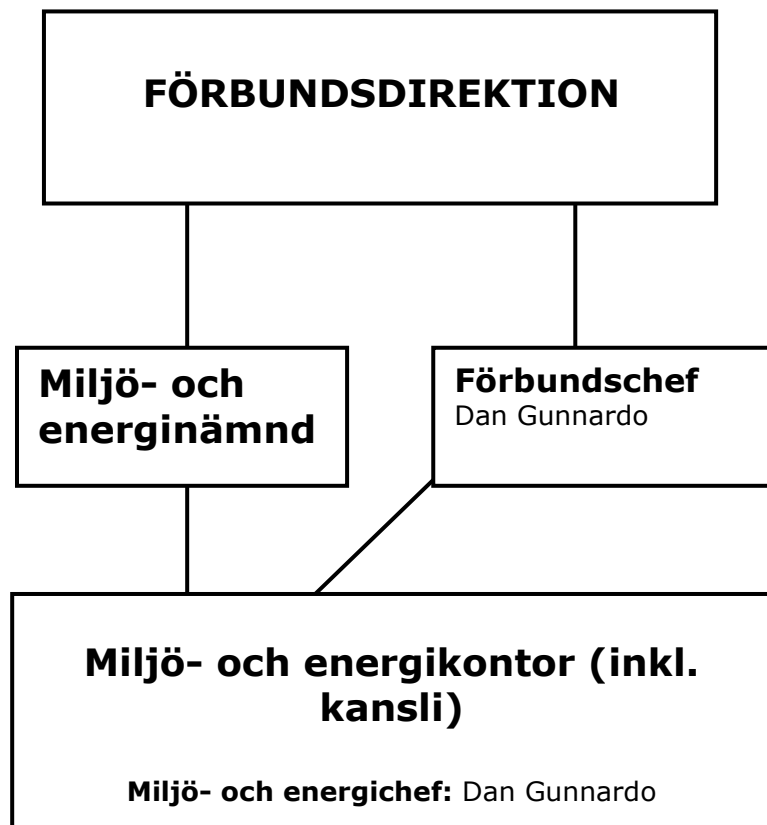


Innehållsförteckning

	Sida
INLEDNING	
Organisationsplan	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	
Översikt och måluppfyllelse –	3
Måluppfyllelse – God ekonomisk hushållning	4
Personalredovisning	4
Ekonomisk översikt och analys	5
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	
Miljö- och energikontoret	5
HUV: S ÖVERGÅNG TILL NY HUVUDMAN – EKONOMISKT UTFALL	19
EKONOMISK REDOVISNING	
Resultaträkning	20
Balansräkning	21
Finansieringsanalys	22
Notförteckning	23
Redovisningsprinciper	26



Organisationsplan





Översikt och måluppfyllelse

Översikt

Föreliggande dokument utgör delårsbokslut för miljö- och energiförbundet. 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 organisationschema ovan):

- Miljö- och energikontor: Här finns miljö-/energi- och klimatstrategier, samordnare, miljö- och hälsoskyddsinspektörer, livsmedelsinspektörer 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.

Måluppfyllelse

Uttalade mål finns för förbundets operativa verksamheter, dessa kommenteras under respektive verksamhetsbeskrivning.



Måluppfyllelse – God ekonomisk hushållning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunen 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. För oss betyder det att vi ska ha en hög ekonomisk medvetenhet bland våra chefer och medarbetare samt att uppsatta mål för verksamheterna följs och ger de effekter som önskas från våra 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.

Vi kan konstatera att förbundet för delåret 2020 har budgetavvikelser inom verksamheterna;

- Miljö- och energikontoret (inkl. kansli) visar på en positiv budgetavvikelse på 1 200 tkr.

Personalredovisning

Antal anställda

	2020-08-31		2019-12-31	
	<i>Antal</i>	<i>varav män</i>	<i>Antal</i>	<i>varav män</i>
Miljö- och energikontor inkl kansli (fast anställda)	23	5	23	5
Summa	23	5	23	5



Verksamhetsbeskrivning miljö- och energikontoret

Ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 1010

Belopp i tkr	Delår 202008	Budget 202012	Prognos 202012	Bokslut 201912
Verksamhetens intäkter	11 419	1 050	0	8 903
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	11 419	1 050	0	8 903
Kostnader				
Personalkostnader	429	0	0	-145
Övriga kostnader	10 986	1 050	0	7 814
Finansiella kostnader	4	0	0	1 234
Summa kostnader	11 419	1 050	0	8 903
Årets resultat	0	0	0	0

Miljö och energikontoret

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 2010

Belopp i tkr	Delår 202008	Budget 202012	Prognos 202012	Bokslut 201912
Verksamhetens intäkter	11 319	17 130	16 938	17 108
Intäkter kalkning	0	0	3 343	2 199
Finansiella intäkter	1	0	0	5
Summa intäkter	11 320	17 130	20 281	19 312
Kostnader				
Personalkostnader	8 047	14 362	12 700	13 730
Övriga kostnader	1 446	2 953	2 953	2 883
Kostnader kalkning	803	0	3 424	2 185
Finansiella kostnader	10	0	0	14
Summa kostnader	10 306	17 315	19 077	18 812
Årets resultat	1 015	-185	1 204	500



Verksamhetens utförande

Miljö- och energikontorets verksamhet bedrivs i samverkan med samtliga kommuner i Dalssland, förutom Åmål och omfattar ca 22 heltidstjänster. Dalsslands 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. Nationella och regionala miljömål ska implementeras i miljökontorets arbete och genomsyra både den operativa tillsynen, övrig tillsyn samt det miljö- och energistrategiska arbetet. Det energi- och klimatstrategiska arbetet samt energi- och klimatrådningen innefattar även Åmåls kommun.

Händelser av betydelse

Nedan följer i punktform händelser som på ett eller annat sätt påverkat verksamheten under året.

- 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. Miljö- och energikontoret har även utfört tillsyn enligt *lagen om åtgärder mot trängsel på serveringsställen*. 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 coronapandemin, viss resursbrist hos kontoret samt då vissa arbetsområden tagit mer resurser i anspråk än planerat, bedöms delar av tillsynsplanen inte kunna genomföras som avsett. Detta kommer sannolikt innebära en viss tillsynsskuld 2021 och därmed behov av extra resursinsatser 2021.
- Löneöversynen är försenad då centrala förhandlingar skjutits fram till hösten på grund av coronapandemin. Lönesamtal har dock genomförts med samtliga medarbetare.
- Förbundet har överlämnat resultatet från de workshops som hållits tillsammans med värdkommunerna avseende Hållbarhetskompass Dalssland. Direktionen har gett förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att lämna förslag till en implementering av Hållbarhetskompass Dalssland i kommunernas och förbundets hållbarhetsarbete.
- Direktionen har gett miljö- och energinämnden i uppdrag att redovisa underlag för en långsiktig utveckling av förbundets verksamhet. Nämnden har överlämnat ett sådant underlag och direktionen har gett förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att utarbeta en färdplan för förbundets fortsatta utvecklingsarbete.
- Miljökontoret medverkar i arbetet med VA-planer i samtliga fyra kommuner (Bengtstors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud).
- Miljö- och energikontoret medverkar i Melleruds kommuns och Dals-Eds kommuns arbete med nya översiktsplaner.
- Miljö- och energikontoret har fortsatt tillsammans med andra aktörer utveckla projekt rörande bl.a. vattenkvalitet, areella frågor, energi- och klimatfrågor samt kretsloppsfrågor.
- Miljö- och energikontoret har fortsatt sitt arbete med att utveckla verksamheten bl.a. genom tidsredovisning av myndighetsarbetet och ärendeuppföljning.
- Miljö- och energikontoret har fått lägga betydande resurser avseende förorenade områden, bl.a. till följd av arbetet med ansvarsutredning mm rörande Stigens industriområde.



- Miljö- och energikontorets arbete med radontillsyn har varit resurskrävande då radonmätningar inte skett i tillräcklig utsträckning i hyreslägenheter. Detta arbete kommer vara fortsatt resurskrävande under hösten.

Ekonomisk analys

För delåret visar bokslutet ett positivt resultat motsvarande 1 015 tkr. Vilket innebär en positiv avvikelse gentemot budget på 1 200 tkr. Detta beror i huvudsak på lägre personalkostnader än budgeterat för perioden samt då de extra medel som avsatts för utveckling av det miljö- och energistrategiska arbetet (185 tkr) ännu inte förbrukats. De lägre personalkostnaderna beror framförallt på följande orsaker:

- Reducerade arbetsgivaravgifter p.g.a. Coronapandemin.
- Ersättning från regeringen för tillsyn mot trängsel på serveringsställen.
- Oväntade personalbortfall under perioden (vikarie som slutade i förtid, tjänstledigheter hos personal, längre tids sjukskrivning hos personal, förtroendeuppdrag hos personal samt ökad VAB-frånvaro till följd av Coronapandemin).

På grund av osäkerheter kring förbundets budgetsituation framöver samt de osäkerheter som Coronapandemin medför har personalbortfallet inte kunnat kompenseras under perioden. För helåret är prognosen osäker och beror bl.a. på kontorets möjligheter att kompensera personalbortfall. Tillsynsavgifterna kommer bli lägre än budgeterat men en mindre kompensation sker genom statliga bidrag för nämndens tillsyn avseende trängsel på serveringsställen. Helåret kommer dock generera ett betydande överskott.

Mål och måluppfyllelse – övergripande mål

Följande övergripande mål har varit vägledande för miljö- och energinämndens och miljö- och energikontorets beslut och verksamhet:

- 1.** Arbeta för ett miljömässigt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle. En hållbar utveckling innebär en utveckling som möter människors behov idag utan att begränsa möjligheterna att möta framtida generationers behov.
Måluppfyllelse: DMEK har tillsammans med kommunerna genomfört workshops kring Hållbarhetskompass Dalssland och överlämnat resultatet till kommunerna för implementering i kommunernas verksamheter. Hållbarhetskompassen utgår från FN:s hållbarhetsmål. Förbundet har också ansökt och erhållit medlemskap i Lokala Sverige i syfte att utveckla hållbarhetsarbetet
- 2.** Verka för att de nationella och regionala miljömålen får genomslag i miljö- och energikontorets, förbundets och kommunernas verksamheter.
Måluppfyllelse: De nationella och regionala miljömålen används som en mycket viktig faktor i miljö- och energinämndens arbete med verksamhetsplanering och resursbehovsutredning. De utgör också en utgångspunkt i det miljö- och energistrategiska arbetet. FN:s hållbarhetsmål ingår också i detta arbete.
- 3.** Tillsynen ska vara effektiv, kvalitetssäkrad, riskbaserad och i ökande grad avgiftsfinansierad.



Måluppfyllelse: Miljö- och energikontoret arbetar ständigt för att förstärka dessa faktorer. Samtliga objekt där regelbunden tillsyn/kontroll bedrivs är riskklassade. Uppföljning sker av utförd tillsyn i relation till avgift. DMEK har utvecklat tidsredovisningen av det myndighetsrelaterade arbetet i syfte att ytterligare utveckla verksamheten. Miljö- och energikontoret medverkar i SKL:s Insiktsundersökning tillsammans med deltagande kommuner.

4. God service ska ges till allmänheten och administrationen ska vara smidig inom Dalsslands miljö- och energikontor.

Måluppfyllelse: Väl utvecklad information om resp. handläggares arbetsuppgifter har lämnats till kommunens växelfunktioner. Hemsidan har omarbetats för bättre anpassning till besökare och har kontinuerligt uppdaterats med information kring coronaviruset. Miljö- och energikontorets facebookside uppdateras regelbundet. Personalen är utbildad och utbildas i frågor rörande bl.a. service och bemötande. Ny personal har gått utbildning i service och bemötande i myndighetsrollen.

5. Miljö- och energinämndens verksamhet ska ha hög trovärdighet och ses som en kunskapsresurs i samhället samt vara den naturliga parten när allmänheten eller verksamhetsutövaren söker information angående lokala miljö- och hälsoskyddsfrågor.

Måluppfyllelse: God kompetens utgör en av grundpelarna i DMEK:s värdegrund och är nödvändig då arbetsområdet är komplext. DMEK utvecklar medarbetarnas kompetens kontinuerligt. Behovet av kompetensutveckling klargörs bl.a. vid de regelbundna medarbetarsamtalen. DMEK medverkar i olika nationella och regionala nätverk för ytterligare kompetensutveckling. Miljö- och energikontoret medverkar aktivt i Miljösamverkan Västra Götalands projekt.

Mål- och måluppfyllelse samt status för den myndighetsrelaterade tillsynen

Verksamhetsplanen 2020 för det myndighetsreglerade arbetet har utformats efter SKL:s behovsanpassade tillsynsmodell. Tillsynen har därigenom delats in i följande delar:

- Styrd tillsyn: Tillsyn av tillstånds- och anmälningsskyldiga miljöfarliga verksamheter, anmälningsskyldiga hälsoskyddsverksamheter samt planerad livsmedelskontroll. Verksamheter inom den styrda tillsynen har en fast årlig tillsyns-/kontrollavgift.
- Behovsprioriterad tillsyn: Här ingår tillsyn av miljöfarliga verksamheter och hälsoskyddsverksamheter utan fast årlig avgift. Andra tillsynsområden är exempelvis; tillsyn av enskilda avlopp, förorenade områden, radon, PCB och strandskydd. Tillsynen anpassas utifrån behov.
- Händelsestyrd tillsyn: Innefattar inkommande ärenden som exempelvis; ansökningar om tillstånd, anmälningsskyldiga ärenden, klagomål, dispenser. Uppföljande tillsyn/kontroll utifrån brister i den planerade tillsynen/kontrollen innefattas också.



- Skattefinansierad tillsyn: Obligatoriskt arbete som inte kan finansieras genom avgifter och innefattar t.ex.; remisser, sanktionsavgifter, åtalsanmälningar, ogrundade klagomål, inventeringar, utredningar inom t.ex. förorenade områden, information och rådgivning. Den skattefinansierade tillsynen innefattar också DMEK:s medverkan i kommunernas planarbete (ÖP, DP, VA-plan, avfallsplan etc.)

Styrd tillsyn

Tillsynen har anpassats efter den rådande situationen med coronapandemin. Den styrda tillsynen utgör tillsyn över verksamheter med årlig tillsynsavgift. Den styrda tillsynen enligt miljöbalken bedöms dock kunna genomföras i huvudsak enligt tillsynsplanen. Avseende livsmedelskontroll har denna i möjligaste mån samordnats med kontroll avseende trängsel på serveringsställen (covid-19). Kontrollen avseende trängsel på serveringsställen (covid-19) har dock prioriterats varför livsmedelskontrollen inte är helt i fas med kontrollplanen. På helårsbasis bedöms huvuddelen av den styrda livsmedelskontrollen komma att utföras enligt upprättad kontrollplan, men det finns risk för att en viss kontrollskuld förs över till 2021.

Behovsprioriterad tillsyn

Den behovsprioriterade tillsynen har anpassats efter den rådande situationen med coronapandemin. Delar av denna tillsyn har inte bedömts lämplig att utföra med anledning av pandemin, exempelvis tillsyn av många så kallade U-anläggningar och vissa hygieniska verksamheter med timavgift. En viss resursbrist hos kontoret påverkar också utfallet. Vissa tillsynsområden som exempelvis radon i bostäder och PCB har också varit mer resurskrävande än planerat. Sammantaget innebär detta att den behovsprioriterade tillsynen avseende enskilda avlopp, miljöfarlig verksamhet (s.k. U-anläggningar), hygieniska verksamheter, lantbruk och strandskydd inte ligger i fas med tillsynsplaneringen. Delar av denna tillsyn kommer sannolikt inte att hinna utföras i enlighet med tillsynsplanen under året, varför det således kan finnas behov av resurser att utföra denna tillsyn 2021.

Tillsyn avseende dricksvatten, förorenad mark, köldmedia, PCB och radon bedöms kunna genomföras enligt plan. Flera hyresvärdar har ännu inte genomfört radonmätningar i sina hyreslägenheter varför förelägganden gentemot dessa kommer att bli aktuellt under hösten.

Tillsyn och rådgivande insatser för att motverka trängsel och risk för spridning av covid-19 på serveringsställen (restauranger, caféer etc.) har prioriterats och tagit betydande resurser i anspråk.

Den förebyggande tillsynen avseende hyresvärdar med återkommande klagomål har inte kunnat göras i den omfattning som planerats på grund av coronapandemin. Det är tveksamt om denna tillsyn kan genomföras under hösten. Det finns således behov av att utföra denna tillsyn 2021.

Tillsynen avseende förorenade områden har varit resurskrävande med flera större ärenden, bland annat avseende industriområdet i Stigen (ansvarsutredning mm).

Händelsestyrd tillsyn



Inkommande ärenden har handlagts. Viss anpassning av ärendehantering har varit nödvändig till följd av covid-19. Under jan-juni har 66 st. tillståndsbeslut avseende enskilda avlopp utfärdats.

Skattefinansierad tillsyn

Behovet av rådgivning avseende covid-19 har varit stort, varför den skattefinansierade tillsynen varit resurskrävande. Andra resurskrävande insatser i den skattefinansierade tillsynen är remisser avseende täktverksamhet, medverkan i ÖP-arbete avseende Melleruds och Dal-Eds kommuner samt tillsyn avseende förorenad mark som inte kan finansieras genom avgifter. Miljö- och energikontoret har också lagt betydande resurser i arbetet med en ny taxemodell för taxa/avgift enligt miljöbalken.

Konkretiserade mål kontrollplan livsmedel	Aktiviteter som skall bidra till mål-uppfyllelsen	Måluppfyllelse
Mål 1: Livsmedelsanläggningar som är klassade med 3 kontrolltimmar eller fler ska inspekteras minst en gång/år.	Kontinuerlig uppföljning av detaljplaneringen för livsmedelskontroll.	Bedöms komma att uppfyllas. Följs upp i helårsbokslutet.
Mål 2: Vid behov av uppföljande kontroll ska sådan ske senast 6 veckor efter föregående kontroll.	Kontinuerlig uppföljning	Redovisas i helårsbokslutet
Mål 3: Kontroll av ny livsmedelsanläggning ska utföras senast inom 4 veckor efter att verksamheten startat.	Kontinuerlig uppföljning	Bedöms komma att uppfyllas. Följs upp i helårsbokslutet.
Mål 4: För verksamheter med årlig avgift ska den genomsnittliga kontrolltiden för varje verksamhet under en treårsperiod motsvara den beslutade kontrolltiden för samma period.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 5: Verksamheter med 11 timmars kontrolltid eller mer ska ha minst en årlig revision i syfte att revidera verksamheternas system för egenkontroll.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Redovisas i helårsbokslutet
Mål 6: Senast den 31 december 2020 har offentlig kontroll utförts vid alla anläggningar för produktion av dricksvatten (mer än 100 m ³ / dygn) för att bedöma om säkerhetsbarriärerna vid anläggningarna är anpassade till mikrobiologiska faror (bakterier, virus och parasiter) i råvattnet.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Bedöms komma att uppfyllas. Följs upp i helårsbokslutet.
Mål 11: Under 2020 har offentlig kontroll utförts vid storhushåll för att verifiera att företagarna kan ge korrekt information om allergena ingredienser i maträtter som serveras eller på annat sätt saluhålls.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Bedöms komma att uppfyllas. Följs upp i helårsbokslutet.



Konkretiserade mål tillsynsplan MB	Aktiviteter som ska bidra till måluppfyllelsen	Måluppfyllelse
Mål 1: För verksamheter med årlig tillsynsavgift ska den genomsnittliga tillsynstiden för varje verksamhet under en treårsperiod motsvara den beslutade tillsynstiden för samma period.	Kontinuerlig uppföljning av detaljplaneringen.	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 2: 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).	Uppföljning av handläggningen genom slumpmässigt urval ur ärendesystemet Vision.	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 3: Bristfälliga enskilda avlopp ska åtgärdas. Tillsynen ska prioriteras inom följande områden: <ul style="list-style-type: none">– 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.	Planering av tillsynen. Uppföljning via ärendesystemet Vision	Redovisas i helårsbokslutet. Tillsyn under våren 2019 har bland annat skett kring Lerån, Färgelanda.
Mål 4: Anläggningar med minireningsverk eller fosforfällor ska ha en fungerande egenkontroll. Tillsyn i intervall om 3–4 år.	Genom tillsyn.	Redovisas i helårsbokslutet
Mål 5: Samtliga flytgödsel- och urinbrunnar ska ha täckning för att minska avgången av kväve.	Genom tillsyn.	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 6: 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.	Uppföljning av behandlade dispensansökningar	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 7: Sjöar och vattendrag ska ha goda och stabila förutsättningar i enlighet med målen för kalkningsverksamheten	Genom kalkningsuppföljning	Uppgifter ännu ej tillgängliga. Redovisas i helårsbokslutet.
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.	Målet kommer inte nås då flera hyresvärdar ännu inte mätta radonhalt trots påstötningar. Fortsatt tillsyn under hösten, med



		redovisning i helårsbokslutet.
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.	Redovisas i helårsbokslutet
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.	Redovisas i helårsbokslutet

Projekt och särskilda insatser enligt tillsynsplanen 2020	Status
Tillsyn avfallshantering lantbruk.	Tillsyn har skett under våren samt pågår under hösten 2020. Redovisas i helårsbokslutet.
Tillsyn enligt strandskyddslagstiftningen i Mellerud (Örnudden – Sunnanå) fortsättning av tillsynen från 2019.	Projektet är fortfarande pågående och redovisas i helårsbokslutet.
Avloppstillsyn hos fastighetsägare som inte lämnat in entreprenörsrapporter efter ansökan om enskilt avlopp åren 2012 – 2014	Uppföljning av entreprenörsrapporter sker kontinuerligt. Redovisas i helårsbokslutet.
Avloppstillsyn på fastigheter där tidigare tillsyn visat på otillräcklig anläggning och dokumentation saknas över åtgärder.	Uppföljning av gamla samt oavslutade ärenden påbörjades under våren 2020, och pågår även under hösten 2020. Redovisas i helårsbokslutet.
Avloppstillsyn inom områden där vattenförekomster visar otillfredsställande status.	Tillsyn kring Lerån har skett under våren 2020. Redovisas i helårsbokslutet.
Tillsyn industriområden U-verksamheter.	Påbörjad i Bengtsfors, men avbruten p.g.a. coronapandemin. Framflyttad till hösten 2020 eller 2021.
Tillsyn förorenade områden i Stigen inkluderande tillsyn U-verksamheter.	Ansvarsutredning pågår för Stigen 6:7 gällande föroreningar i mark och vatten. Tillsyn av U-verksamheter framflyttad till hösten 2020 eller 2021 p.g.a. coronapandemin
Tillsyn hyresfastigheter med återkommande klagomål.	Ej möjligt att genomföra p.g.a. coronapandemin. Flyttas till hösten 2020 alt. 2021

Ledning, kansli och administration

Arbetsgruppen hanterar följande arbetsområden; ledning/styrning, budgetfrågor, personalfrågor/personaladministration, förbunds- och nämndadministration, diarieföring/registrering, arkivering, fakturering, systemadministration, administration av hemsida, inköp, ekonomiuppföljning, delgivning och överklagandehantering.

Kansliet har fr.o.m. 2017 ansvar för att administrera hela det nya förbundet inklusive direktionens sammanträden. Detta innebär ett merarbete för kansliet gentemot tidigare. Arbetssätt och rutiner utvecklas för att möta detta behov. Rutiner och riktlinjer uppdateras kontinuerligt. Betydande insatser avseende kvalitetssäkring av



uppgifter/handlingar (såväl äldre pappershandlingar som handlingar i ärendesystemet Vision) har gjorts. Kansliet utvecklar kontinuerligt handläggarstödet genom uppdatering och utveckling av ärendesystemet Vision. Arbete pågår med att utveckla användningen av de funktioner som finns i systemet för att underlätta handläggning och uppföljning av ärenden. Uppföljning sker av vissa ärendetyper för att följa volymer och tidsåtgång. Den utökade samverkan mellan nämnd och direktion har också krävt extra insatser. Bristerna i det nya ekonomisystemet Xledger har medfört ett betydande merarbete för kansliet.

Det pågående utredningen kring en långsiktig utveckling av förbundets verksamhet har krävt betydande resurser under perioden. HUV:s verksamhetsövergång till Innovatum vid årsskiftet 2018/2019 kräver fortfarande resurser för att färdigställa vissa ekonomifrågor. En utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet pågår. En medarbetarundersökning avseende arbetsmiljön har genomförts. Löneöversyn har skjutits fram p.g.a. coronapandemin (lönesamtal har dock hållits). hanterats enligt plan. Arbetet följer i huvudsak upprättad plan.

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.	Två ärenden har avgjorts under första halvåret 2020. I ett ärende har nämndens beslut stått fast. I ett ärende har nämndens beslut inte godkänts.
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	Nya ärenden: 1285 st. Avslutade ärenden: 1506 st. Ärendebalansen bedöms som god.
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.	Redovisas i helårsbokslutet
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, vägledningar och annat stödjande material inom identifierade och prioriterade områden.	Uppföljning genom översyn av kompetens och utbildningsbehov.	Kompetensutveckling sker regelbundet.

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

Dalsslands 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. Prioriterade insatsområden är vatten, miljöledning och energi/klimatfrågor (tonvikt på transporter). Följande miljömål ligger enligt verksamhetsplanen till grund för arbetet 2019 (dessa mål, som är en bearbetning av de nationella och regionala miljömålen, ingår även i förslaget till det miljöpolitiska programmet);

Miljömål 1: Begränsad klimatpåverkan

Miljömål 2: Giftfri miljö

Miljömål 3: Levande sjöar och vattendrag samt grundvatten av god kvalitet

Miljömål 4: Ett rikt skogs- och odlingslandskap med myllrande våtmarker

Miljömål 5: Hållbar planering, konsumtion och närproducerad mat

Miljömål 6: Slutna rena kretslopp och minskade avfallsmängder

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

Samtliga workshops i processen Hållbarhetskompass Dalssland har genomförts.

Dokumentationen från workshoparna har sammanställts och resulterat i prioriterade insatsområden/fokusområden för ett fortsatt långsiktigt hållbarhetsarbete.

Sammanställningen av prioriterade insatsområden/fokusområden har stämts av med kommunerna. En implementering av Hållbarhetskompassens insatsområden/fokusområden pågår i kommunerna och förbundet.

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

Genom samordning av förbundet har alla fyra värdkommunerna och förbundet erbjudits medverkan i Glokala Sverige.

Miljöledning och miljöutbildning i kommunerna och i förbundet



Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 1-6

Miljöledning

Miljöledningssystemet ska säkerställa att ett systematiskt miljöarbete integreras i myndighetens verksamhet så att miljöfrågorna beaktas vid genomförandet av myndighetens uppdrag. Syftet är att minska verksamhetens negativa och öka dess positiva miljöpåverkan. Målet med myndigheternas miljöledningssystem är att skapa ett systematiskt miljöarbete för att fortlöpande förbättra sin miljöprestanda.

Miljöledningsarbetet har inte fullt ut kunnat bedrivas enligt plan p.g.a. av coronapandemin, föräldraledighet hos förbundet samt då någon av kommunerna velat avvakta processen Hållbarhetskompass Dalssland.

Dialog angående hur miljöledningsarbetet kan implementeras i Stratsys har fortsatt med kommunledningen och ansvariga för ledningssystemet i respektive kommun.

I kommunerna Mellerud och Färgelanda har arbetet med att ta fram mål och indikatorer legat vilande under våren. Dessa kommuner vill avvakta tills Hållbarhetsvisionen är klar.

Miljörevisioner av handlingsplaner har genomförts i Dals-Ed, Färgelanda och Bengtsfors kommuner.

Strategerna har medverkat i kommunernas arbete med att utveckla digital miljöinformation (nano utbildningar) för de anställda (inkl. för nyanställda). Den digitala miljöinformationen avses anpassas så att den ger lokal information om den egna kommunens arbete i hållbarhetsfrågor. Nära samverkan har skett med Bengtsfors IT-enhet och företaget Junglemaps. Bengtsfors och Dals-Eds kommun har uttalat att man vill medverka i arbetet, medan besked ännu inte getts från Mellerud och Färgelanda.

Samtliga förskolor är genomgångna avseende konceptet Giftfri förskola. Visst uppföljningsarbete återstår.

Energi- och klimatstrategiskt arbete

Arbetet har framförallt en inriktning till miljömål nr. 1 i verksamhetsplanen, "Begränsad klimatpåverkan"

Energi- och klimatstrategiskt arbete har genomförts utifrån två inriktningar. Kommunalt energistrategiskt arbete samordnar medlemskommunernas (inkl. Åmål) energi- och klimatarbete. Energi- och klimatrådgivningen (EKR) finansieras av Energimyndigheten och tillhandahåller opartisk energirådgivning till allmänhet, små och medelstora företag samt organisationer. Nedan redovisas en kort sammanställning för aktiviteter som är genomförda och pågående för de båda inriktningarna.

- *Löpande åtgärdsplanering i medlemskommunernas energigrupper.* Samverkan med energigrupperna har varit begränsad under våren p.g.a. coronapandemin. Detta arbete kommer dock intensifieras under hösten, bl.a. kring samverkan avseende klimatlöften. Färgelanda har inte någon aktiv energigrupp.



- *Uppföljning och kommunikering av kommunernas energi- och klimatpåverkan.* Insamling av data och uppföljning pågår. Redovisning sker under hösten 2020.
- *Ansöka om externa medel för energi- och klimatrelaterade åtgärder och utredningar.* Samverkan har skett med Bengtsfors kommun avseende beräkningar av klimatnytta och lönsamhet vid ansökningar om bidrag från det sk. klimatklivet. En ny ansökningsperiod för klimatklivet börjar under september.
- *Energi- och klimatrådgivning via riktade insatser och telefonrådgivning (EKR).* Energi- och klimatrådgivning pågår, men har varit av lägre intensitet än vanligt p.g.a. Coronapandemin. På grund av Coronapandemin har de evenemang som rådgivningen skulle deltagit vid blivit inställda eller framflyttade. Bland annat Kanalyran i Mellerud, Därför har heller inga aktiva försök genomförts för att kontakta företag eller bostadsrättsföreningar. Förberedelser görs dock för att kunna göra utskick till bostadsrättsföreningar i kommunerna till hösten, då detta inte gjorts tidigare.
- *Projektet; Tur och Retur – Hållbara resor mellan land och stad.* DMEK medverkar i arbetsgrupp och styrgrupp för detta pilotprojektet som undersöker nya möjligheter till en hållbar mobilitet på landsbygder. Fyrbodals kommunalförbund driver projektet med finansiering från energimyndigheten. Projektet har löpt på med dialoger, workshops och enkätundersökningar, utredningar i och kring resande i Dals Långed. Flaskhalsar för resande till och från Dals-Långed har identifierats och verktyg tagits fram, bl.a. en samåkningsapp. Test av appen har flyttats fram p.g.a. Coronapandemin.
- *Projektet; Fossilfri gränsregion 2030.* Projektet innehåller flera arbetsområden (workpackages). DMEK medverkar i arbetsgrupper inom projektet. Utredning avseende substrat för biogasproduktion klar. Nu fortsätter arbetet via dialog med företag, kommuner och elbolag m.fl. om bland annat hur vi gemensamt ska skapa en produktion och avsättning av biogas från hushållsavfall. Utredningen gällande arbetsmaskiner är klar och ska presenteras i september. Beträffande laddinfrastruktur ska arbetet med att ta fram en strategi påbörjas under hösten. Strategerna samordnar kommunernas arbete avseende omlastningscentral.

Miljöanpassad offentlig upphandling

Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 1, 2, 5, 6

DMEK har samverkat med kommunernas upphandlare. Uppföljning av livsmedelsupphandlingen flyttas till hösten.

Hållbar samhällsplanering

Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 1-6



Arbetet med att utveckla arbetsformerna för Dalsslands katalysatorgrupp fortgår, men aktiviteterna har begränsats p.g.a. Coronapandemin.

DMEK medverkar i arbetsgrupper avseende ÖP för både Melleruds och Dals-Eds kommuner. Både strateger och inspektörer hos DMEK medverkar i arbetet. Betydande arbete med har skett kring samrådsremissen avseende ÖP i Dals-Eds kommun.

DMEK har samverkat med kommunernas renhållning- och VA-enheter och genomfört en förstudie kring en hygieniseringsanläggning för avloppsvatten från slutna tankar. Ansökan om en bidrag till fördjupad förstudie har lämnats in och beviljats. Arbete kring denna kommer att ske under hösten.

Samverkan i klimatanpassningsfrågor pågår mellan kommunerna och förbundet.

Naturvårdsplanering

Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 3, 4, 5

Boken "Vägledning till Naturen i Dalssland" utgavs i juni 2017 och hemsidan www.naturidalssland.se publicerades samtidigt. En version av denna på engelska är under arbete. Översättning till engelska är påbörjad. Nytryck av engelsk version av bok samt översättning av hemsida planeras till hösten.

Arbete med kommunala naturreservat i Färgelanda och Dals-Eds kommuner pågår och kommer att fortsätta under hösten. I övrigt fortgår arbete i enlighet med kommunens naturvårdsplaner.

Vattenplanering

Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 3, 4, 5

DMEK deltar i kommunernas arbete med VA-planering. Bengtsfors och Mellerud har beslutade VA-planer. Dals-Ed har genomfört delutredning avseende Nössemark och avser färdigställa sin VA-plan inom det närmaste. DMEK anser att det fortfarande finns frågor kvar att klargöra avseende VA-utvecklingen i Nössemark.

Samverkansmöten har hållits mellan VA-cheferna och DMEK under perioden och visar ett stort behov av samverkan. Samverkan har bl.a. skett kring en förstudie samt fördjupad förstudie kring en hygieniseringsanläggning för avloppsvatten från slutna tankar.

DMEK deltar i flera av vattenråden, vilka är samverkansforum för alla intressenter inom respektive avrinningsområde, med syfte att medverka till vattenvårdande insatser. LOVA-projektet i Örekilsälvens avrinningsområde pågår med Dals-Eds kommun som huvudman, men DMEK som aktiv part. Länsstyrelsen och Skogsstyrelsen medverkar aktivt i åtgärdsdialoger med bl.a. markägare. Utredning kring vandringshinder i vattensystemet pågår.

Det kan även nämnas att arbetet pågår med att bilda ett vattenvårdsförbund för Örekilsälven (inklusive Valboån), för att åstadkomma en bättre samordning av



recipientkontrollen, bland intressenterna finns Färgelanda kommun, Munkedals kommun, Dals-Eds kommun, Västvatten, Lysekils kommun och Arctic Paper.

Inom Dalbergså/Holmsåns vattenråd pågår flera insatser i Teåkersälven, enligt Åtgärdsplanen för Teåkersälven (som togs fram 2018). Genom LOVA-stöd från länsstyrelsen samt stöd från Naturskyddsföreningen har DMEK medverkat till att en utrivning av ett vandringshinder i Teåkersälven genomförts. Slutrapport från projektet håller på att upprättas.

Miljö- och energikontoret medverkar i Dalslands kanals vattenvårdsförbund/vattenråd e genom en sekreterarfunktion. För närvarande utreds frågan om ett utvidgat kontrollprogram längs vattendraget och en förbättring av samarbetet med vattenmyndigheterna. Skolprojektet som pågår i flera år ska fortsättas och websidan kommer att förnyas under.

DMEK driver, tillsammans med Vänersborgs kommun, pilotprojektet "Lokalt åtgärdsarbete mot övergödning i Lillån" (en del av Dalboslättan). Projektet finansieras av Havs- & vattenmyndigheten. DMEK har genom ansökan om LOVA-stöd utökat projektet till att omfatta hela Dalboslättan från 2021 och förlängt projekttiden till 2023-12-31. Från 2021 finansierar projektet två åtgärdsamordnartjänster. Referensgrupp och arbetsgrupp finns för projektet. Projektet nätverkar lokalt, regionalt och nationellt. Ett stort antal markägare är intresserade av samverkan och åtgärder. DMEK 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 fosforfilter upphandlats. Inventeringen pågår för närvarande. Inom projekten anordnas också fältvandringar och utbildningsinsatser för intresserade markägare.

Den årliga rapporteringen till vattenmyndigheten är genomförd. DMEK har även medverkat i yttrande kring MKB av kommande periods åtgärdsprogram.

Arbetet med en övergripande vattenplan för Dalsland avvaktas.

Framtiden på kort och lång sikt

- Med miljö- och energikontoret samlat på en ort har förutsättningarna för att utveckla förbundets verksamhet ökat. Då förbundet fortfarande får ses som en relativt ny organisation finns ett behov att fortsätta utveckla förbundets lednings- och styrfunktioner, kvalitet och effektivitet, kompetens samt arbetsmiljö. Förbundet lägger stor vikt vid detta på både kort och lång sikt. För en fortsatt effektiv utveckling av förbundets verksamhet är det angeläget att personalen så snart som möjligt får en gemensam arbetsplats (idag sitter personalen "under två tak")
- Fortsatta verksamhets- och tillsynsplaner samt behovsutredningar bör präglas av att kontorets resurser används med syftet att åstadkomma största möjliga miljönytta för Dalsland. Ett sådant arbete sker fortlöpande. Viktiga faktorer i detta arbete utgörs av FN:s hållbarhetsmål, nationella/regionala miljömål, lagstiftning, lokala mål samt ekonomiska ramar. Samtliga medarbetare är involverade i detta arbete.
- Det är viktigt att fortsätta utveckla samsynen mellan kommunerna avseende förbundets roll, uppdrag samt de ekonomiska förutsättningarna för förbundets



arbete. Bl.a. dessa frågor ingår i den utredning kring förbundets fortsatta utveckling som pågår.

- Det är angeläget att utveckla de gemensamma rutinerna och riktlinjerna inom miljö- och energikontoret i syfte att skapa enhetlighet och tydlighet. Detta är ett arbete som pågår och som sker på både kort och lång sikt.
- En fortsatt utveckling av samverkan mellan förbundet och kommunerna är angelägen. Förbundet arbetar aktivt med denna fråga. Miljö- och energikontoret har under början av 2018 föreslagit kommunerna specifika återkommande samverkansforum på både politisk nivå och tjänstemannanivå. Flera av dessa har startats, men det finns fortfarande behov av att utveckla detta. Förbundets ambition är att, utifrån tillgängliga resurser, fortsätta att utveckla denna process.

HUV:s övergång till ny huvudman – ekonomiskt utfall

Samtliga kvarvarande projekt där Dalslands miljö- och energiförbund stod som huvudman vid HUV:s övergång till ny huvudman är nu slutredovisade. Slutligt ekonomiskt utfall till följd av HUV:s övergång till ny huvudman är +491 tkr varav årets resultat är +145 tkr. Direktionen har att ta ställning till hur dessa medel slutgiltigt ska regleras mellan förbundet och den nya huvudmannen.



Resultaträkning

Belopp i tkr		Delår 202008	Budget 202012	Prognos 202012	Bokslut 201912
Verksamhetens intäkter	Not 1	23 264	17 130	20 281	29 804
Verksamhetens kostnader	Not 2	-21 834	-17 316	-19 077	-28 145
Avskrivningar	Not 3	-403	0	0	-1 226
Verksamhetens nettokostnader		1 027	-186	1 204	433
Finansiella intäkter	Not 4	1	0	0	5
Finansiella kostnader	Not 5	-15	0	0	-20
Resultat efter finansiella poster		1 014	0	0	418
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		1 014	-186	1 204	418

Nettoresultat

Belopp i tkr	Delår 202008	Budget 202012	Prognos 202012	Bokslut 201912
Ekonomi/finans (tidigare del av kansli)	0	0	0	0
Miljö- och energikontoret	1 015	-186	1 204	500
Hållbar utveckling väst	0	0	0	-82
Summa	1 015	-186	1 204	418



Balansräkning

Belopp i tkr		Delår 202008	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar		0	0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 6	202	0
Summa anläggningstillgångar		202	0
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 7	10 707	8 203
Kassa och bank	Not 8	8 492	5 777
Summa omsättningstillgångar		19 199	13 980
SUMMA TILLGÅNGAR		19 400	13 980
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	Not 9	4 699	3 686
varav årets resultat		1 014	419
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 10	303	0
Kortfristiga skulder	Not 11	14 399	10 294
Summa skulder		14 702	10 294
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 400	13 980
Soliditet		24.2%	26.4%



Finansieringsanalys

Belopp i tkr		Delår 202008	Bokslut 201912
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	Not 9	1 014	418
Justering för av- och nedskrivningar		0	1 226
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 014	1 644
Ökning (-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	Not 7	-2 706	-1 902
Ökning (+)/minskning(-) kortfristiga skulder	Not 11	4 408	2 228
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 715	1 970
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			-760
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar			606
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-154
Periodens kassaflöde		2 715	1 816
Likvida medel vid årets början		5 777	3 961
Likvida medel vid periodens slut		8 492	5 777



Notförteckning

Belopp i tkr	Delår 202008	Bokslut 2019
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Årsavgifter tillsyn	1 819	2 630
Tillsyns- och provningsavgifter	1 422	2 236
Bidrag kalkning	0	2 107
Projektfinansiering HUV (Energimyndighet, VGR, Länsstyrelsen mfl.)	0	859
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Bengtsfors	2 208	3 327
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Dals Ed	1 093	1 626
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Färgelanda	1 508	2 235
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Mellerud	2 103	3 182
Bidrag energisamverkan (VHT 2251)	588	707
Bidrag energimyndighet (VHT 2251)	461	680
Försälj tjänst energi och klimatrådgivning till annan kommun	0	176
EU-bidrag (SGO)	0	0
Intäkter bibliotekssystem	0	481
Intäkter lönesystem HR+	1 320	2 164
Intäkter implementering HR-system	1 285	0
Intäkter ekonomisystem Agresso	620	1 352
Intäkter VA-system	301	174
Intäkter plan/bygg-system	90	86
Intäkter fastighetsbolagen	0	2
Periodiserad ej fakturerat ekonomisystem Xledger	7 309	4 651
Extern finansiering av projekt hos miljökontoret	526	743
Övriga intäkter	612	386
S:a verksamhetens intäkter	23 264	29 804
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	8 902	14 148
Hyror	347	494
Material	34	268
Köpta tjänster	11 029	9 292
Övriga kostnader	1 523	3 943
S:a verksamhetens kostnader	21 834	28 145
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivning ekonomisystem	0	621
Avskrivning Löne/PA-system	403	605
S:a avskrivningar	403	1 226



Notförteckning

Belopp i tkr	Delår 202008	Bokslut 2019
Not 4 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter kundfordringar	1	5
Valutakursvinster	0	0
S:a finansiella intäkter	1	5
Not 5 Finansiella kostnader		
Dalslands Sparbank Ekonomisystem	0	3
Dalslands Sparbank Löne/PA-system	2	5
Dalslands Sparbank bibliotekssystem	0	0
Övriga räntekostnader	3	
Övriga finansiella kostnader	9	12
S:a finansiella kostnader	15	20
Not 6 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar	202	605
S:a finansiella anläggningstillgångar	202	605
Not 7 Kortfristiga fordringar		
Övriga kortfristiga fordringar	0	606
Kundfordringar	540	210
Skattekonto	9	101
Moms	399	827
Lönefordran	-25	-1
Förutbetalda hyror	30	99
Förutbetalda kostnader	168	615
Upplupna intäkter	9 586	5 746
Periodiseringsfordringar	0	0
S:a kortfristiga fordringar	10 707	8 203
Not 8 Kassa och bank		
Bank	8 492	5 777
S:a kassa och bank	8 492	5 777
Not 9 Eget kapital		
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	3 685	3 267
Årets resultat	1 014	418
Utgående balans eget kapital	4 699	3 685
<i>- varav saldo Hållbar utveckling Väst</i>		
Ingående värde	363	445
Årets resultat	0	-82
Utgående värde	363	363
<i>- varav saldo Miljönämnd</i>		
Ingående värde	3 323	2 822
Överfört från Kansli, Inköp och Energisamverkan	0	0
Årets resultat	1 014	501
Utgående saldo	4 337	3 323



Notförteckning

Belopp i tkr	Delår 2020	Bokslut 2019
Not 10 Långfristiga skulder		
Ingående skuld	760	1 985
Nya lån	0	0
Amortering inom 1 år, återföring		0
Amortering enligt plan	-457	-1 225
S:a långfristiga skulder	303	760
Kreditgivare		
DS Löne/PA system	303	760
S:a kreditgivare	303	760
Not 11 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 798	1 684
Kommande års amortering	0	760
Utgående moms	0	98
Arbetsgivaravgifter/ kollektiva avgifter	430	254
Preliminärskatt	233	225
Semesterlöneskuld	428	682
Pensionskostnader individuell del	336	426
Särskild löneskatt individuell del	336	568
Övriga kortfristiga skulder	19	160
Inkomstförskott	10 818	5 437
S:a kortfristiga skulder	14 399	10 294
<i>Beviljad checkkredit 6000 tkr.</i>		
Not 12 Överskottsfond, tjänstepensioner		
Överskottsmedel	0	18
S:a överskottsfond	0	18



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.
- 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.