



Sammanträdesdatum

2024-11-21

Plats och tid Bergs konferensrum, Mellerud kl. 09.00 – 10.55

Beslutande Stig Bertilsson (M) Bengtsfors kommun
Andreas Nilsson (M) Dals-Eds kommun
Per-Erik Norlin (S) Dals-Eds kommun
Linda Jansson (M) ersätter Ulla Färgelanda kommun
Börjesson (S)
Ulf Rexefjord (SD) Melleruds kommun

Övriga deltagande Se nästa sida

Utses att justera Ulf Rexefjord (SD)

Justerare

Justeringens tid och plats Digitalt via VismaSign 2024-11-28 Paragraf DMEF §§ 33 - 42

Underskrifter Sekreterare

.....
Marie Johansson

Ordförande

.....
Per-Erik Norlin

Justerande

.....
Ulf Rexefjord

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag
Organ Dalslands miljö- och energiförbund

Sammanträdesdatum 2024-11-21

Datum för anslags uppsättande 2024-11-29 Datum för nedtagande 2024-12-23

Förvaringsplats för protokollet Dalslands miljö- och energikontor, Mellerud

Underskrift

.....



Sammanträdesdatum
2024-11-21

Övriga deltagande:

Anders Forsdahl (C)	Ordf. Dalslands miljö- och energinämnd
Karin Andersson (S)	V. ordf. Dalslands miljö- och energinämnd
Dan Gunnardo	Förbundschef
Marie Johansson	Förbundssekreterare
Martin Odalgård	Miljöstrateg, § 41
Kristina Hallberg	Miljöstrateg, § 41
Angelika Samuelsson	Energi- och klimatstrateg, § 41



Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEF § 33

Fastställande av föredragningslista

Föredragningslistan fastställdes.

DMEF § 34

Justerare

Till justerare valdes Ulf Rexefjord (SD).

Digitalt via VismaSign





Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEF § 35

Dnr 2024/1333.ADM

Revidering av reglemente för Dalslands miljönämnd

Direktionens beslut

Direktionen fastställer upprättat förslag till reglemente för Dalslands miljönämnd att börja tillämpas från och med 1 januari 2025.

Bakgrund

Befintligt reglemente för Dalslands miljö- och energinämnd har reviderats, bland annat i syfte att tydliggöra nämndens uppdrag i relation till direktionens uppdrag.

Förslaget till nytt reglemente bedöms tydliggöra nämndens uppdrag, rollerna mellan nämnden och direktionen samt nämndens arbetsformer i övrigt. Översynen innebär även att Dalslands miljö- och energinämnd från och med 1 januari 2025 kommer att benämnas Dalslands miljönämnd.

Beredning:

Presidium 2024-11-11
Förbundschefens tjänsteskrivelse

Beslutsgång:

Ordföranden Per-Erik Norlin (S) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.



Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEF § 36

Dnr 2024/162.ADM

Revisorernas utlåtanden samt revisionsrapporter avseende förbundets delårsbokslut 2024

Direktionens beslut

Direktionen noterar revisorernas utlåtande.

Ärendebeskrivning

Revisionen har översiktligt granskat förbundets delårsbokslut för 2024 och påpekar följande:

- Resultatet i delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt i allt väsentligt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2024.
- Med anledning av att någon prognos över utfallet för de finansiella målen ej lämnas i delårsrapporten kan någon bedömning ej göras av målets utfall.
- Vår sammanfattande bedömning kring verksamhetsmålen är att måluppfyllelsen avseende verksamheten i stort är förenlig med direktionens fastställda mål.

Beredning:

Presidium 2024-11-11
Förbundschefens tjänsteskrivelse

Beslutsgång:

Ordföranden Per-Erik Norlin (S) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.

Expedieras:

KF Bengtsfors kommun
KF Dals-Eds kommun
KF Färgelanda kommun
KF Melleruds kommun



Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEF § 37

Dnr 2024/610.ADM

Fastställande av budget 2025 för Dalslands miljö- och energiförbund

Direktionens beslut

Under förutsättning av att kommunfullmäktige i kommunerna inte beslutar annat så fastställer direktionen kommunbidragen för Dalslands miljö- och energiförbund 2025 till 11 250 000 kr med ett avdrag motsvarande skillnaden mellan Dalslands miljö- och energinämnds förslag till timavgift 2025 och direktionens förslag till timavgift 2025.

Under förutsättning att kommunfullmäktige i kommunerna inte beslutar annat så fastställer direktionen budget för Dalslands miljö- och energiförbund 2025 enligt förslag till budget i bilaga 1.

Bakgrund

Direktionen för Dalslands miljö- och energiförbund har beslutat föreslå medlemskommunerna att kommunernas driftbidrag till förbundet 2025 inte räknas upp från 2024 års nivå. Direktionen har också beslutat att driftbidraget 2025 ska reduceras med en summa motsvarande skillnaden mellan Dalslands miljö- och energinämnds förslag till timavgift 2025 och direktionens förslag till timavgift 2025. I bifogad budget avseende 2025 har reduktionen av driftbidraget beräknats utifrån budgeterade avgiftsintäkter 2025. Den slutgiltiga reduktionen av driftbidraget 2025 får dock beräknas först i samband med helårsbokslutet 2025 då resultatet av avgiftsintäkterna 2025 finns tillgängliga.

Pensionskostnaderna 2025 är tydligt lägre än 2024, men ändå högre än "normalnivån" under 2025, vilket medför förhöjda pensionskostnader för förbundet även 2025. Förbundet kommer att ha ett underskott av personal inom myndighetsområdet under 2025 till följd av föräldradighet. Detta kompenseras i viss mån genom köp av konsultstöd. Underskottet av personal bedöms medföra ett visst bortfall av avgiftsintäkter 2025. Bidragsnivån för energi- och klimatrådgivningen 2025 är ännu inte klarlagd, varför budget 2025 utgår från 2024 års nivå. Detta innebär ett visst underskott för energi- och klimatrådgivningen 2025.

Ovanstående faktorer innebär att förbundet kommer att redovisa ett underskott under 2025 och att detta underskott behöver täckas av förbundets egna kapital.

--	--



Sammanträdesdatum
2024-11-21

Forts § 37

Lagstöd

11 kap. 5§ Kommunallagen (SFS 2017:725) anger att kommuner och regioner varje år ska upprätta en budget för nästa kalenderår (budgetår).

Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna.

Undantag från andra stycket (dvs. en budget i balans) får dock göras om det finns synnerliga skäl.

Bestämmelsen ska även tillämpas på kommunalförbund.

Motivering till beslut

Direktionens beslut om reducerade driftbidrag innebär i praktiken att förbundet och nämnden inte har verktyg för att kompensera för ökade kostnader (bl.a. ökade lönekostnader 2025). Därtill är förbundets pensionskostnader förhöjda även under 2025.

Personalbortfall under 2025, som till viss del kompenseras av köp av konsultstöd, innebär ett visst bortfall av avgiftsintäkter. Den prognosticerade bidragsnivån för energi- och klimatrådgivningen 2025 innebär ett visst underskott för denna rådgivning.

Till följd av ovanstående så beräknas förbundet göra ett underskott om ca -213 000 kr 2025. Därtill tillkommer ett beräknat underskott 2024 om ca -237 000 kr. Förbundets egna kapital vid utgången av 2024 beräknas vara ca 3 614 000 kr och bedöms således väl täcka det beräknade underskottet 2025.

De förhöjda pensionskostnaderna för förbundet 2023, 2024 och 2025 har inte kunnat förutses och förbundet har inte heller haft möjligheter att kompensera för dessa ökade kostnader. För budgetåren 2026 och 2027 beräknas förbundet göra ett överskott som motsvarar de beräknade underskotten för 2024 och 2025. Den uppkomna situationen bedöms därför utgöra sådana synnerliga skäl som anges i 11 kap. 5§ Kommunallagen.



Sammanträdesdatum
2024-11-21

Forts § 37

Beredning:

Presidium 2024-11-11
Förbundschefens tjänsteskrivelse

Beslutsgång:

Ordföranden Per-Erik Norlin (S) frågar på förslaget och finner att
direktionen bifaller detta.

Expedieras:

KF Bengtsfors kommun
KF Dals-Eds kommun
KF Färgelanda kommun
KF Melleruds kommun

Bilaga: Budget 2025



Sammanträdesdatum
2024-11-21

Budget 2025 för Dalslands miljö- och energiförbund

Utgångsparametrar

- Uppräkning löner: 3,5%
- Uppräkning övriga kostnader: 1,5%
- PO: 46,02%
- Bidrag EKR: Samma nivå som 2024, Åmål tar "sin del" av underskottet

Summering budget 2025 miljö- och energikontoret (inkl. EKR*, exklusive projekt med extern finansiering**)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 269 000
Vattenprovtagning mm	170 000
Summa intäkter	17 689 000
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	13 816 590
Nämnd	267 000
Summa personalkostnader	14 083 590
Övriga kostnader	3 379 138
Återbetalning driftbidrag	362 410
Underskott EKR	77 172
Summa intäkter	17 689 000
Summa kostnader	17 902 310
Nettokostnad	- 213 310

* EKR = Energi- och klimatrådgivning

** Projekt med extern finansiering finansierar 1,5 tjänster på strategområdet

Budget myndighetsdelen 2025

Budget 2025 myndighet	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 269 000
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	9 406 772
Nämnd	267 000
Summa personalkostnader	9 673 772
Övriga kostnader	2 223 459
Summa intäkter	6 269 000
Summa kostnader	11 897 231
Nettokostnad	5 628 231
Kostnadstäckningsgrad	52,7%



Sammanträdesdatum
2024-11-21

Budget strategidelen 2025

Budget 2025 strategi (inkl. EKR, exkl. projekt med extern finansiering*)	
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	3 670 882
Övriga kostnader	885 283
Återbetalning driftbidrag	362 410
Underskott EKR	77 172
Total kostnad	4 995 747
Nettokostnad	4 995 747

* Projekt med extern finansiering finansierar 1,5 tjänster på strategiområdet

Budget kalkning, vattenprovtagning m.m. 2025

Budget 2025 Kalkning, vattenprovtagning mm	
Intäkter	Kronor
Provtagning mm	170 000
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	738 928
Övriga kostnader	270 396
Total kostnad	1 009 324
Nettokostnad	839 324



Sammanträdesdatum

2024-11-21

Budgetprognos 2026 för Dalslands miljö- och energiförbund

Samlad budget miljö- och energiförbundet 2026

Utgångsparametrar

- Uppräkning löner: 3,5%
- Uppräkning övriga kostnader: 1,5%
- PO: 41,72%
- PKV: 0%
- Bidrag EKR: Samma nivå som 2024, Åmål tar "sin del" av underskottet

Summering budget 2026 miljö- och energikontoret (inkl. EKR, exkl. projekt med extern finansiering)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 783 335
Vattenprovtagning mm	180 000
Summa intäkter	18 213 335
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 453 864
Nämnd	274 733
Summa personalkostnader	14 728 597
Övriga kostnader	2 981 677
Underskott EKR	80 004
Summa intäkter	18 213 335
Summa kostnader	17 790 278
Nettokostnad	+ 423 057

Budget myndighetsdelen 2026

Budget 2026 myndighet	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 783 335
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	9 941 817
Nämnd	274 773
Summa personalkostnader	10 216 590
Övriga kostnader	1 808 663
Summa intäkter	6 783 335
Summa kostnader	12 025 253
Nettokostnad	5 241 918
Kostnadstäckningsgrad	56,4%

--	--	--



Sammanträdesdatum
2024-11-21

Budget strategidelen 2026

Budget 2026 strategi (inkl. EKR, exkl. projekt med extern finansiering)*	
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	3 754 428
Övriga kostnader	898 562
Underskott EKR	80 004
Total kostnad	4 732 994
Nettokostnad	4 732 994

* Projekt med extern finansiering finansierar 1,5 tjänster på strategiområdet

Budget kalkning, vattenprovtagning m.m. 2026

Budget 2026 kalkning, vattenprovtagning mm	
Intäkter	Kronor
Provtagning mm	180 000
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	756 619
Övriga kostnader	274 452
Total kostnad	1 031 071
Nettokostnad	851 071



Sammanträdesdatum

2024-11-21

Budgetprognos 2027 för Dalslands miljö- och energiförbund

Samlad budget miljö- och energiförbundet 2027

Utgångsparametrar

- Uppräkning löner: 3%
- Uppräkning övriga kostnader: 1,5%
- PO: 43,02%
- PKV: 3%
- Bidrag EKR: Samma nivå som 2024, Åmål tar "sin del" av underskottet

Summering budget 2027 miljö- och energikontoret (inkl. EKR, exkl. projekt med extern finansiering)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	7 024 835
Vattenprovtagning mm	180 000
Summa intäkter	18 454 835
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	15 021 085
Nämnd	283 016
Summa personalkostnader	15 304 101
Övriga kostnader	3 026 402
Underskott EKR	97 704
Summa intäkter	18 454 835
Summa kostnader	18 428 207
Nettokostnad	+ 26 628

Budget myndighetsdelen 2027

Budget 2027 myndighet	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	7 024 835
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 334 987
Nämnd	283 016
Summa personalkostnader	10 618 003
Övriga kostnader	1 835 793
Summa intäkter	7 024 835
Summa kostnader	12 453 796
Nettokostnad	5 428 961
Kostnadstäckningsgrad	56,4%

--	--	--



Sammanträdesdatum
2024-11-21

Budget strategidelen 2027

Budget 2027 strategi (inkl. EKR, exkl. projekt med extern finansiering)*	
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	3 899 177
Övriga kostnader	912 041
Underskott EKR	97 704
Total kostnad	4 908 922
Nettokostnad	4 908 922

* Projekt med extern finansiering finansierar 1,5 tjänster på strategiområdet

Budget kalkning, vattenprovtagning m.m. 2027

Budget 2027 kalkning, vattenprovtagning mm	
Intäkter	Kronor
Provtagning mm	180 000
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	786 921
Övriga kostnader	278 569
Total kostnad	1 065 490
Nettokostnad	885 490



Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEF § 38

Dnr 2024/710.ADM

Uppföljning av del av internkontroll 2024 för Direktionen i Dalslands miljö- och energiförbund

Direktionens beslut

Direktionen godkänner redovisad internkontroll 2024.

Bakgrund

Direktionen fastställde internkontrollplan för 2024,
2023-11-23 § 48.

Redovisning av uppföljning

Internkontroll avseende riskfaktorn; *Styrdokument (risk för inaktuella dokument)* har utförts. Nedanstående styrdokument har kontrollerats och analyserats enligt tabell nedan:

Styrdokument	Analys/bedömning
Förbundsordning	Delar behöver revideras, bl.a. på grund av revideringen av nämndens reglemente
Direktionens arbetsordning	Behov av översyn/revidering
Delegationsordning	Behöver revideras/ses över, bl.a. för tydliggörande samt hänvisningar till rätt lagrum.
Reglemente för ekonomiska transaktioner	Avstämning bör ske med Melleruds ekonomienhet
Riktlinjer vid direktupphandling	Inget behov av revidering
Övergripande verksamhetsmål	Inget behov av revidering

Återstående internkontroll enligt internkontrollplan 2024 kommer att redovisas på direktionens sammanträde i april 2025.

Beredning:

Presidium 2024-11-11
Förbundschefens förslag till beslut

Beslutsgång:

Ordföranden Per-Erik Norlin (S) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.

--	--



Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEF § 39

Dnr 2024/1804.ADM

Internkontrollplan 2025 för Direktionen i Dalslands miljö- och energiförbund (DMEF)

Direktionens beslut

Direktionen fastställer föreslagen internkontrollplan för 2025

Bakgrund

Risken analysen följer samma form som 2024 års internkontrollplan. Internkontrollplanen redovisar de åtgärder och kontroller som hitintills gjorts eller pågår (under 2022, 2023 och 2024) samt föreslår att åtgärder/kontroll sker av följande 2025:

- Uppföljning av avtalstrohet
- Brister vid upphandlingar

Beredning:

Presidium 2024-11-11

Förbundschefens förslag till beslut

Beslutsgång:

Ordföranden Per-Erik Norlin (S) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.



Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEN § 40

Dnr

Ekonomi-, styr- och målprocess för Dalslands miljö- och energiförbund 2025

Direktionen fastställer upprättat förslag till ekonomi-, styr- och målprocess för Dalslands miljö- och energiförbund 2025.

Bakgrund

Föreslagen ekonomi-, styr- och målprocess utgör vägledning för planering, beslut och uppföljning under året avseende förbundets verksamhet. Härigenom tydliggörs också behovet av samverkan mellan kommunerna, miljö- och energinämnden och direktionen.

Avseende miljönämndens sammanträdesdagar kommer justeringar att göras med anledning av färdigställande av bokslutet 2024.

Beredning:

Presidium 2024-11-11

Dalslands miljö- och energinämnd 2024-05-02, § 39

Beslutsgång:

Ordföranden Per-Erik Norlin (S) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.





Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEF § 41

Dnr 2024/1728.MIS

Verksamhetsplan för miljö- och energistrategiska insatser 2025

Direktionens beslut

Direktionen för Dalslands miljö- och energiförbund fastställer bilagda förslag till miljö- och energistrategiska insatser 2025.

Bakgrund och ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands miljö- och energiförbund ska enligt förbundsordningen styra inriktningen av förbundets miljö- och energistrategiska arbete. Inriktningen ska ske i nära samverkan med medlemskommunerna.

FN:s hållbarhetsmål Agenda 2030 samt nationella, regionala och lokala mål är vägledande för valet av insatser i VP 2025. Valet av insatser i verksamhetsplanen har därefter primärt prioriterats utifrån politiska ställningstaganden hos ägarkommunerna men även insatser som härrör från lagkrav, insatser som härrör från dialoger mellan ägarkommunerna och förbundet och insatser som förbundet genom sin omvärldsbevakning bedömt som angelägna 2025 föreslås ingå.

Sammanställningen över föreslagna insatser i det miljö- och energistrategiska arbetet 2025 framgår av bilaga. I bilagans tabell 1, sid. 5-11, kolumnen *styrdokument eller motsvarande*, framgår kopplingen mellan politiska ställningstaganden och respektive insats. De insatser som bedöms som nya i relation till 2024 har markerats som; *Ny* i kolumnen *Ny 2025*.

Diskussion och frågeställningar följde. Direktionen gavs fördjupad information om de insatser som är nya avseende 2025.

Direktionen vill framgent ha mer fördjupad politisk dialog kring vilka insatser som ska prioriteras. Behöver också ske en dialog/förankringsprocess för respektive medlemskommun. Man ser det som svårt att värdera de olika insatserna så som de redovisas i VP:n.



Sammanträdesdatum
2024-11-21

Forts § 41

Direktionen ser positivt på insatsen kring ett dialogforum för politiken och ser inledningsvis ett behov av att en sådan dialog sker både kommunvis och i en samverkansform mellan kommunerna.

Förbundschefen och förbundets strateger kommer ha dialog med kommunledningarna kring hur ett dialogforum för politiken bör utformas.

Direktionen lyfte behovet av att diskutera mål som antagits och som kan upplevas svåra att nå.

Beredning:

Presidium 2024-11-11
Förbundschefens förslag till beslut

Beslutsgång:

Ordföranden Per-Erik Norlin (S) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.



Sammanträdesdatum
2024-11-21

DMEF § 42

Information- och diskussionsärenden

Förbundschefen informerade om att en artikel i media fått negativa återverkningar för miljö- och energikontoret. Diskussion fördes kring detta.

Förbundschefen informerade om status kring ärendet med förorenade avfallsmassor.

Förbundschefen informerade i övrigt om att kontorets olika arbetsgrupper fungerar väl.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 20 pages before this page
Dokumentet inneholder 20 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 20 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 20 sider før denne side

Detta dokument innehåller 20 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende