

Bilaga 4**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2021**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1200 kr/timme till 1230 kr/timme.

Underlag för beräkningen redovisas nedan.

Nämnden har tidigare följt kalkylmodellen från Sveriges kommuner och landsting (SKL) som fördelar tillsynens kostnader på samtliga tillsynstimmar. I den senaste rekommendationen räknas det med ett intervall om 700 – 1300 tillsynstimmar per inspektör/år med 1000 timmar som intervallets mittvärde. Uppföljning av nämndens tidsåtgång visar att tillsynstiden är cirka 1000 timmar per årsarbetare. Dessa timmar omfattar då tid som utförs direkt mot verksamhetsutövarna och som kan debiteras. Här ingår också tid som är tillsyn men som inte får debiteras, t.ex. remisser och obefogade klagomål.

Kalkyl miljöbalkstaxa 2021

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	652 000	652
Lokalkostnad	72 000	72
Administration OH	181 000	181
Övrigt enligt spec.	325 000	325
Summa	1 230 000	1 230

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl. sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2020 uppräknad med lönekostnadsökningen om 2,0 % för år 2021).

I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 652 000 kr/år.

Lokalkostnad:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen. Här delas de totala lokalkostnaderna med antal årsarbetare exkl. vikarier.

Administration OH:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen utom FC/administration

Här ingår allmänna overheadkostnader såsom förvaltningsledning och nämnd, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal, registratur, arkiv och kommunikation) och gemensamma kostnader exkl. lokalkostnader.

De totala OH kostnaderna för 2021 om 40 600 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 224 årsarbetare)

Specifikation av OH kostnader, kr:

Förvaltningsledning

inkl. nämnd	6 500 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	22 600 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	11 500 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	40 600 000	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2021.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Miljöövervakning	85 000	85
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	161 000	161
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	54 000	54
Utbildning och konferenser	13 000	13
Övrigt	12 000	12
Summa	325 000	325

Miljöövervakning:

Här ingår en beräknad andel av tillsynens kostnad för miljöövervakning. Bedömning grundas på tidsregistrering samt driftkostnader för tillsynsrelevant arbete.

Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare på tillsynsavdelningarna)

Här ingår den del av kostnaden för chefer och sekreterare som rör tillsyn. Kostnaderna består av löner i 2020 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen för år 2021 (2,0 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 11 372 000 kr fördelas på 70,6 årsarbetare.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2020 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 789 000 kr delat på 70,6 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2020 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 926 000 kr delat på 70,6 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 852 000 kr delat på 70,6 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2021.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2021.