

Bilaga 4**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2023**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1260 kr/timme till 1300 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 2023

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	670 000	670
Lokalkostnad	72 000	72
Administration OH	228 000	228
Övrigt enligt spec.	330 000	330
Summa	1 300 000	1 300

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl. sociala avgifter och semesterersättning (tillsynspersonalens snittlön uppräknad med planerad lönekostnadsökning om 2,0 % för år 2023).

I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 670 000 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, kommunikation, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal, arkiv och registratur) och gemensamma kostnader exkl. lokalkostnader.

Tillsynens OH kostnaderna för 2023 delas med antal årsarbetare.

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2023.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	157 000	157
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	48 000	48
Utbildning och konferenser	16 000	16
Miljöövervakning	95 000	95
Övrigt	14 000	14
Summa	330 000	330

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 inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen för år 2023 (2,0 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 11 214 000 kr fördelas på 71,4 årsarbetare inom miljöbalkstillsynen.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2022 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 414 000 kr delat på 71,4 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2022 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 1 096 000 kr delat på 71,4 årsarbetare.

Miljöövervakning:

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

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 1 015 000 kr delat på 71,4 årsarbetare inom miljöbalkstillsynen.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2023.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2023.