

Bilaga 4**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2024**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1300 kr/timme till 1410 kr/timme.

Underlag för beräkningen redovisas nedan.

Nämnden har tidigare följt kalkylmodellen från Sveriges kommuner och regioner (SKR) 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 intervallens 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	738 000	738
Lokalkostnad	73 000	73
Administration OH	243 000	243
Övrigt enligt spec.	356 000	356
Summa	1 410 000	1 410

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl. sociala avgifter och semesterersättning (medianlön år 2022 uppräknad med lönekostnadsökningen om 4,1 % för år 2023 och 3,3 % för år 2024). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även administratörer som utför tillsyn och detta höjer medianlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 738 000 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, utveckling, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal, arkiv och registratur) och gemensamma kostnader exkl. lokalkostnader.
Tillsynens OH kostnaderna för 2024 delas med antal årsarbetare.
Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2024.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, administratörer)	182 000	182
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	52 000	52
Utbildning och konferenser	14 000	14
Miljöövervakning	95 000	95
Övrigt	11 000	11
Summa	354 000	354

Kostnad för övrig personal (chefer, administratörer på tillsynsavdelningarna)

Här ingår den del av kostnaden för chefer och administratörer som rör tillsyn. Kostnaderna består av löner i 2022 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med 4,1 % för 2023 och den antagna lönekostnadsökningen för år 2024 (3,3 %). Dessutom tillkommer chefernas och administratörernas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 13 949 000 kr fördelas på 76,8 årsarbetare.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2022 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 973 000 kr delat på 76,8 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2023 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 1 104 000 kr delat på 76,8 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. 842 000 kr delat på 76,8 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2024.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2024.