

Bilaga 3**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2022**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1230 kr/timme till 1260 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 2022

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	665 000	665
Lokalkostnad	72 000	72
Administration OH	183 000	183
Övrigt enligt spec.	340 000	340
Summa	1 260 000	1 260

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl. sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2020 uppräknad med lönekostnadsökningen om 2,0 % för år 2021 och 2,0 % för år 2022). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 665 000 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.

De totala OH kostnaderna för 2022 delas med antal anställda exkl. FC, nämnd och administration.

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2022.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	166 000	166
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	51 000	51
Utbildning och konferenser	14 000	14
Miljöövervakning	95 000	95
Övrigt	14 000	14
Summa	340 000	340

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 2,0 % för 2021 och den antagna lönekostnadsökningen för år 2022 (2,0 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 11 446 000 kr fördelas på 69,1 årsarbetare.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2021 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 517 000 kr delat på 69,1 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2021 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 986 000 kr delat på 69,1 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. 989 000 kr delat på 69,1 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2022.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2022.