

Bilaga 8**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2025**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1410 kr/timme till 1450 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 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 2024

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	743 000	743
Lokalkostnad	75 000	75
Administration OH	242 000	242
Övrigt enligt spec.	390 000	390
Summa	1 450 000	1 450

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl. sociala avgifter och semesterersättning (medianlön år 2023 uppräknad med lönekostnadsökningen om 3,3 % för år 2024 och 3,0 % för år 2025). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även administratörer som utför tillsyn och detta höjer medianlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 743 000 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 2025 delas med antal årsarbetare.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, administratörer)	209 000	209
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	53 000	53
Utbildning och konferenser	13 000	13
Miljöövervakning	95 000	95
Övrigt	20 000	20
Summa	390 000	390

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 2023 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med 3,3 % för 2024 och en antagen lönekostnadsökning för år 2025 med 3,0 %. Dessutom tillkommer chefernas och administratörernas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 15 558 000 kr fördelas på 74,4 årsarbetare.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2024 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 938 000 kr delat på 74,4 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2024 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 925 000 kr delat på 74,4 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. 1 517 000 kr delat på 74,4 årsarbetare.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2025.