

Bilaga 6**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2014**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 980 kr/timme till 1020 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 2013

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	547 000	547
Lokalkostnad	61 000	61
Administration OH	153 000	153
Övrigt enligt spec.	266 000	266
Summa	1 027 000	1 027

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2013 om 31 000 kr uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,2 % för år 2014). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 547.000 kr/år.

Lokalkostnad:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen. Här delas de totala lokalkostnaderna (1.192.000 kr) med antal anställda exkl. vikarier (197).

Administration OH:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen utom
FC/administration

Här ingår allmänna overheadkostnader såsom förvaltningsledning,
verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal,
registratur, arkiv och kommunikation) och gemensamma kostnader
exkl. lokalkostnader. De totala OH kostnaderna för 2013 om 27 750
000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs.179)

Specifikation av OH kostnader:

Förvaltningsledning	3 897 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	16 953 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	6 900 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	27 750 000	

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Miljöövervakning	47 000	47
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	156 000	156
Kontorskostnad	42 000	42
Utbildning	7 000	7
Övrigt	14 000	14
Summa	266 000	266

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 2013 års lönenivå inkl.
semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna
lönekostnadsökningen om 2,2 %. Dessutom tillkommer chefernas och
sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna.
Kostnaderna om 9 005 000 kr fördelas på 57,35 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster
inkl. IT, utrustning och material) för 2013 på antal tillsynspersonal,
dvs. 2 543 000 kr delat på 59,85 årsarbetare inkl sekreterare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2013 för tillsynspersonal delat med antal
årsarbetare, dvs. 411 000 kr delat på 59,85 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 863 000 kr delat på 59,85 årsarbetare.

I revideringen för taxan som ska träda ikraft 1 januari 2014 föreslår miljöförvaltningen en avrundning av taxan enligt miljöbalken från kalkylerade 1027 kr till 1020 kr.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2014.