

Bilaga 6**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2015**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1020 kr/timme till 1050 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 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 2015

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	559 000	559
Lokalkostnad	62 000	62
Administration OH	161 000	161
Övrigt enligt spec.	268 000	268
Summa	1 050 000	1 050

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2014 om 31 400 kr uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,2 % för år 2015). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 559.000 kr/år.

Lokalkostnad:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen. Här delas de totala lokalkostnaderna (12.772.000 kr) med antal anställda exkl. vikarier (206).

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 2015 om 29 785 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs.185)

Specifikation av OH kostnader:

Förvaltningsledning	4 085 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	17 300 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	8 400 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	29 785 000	

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Miljöövervakning	49 000	49
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	147 000	147
Kontorskostnad	47 000	47
Utbildning och konferenser	10 000	10
Övrigt	15 000	15
Summa	268 000	268

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 2014 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 8 220 000 kr fördelas på 56 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2014 på antal tillsynspersonal, dvs. 2 632 000 kr delat på 56 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2014 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 560 000 kr delat på 56 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 840 000 kr delat på 56 årsarbetare.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2015.