

Bilaga 6**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2016**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1050 kr/timme till 1080 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 2016

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	567 000	567
Lokalkostnad	62 000	62
Administration OH	165 000	165
Övrigt enligt spec.	286 000	286
Summa	1 080 000	1 080

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2014 om 31 200 kr uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,0 % för år 2015 samt 2,2 % för år 2016). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 567.000 kr/år.

Lokalkostnad:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen. Här delas de totala lokalkostnaderna (13.268.000 kr) med antal anställda exkl. vikarier (214).

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 2016 om 32 185 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs.195)

Specifikation av OH kostnader:

Förvaltningsledning	5 185 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	19 600 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	7 400 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	32 185 000	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2016.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Miljöövervakning	50 000	50
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	153 000	153
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	58 000	58
Utbildning och konferenser	12 000	12
Övrigt	13 000	13
Summa	286 000	286

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 för 2015 och 2016. Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 9 105 000 kr fördelas på 59,5 årsarbetare.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2015 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 459 000 kr delat på 59,5 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2015 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 737 000 kr delat på 59,5 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 753 000 kr delat på 59,5 årsarbetare.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2016.