

Bilaga 6**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2017**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1080 kr/timme till 1110 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 2017

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	590 000	590
Lokalkostnad	62 000	62
Administration OH	158 000	158
Övrigt enligt spec.	300 000	300
Summa	1 110 000	1 110

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2016 om 32 850 kr uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,2 % för år 2017).

I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 590 000 kr/år.

Lokalkostnad:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen. Här delas de totala lokalkostnaderna (13 640 000 kr) med antal årsarbetare exkl. vikarier (220).

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 2017 om 32 600 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 206)

Specifikation av OH kostnader:

Förvaltningsledning	5 544 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	19 656 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	7 400 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	32 600 000	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2017.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Miljöövervakning	50 000	50
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	155 000	155
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	66 000	66
Utbildning och konferenser	13 000	13
Övrigt	16 000	16
Summa	300 000	300

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 2016 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen för 2017. Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 9 300 000 kr fördelas på 60 årsarbetare.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2016 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 960 000 kr delat på 60 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2016 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 780 000 kr delat på 60 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 960 000 kr delat på 60 årsarbetare.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2017.