

Bilaga 4**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2018**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1110 kr/timme till 1130 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, överklaganden och obefogade klagomål.

Kalkyl miljöbalkstaxa 2018

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	598 000	598
Lokalkostnad	56 000	56
Administration OH	160 000	160
Övrigt enligt spec.	316 000	316
Summa	1 110 000	1 130

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2016 om 32 900 kr uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 4 % för år 2017 samt 2,2 % för år 2018).

I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 598 000 kr/år.

Lokalkostnad:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen. Här delas de totala lokalkostnaderna (13 384 000 kr) med antal årsarbetare exkl. vikarier (239).

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 2018 om 34 400 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 215)

Specifikation av OH kostnader:

Förvaltningsledning	5 300 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	21 700 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	7 400 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	34 400 000	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2018.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Miljöövervakning	68 000	68
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	163 000	163
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	60 000	60
Utbildning och konferenser	12 000	12
Övrigt	13 000	13
Summa	316 000	316

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 år 2017 och år 2018. Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 10 400 000 kr fördelas på 63,7 årsarbetare.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2017 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 820 000 kr delat på 63,7 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2017 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 764 000 kr delat på 63,7 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 828 000 kr delat på 63,7 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2018.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2018.