

**Bilaga 4****Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2020**

---

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1180 kr/timme till 1200 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 2020**

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	632 000	632
Lokalkostnad	72 000	72
Administration OH	178 000	178
Övrigt enligt spec.	318 000	318
<b>Summa</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200</b>

**Personalkostnader:**

Här avses den direkta lönekostnaden inkl. sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2019 uppräknad med lönekostnadsökningen om 2,2 % för år 2020).

I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 632 000 kr/år.

**Lokalkostnad:**

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen. Här delas de totala lokalkostnaderna med antal årsarbetare exkl. vikarier.

**Administration OH:**

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen utom FC/administration

Här ingår allmänna overheadkostnader såsom förvaltningsledning och nämnd, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal, registratur, arkiv och kommunikation) och gemensamma kostnader exkl. lokalkostnader.

De totala OH kostnaderna för 2020 om 38 600 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 217 årsarbetare)

Specifikation av OH kostnader, kr:

Förvaltningsledning		
inkl. nämnd	5 600 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	22 100 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	10 900 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
<b>Summa</b>	<b>38 600 000</b>	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2020.

**Övrigt enligt specifikationen:**

<u>Specifikation av övriga kostnader</u>	<u>Kr/år</u>	<u>Kr/timme</u>
Miljöövervakning	80 000	80
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	162 000	162
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	51 000	51
Utbildning och konferenser	13 000	13
Övrigt	12 000	12
<b>Summa</b>	<b>318 000</b>	<b>318</b>

*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 2019 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen för år 2019 (2,2 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 11 060 000 kr fördelas på 68 årsarbetare.

*Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser*

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2019 på antal tillsynspersonal, dvs. 3 450 000 kr delat på 68 årsarbetare.

*Utbildning och konferenser*

Utbildningskostnader för 2019 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 906 000 kr delat på 68 årsarbetare.

*Övrigt*

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 850 000 kr delat på 68 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2020.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2020.