

Bilaga 5**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt miljöbalken från och med den 1 januari 2019**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1130 kr/timme till 1180 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 2018

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	618 000	618
Lokalkostnad	70 000	70
Administration OH	164 000	164
Övrigt enligt spec.	328 000	328
Summa	1 180 000	1 180

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl. sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2017 uppräknad med lönekostnadsökningen om 2,8 % för år 2018 samt 2,2 % för år 2019). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 618 000 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,
verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal,
registratur, arkiv och kommunikation) och gemensamma kostnader
exkl. lokalkostnader.

De totala OH kostnaderna för 2019 om 36 700 000 kr delas med antal
anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 224)

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	9 700 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	36 700 000	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2019.

Övrigt enligt specifikationen:

Specifikation av övriga kostnader	Kr/åa	Kr/timme
Miljöövervakning	70 000	70
Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare)	167 000	167
Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser	65 000	65
Utbildning och konferenser	14 000	14
Övrigt	12 000	12
Summa	328 000	328

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 2018 års lönenivå inkl.
semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna
lönekostnadsökningen för år 2019. Dessutom tillkommer chefernas och
sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna.
Kostnaderna om 10 700 000 kr fördelas på 63,9 årsarbetare.

Kontorskostnader/konsultkostnader/analyser

Här fördelas tillsynsavdelningarnas kontorskostnader (diverse tjänster
inkl. IT, utrustning och material) för 2018 på antal tillsynspersonal,
dvs. 4 150 000 kr delat på 63,9 årsarbetare.

Utbildning och konferenser

Utbildningskostnader för 2018 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 890 000 kr delat på 63,9 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 790 000 kr delat på 63,9 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2019.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2019.