

Bilaga 5**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2018**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1310 kr/timme till 1340 kr/timme. Underlag för beräkningen redovisas nedan.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) räknar med 1000 kontrolltimmar inkl. restid per inspektör och år. Mätning av tiden har visat att den tid som faktiskt går åt för att producera årlig kontrolltid om 800 timmar uppgår till 1000 timmar pga. att kontrollen kräver restid. Restiden betraktas då inte som kontrolltid som specifikt kan debiteras verksamhetsutövarna. Därför inkluderas restiden i beräkningen av timtaxa och årskostnaderna fördelas på 800 timmar.

Kalkyl livsmedelskontrollens taxa 2018

Antal timmar att fördela kostnaden per år: 800 timmar exkl. restid

	<u>Kr /åa</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	586 000	733
Lokalkostnad	56 000	70
Administration OH	160 000	200
Övrigt enligt spec.	270 000	337
Summa	1 072 000	1 340

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön 2016 om 32 600 uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,8 % för år 2017 och 2,2 % för år 2018).

I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten och veterinärer som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 586 000 kr/år som delas med 800 enligt principen ovan för att få kostnad per timme.

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 administration

Här ingår allmänna overheadkostnader såsom förvaltningsledning, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal, registratur, arkiv och kommunikation) och gemensamma kostnader ex lokalkostnader. De totala OH kostnader för 2018 om 34 400 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 215)

Specifikation av OH kostnader, kr:

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 specifikation:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/år	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter)	172 000	215
Kontorskostnad	32 000	40
Utbildning	16 000	20
Övrigt (inkl. analyser, prover mm)	50 000	62
Summa	270 000	337

Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare på tillsynsavdelningarna)

Här ingår kostnaden för chefer och assistenter. 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 8 423 000 kr delat på 49 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrusning och material) för 2017 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 580 000 kr delat med 49 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2017 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 800 000 kr delat 49 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 2 435 000 kr delat med 49 årsarbetare.

