

Bilaga 5**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2024**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1600 kr/timme till 1720 kr/timme. Underlag för beräkningen redovisas nedan.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) 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 2024

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

	<u>Kr /åa</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	734 000	918
Lokalkostnad	73 000	91
Administration OH	220 000	275
Övrigt enligt spec.	349 000	436
Summa	1 376 000	1 720

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (medianlönen för 2022 uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 4,1 % för år 2023 och 3,3 % för 2024). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten och veterinärer som utför tillsyn och detta höjer medianlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 734 000 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 med antal årsarbetare exkl. vikarier.

Administration OH:

Fördelas på samtliga anställda på miljöförvaltningen utom administration. Här ingår allmänna overheadkostnader såsom förvaltningsledning och nämnd, kommunikation, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, HR, arkiv och registratur) och gemensamma kostnader ex lokalkostnader.

Tillsynens OH kostnader för 2024 delas med antal årsarbetare.

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2024.

Övrigt enligt specifikation:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, administratörer)	260 000	325
Kontorskostnad	31 000	39
Utbildning	16 000	20
Övrigt (inkl. analyser, prover mm)	41 000	51
Summa	348 000	435

Kostnad för övrig personal (chefer, administratörer på tillsynsavdelningarna)

Här ingår kostnaden för chefer och administratörer som rör livsmedelskontroll. Kostnaderna består av löner inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen för år 2024 (3,3 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 11 703 000 kr delat på 45 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2023 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 400 000 kr delat med 45 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2023 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 710 000 kr delat 45 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 1 858 000 kr delat med 45 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2024.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2024.