

Bilaga 6**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2019**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1340 kr/timme till 1390 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	613 000	766
Lokalkostnad	70 000	87
Administration OH	164 000	205
Övrigt enligt spec.	265 000	332
Summa	1 112 000	1 390

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2017 uppräknad med lönekostnadsökning om 2,8 % för år 2018 och 2,2 % för år 2019). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten och veterinärer som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 613 000 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, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal, registratur, arkiv och kommunikation) och gemensamma kostnader ex lokalkostnader. De totala OH kostnader för 2019 om 36 700 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 224)

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	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 specifikation:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter)	170 000	213
Kontorskostnad	30 000	38
Utbildning	12 000	15
Övrigt (inkl. analyser, prover mm)	53 000	66
Summa	265 000	332

Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare på tillsynsavdelningarna)

Här ingår kostnaden för chefer och assistenter. 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 8 660 000 kr delat på 51 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrusning och material) för 2018 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 550 000 kr delat med 51 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2018 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 600 000 kr delat 51 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 2 720 000 kr delat med 51 årsarbetare.