

Bilaga 7**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2014**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1170 kr/timme till 1210 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 2014

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

	<u>Kr /åa</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	539 000	674
Lokalkostnad	61 000	76
Administration OH	153 000	191
Övrigt enligt spec.	217 000	272
Summa	970 000	1 213

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön 2013 om 30 300 uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,2 % för år 2014). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något.

Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 539 000 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 (1 192 000 kr) med antal anställda exkl. vikarier (197).

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 2013 om 27 750 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs.181)

Specifikation av OH kostnader, kr:

Förvaltningsledning	3 897 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	16 953 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	6 900 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	27 750 000	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2014.

Övrigt enligt spec.:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/år	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter)	135 000	169
Kontorskostnad	35 000	44
Utbildning	15 000	19
Övrigt	32 000	40
Summa	217 000	272

Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare på tillsynsavdelningarna)

Här ingår kostnaden för chefer och assistenter. Kostnaderna består av löner i 2013 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen om 2,2%. Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 6 500 000 kr delat på 48 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrusning och material) för 2013 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 668 000 kr delat med 48 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2013 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 700 000 kr delat 48 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 1 550 000 kr delat med 48 årsarbetare.

Vid revideringen av taxan som trädde i kraft den 1 januari 2013 avrundade miljöförvaltningen livsmedelskontrollens taxa nedåt med 5 kr (dvs. från beräknade 1175 kr till 1170 kr). I revideringen för taxan som ska träda ikraft 1 januari 2014 föreslår miljöförvaltningen en avrundning av taxan enligt livsmedels- och foderlagstiftning från kalkylerade 1213 kr till 1210 kr.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2014.