

Bilaga 7**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2017**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1280 kr/timme till 1310 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 2017

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

	<u>Kr /åa</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	565 000	706
Lokalkostnad	62 000	78
Administration OH	158 000	198
Övrigt enligt spec.	262 000	328
Summa	1 047 000	1 310

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön 2016 om 32 300 uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,2 % för år 2017).

I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten och veterinärer som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något.

Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 565 000 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 (13 640 000 kr) med antal årsarbetare exkl. vikarier (220).

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 2017 om 32 600 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 206)

Specifikation av OH kostnader, kr:

Förvaltningsledning	5 544 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	19 656 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	7 400 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	32 600 000	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2017.

Övrigt enligt spec.:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/år	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter)	171 000	214
Kontorskostnad	34 000	43
Utbildning	13 000	16
Övrigt (inkl. analyser, prover mm)	44 000	55
Summa	262 000	328

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 om 2,2 % för år 2017. Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 8 208 000 kr delat på 48 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrusning och material) för 2016 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 632 000 kr delat med 48 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2016 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 610 000 kr delat 48 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 2 112 000 kr delat med 48 årsarbetare.