

Bilaga 5**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2021**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1430 kr/timme till 1470 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 2021

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

	<u>Kr /år</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	642 000	803
Lokalkostnad	72 000	90
Administration OH	181 000	226
Övrigt enligt spec.	281 000	351
Summa	1 176 000	1 470

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2020 uppräknad med lönekostnadsökning om 2,0 % för år 2021).

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

Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 642 000 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, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, personal, registratur, arkiv och kommunikation) och gemensamma kostnader ex lokalkostnader.

De totala OH kostnader för 2021 om 40 600 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 224 årsarbetare)

Specifikation av OH kostnader, kr:

Förvaltningsledning		
inkl. nämnd	6 500 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	22 600 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	11 500 000	(gemensamma IT- och personalkostnader etc.)
Summa	40 600 000	

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2021.

Övrigt enligt specifikation:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter)	193 000	241
Kontorskostnad	33 000	41
Utbildning	13 000	16
Övrigt (inkl. analyser, prover mm)	42 000	53
Summa	281 000	351

Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare på tillsynsavdelningarna)

Här ingår kostnaden för chefer och assistenter. Kostnaderna består av löner i 2020 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen för år 2021 (2,0 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 9 245 000 kr delat på 48 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrusning och material) för 2020 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 575 000 kr delat med 48 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2020 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 640 000 kr delat 48 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 2 035 000 kr delat med 48 årsarbetare.