



## **Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2013**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1130 kr/timme till 1170 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 årskostnader fördelas på 800 timmar.

### **Kalkyl livsmedelskontrollens taxa 2013**

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

	<u>Kr /åa</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	528 000	660
Lokalkostnad	61 000	76
Administration OH	144 000	180
Övrigt enligt spec.	207 000	259
<b>Summa</b>	<b>940 000</b>	<b>1175</b>

#### **Personalkostnader:**

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön 2011 om 30.000 uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,5 %). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något.

Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 528.000 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 lokalkostnader (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 2012 om 25.865.000 kr delas med antal anställda exkl. administration (dvs.179)

Specifikation av OH kostnader, kr:

Förvaltningsledning	3 200 000	(Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm)
Verksamhetsstöd	16 455 000	(exkl. kostnader för e-tjänster)
Gemensamt ex lokaler	6 210 000	(gemensamma IT kostnader/personalkostnader etc.)
<b>Summa</b>	<b>25 865 000</b>	

#### Övrigt enligt spec.:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter)	119 500	149
Kontorskostnad	33 000	41
Utbildning	24 000	30
Övrigt	31 000	39
<b>Summa</b>	<b>207 500</b>	<b>259</b>

#### *Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare på tillsynsavdelningarna)*

Här ingår kostnaden för chefer och assistenter. Kostnaderna består av löner i 2011 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen om 2,5%. Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 5.500.000 kr delat på 46 årsarbetare.

#### *Kontorskostnad*

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster, utrusning och material) för 2012 på antal tillsynspersonal, dvs. 1.475.000 kr delat med 46 årsarbetare.

#### *Utbildning*

Utbildningskostnader för 2012 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 1.100.000 kr delat 46 årsarbetare.

#### *Övrigt*

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 1 450 000 kr delat med 46 årsarbetare.

Vid revideringen av taxan som trädde i kraft 1 januari 2011 avrundade Miljöförvaltningen livsmedelskontrollens taxa neråt med 10 kr (dvs. från beräknade 1110 kr till 1100 kr). Taxan som trädde i kraft 1 januari 2012 justerades med en uppräkning i förhållande till en bedömd ökning av konsumentprisindex.

I revideringen för taxan som ska träda ikraft 1 januari 2013 föreslår Miljöförvaltningen en avrundning av taxan enligt livsmedels- och foderlagstiftning från kalkylerade 1175 kr till 1170 kr.