

Bilaga 5**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2020**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1390 kr/timme till 1430 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 2020

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

| | <u>Kr /åa</u> | <u>Kr/timme</u> |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| Personalkostnad tillsynspersonal | 623 000 | 779 |
| Lokalkostnad | 72 000 | 90 |
| Administration OH | 178 000 | 222 |
| Övrigt enligt spec. | 271 000 | 339 |
| Summa | 1 144 000 | 1 430 |

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2019 uppräknad med lönekostnadsökning om 2,2 % för år 2020).

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

Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 623 000 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 2020 om 38 600 000 kr delas med antal anställda exkl. FC och administration (dvs. ca 217 årsarbetare)

Specifikation av OH kostnader, kr:

| | | |
|----------------------|-------------------|---|
| Förvaltningsledning | | |
| inkl. nämnd | 5 600 000 | (Exkl. medlemskap i Kustvårdsförbund mm) |
| Verksamhetsstöd | 22 100 000 | (exkl. kostnader för e-tjänster) |
| Gemensamt ex lokaler | 10 900 000 | (gemensamma IT- och personalkostnader etc.) |
| Summa | 38 600 000 | |

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2020.

Övrigt enligt specifikation:

| <u>Specifikation av övriga kostnader, kr</u> | <u>Kr/åa</u> | <u>Kr/timme</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter) | 182 000 | 228 |
| Kontorskostnad | 35 000 | 44 |
| Utbildning | 12 000 | 15 |
| Övrigt (inkl. analyser, prover mm) | 42 000 | 52 |
| Summa | 271 000 | 339 |

Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare på tillsynsavdelningarna)

Här ingår kostnaden för chefer och assistenter. Kostnaderna består av löner i 2019 års lönenivå inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med den antagna lönekostnadsökningen för år 2019 (2,2 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 8 938 000 kr delat på 49 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrusning och material) för 2019 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 770 000 kr delat med 49 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2019 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 600 000 kr delat 49 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 2 135 000 kr delat med 49 årsarbetare.

