

Bilaga 4**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2022**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1470 kr/timme till 1510 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 2022

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

	<u>Kr /åa</u>	<u>Kr/timme</u>
Personalkostnad tillsynspersonal	658 000	822
Lokalkostnad	72 000	90
Administration OH	183 000	229
Övrigt enligt spec.	295 000	369
Summa	1 208 000	1 510

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön år 2020 uppräknad med lönekostnadsökning om 2,0 % för år 2021 och 2,0 % för år 2022). I tillsynspersonal inräknas inspektörer samt även intendenten och veterinärer som utför tillsyn och detta höjer snittlönen något. Personalkostnad för en tillsynsarbetare beräknas till 658 000 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, kommunikation, verksamhetsstöd (ekonomifunktion, juridik, IT-funktion, HR, arkiv och registratur) och gemensamma kostnader ex lokalkostnader.

De totala OH kostnader för 2022 delas med antal anställda exkl. FC, nämnd och administration.

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2022.

Övrigt enligt specifikation:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter)	207 000	259
Kontorskostnad	32 000	40
Utbildning	14 000	18
Övrigt (inkl. analyser, prover mm)	42 000	52
Summa	295 000	369

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 2,0 % för år 2021 samt med den antagna lönekostnadsökningen för år 2022 (2,0 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 9 399 000 kr delat på 45,5 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrusning och material) för 2021 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 522 000 kr delat med 45,5 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2021 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 650 000 kr delat 45,5 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 2 063 000 kr delat med 45,5 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2022.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2022.