

Bilaga 5**Timtaxa med underlag för beräkning av taxa enligt livsmedels- och foderlagstiftning från och med den 1 januari 2023**

I enlighet med självkostnadsprincipen föreslås timtaxan justeras från 1510 kr/timme till 1600 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 2023

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	228 000	285
Övrigt enligt spec.	322 000	403
Summa	1 280 000	1 600

Personalkostnader:

Här avses den direkta lönekostnaden inkl sociala avgifter och semesterersättning (snittlön uppräknad med den antagna lönekostnadsökningen om 2,0 % för år 2023).

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.

Tillsynens OH kostnader för 2023 delas med antal årsarbetare.

Det bör noteras att OH kostnaderna inte är indexuppräknade för 2023.

Övrigt enligt specifikation:

Specifikation av övriga kostnader, kr	Kr/åa	Kr/timme
Kostnad för övrig personal (chefer, assistenter)	235 000	293
Kontorskostnad	31 000	40
Utbildning	14 000	18
Övrigt (inkl. analyser, prover mm)	42 000	52
Summa	322 000	403

Kostnad för övrig personal (chefer, sekreterare på tillsynsavdelningarna)

Här ingår kostnaden för chefer och assistenter som rör livsmedelskontroll. Kostnaderna består av löner inkl. semesterersättning och sociala avgifter uppräknat med med den antagna lönekostnadsökningen för år 2023 (2,0 %). Dessutom tillkommer chefernas och sekreterarnas andel av OH kostnaderna och lokalkostnaderna. Kostnaderna om 10 556 000 kr delat på 45 årsarbetare.

Kontorskostnad

Här fördelas avdelningens kontorskostnader (diverse tjänster inkl. IT, utrustning och material) för 2022 på antal tillsynspersonal, dvs. 1 400 000 kr delat med 45 årsarbetare.

Utbildning

Utbildningskostnader för 2022 för tillsynspersonal delat med antal årsarbetare, dvs. 650 000 kr delat 45 årsarbetare.

Övrigt

Här ingår övriga tillsynskostnader såsom kostnader för fordon, resor, analyser, prover osv. delat med antal tillsynspersonal, dvs. 1 903 000 kr delat med 45 årsarbetare.

Det bör noteras att kostnaderna inte är indexuppräknade för 2023.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2023.