

## Factsheet: Welke kosten zijn er in de tarieven 2024 voor NVWA-werkzaamheden verwerkt?

Het berekenen van de tarieven gebeurt in twee stappen: de eerste stap is de inventarisatie van de kosten en productieve uren en berekening van de kostprijzen per uur, de tweede stap is het berekenen van de start-, kwartier-, en toeslagtarieven en/of stuktarieven per retributiecategorie. Onderstaande gaat over de eerste stap.

### Kosten

De onderstaande kosten zijn in de kosten voor werkzaamheden voor derden (inclusief kosten reistijd = werktijd en kleine slagers) opgenomen:

| Kostensoort                                            | Voorcalculatie 2024  |
|--------------------------------------------------------|----------------------|
| Apparaat ICT                                           | € 1.449.212          |
| Bijdrage aan Shared Service Organisatie's (o.a. DICTU) | € 18.653.127         |
| Eigen personeel                                        | € 84.841.988         |
| Immaterieel                                            | € 1.003.450          |
| Inhuur externen                                        | € 2.714.995          |
| Overige materiele afschrijvingskosten                  | € 406.133            |
| Overige materiele kosten                               | € 20.223.950         |
| Overige personele kosten                               | € 2.829.371          |
| Rentelasten                                            | € 50.173             |
| Dotaties voorzieningen                                 | € 0                  |
| Bijzondere lasten                                      | € 0                  |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>€ 132.172.399</b> |

### Productieve uren

Productieve uren zijn uren van medewerkers die uren verantwoorden op een of meer van de producten van de 24 categorieën (22 categorieën voor derden en 2 voor de overheid) van de NVWA. Dat zijn uren voor LNV, VWS en derden. De directies Keuren, Handhaven en Strategie hebben medewerkers die productieve uren maken. Managers en managementondersteuning zijn indirect en schrijven geen productieve uren. De medewerkers van de directie Interne Organisatie zijn indirect en schrijven geen productieve uren.

### Productiviteitsnorm

De productiviteitsnorm per fte voor 2024 is 1.322 uren per productieve medewerker. Een indicatie van de urenbesteding per fte staat in onderstaande tabel.

| Omschrijving                              |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Aantal doordeweekse werkdagen             | 262          |
| Af: doordeweekse feestdagen               | -5           |
| Werkbare dagen                            | 257          |
| Werkbare uren (7,2 x werkbare dagen)      | 1.850        |
| Af: vakantie uren (gemiddeld)             | -144         |
| Af: verlof uren (PAS, IKB, Speciaal)      | -145         |
| Bruto beschikbare uren                    | 1.561        |
| Af: ziekteverlof (...% van werkbare uren) | -93          |
| Netto beschikbare uren                    | 1.469        |
| Indirecte tijd                            | -147         |
| <b>Direct productieve uren</b>            | <b>1.322</b> |

Voor de berekening van de kostprijzen worden de productieve uren NVWA per categorie geïnventariseerd. Vervolgens worden kosten uit de begroting toegerekend aan 24 categorieën met als resultaat een kostprijs per categorie of worden kosten toegerekend aan Extern Geormerkte Budgetten (EGB's). De kosten van EGB's die niet worden toegerekend aan voormelde 24 categorieën hebben betrekking op uitbestede werkzaamheden of hebben betrekking op de bijdrage LNV en VWS voor juridische en beleidsmatige prijsaanpassingen. Uitbestede werkzaamheden voor derden betreft bijvoorbeeld de kosten van laboratoriumonderzoek voedselveiligheid. Deze werkzaamheden zijn uitbesteed aan het Wageningen Food Safety Research (WFSR). De kosten van EGB's worden 1 op 1 doorbelast aan LNV of VWS of worden rechtstreeks (dus niet via de kostprijs) toegerekend aan de retributietarieven.

De categorieën Toezicht en e-CertNL overheid zijn alleen bedoeld voor werkzaamheden voor LNV en VWS. Zo worden alle productieve uren van de divisie Juridische zaken, het Bureau Risicobeoordeling & onderzoek en de afdelingen Beleid, planvorming en instrumentontwikkeling, Communicatie en Politiek-bestuurlijke zaken door LNV en VWS betaald. Van de directie Handhaven worden alleen de uren van herinspecties, de uren van inspecties voor erkenning-verlening en – onderhoud en de voorbereidingsuren import en export fytosanitair doorbelast aan derden. Van de directie Keuren worden een groot gedeelte van de uren doorbelast aan derden.

Bij het inventariseren van de uren worden deze allereerst gesplitst in werkzaamheden voor derden (= retribueerbare werkzaamheden) en werkzaamheden voor LNV en VWS. De werkzaamheden voor LNV en VWS worden ingedeeld in de categorieën 'Toezicht' en 'Technisch beheer e-CertNL overheid'. De werkzaamheden voor derden worden vervolgens in 22 categorieën ingedeeld. Het inventariseren gebeurt door het aantal benodigde en beschikbare productieve uren voor retribueerbare werkzaamheden in iedere categorie te begroten. Het betreft hier uren van de volgende activiteiten: uitvoering, reistijd, niet specifiek toerekenbare voorbereidende administratietijd, accreditatie, bedrijvenbeheer, senior dierenarts interne ondersteuning, planning, technische administratie generiek, ontwikkeling en ondersteuning en of regie en expertise generiek en kalibreren thermometers.