

K.S. 2011. 976

ÖSTERÅKERS KOMMUN

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

6

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

2011-06-20

AU § 88

Dnr KS 2011/58-042

Utdrag: akten, KS

### **Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per maj 2011**

#### **Ärende**

Ekonomisk uppföljning per maj 2011 av Österåkers kommun.

#### **Tidigare beredning**

– Ekonomienheten redogör för ärendet i tjänsteutlåtande daterat 2011-06-17.

#### **Arbetsutskottets förslag**

#### **Kommunstyrelsen beslutar**

Budgetuppföljning per maj månad 2011, enligt ekonomienhetens tjänsteutlåtande daterat 2011-06-17, noteras.



Justerandes sign

ACF

Utdragsbestyrkande





2011-06-17 Dnr KS 2011/58- 042

Till Kommunstyrelsen

## Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per maj 2011

### Beslutsförslag

#### Kommunstyrelsen beslutar

- Föreliggande budgetuppföljning per maj månad 2011 noteras.

#### Bakgrund

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska ekonomienheten redovisa bokslutsprognos per 2011 12 31 för Österåkers kommun. Rutiner för månadsuppföljning har utvecklats och kvalitetssäkrats. Fokus ska läggas på en säkrare prognos och uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Resultatbudgeten för 2011 uppgår till 58 Mkr. Bokslutsprognosen per maj månad visar ett överskott om 37 Mkr jämfört med budget 2011. Detta förklaras av bättre tillväxt (BNP) i Sverige som i sin tur leder till högre skatteintäkter för kommuner och en positiv slutavräkning avseende 2010 samt högre intäkter för fastighetsavgifter.

#### Sammanfattning

Nämndernas bokslutsprognos (exkl. PS) pekar på en positiv avvikelse om 0,4 Mkr jämfört med vad som budgeterats. Bokslutsprognosen är oförändrad jämfört med den ekonomiska uppföljningen per april månad. Socialnämndens bokslutsprognos har försämrats med 350 tkr pga ökade kostnader för försörjningsstöd medan Samhällsbyggnadsnämnden har förbättrat sin prognos för samhällsbetalda resor med 350 tkr.

Socialnämnden har prognostiserats en positiv avvikelse med totalt 1,6 Mkr, då vårdkostnader avseende familjehemsplaceringar i både extern och intern regi beräknas att bli lägre än budgeten. Kostnader för snöröjning inom Samhällsbyggnadsnämnden beräknas att överstiga budgeten med ca 1 Mkr. Det finns en viss osäkerhet för Samhällsbyggnadsnämndens bokslutsprognos.

2011-06-17

Centrala poster prognostiseras en positiv avvikelse om 36,6 Mkr jämfört med budget. Det är i första hand skatteintäkter och utjämningsystem som visar överskott mot budgeten.

Text	Avvikelse mot budget	
	April	Maj
<b>Nämnd</b>		
KF	0	0
KS	0	0
KUN	0	0
VON	0	0
SBN	-1,6	-1,2
SN	2,0	1,6
<b>Summa nämnder</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
Centrala poster	31,6	36,6
Summa inkl. centrala poster	32,0	37,0
PS	0	0
<b>Summa kommunen</b>	<b>32</b>	<b>37</b>

Produktionsstyrelsen prognostiserar inte någon avvikelse jämfört med budgeten. Bokslutsprognosen är på samma nivå som den ekonomiska uppföljningen per april månad. Som framgår av nedanstående tabell visar skolverksamhet och äldreomsorg negativa avvikelser medan förskoleverksamhet och funktionshindrade pekar på positiva avvikelser.

De flesta förskolor och skolor prognostiserar med ett överskott och planerar även att hämta in delar av ett ev. underskott från 2010.

Resultatenheterna har avsatts totalt 3,8 % dels för gemensamma kostnader inkl. kostnader för behovsstyrd administration och dels för verksamhetsfond.

Verksamhet	Avvikelse mot budget	
	April	Maj
Förskolor	1,1	0,9
Skolor	-1,7	-2,1
Äldreomsorg	-2,6	-2,8
Funktionshindrade	2,4	2,0
Kultur & fritid	0	0
ESU	-0,5	-0,8
Måltid	0	0
Centrala poster	1,2	2,9
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2011-06-17

### Revidering av peng

Enligt KF:s beslut (§65, 2011-04-12) kommer pengarna för grundskola (F-9) att höjas fr.o.m. 2011 07 01. Kultur- och utbildningsförvaltningen har kommit fram till att 1,2 Mkr fördelas inom skolor och förskolor. Detta innebär att förskolan tilldelas 28 % (336 tkr) och skolan får 72 % (864 tkr). För övrigt kommer en del av kvalitetsmedel för förskolan tilldelas så att alla förskolor får 415 kr/barn med 3-5 år.

### Investering

Investeringsbudgeten för 2011 uppgår till 59,5 Mkr. Bokslutsprognosen pekar på ett underskott om ca 9,8 Mkr i förhållande till budgeten. Den negativa avvikelser avser i första hand investeringar i Åkersberga centrum som beräknas att överstiga budgeten. Detta förklaras dels av uppskjutande kostnader från 2010 och dels av nya kostnader som inte var kända i budgetsammanhang. Dessutom har SBF ytterligare fakturor avseende konstgräs, läktare Röllingby som inte har budgeterats.

På inkomstsidan har för markförsäljning och bostadsutveckling budgeterats 300 tkr. Bokslutsprognosen på inkomstsidan visar ett överskott knappt 11 Mkr. Inkomster som inte har budgeterats avser i första hand markförsäljning för Bolby (2,1 Mkr), Smedby (5,7 Mkr), bidrag från trafikverket avseende GC-väg Margretelund (2,5 Mkr). En del av inkomster avseende markförsäljning kommer att resultatföras senare under året.



Katarina Leinar  
Ekonomichef



Mohammed Khoban  
Chefsekonom

### Bilagor:

- 1- Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2011
- 2- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2011

EKONOMISKA UPPFÖLJNING T.O.M. MAJ MÅNAD

RESULTATBUDGET (TKR)	BUDGET 2011	PROGNOS 2011	AVVIKELSE MOT BUD.
KOMMUNFULLMÄKTIGE	120	520	400
KOMMUNSTYRELSEN	53 799	55 299	1 500
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	60 257	60 257	0
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	58 132	63 832	5 700
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	25 749	25 099	-650
SOCIALNÄMND	15 958	16 547	589
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>214 015</b>	<b>221 554</b>	<b>7 539</b>
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-7 910	-8 310	-400
KOMMUNSTYRELSEN	-115 539	-117 039	-1 500
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-949 699	-949 699	0
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-493 852	-499 552	-5 700
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-141 870	-142 463	-593
SOCIALNÄMND	-102 858	-101 797	1 061
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 811 728</b>	<b>-1 818 860</b>	<b>-7 132</b>
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-1 597 713</b>	<b>-1 597 306</b>	<b>407</b>
REGLERINGSPOST PENSIONER	-35 600	-35 600	0
AVSKRIVNING ENLIGT PLAN	-50 000	-46 000	4 000
KAPITALKOSTNAD	59 653	59 653	0
STATSBIDRAG, MAXTAXA	21 160	21 160	0
OFÖRUTSEDD VERKSAMHET	-10 000	-10 000	0
LOKALER	-3 000	-2 000	1 000
SÄRSKILDA INSATSER	-3 000	-3 000	0
ÖKN SEMESTERLÖNESKULD	-1 000	-1 000	0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-1 619 500</b>	<b>-1 614 093</b>	<b>5 407</b>
SKATTEINTÄKTER	1 526 600	1 553 200	26 600
BIDRAG(UTJÄMNING & FAST.)	84 800	86 800	2 000
FASTIGHETSAVGIFTER	62 000	65 000	3 000
FINANSIELLA INTÄKTER	6 400	6 400	0
FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD	-2 300	-2 300	0
FINANSIELLA KOSTNADER	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>58 000</b>	<b>95 007</b>	<b>37 007</b>
PS	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT INKL. PS</b>	<b>58 000</b>	<b>95 007</b>	<b>37 007</b>

**ÖSTERÅKERS KOMMUN**

Ekonomienheten

**MÅNADSUPPFÖLJNING PER MAJ MÅNAD  
INVESTERING**

2011-06-08

Bilaga 2

Text	Budget 2011	Prognos 2011	Budget- avvikelse	Utfall 2010
Utgifter				
Kommunstyrelsen	-3 000	-3 000	0	-2 871
Samhällsbyggnadsnämnd	-53 500	-63 300	-9 800	-52 788
Produktionsstyrelsen	-3 000	-3 000	0	-13 120
<b>Summa utgifter</b>	<b>-59 500</b>	<b>-69 300</b>	<b>-9 800</b>	<b>-68 779</b>
Inkomster				
Samhällsbyggnadsnämnd	300	11 150	10 850	940
<b>Summa inkomster</b>	<b>300</b>	<b>11 150</b>	<b>10 850</b>	<b>940</b>
<b>Summa, netto</b>	<b>-59 200</b>	<b>-58 150</b>	<b>1 050</b>	<b>-67 839</b>







Till Kommunstyrelsen

## Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per juni för år 2011

### Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

Informationen noteras till protokollet.

### Bakgrund

Behovsstyrd administration har planerats för andra året i rad. Detta innebär kostnader för 4 olika enheter (ekonomienheten, personalenheten, IT-enheten och kommunikationsenheten) finansieras av intäkter från fem olika förvaltningar. Systemet kommer att utvärderas senare under året.

Bokslutsprognosen visar i dagsläget på en positiv avvikelse om 500 tkr mot budget. Kostnaden för medlemskap i kommunförbundet Storstockholms brandförsvär beräknas bli mindre än det som budgeterats.

Investeringsbudget för IT-enheten uppgår till 3 000 tkr. Ingen större avvikelse prognostiseras vid ekonomisk uppföljning per juni månad.

**Bilaga 1.** Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per juni månad, 2011-07-07.

Gunbritt Nikolausson  
Kommundirektör

Thomas Ärlig  
Controller



**KOMMUNSTYRELSENS EKONOMISK UPPFÖLJNING PER JUNI MÅNAD**
**EKONOMISK SAMMANSTÄLLNING**

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	200	200	0	3 426	100	67	-33	67%
Övriga intäkter	53 599	55 099	1 500	71 711	26 800	27 556	756	103%
<b>Summa intäkter</b>	<b>53 799</b>	<b>55 299</b>	<b>1 500</b>	<b>75 136</b>	<b>26 900</b>	<b>27 623</b>	<b>723</b>	<b>103%</b>
- Varav interna intäkter						25 770		
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-41 767	-41 767	0	-55 997	-20 884	-20 653	230	99%
Lokalkostnader	-5 294	-6 044	-750	-8 583	-2 647	-3 103	-456	117%
Kapitalkostnader	-6 451	-6 451	0	-39 737	-3 226	-3 168	58	98%
Köp av verksamhet	-22 013	-20 263	1 750	-61 366	-11 007	-8 958	2 049	81%
Övriga kostnader	-40 014	-42 014	-2 000	-54 993	-20 007	-21 438	-1 431	107%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-115 539</b>	<b>-116 539</b>	<b>-1 000</b>	<b>-220 677</b>	<b>-57 770</b>	<b>-57 320</b>	<b>450</b>	<b>99%</b>
- Varav interna kostnader						-7 871		
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-61 740</b>	<b>-61 240</b>	<b>500</b>	<b>-145 541</b>	<b>-30 870</b>	<b>-29 697</b>	<b>1 173</b>	<b>96%</b>

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-8 150	-8 150	0	-6 563	-4 075	-3 885	190	95%
Ledning	-2 280	-2 280	0	-1 454	-1 140	-1 043	98	91%
Näringslivsenhet	-3 820	-3 820	0	-3 618	-1 910	-1 651	259	86%
Kommunkansli	-2 740	-2 740	0	-3 246	-1 370	-1 391	-21	102%
IT-enheten	0	0	0	-198	0	-800	-800	
Kommunikationsenhet	0	0	0	19	0	83	83	
Ekonomienhet	0	0	0	532	0	10	10	
Personalenhet	0	0	0	402	0	-129	-129	
Brandförsvär	-24 180	-23 680	500	-23 230	-12 090	-11 535	555	95%
Avgifter & bidrag m.m.	-2 060	-2 060	0	-1 883	-1 030	-939	91	91%
Facklig verksamhet	-2 500	-2 500	0	-2 357	-1 250	-1 114	136	89%
Behovsstyrd adm. inom KSK	-16 010	-16 010	0	-15 425	-8 005	-7 302	703	91%
Samhällsbyggnadsförvaltning				-88 523				
<b>Sammanlagt</b>	<b>-61 740</b>	<b>-61 240</b>	<b>500</b>	<b>-145 541</b>	<b>-30 870</b>	<b>-29 697</b>	<b>1 173</b>	<b>96%</b>

Bruttoströmmarna för EU-projekten har exkluderats i driftsredovisningen, nettot för dessa är 0.

**SAMMANFATTNING**

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till 29 697 tkr vilket motsvarar 96 % av periodbudgeten. Bokslutsprognos visar i dagsläget inte på någon större avvikelse mot budget.

**KOMMENTARER**
**Kommentarer till periodens utfall (jan-jun)**
Intäkter

Kommunstyrelsens intäkter är större än periodbudget och detta beror bl.a. på intäkter från produktionsförvaltningen för två tjänster inom ekonomienheten.

Bruttokostnader

Bruttokostnader visar på en positiv avvikelse om 450 tkr. Den positiva avvikelsen för köp av verksamhet härrör bland annat från icke erhållna kostnader för Storstockholms brandförsvaret, nyförhandlade städavtal och även en del flyktingmottagning då omfattningen minskat.

Verksamhetsområde

Utfallet för olika verksamhetsområden visar på ett tillfälligt överskott om 1 173 tkr jämfört med periodbudgeten.

IT-enheten visar på en negativ periodbudgetavvikelse om 800 tkr. Kostnaderna för implementering av en ny plattform har landat under första delen av året men beräknas under hösten att hämtas in då kostnaderna inte kommer vara av samma omfattning.

**Kommentarer till bokslutsprognos**

Intäkter/Bruttokostnader

Bokslutsprognosen för bruttokostnader visar på en positiv avvikelse om 500 tkr. Detta beror på att kostnader för medlemskap i Storstockholms brandförsvaret har blivit mindre än budgeterat.

Verksamhetsområde

Bokslutsprognosen visar inte på någon större avvikelse mot budget.



Till Kommunstyrelsen

## Kommunfullmäktiges ekonomiska uppföljning per juni för år 2011

### Beslutsförslag

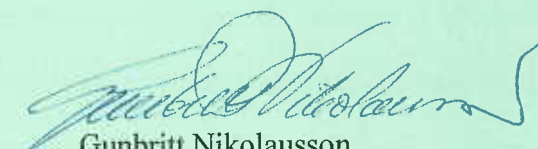
Kommunstyrelsen beslutar

Informationen noteras till protokollet.

### Bakgrund

Bokslutsprognosen för 2011 visar i dagsläget inte på en större avvikelse jämfört med budget. De större periodbudgetavvikelser som finns förklaras till stor del av säsongsbetonade utgifter inom överförmyndarverksamheten.

**Bilaga 1** – Kommunfullmäktiges ekonomisk uppföljning per juni månad, 2011-07-07.

  
Gunbritt Nikolausson  
Kommundirektör

  
Thomas Ärlig  
Controller

**KOMMUNFULLMÄKTIGES EKONOMISK UPPFÖLJNING PER JUNI MÅNAD**
**EKONOMISK SAMMANSTÄLLNING**

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0	
Övriga intäkter	120	520	400	589	60	318	258	529%
<b>Summa intäkter</b>	<b>120</b>	<b>520</b>	<b>400</b>	<b>589</b>	<b>60</b>	<b>318</b>	<b>258</b>	<b>529%</b>
- Varav interna intäkter								
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-4 395	-4 895	-500	-4 899	-2 198	-3 243	-1 045	148%
Lokalkostnader	-90	-90	0	-93	-45	-50	-5	110%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av tjänster	-1 010	-910	100	-989	-505	-284	222	56%
Övriga kostnader	-2 415	-2 415	0	-2 679	-1 208	-1 174	34	97%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-7 910</b>	<b>-8 310</b>	<b>-400</b>	<b>-8 659</b>	<b>-3 955</b>	<b>-4 749</b>	<b>-794</b>	<b>120%</b>
- Varav interna kostnader						-121		
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-7 790</b>	<b>-7 790</b>	<b>0</b>	<b>-8 070</b>	<b>-3 895</b>	<b>-4 432</b>	<b>-537</b>	<b>114%</b>

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Kommunfullmäktige	-2 195	-2 195	0	-2 115	-1 098	-1 242	-144	113%
Valnämnd	-40	-40	0	-499	-20	-8	12	42%
Partistöd	-1 915	-1 915	0	-1 667	-958	-958	0	100%
Revision	-1 340	-1 340	0	-1 296	-670	-478	192	71%
Överförmyndarverksamhet	-2 300	-2 300	0	-2 493	-1 150	-1 746	-596	152%
<b>Sammanlagt</b>	<b>-7 790</b>	<b>-7 790</b>	<b>0</b>	<b>-8 070</b>	<b>-3 895</b>	<b>-4 432</b>	<b>-537</b>	<b>114%</b>

**SAMMANFATTNING**

Kommunfullmäktiges utfall för perioden uppgår till 4 432 tkr vilket motsvarar 114 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen redovisar inte någon större avvikelse jämfört med vad som har budgeterats.

**KOMMENTARER**
**Kommentarer till periodens utfall (jan-jun)**
Intäkter

Intäkter från migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn har mottagits.

Bruttokostnader

Personalkostnaderna inom överförmyndarverksamheten visar på en negativ avvikelse för perioden.

Verksamhetsområde

Överförmyndarverksamheten visar på en negativ avvikelse om 596 tkr för perioden. Utfallet per juni för överförmyndarverksamheten förklaras av säsongsbetonade variationer i utgifterna.

Kommunfullmäktiges negativa periodbudgetavvikelse beror på en operiodiserad kostnadsmassa.

**Kommentarer till bokslutsprognos**

Intäkter/Bruttokostnader

Bokslutsprognosen för intäkter visar på ca 400 tkr högre intäkter och bruttokostnader än budgeterat. Detta beror på intäkter och kostnader för ensamkommande flyktingbarn, nettot för dessa är 0 tkr.

Verksamhetsområde

Bokslutsprognosen visar inte på någon större avvikelse mot budget.

**Sammanfattning om nettokostnader till bokslutsprognos**

Kommunfullmäktiges bokslutsprognos kommer att bli enligt budget 2011.





Till Kommunfullmäktige

**Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per juni 2011****Beslutsförslag****Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta att

- 1- Föreliggande budgetuppföljning per juni månad 2011 godkänns.
- 2- Max 1 200 tkr anslås för investering i lös inredning för Bergateatern (Kulturknuten)

**Bakgrund**

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska ekonomienheten redovisa bokslutsprognos per 2011 12 31 för Österåkers kommun. Rutiner för månadsuppföljning har utvecklats och kvalitetssäkrats. Fokus ska läggas på en säkrare prognos och uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Förutom bokslutet per december och delårsbokslutet per augusti ska månadsuppföljning per juni redovisas till Kommunfullmäktige.

**Sammanfattning**Utfall för perioden januari-juni

Kommunen visar ett positivt resultat för perioden om 61,1 Mkr. Jämfört med budget innebär det en avvikelse med +27,1 Mkr. 60 % av den positiva avvikelsen, som motsvarar 16,3 Mkr, avser skatteintäkter och utjämningsystemet. Kostnadsutveckling per juni har ökat med 3,0 % per invånare jämfört med juni månad 2010.

Bokslutsprognos per december

Resultatbudgeten för 2011 uppgår till 58 Mkr. Bokslutsprognosen per juni månad visar ett överskott om 52 Mkr jämfört med budget 2011. Detta förklaras i första hand av bättre tillväxt (BNP) i Sverige som i sin tur leder till högre skatteintäkter för kommuner och en positiv slutavräkning avseende 2010, högre intäkter för fastighetsavgifter samt lägre kostnader för centrala poster.

2011-07-11

Kommunens pensionsskuld avseende pensioner inarbetade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och uppgår till ca 670 Mkr (inkl. löneskatt). Enligt kommunens finansiella mål ska årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital, reserveras för pensionsskulden. Under de två sista åren har kommunen reserverat ca. 242 Mkr under eget kapital i balansräkningen. Förväntade överskottet för innevarande år kan förstärka posten "Reserverade medel för pensionsskulden".

Nämndernas bokslutsprognos (exkl. PS) pekar på en positiv avvikelse om 0,6 Mkr jämfört med vad har budgeterats. Bokslutsprognosen är 0,2 Mkr bättre jämfört med den ekonomiska uppföljningen per maj månad. Det är Kommunstyrelsen som har förbättrat sin prognos med 0,5 Mkr. Socialnämnden har prognostiserats en positiv avvikelse med 1,3 Mkr, då vårdkostnader avseende familjehemsplasseringar i både extern och intern regi beräknas att bli lägre än budgeten. Samhällsbyggnadsnämndens bokslutsprognos pekar på ett underskott om ca 1,3 Mkr. Det är i första hand kostnader för snöröjning som beräknas att överstiga budgeten. Det finns en viss osäkerhet för Samhällsbyggnadsnämndens bokslutsprognos.

Nämndernas intäkter och kostnader för perioden uppgår till 50,7 % resp. 50,0 % av prognostiserat utfall för helåret.

Centrala poster prognostiseras en positiv avvikelse om 51,4 Mkr jämfört med budget. Det är i första hand skatteintäkter, fastighetsavgifter, avskrivningar samt regleringspost för pensionskostnader som visar överskott mot budgeten.

Text	Avvikelse mot budget	
	Maj	Juni
<b>Nämnd</b>		
KF	0	0
KS	0	0,5
KUN	0	0
VON	0	0
SBN	-1,2	-1,3
SN	1,6	1,4
<b>Summa nämnder</b>	<b>0,4</b>	<b>0,6</b>
Centrala poster	36,6	51,4
Summa inkl. centrala poster	37,0	52,0
PS	0	0
<b>Summa kommunen</b>	<b>37</b>	<b>52</b>

2011-07-11

Produktionsstyrelsen prognostiserar inte någon avvikelse jämfört med budgeten. Bokslutsprognosen är på samma nivå som den ekonomiska uppföljningen per maj månad. Som framgår av nedanstående tabell visar skolverksamhet och äldreomsorg negativa avvikelser medan förskoleverksamhet och funktionshindrade pekar på positiva avvikelser.

De flesta förskolor och skolor prognostiserar med ett överskott och planerar även att hämta in delar av ett ev. underskott från 2010. Det är Solskiftesskola och Österåkers gymnasium som har prognostiserats en negativ avvikelse.

Resultatenheterna har avsatts totalt 3,8 % dels för gemensamma kostnader inkl. kostnader för behovsstyrd administration och dels för verksamhetsfond.

Centrala poster inom produktionsstyrelsen pekar på ett överskott om 4 Mkr. Detta är i stort sett kvarstående belopp för verksamhetsfond som i första hand säkerställer produktionens bokslutsprognos.

Verksamhet	Avvikelse mot budget	
	Maj	Juni
Förskolor	0,9	0,9
Skolor	- 2,1	- 3,2
Äldreomsorg	- 2,8	- 2,8
Funktionshindrade	2,0	2,0
Kultur & fritid	0	0
ESU	-0,8	-0,8
Måltid	0	0
Centrala poster	2,9	4,0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Revidering av peng

Enligt KF:s beslut (§65, 2011-04-12) kommer peng för grundskola (F-9) att höjas fr.o.m. 2011 07 01. Kultur- och utbildningsförvaltningen har kommit fram till att 1,2 Mkr ska fördelas inom skolor och förskolor. Detta innebär att förskolan tilldelas 28 % (336 tkr) och skolan får 72 % (864 tkr). För övrigt kommer en del av kvalitetsmedel för förskolan tilldelas så att alla förskolor får 415 kr/barn med 3-5 år.

Pengen inom hemtjänst har utvecklats i samband med byte av tidredovisnings-system. Ersättningen förenklas genom att antalet ersättningskategorier minskar från åtta till två. Den geografiska differentieringen kvarstår med ersättning för två zoner, tätort och landsbygd, och tidsdifferentiering slopas. Detta innebär att ersättningen för normaltids höjs med 4,4 % medan ersättningen för kväll, helg och storhelg tas bort och ersätts med normaltids. Förändringar kommer att gälla fr.o.m. 2011-09-01 enligt VON:s förslag.

2011-07-11

### **Investering**


Investeringsbudgeten för 2011 uppgår till 60,19 Mkr inkl. anslagstillägg på 690 tkr för upprustning av skateboardparken i Röllingby enligt KF § 110, 2011-06-20. Bokslutsprognosen pekar på ett underskott om ca 9,7 Mkr i förhållande till budgeten. Den negativa avvikelser avser i första hand investeringar i Åkersberga centrum som beräknas att överstiga budgeten. Detta förklaras dels av uppskjutande kostnader från 2010 och dels av nya kostnader som inte var kända i budgetsammanhang. Dessutom har SBF ytterligare fakturor avseende konstgräs, läktare Röllingby som inte har budgeterats.

På inkomstsidan har för markförsäljning och bostadsutveckling budgeterats 300 tkr. Bokslutsprognosen på inkomstsidan visar ett överskott knappt 12 Mkr. Inkomster som inte har budgeterat avser i första hand markförsäljning för Bolby (2,1 Mkr), Smedby (5,7 Mkr), Rydbo stn (1,2 mkr) bidrag från trafikverket avseende GC-väg Margretelund (2,5 Mkr). En del av inkomster avseende markförsäljning kommer att resultatföras senare under året.

### Anslagstillägg för lös inredning för kulturknuten

Enligt Kommunfullmäktiges beslut (KF & 87 2011-05-23) ska ombyggnaden av Bergateater genomföras av Armada. Investeringen har uppskattat till högst 10 Mkr. Kommunens hyreskostnader för Bergateater kommer att öka med 650 tkr. De lösa inventarier som kommunen investerar i utgörs av AV-utrustning för att bl.a. kunna genomföra filmvisningar, lösa stolar, skalskydd, larm mm. Kostnaden för denna investering har inte kalkylerats tidigare och uppskattas till max 1,2 Mkr.

Katarina Leinar  
Ekonomichef

  
Mohammed Khoban  
Chefsekonom

### Bilagor:

- 1- Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2011
- 2- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2011
- 3- Sammanställning av driftbudget inkl. perioden jan- juni för 2011

## EKONOMISKA UPPFÖLJNING T.O.M. JUNI MÅNAD

RESULTATBUDGET (TKR)	BUDGET 2011	PROGNOS 2011	AVVIKELSE MOT BUD.
KOMMUNFULLMÄKTIGE	120	520	400
KOMMUNSTYRELSEN	53 799	55 299	1 500
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	60 257	59 957	-300
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	58 132	63 832	5 700
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	25 749	25 099	-650
SOCIALNÄMND	15 958	16 549	591
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>214 015</b>	<b>221 256</b>	<b>7 241</b>
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-7 910	-8 310	-400
KOMMUNSTYRELSEN	-115 539	-116 539	-1 000
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-949 699	-949 399	300
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-493 852	-499 552	-5 700
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	-141 870	-142 520	-650
SOCIALNÄMND	-102 858	-102 099	759
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 811 728</b>	<b>-1 818 419</b>	<b>-6 691</b>
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-1 597 713</b>	<b>-1 597 163</b>	<b>550</b>
REGLERINGSPOST PENSIONER	-35 600	-32 600	3 000
AVSKRIVNING ENLIGT PLAN	-50 000	-42 500	7 500
KAPITALKOSTNAD	59 653	59 653	0
STATSBIDRAG, MAXTAXA	21 160	21 160	0
OFÖRUTSEDD VERKSAMHET	-10 000	-6 150	3 850
LOKALER	-3 000	-1 500	1 500
SÄRSKILDA INSATSER	-3 000	-3 000	0
ÖKN SEMESTERLÖNESKULD	-1 000	-1 000	0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-1 619 500</b>	<b>-1 603 100</b>	<b>16 400</b>
SKATTEINTÄKTER	1 526 600	1 557 300	30 700
BIDRAG(UTJÄMNING & FAST.)	84 800	86 800	2 000
FASTIGHETSAVGIFTER	62 000	65 000	3 000
FINANSIELLA INTÄKTER	6 400	6 400	0
FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD	-2 300	-2 300	0
FINANSIELLA KOSTNADER	0	-100	-100
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>58 000</b>	<b>110 000</b>	<b>52 000</b>
PS	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT INKL. PS</b>	<b>58 000</b>	<b>110 000</b>	<b>52 000</b>

**ÖSTERÅKERS KOMMUN**

Ekonomienheten

**MÅNADSUPPFÖLJNING PER JUNI MÅNAD  
INVESTERING**

2011-07-08

Bilaga 2

Text	Budget 2011	Prognos 2011	Budget- avvikelse	Utfall tom juni '11	Utfall 2010
Utgifter					
Kommunstyrelsen	-3 000	-3 000	0	-2 491	-2 871
Samhällsbyggnadsnämnd	-54 190	-63 930	-9 740	-12 802	-52 788
Produktionsstyrelsen	-3 000	-3 000	0	-900	-13 120
<b>Summa utgifter</b>	<b>-60 190</b>	<b>-69 930</b>	<b>-9 740</b>	<b>-16 193</b>	<b>-68 779</b>
Inkomster					
Samhällsbyggnadsnämnd	300	12 050	11 750	10 386	940
<b>Summa inkomster</b>	<b>300</b>	<b>12 050</b>	<b>11 750</b>	<b>10 386</b>	<b>940</b>
<b>Summa, netto</b>	<b>-59 890</b>	<b>-57 880</b>	<b>2 010</b>	<b>-5 807</b>	<b>-67 839</b>

MÅNADSUPPFÖLJNING PER JUNI 2011

HELÅR

PERIOD: JAN - JUNI 2011

Driftsredovisning per slag, inkl interna poster (tkr)	HELÅR			Utfall 2010	PERIOD: JAN - JUNI 2011		
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget- avvikelse		Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
<b>Nämndernas intäkter</b>							
Avgifter	76 092	77 092	1 000	77 883	38 046	39 010	964
Övriga intäkter	137 923	155 016	17 093	152 836	68 962	78 613	9 651
<b>Summa intäkter</b>	<b>214 015</b>	<b>232 108</b>	<b>18 093</b>	<b>230 720</b>	<b>107 008</b>	<b>117 623</b>	<b>10 615</b>
- Varav interna intäkter	55 425			53 785	27 713	29 977	
<b>Nämndernas kostnader</b>							
Personalkostnader	-151 869	-147 818	4 051	-142 995	-75 935	-71 226	4 709
Förbrukningskostnader	-45 641	-52 790	-7 149	-44 732	-22 821	-26 745	-3 924
Kapitalkostnader	-55 259	-55 559	-300	-55 885	-27 630	-27 778	-149
Köp av verksamhet	-1 452 094	-1 450 737	1 357	-1 410 179	-726 047	-726 005	42
Övriga kostnader	-106 865	-122 267	-15 402	-118 933	-53 433	-62 430	-8 998
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 811 728</b>	<b>-1 829 171</b>	<b>-17 443</b>	<b>-1 772 724</b>	<b>-905 864</b>	<b>-914 184</b>	<b>-8 320</b>
- Varav interna kostnader	-854 324			-897 395	-427 162	-451 824	
<b>Nämndernas nettokostnader exkl. PS</b>	<b>-1 597 713</b>	<b>-1 597 163</b>	<b>550</b>	<b>-1 542 004</b>	<b>-798 857</b>	<b>-796 561</b>	<b>2 295</b>
Ökning semesterlöneskuld	-1 000	-1 000	0	6	-500	-500	0
Intern kapitalkostnad	59 653	59 653	0	60 271	29 827	29 768	-59
Statsbidrag maxtaxa	21 160	21 160	0	21 540	10 580	10 586	6
Avskrivning	-50 000	-42 500	7 500	-44 556	-25 000	-20 403	4 597
Pensioner, regleringspost	-35 600	-34 100	1 500	-27 661	-17 800	-17 121	679
Särskilda insatser	-3 000	-3 000	0	-6 201	-1 500	-231	1 269
Lokaler	-3 000	-1 500	1 500	-2 922	-1 500	-389	1 111
Oförutsedd verksamhet	-10 000	-6 150	3 850	-2 204	0	-26	-26
PO-förändring		1 500	1 500	10 084		178	178
Reavinst				2 380			
<b>Nettokostnader inkl centrala poster</b>	<b>-1 619 500</b>	<b>-1 603 100</b>	<b>16 400</b>	<b>-1 531 267</b>	<b>-804 750</b>	<b>-794 699</b>	<b>10 051</b>
Skatteintäkter	1 526 600	1 557 300	30 700	1 519 347	763 300	777 179	13 879
Uljämningssystem (bidrag) mm	84 800	86 800	2 000	86 491	42 400	43 400	1 000
Förbrukningsavgift	62 000	65 000	3 000	60 782	31 000	32 505	1 505
Finansiella intäkter	6 400	6 400	0	2 549	3 200	3 159	-41
Finansiella kostnader, pension	-2 300	-2 300	0	-1 294	-1 150	-1 150	0
Finansiella kostnader		-100	-100	-1 483	0	-50	-50
<b>Periodens resultat exkl. PS</b>	<b>58 000</b>	<b>110 000</b>	<b>52 000</b>	<b>135 125</b>	<b>34 000</b>	<b>60 342</b>	<b>26 342</b>
<b>Produktionsstyrelsen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12 957</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>750</b>
<b>Kommunens resultat</b>	<b>58 000</b>	<b>110 000</b>	<b>52 000</b>	<b>122 168</b>	<b>34 000</b>	<b>61 093</b>	<b>27 093</b>

Year	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022																																																																																																																																																				
Population	100	105	110	115	120	125	130	135	140	145	150	155	160	165	170	175	180	185	190	195	200	205	210	215	220	225	230	235	240	245	250	255	260	265	270	275	280	285	290	295	300	305	310	315	320	325	330	335	340	345	350	355	360	365	370	375	380	385	390	395	400	405	410	415	420	425	430	435	440	445	450	455	460	465	470	475	480	485	490	495	500	505	510	515	520	525	530	535	540	545	550	555	560	565	570	575	580	585	590	595	600	605	610	615	620	625	630	635	640	645	650	655	660	665	670	675	680	685	690	695	700	705	710	715	720	725	730	735	740	745	750	755	760	765	770	775	780	785	790	795	800	805	810	815	820	825	830	835	840	845	850	855	860	865	870	875	880	885	890	895	900	905	910	915	920	925	930	935	940	945	950	955	960	965	970	975	980	985	990	995	1000





KS 2011-180

10

AU § 89

Dnr

KS 2011/150 700

Utdrag: akten, KS

**Taxa Livsmedel och foder**

**Ärende**

Ärendet avser antagande av förslag till taxa för kommunens offentliga kontroll inom livsmedelsområdet, med stöd av förordningen om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel (2006:1166).

**Beredning**

- Kommunstyrelsens kontor redogör för ärendet i tjänsteutlåtande daterat 2011-06-08.
- Samhällsbyggnadsnämnden har behandlat ärendet den 24 maj 2011, § 82.
- *Taxa för offentlig kontroll inom livsmedels- och foderområdena.*

**Arbetsutskottets förslag**

**Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta**

Kommunfullmäktige antar med stöd av förordningen om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel (2006:1166) förslag till taxa för kommunens offentliga kontroll inom livsmedelsområdet att gälla från och med 2011-10-01.

\_\_\_\_\_

*(Handwritten signature)*

ACF

10



Kommunstyrelsens kontor  
Gunbritt Nikolausson

2011-06-08 Dnr

KS 2011/138-401

Till kommunstyrelsen

## Taxa Livsmedel och foder

### Beslutsförslag

#### Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

Kommunfullmäktige antar med stöd av förordningen om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel (2006:1166), i bilaga redovisat förslag till taxa för kommunens offentliga kontroll inom livsmedelsområdet att gälla från och med 2011-10-01.

#### Bakgrund

Grunden för hur den offentliga kontrollen över livsmedelsföretagen finansieras ges i avgiftsförordningen och artiklarna 26-29 i förordning (EG) nr 882/2004, även kallad kontrollförordningen. Kontrollförordningen anger de grundläggande kraven på hur avgiftssystemet ska vara utformat och vilka kostnader som får finansieras med avgifter.

Systemet ska ge full avgiftsfinansiering och vara riskbaserat.

Den svenska avgiftsförordningen, (2006:1166), anger en skyldighet att ta ut avgifterna för att fullgöra kontrollförordningens krav. Avgiftsförordningen anger också vilka typer av avgifter som kontrollmyndigheten ska ta ut. Dessa avgifter är den årliga kontrollavgift som alla livsmedelsföretagare ska betala, avgift för extra kontroll till följd av bristande efterlevnad av regelverket, godkännande- och registreringsavgift för att driva livsmedelsverksamhet samt avgift för bemanning vid slakterier, stycknings- och vilthanteringsanläggningar. Den årliga kontrollavgiften ska betalas efter ett särskilt beslut av kontrollmyndigheten.

Livsmedelsverket fastställde 2010-10-12 en ny vägledning för riskklassning av livsmedelsföretag. Den reviderade modellen ersätter nuvarande modell och innebär bland annat att:

- Storleksindelningen förändras
- Fler riskklasser införs. Antalet riskklasser ökas från fem till åtta
- Erfarenhetsmodulernas antal och effekt på den årliga avgiften minskar
- Kontrolltiden förändras. Den nya riskklassningen styr mer konsekvent mot debitering vid uppföljande kontroll av avvikelser.

Sveriges kommuner och lanstings underlag för utformning av taxa för offentlig kontroll av livsmedel har vid revideringen beaktats.

### **Förvaltningens slutsatser**

Nuvarande taxa för livsmedel och foder innehåller en tabell som visar hur det tidigare riskklassnings- och erfarenhetsklassningssystemet var uppbyggt. För att anpassa taxan till den reviderade modellen bör tabellen och ingående hänvisning till tabellen strykas. Vidare bör lydelsen ”miljö- och hälsoskyddsnämnden” i § 4, § 11 och § 18, ändras till lydelsen ansvarig nämnd för att anpassa taxan till nuvarande och eventuella framtida ansvar.

Anpassningen av taxan är en förutsättning för att nya avgiftsbeslut ska kunna fattas under år 2011 och att den nya riskklassindelningen och eventuellt nya årsavgifter ska gälla från och med 1/1 2012. I enlighet med 15 §, 3e stycket livsmedelstaxan.

Den nya riskklassindelningen medför ingen allmän avgiftsökning utan kan för mindre verksamheter snarare ge en avgiftsminskning. Särskilt dricksvattenanläggningar får lägre årsavgift.

Timtaxan indexregleras normalt årligen av samhällsbyggnadsnämnden.

### **Tidigare beredning, källhänvisning och bilagor**

Källhänvisning 1: EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS

FÖRORDNING (EG) nr 882/2004 av den 29 april 2004 om offentlig kontroll för att säkerställa kontrollen av foder och livsmedelslagstiftningen samt bestämmelser om djurhälsa och djurskydd

Källhänvisning 2: Förordning (2006:1166) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter

Källhänvisning 3: Livsmedelsverkets vägledning till kontrollmyndigheter m.fl.

Riskklassning av livsmedelsanläggningar och beräkning av kontrolltid

Källhänvisning 4: SKL, cirkulär 09:53

Bilaga 1. Förslag till taxa



Gunbritt Nikolausson  
Kommundirektör

**Österåkers kommun**  
Taxa livsmedel och foder 2011-10-01

---

**Fastställd av kommunfullmäktige 2011-XX-XX, § XXX**

## **Taxa för offentlig kontroll inom livsmedels- och foderområdena**

### **Inledande bestämmelser**

1 § Denna taxa gäller avgifter för Österåkers kommuns kostnader för offentlig kontroll enligt livsmedelslagen (2006:804), de föreskrifter som meddelats med stöd av dessa lagar samt de EG-bestämmelser som kompletteras av lagarna.

2 § Avgift enligt denna taxa tas ut för

1. prövning i ärenden om godkännande av anläggning, som ska prövas enligt EG – förordningen 853/2004 av den 29 april 2004 om fastställande av särskilda hygienregler för livsmedel av animaliskt ursprung,
2. registrering av anläggning
3. handläggning och andra åtgärder vid offentlig kontroll och extra offentlig kontroll.

3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för

1. offentlig kontroll som föranleds av klagomål som visar sig obefogat.
2. handläggning som föranleds av överklagande av beslut av enligt livsmedelslagen och lagen om foder och animaliska biprodukter, de föreskrifter som meddelats med stöd av dessa lagar samt de EG-bestämmelser som kompletteras av lagarna.

4 § Kommunfullmäktige har fastställt timavgiften för 2010 i särskilt beslut. Ansvarig nämnd får för varje kalenderår (avgiftsår) besluta att höja i denna taxa fastställd timtaxa (timavgift) med en procentsats som motsvarar de tolv senaste månadernas förändring i konsumentprisindex (totalindex) räknat fram till den 1 oktober året före avgiftsåret. Basmånad för indexuppräknning är oktober månad 2009.

5 § Beslut om avgift eller om nedsättning av avgift i enskilda fall fattas av den kommunala nämnd som är ansvarig för handläggning av den ansökan, den anmälan eller den offentliga kontroll som medför avgiftsskyldighet.

### **Timtaxa (timavgift)**

6 § Vid tillämpningen av denna taxa uttages timavgiften<sup>1</sup> per timme kontrolltid. Avgiftsuttag sker i förhållande till den kontrolltid som en anläggning tilldelas eller i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid i varje ärende eller enligt de andra grunder som anges i taxan.

---

<sup>1</sup> Timavgiften år 2010 var 850 kr och är efter indexjustering 865 kr år 2011

I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid avses med kontrolltid den sammanlagda tid som varje tjänsteman vid nämnden har använt för inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt föredragning och beslut. Om den sammanlagda kontrolltiden understiger en halv timme per år tas ingen timavgift ut. För inspektioner, mätningar och andra offentliga kontroller som utförs vardagar mellan klockan 19.00 och 07.00 lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar, tas avgift ut med 1,5 gånger ordinarie timavgift.

### **Avgift för prövning**

7 § Den som ansöker om godkännande av en sådan anläggning, som avses i EG-förordning 853/2004 av den 29 april 2004, för att driva livsmedelsverksamhet ska betala en avgift för prövningen som motsvarar en årsavgift för anläggningen enligt 11 § med tillämpning av den riskklass som gäller för den typ av verksamhet som godkännandet avser och erfarenhetsklass B. Om faktisk handläggningstid överskrider den fastställda kontrolltiden med mer än en halv timme ska avgift för den faktiska handläggningstiden betalas.

Avgift för prövning ska betalas för varje anläggning som ansökningen avser.

Avgiften för prövning får tas ut i förskott.

8 § För godkännande av en anläggning som avses i 7 §, med anledning av byte av livsmedelsföretagare eller sådan ändring av verksamheten som kräver godkännande ska, under förutsättning att godkännande för anläggningen tidigare lämnats, betalas halv avgift enligt 7 §. Om faktisk handläggningstid överskrider den fastställda kontrolltiden med mer än en halv timme ska avgift för den faktiska handläggningstiden betalas.

9 § Avgift för prövning i ärenden om godkännande ska erläggas även om ansökan avslås.

### **Avgift för registrering**

10 § Den som anmäler registrering av en anläggning för att driva livsmedelsverksamhet eller för att tillverka snus eller för dricksvattenförsörjning ska betala avgift för en timmes kontrolltid. Om faktisk handläggningstid överskrider den fastställda kontrolltiden med mer än en halv timme ska avgift för den faktiska handläggningstiden betalas.

### **Årlig kontrollavgift**

11 § För normal offentlig kontroll av en livsmedelsanläggning ska en fast årlig kontrollavgift betalas.

Avgiftens storlek baseras på den kontrolltid ansvarig nämnd tilldelar anläggningen. Kontrolltiden bestäms genom en riskbedömning av anläggningen bestående av en riskklassificering med hänsyn till typ av företag och verksamhet, produktionens storlek och konsumentgrupper samt en erfarenhetsklassificering med hänsyn till nämndens erfarenheter av verksamheten. Härvid tillämpas Livsmedelsverkets vägledning beträffande riskklassificering av livsmedelsanläggningar och beräkning av kontrollavgifter. Den årliga kontrollavgiften beräknas genom att kontrolltiden multipliceras med timtaxan.

12 § Om en tillämpning av 11 § skulle medföra att kontrolltiden för en anläggning blir uppenbart oriktig i förhållande det faktiska kontrollbehovet enligt nämndens riskbedömning, ska anläggningen istället tilldelas kontrolltid på grundval av nämndens bedömning av anläggningens kontrollbehov.

13 § Om en företagare har flera livsmedelsanläggningar inom samma byggnad eller område, ska företagaren betala full avgift för den anläggning/verksamhet vars kontrolltid är högst med tillägg av 75 procent av avgiften för övriga anläggningar.

14 § Fast årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott.

15 § Av 9 § förordningen om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel framgår att den årliga avgiften ska betalas från och med det kalenderår då verksamheten påbörjas. Fast årlig avgift ska därefter betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår som verksamheten bedrivs. Avgiftsskyldigheten upphör från och med det kalenderår som följer efter det att verksamheten vid anläggningen har upphört.

Den som enligt 13 § i samma förordning ska betala en avgift för godkännande av en anläggning, ska dock betala den årliga avgiften från och med det efterföljande kalenderåret efter det att verksamheten påbörjats.

Om anläggningen placeras i annan avgiftsklass eller annars tilldelas annan kontrolltid, ska den nya avgiften betalas från och med det följande kalenderåret.

16 § Den årliga kontrollavgiften ska betalas vid kalenderårets början, av den som äger eller innehar en anläggning (livsmedelsföretagaren) och av den som bedriver en verksamhet i en anläggning för tillverkning av snus eller tobak eller i en anläggning för dricksvattenförsörjning.

#### **Avgift för extra offentlig kontroll**

17 § Om påvisandet av bristande efterlevnad medför offentlig kontroll som går utöver den normala kontrollverksamheten, tas avgift ut för nedlagd kontrolltid enligt timtaxan och för de faktiska kostnaderna för provtagning och analys av prover.

Enligt artikel 28 i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 882/2004 om offentlig kontroll för att säkerställa kontrollen av efterlevnaden av foder- och livsmedelslagstiftningen samt bestämmelserna om djurhälsa och djurskydd, ska den företagare som har ansvaret för den bristande efterlevnaden eller får den företagare som äger eller innehar produkterna vid den tid då den extra offentliga kontrollen genomförs debiteras de kostnader som den extra offentliga kontrollen medför.

#### **Nedsättning av avgift**

18 § Om det finns särskilda skäl får ansvarig nämnd besluta att avgift enligt denna taxa ska sättas ned eller efterges.

#### **Avgiftens erläggande m.m.**

19 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Österåkers kommun. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i räkning.

**Verkställighetsfrågor m.m.**

21 § Av 33 § livsmedelslagen framgår att kommunal nämnd får förordna att dess beslut om avgift ska gälla omedelbart även om det överklagas.

22 § Enligt 31 § livsmedelslagen överklagas kommunal nämnds beslut om avgift hos länsstyrelsen.

                      
Denna taxa träder i kraft 2011-10-01.



## § 82

**Taxa Livsmedel och foder****Beslut**

Samhällsbyggnadsnämnden föreslår Kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige antar med stöd av förordningen om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel (2006:1166), i bilaga redovisat förslag till taxa för kommunens offentliga kontroll inom livsmedelsområdet att gälla från och med 2011-10-01.
2. Timavgiften är 865 kr för 2011, enligt miljö- och hälsoskyddsnämndens beslut 2010-12-07, § 114, avseende indexjustering.

**Bakgrund**

Grunden för hur den offentliga kontrollen över livsmedelsföretagen finansieras ges i avgiftsförordningen och artiklarna 26-29 i förordning (EG) nr 882/2004, även kallad kontrollförordningen. Kontrollförordningen anger de grundläggande kraven på hur avgiftssystemet ska vara utformat och vilka kostnader som får finansieras med avgifter.

Systemet ska ge full avgiftsfinansiering och vara riskbaserat.

Den svenska avgiftsförordningen, (2006:1166), anger en skyldighet att ta ut avgifterna för att fullgöra kontrollförordningens krav. Avgiftsförordningen anger också vilka typer av avgifter som kontrollmyndigheten ska ta ut. Dessa avgifter är den årliga kontrollavgift som alla livsmedelsföretagare ska betala, avgift för extra kontroll till följd av bristande efterlevnad av regelverket, godkännande- och registreringsavgift för att driva livsmedelsverksamhet samt avgift för bemanning vid slakterier, stycknings- och vilthanteringsanläggningar. Den årliga kontrollavgiften ska betalas efter ett särskilt beslut av kontrollmyndigheten.

Livsmedelsverket fastställde 2010-10-12 en ny vägledning för riskklassning av livsmedelsföretag. Den reviderade modellen ersätter nuvarande modell och innebär bland annat att:

- Storleksindelningen förändras
- Fler riskklasser införs. Antalet riskklasser ökas från fem till åtta
- Erfarenhetsmodulernas antal och effekt på den årliga avgiften minskar

- Kontrolltiden förändras. Den nya riskklassningen styr mer konsekvent mot debitering vid uppföljande kontroll av avvikelser.

Sveriges kommuner och lanstings underlag för utformning av taxa för offentlig kontroll av livsmedel har vid revideringen beaktats.

#### **Nämndens slutsatser**

Nuvarande taxa för livsmedel och foder innehåller en tabell som visar hur det tidigare riskklassnings- och erfarenhetsklassningssystemet var uppbyggt. För att anpassa taxan till den reviderade modellen bör tabellen och ingående hänvisning till tabellen strykas. Vidare bör lydelsen "miljö- och hälsoskyddsnämnden" i § 4, § 11 och § 18, ändras till lydelsen ansvarig nämnd för att anpassa taxan till nuvarande och eventuella framtida ansvar.

Anpassningen av taxan är en förutsättning för att nya avgiftsbeslut ska kunna fattas under år 2011 och att den nya riskklassindelningen och eventuellt nya årsavgifter ska gälla från och med 1/1 2012. I enlighet med 15 §, 3e stycket livsmedelstaxan.

Den nya riskklassindelningen medför ingen allmän avgiftsökning utan kan för mindre verksamheter snarare ge en avgiftsminskning. Särskilt dricksvattenanläggningar får lägre årsavgift.

Timtaxan indexregleras normalt årligen

#### **Tidigare beredning, källhänvisning och bilagor**

I ärendet föreligger skrivelse från samhällsbyggnadsförvaltningens miljö- och hälsoskydds-enhet.

#### **Källhänvisning 1: EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS**

FÖRORDNING (EG) nr 882/2004 av den 29 april 2004 om offentlig kontroll för att säkerställa kontrollen av foder och livsmedelslagstiftningen samt bestämmelser om djurhälsa och djurskydd

Källhänvisning 2: Förordning (2006:1166) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter

Källhänvisning 3: Livsmedelsverkets vägledning till kontrollmyndigheter m.fl.

Riskklassning av livsmedelsanläggningar och beräkning av kontrolltid

Källhänvisning 4: SKL, cirkulär 09:53

#### **Bilaga 1. Förslag till taxa**