



Productschap Diervoeder

VERGADERING : OPENBAAR BESTUUR
DATUM : 28 NOVEMBER 2006
AGENDAPUNT : 7
BIJLAGE : OB-06-45

BETREFT Basisvoorziening 2006 - 2009

In de bijlage is opzet, werkwijze en de baten en lasten van de basisvoorziening voor de periode 2006 – 2009 opgenomen, zoals bedoeld in de strategische toekomstverkenning PDV 2010.

Naar de wens van het dagelijks bestuur zijn zoveel als mogelijk, de lasten toegerekend aan de verschillende programma's en daarbij behorende projecten. Voor het overige wordt voorgesteld de lasten te dekken uit een (beperkte) financieringsheffing.

ADVIES

Het Dagelijks Bestuur adviseert positief.

FINANCIËLE ASPECTEN

Zie par. 9 van de bijlage.

SOCIALE CONSEQUENTIES

-

VOORSTEL

Voorgesteld wordt de bijlage goed te keuren.

COMMUNICATIE

-

BIJLAGE(N) : 1



Productschap Diervoeder

Programma	:	Basisvoorziening
Programmaleider	:	Johan den Hartog
Projectleider	:	Johan den Hartog
Versie	:	2006, finaal (28 november 2006)
Looptijd	:	2006-2009

INHOUDSOPGAVE

1	UITGANGSITUATIE.....	2
2	VRAAGANALYSE EN -STELLING	2
3	DOEL- EN TAAKSTELLING	3
4	BELANGHEBBENDE PARTIJEN	3
5	RANDVOORWAARDEN EN AFBAKENING.....	3
6	AANPAK EN WERKWIJZE	4
7	ORGANISATIE.....	4
8	COMMUNICATIE.....	5
9	BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN	6

1 Uitgangssituatie

In de “Strategische toekomstverkenning PDV 2006 – 2010” is vastgelegd dat in de toekomst bij de taakuitvoering meer naar maatwerk wordt gestreefd. Dit betekent dat een menukaart gestuurd model zal worden geïntroduceerd. Dit leidt tot een ingrijpend herontwerp en herinrichting van het PDV-apparaat.

In 2006 wordt de werkwijze (activiteiten en financiering) en de daarvoor benodigde werkorganisatie omgevormd tot:

1. een compacte basisvoorziening;
2. specifieke meerjarige projecten, geclusterd naar programma’s (menukaart).

In beginsel zijn de verschillende activiteiten van het PDV tijdelijk van aard, omdat na het realiseren van de doelstellingen deze kunnen worden beëindigd, dan wel door de bedrijven of in andere verbanden gecontinueerd (kunnen) worden. Daarom worden activiteiten ondergebracht in *programma’s* met daarin een aantal *projecten*, met een looptijd van maximaal 4 jaar, met daarnaast een *basisvoorziening* voor algemene zaken en het kunnen beheren van de programma’s en projecten.

In het vervolg worden de programma’s en daarbij behorende projecten in overleg met de belanghebbende partijen geformuleerd. Voortzetting van een programma/project is afhankelijk van een ‘go/no go’ - beslissing, gebaseerd op een evaluatie – waarbij ook een raadpleging van de gebruikers zal plaatsvinden – om te bezien in welke mate het (nog) voldoet aan de behoefte en welke wijzigingen wenselijk zijn. Belangrijk hierbij is dat degenen, die profijt hebben van een project/programma, hieraan meebetalen.

Per programma zullen de projecten worden geformuleerd met duidelijke doelstellingen, definiëring van belanghebbenden, omvang benodigde formatie, kosten en de dekking ervan (op basis van het profijtbeginsel). De formulering en afstemming van deze programma’s en bijbehorende projecten worden op korte termijn in 2006 uitgevoerd. De implementatie daarvan vindt dan op korte termijn plaats, waarbij de tijdsduur afhangt van de aard en omvang van de ombuigingen.

2 Vraaganalyse en -stelling

De **missie** van het productschap is vastgelegd in artikel 71 van de Wet op de bedrijfsorganisatie (1998). Op grond hiervan heeft het PDV tot nu toe als algemene doelstelling: de behartiging van de gemeenschappelijke belangen, zijnde afstemming en samenwerking tussen de opeenvolgende schakels van de productiekolom (ketengerichtheid) en bevordering van een het algemeen belang dienende bedrijfsuitoefening.

Op grond van de hiervoor genoemde strategische toekomstverkenning PDV 2006 – 2010 is de core business van het PDV - secretariaat:

het bijeen brengen van **gemeenschappelijke belangen** in de diervoederketen én het omzetten in voor betrokkenen zichtbare en herkenbare **daden**.

Dit betekent een concrete toegevoegde waarde realiseren ten opzichte van de overheid enerzijds en de brancheorganisaties en werknemersorganisaties anderzijds.

De hoofdfuncties voor de toekomst zijn:

1. strategisch platform voor de *gehele* diervoederkolom;

2. dienstverlenend aan de sectoren binnen de diervoederkolom ten behoeve van kennis en informatie, onderzoek, promotie en (administratieve) uitvoering van gewenste activiteiten;
3. verordenende bevoegdheid (terughoudend gebruik; waar mogelijk wordt gekozen voor uniformering, standaardisering).

Dit vertaalt zich in de *programma's*: (I) diervoederkwaliteit en –veiligheid, (II) uniformering van voederwaardering, (III) arbeid en arbeidsomstandigheden, (IV) innovatie en ontwikkeling, (V) informatievoorziening en sectorcommunicatie en (VI) medebewindstaken. Tevens worden de ondersteunende werkzaamheden door het HPA in een apart programma Facilitaire dienstverlening ondergebracht (programma VII).

Er is behoefte aan een basisvoorziening om als platform te kunnen functioneren en de mogelijkheid te hebben algemene zaken te behartigen en vorenbedoelde programma's en projecten te kunnen ontwikkelen en besturen.

3 Doel- en taakstelling

Het secretariaat van het PDV is een afdeling binnen de (nieuwe) AKK-werkorganisatie, belast met:

- a) de voorbereiding en uitvoering van besluiten van het bestuur van het PDV, voorzover niet aan andere afdelingen dan wel extern uitbesteed;
- b) de aansturing van de werkzaamheden die aan andere AKK-afdelingen dan wel extern zijn uitbesteed.

Het doel van de basisvoorziening is voorzien in een organisatorische voorziening voor het uitvoeren van de werkzaamheden die minimaal nodig zijn voor het instandhouden van de organisatie, het fungeren als platform voor de diervoederkolom én het kunnen ontwikkelen en uitvoeren van programma's en projecten. Het is een voorwaarde voor continuïteit.

4 Belanghebbende partijen

Belanghebbende partijen zijn:

1. producenten van droge en vochtrijke voedermiddelen;
2. handelaren in droge en vochtrijke diervoeders en foerageproducten;
3. producenten van premixen en voederconcentraten;
4. producenten van en handelaren in toevoegingsmiddelen;
5. producenten van en handelaren in mengvoeders en huisdiervoeders;
6. veehouders;
7. werknemers werkzaam in de ondernemingen van vorengenoemde deelsectoren;
8. brancheorganisaties en werknemersorganisaties die de ondernemingen resp. werknemers als hiervoor bedoeld vertegenwoordigen.

5 Randvoorwaarden en afbakening

Er is een dusdanige minimale bezetting gewenst, dat er voldoende kritische massa en ook voldoende flexibiliteit en capaciteit beschikbaar is, om adequaat en kwalitatief te kunnen opereren, evenals ook in te kunnen spelen op onvoorziene omstandigheden.

6 Aanpak en werkwijze

De basisvoorziening bestaat uit:

1. het bestuur en het dagelijks bestuur
2. een secretaris, een secretaresse en drie seniormedewerkers (projectleiders), twee part – time medewerkers voor financiën en een part – time medewerker voor communicatie.

Met uitzondering van een post 'onvoorzien' en enkele algemene kosten (tuchtrecht, advies- en accountantskosten) worden alle kosten van de basisvoorziening toegerekend aan de projecten.

Het projectmatig werken vraagt om de inrichting van een projectorganisatie, waarbij aandachtspunten voor organisatieontwikkeling zijn:

- 1) door de tijdelijkheid van de projecten tijdig perspectief bieden aan medewerkers binnen of buiten het PDV, dan wel de AKK-organisatie;
- 2) het ontwikkelen van een competentie management voor adequate toedeling van medewerkers aan projecten op basis van vereiste en beschikbare competenties.

In beginsel worden in 2006 de huidige PDV-medewerkers aan een of meer projecten (projectteams) worden toegedeeld. De eventuele noodzakelijke wijzigingen in de tijd daarna komen dan ook aan de orde. De inschatting is dat de formatieve ombuiging tussen 2006 – 2009 binnen het PDV-secretariaat ligt tussen de 3 – 5 fte en naar verwachting kan worden opgevangen door natuurlijk verloop. De omvang hangt enerzijds af van de gewenste omvang van de activiteiten, waarbij er huidige activiteiten kunnen wegvallen en nieuwe activiteiten zich kunnen aandienen.

De planningscyclus wordt als volgt:

Document	Cyclus	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Strategische verkenning	4 jaar	X				X		
Programma's	4 jaar		X				X	
Projecten (beleidsplannen)	2-4 jaar		X		X		X	
Herziene begroting en begroting	1-2 jaar	X	X	X	X	X	X	X
Werkplan	1-2 jaar		X	X	X	X	X	X

7 Organisatie

Bij het projectmatig werken is het noodzakelijk om de kosten van projectleiding en – medewerkers (personeels- en bijkomende kosten) toe te rekenen op basis van een vast uurtarief per direct productief uur (dpu). Het is ook van belang om naast de directe kosten van het PDV, ook de kosten voor ondersteuning door het HPA in rekening te brengen. Het streven is dit te doen in de vorm van een vast opslagpercentage.

De bruto beschikbare formatie is in tabel 1 weergegeven.

Tabel 1: Benodigde personele bezetting in direct productieve uren

Soort projectmedewerkers	Aantal dpu / jaar	2006	2007	2008	2009
Secretaris	1.160	1.160	1.160	1.160	1.160
Projectleiders	1.220	3.595	3.595	3.595	3.595
Medewerker 3 (financiën en communicatie)	1.440	1.400	1.400	1.400	1.400
Medewerker 1 (financiën en administratief secretariaat)	1.660	2.360	2.360	2.360	2.360
Totaal		8.515	8.515	8.515	8.515
Aantal fte's		6,3	6,3	6,3	6,3

Alle projectmedewerkers worden volledig doorbelast aan de projecten waaraan de basisvoorziening faciliteert.

8 Communicatie

De communicatie over de basisvoorziening is primair een interne aangelegenheid. Duidelijkheid voor het (dagelijks) bestuur en de dragende organisaties is een vereiste.

9 Begroting van baten en lasten

Tabel 2: Begroting (prognose) van baten en lasten 2006-2009

	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
Baten					
Financieringsheffingen	-45.900	-246.200	-469.000	435.600	
Bestemmingsheffingen					
Retributies					
Diensten aan derden					
Rente	26.700	44.900	73.800	68.000	
Niet-bestede diensten door derden					
Vergoeding opgedragen taken					
Overige baten				60.800	
Totaal baten	-19.200	-201.300	-395.200	564.400	
Lasten					
Personeelskosten	80.400	80.400	68.100	-54.200	
Reis-, verblijf- en representatiekosten	21.700	21.700	21.800	21.900	
Huisvestingskosten			100	100	
Bureaunkosten	13.500	13.500	12.900	12.000	
Vergaderkosten	87.400	87.400	87.400	85.200	
Financiële relaties					
Diensten door derden	63.800	63.800	60.800	28.100	
Overige lasten	119.000	113.700	100.000	100.000	
Doorbelastingen	-453.500	-453.800	-478.600	-414.100	
Totaal lasten	-67.700	-73.300	-127.500	-221.000	
Resultaat	48.500	-128.000	-267.700	785.400	
Reserve per 1 januari	2.074.700	2.084.200	2.638.800	2.077.800	
Vermogensmutaties	78.800	118.500	-286.900	-224.400	
Reserve per 31 december	2.202.000	2.074.700	2.084.200	2.638.800	

9.1 Baten

De baten van de basisvoorziening zijn voor het grootste deel afkomstig van een **financieringsheffing**, die van toepassing is op alle producten. Uitgangspunt is dat alle bedrijven die onder de werkingssfeer van het productschap vallen, belang hebben bij het in stand houden van de basisvoorziening. De heffingsbaten in 2006HB zijn afkomstig uit de huidige financieringsheffing voor de functie Bestuur, met uitzondering van de heffing die aan mengvoederproducenten wordt opgelegd voor de financiering van de jaarlijkse bijdrage aan het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten en de heffing die wordt opgelegd voor de financiering van het HPA. Deze heffingen worden toegerekend aan de Facilitaire dienstverlening.

De basisvoorziening wordt vrijwel volledig doorbelast aan de andere programma's en projecten. Aangezien dat bij de projecten een lastenverzwaring betekent die zou leiden tot een sterke verhoging van de retributietarieven en de bestemmingsheffingen is er voor gekozen een deel van de financieringsheffingen toe te rekenen aan de projecten ter (gedeeltelijke) dekking van de toegerekende kosten van de basisvoorziening (secretaris, projectleiders en bestuurs- en

vergaderkosten). In de herziene begroting 2006 worden deze kosten voor 100% gedekt door de toerekening van de financieringsheffing, aflopend met 25% per jaar tot 25% in 2009. Gezien de omvang van de reserves wordt hiervoor geen aparte financieringsheffing vastgesteld, maar worden de toegerekende financieringsheffingen volledig uit de reserves betaald.

De niet-doorbelaste kosten van de basisvoorziening hebben betrekking op de advies- en accountantskosten, de kosten voor het tuchtrecht en een voorziening voor het opvangen van leegloop bij projectleiders en –medewerkers, in afwachting van nieuwe projecten of – bij gebrek daaraan – in afwachting van vertrek. Het gaat hier om een bedrag van € 120.000,- in 2007 en 2008 en € 136.000,- in 2009. Hiervoor wordt een financieringsheffing ingesteld. De ontwikkeling daarvan is vermeld in tabel 3.

Tabel 3: Ontwikkeling van de financieringsheffing (in eurocenten per 1.000 kg product) bij gelijkblijvende voeromzet¹

	2009P	2008P	2007B	2006B
Productie mengvoeders landbouwhuisdieren (excl. kalveren)	0,9	0,8	0,8	7,5
Productie concentraten/voormengsels	0,9	0,8	0,8	7,5
Productie huisdiervoeders	0,9	0,8	0,8	7,5
Productie kunstmelkvoeders voor vleeskalveren	0,9	0,8	0,8	7,5
Productie kunstmelkvoeders voor overige kalveren	0,9	0,8	0,8	7,5
Productie gedroogde bietenpulp en groenvoeders	0,9	0,8	0,8	7,5
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	1,0	0,9	0,9	8,6
Handel in droge voedermiddelen	0,9	0,8	0,8	15,0
Handel in vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	1,0	0,9	0,9	17,2
Productie van / handel in toevoegingsmiddelen en stikstofhoudende producten ¹	-	-	-	-

¹ De heffing varieert, afhankelijk van de omzetklasse, van € 167,50 tot € 500,00 per onderneming.

De tarieven voor 2006 hebben betrekking op de financieringsheffing voor de functie Bestuur. Met ingang van 2007 is de financieringsheffing uitsluitend nog bestemd voor de basisvoorziening. Met ingang van 2007 wordt ook een heffing ingesteld voor de handel in krachtvoervangende grondstoffen en restproducten van industriële bakkerijen, voor zover deze rechtstreeks worden afgeleverd aan veehouderijbedrijven.

Vanuit de basisvoorziening worden heffingsbedragen toegerekend aan de projecten ter (gedeeltelijke) dekking van de doorbelaste kosten van de basisvoorziening. In de herziene begroting 2006 gebeurt dit volledig (100%), vanaf 2007 wordt dit jaarlijks met 25% afgebouwd tot nihil in 2010.

Een specificatie van de heffingsinkomsten is opgenomen in tabel 4.

¹ Deze tarieven zijn gebaseerd op de huidige heffingsystematiek. Er vindt nog discussie plaats over een wijziging van deze systematiek.

Tabel 4: Specificatie heffingsinkomsten financieringsheffing 2006-2009 (in €)

Specificatie financieringsheffingen	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
Financieringsheffingen	136.000	120.000	120.000	1.175.000	
Aan projecten doorbelaste heffing	-181.900	-366.200	-589.000	-739.400	
Totaal	-45.900	-246.200	-469.000	435.600	

In de herziene begroting 2006 is nog een bedrag van €60.800 onder 'overige baten' opgenomen. Dit betreft een vrijgevalle reservering die is ontstaan bij de afrekening van de opkoopregeling van met MPA besmette varkens. Een reservering van €2,5 mln. hiervoor was opgenomen onder de functie Bestuur.

9.2 Lasten

In de strategische toekomstverkenning PDV 2006 – 2010 (november 2006) is uitgegaan van een totaal aan lasten van €382.500,-. Hierbij is toentertijd niet uitgegaan van een volledige doorberekening van de formatie van de basisvoorziening aan de projecten die door de basisvoorziening worden gefaciliteerd. Bij het volledig doorberekenen van de formatie bedragen de netto lasten van de basisvoorziening €112.000 gemiddeld over de periode 2006 tot en met 2009.

Ten laste van de basisvoorziening blijft een post 'onvoorzien', bedoeld als buffer voor tegenvallers en om eventuele leegloop van projectmedewerkers te kunnen financieren, in afwachting van nieuwe projecten of in afwachting van (interne of externe) verplaatsing. Verder blijven ten laste van de basisvoorziening die kosten, die niet aan projecten kunnen worden toegerekend. Het betreft hier de kosten van het tuchtrecht en de advies- en accountantskosten.

De lasten voor dit programma bestaan voor een deel uit personeelskosten en daarmee samenhangende huisvestings-, reis- en verblijf- en bureaunkosten. Binnen het PDV worden daarvoor standaardtarieven aan programma's en projecten toegerekend, gebaseerd op de formatieve inzet voor een programma / project (zie tabel 5).

Tabel 5: PDV tarieven voor projectmedewerkers op basis van 1 fte

	Secretaris	Projectleider	Medewerker 3	Medewerker 2	Medewerker 1
Aantal DPU / jaar	1.160	1.220	1.440	1.525	1.660
Uurtarief (DPU) in €	150	85	65	45	35
Reis- en verblijfskosten	19.800	10.000	2.112	2.112	2.112
Huisvestingskosten	6.400	4.700	4.090	4.090	4.090
Bureaunkosten	3.850	3.850	3.850	3.850	3.850

Opslag HPA facilitair ²	25%	25%	25%	25%	25%
------------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Hieronder volgen specificaties van verschillende kostenposten:

Tabel 6: Specificatie vergaderkosten

Specificatie vergaderkosten	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
Doorbelaste kosten voorzitter	47.400	47.400	47.400	45.200	
Reis- en vacatievergoeding bestuur	40.000	40.000	40.000	40.000	
Totaal	87.400	87.400	87.400	85.200	

Onder vergaderkosten zijn begrepen de vacatie- en reiskostenvergoedingen voor de vergaderingen van het dagelijks en algemeen bestuur en de kosten voor de voorzitter.

Tabel 7: Specificatie diensten door derden

Specificatie diensten door derden	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
HPA Facilitaire dienstverlening	63.700	63.700	60.700	52.000	
Doorbelasting afdeling Arbeid	-14.800	-14.800	-14.800	-38.800	
Advies- en accountantskosten	12.500	12.500	12.500	12.500	
Tuchtrecht	2.400	2.400	2.400	2.400	
Totaal	63.800	63.800	60.800	28.100	

Onder diensten door derden zijn onder andere opgenomen de kosten die het HPA doorberekent voor facilitaire ondersteuning (25% van de personeelskosten).

In deze begroting zijn de projectleiders volledig toegerekend aan programma's en projecten. De secretaris belast € 25.000 door aan het Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector in verband met zijn werkzaamheden als secretaris/penningmeester van de Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector. De medewerker financiën wordt voor 5% doorbelast aan programma IV in verband met de projectadministratie. De medewerker communicatie wordt grotendeels doorbelast aan project V.

9.3 Reserves

In de bestuursvergadering van juni 2006 is een voorstel aan de orde geweest voor de toedeling van de reserves per ultimo 2005 over de verschillende programma's en projecten. Daarbij is besloten dat de voorgestelde reserves voor de basisvoorziening en voor de facilitaire dienstverlening beide moesten worden opgenomen onder de basisvoorziening (totaal € 2.077.800). Voorgesteld wordt om hiervan € 800.000 beschikbaar te stellen voor de afbouw van de facilitaire dienstverlening richting 2009 (inclusief de bijdrage 2006 aan het Productschap Granen, Za-

² Opslag op basis van de personeelskosten (= uurtarief * aantal dpu/jaar)

den en Peulvruchten van € 95.800), zodat hiervoor geen aparte heffing hoeft te worden ingesteld.

In 2006 valt een bedrag van € 151.600 vrij, dat was gereserveerd voor een eventuele navordering van btw op kosten die zijn gemaakt voor de vernietiging van met dioxine besmette citruspulp in 1999. Dit bedrag was gereserveerd ten laste van de subfunctie Kwaliteit, beleid en regulering en valt daarom vrij ten gunste van project I-1. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar de basisvoorziening. Dit is zichtbaar gemaakt onder 'Vermogensmutaties'.

Een specificatie van de vermogensmutaties is opgenomen in tabel 8.

Tabel 8: Specificatie vermogensmutaties 2006-2009 (in €)

Specificatie vermogensmutaties	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
Programma VII: Facilitaire diensten	-115.000	-230.000	-286.900	-151.000	
Btw-vrijval operatie citruspulp				151.600	
Overheveling reserves programma I	193.800	348.500			
Overheveling reserves programma III				-225.000	
Totaal	78.800	118.500	-286.900	-224.400	

Het niveau van de reserves is ten opzichte van het niveau van de jaarlijkse lasten hoog. Dit wordt noodzakelijk geacht om, in het geval dat projecten niet worden gecontinueerd, leegloop dan wel het vertrek van medewerkers met een vast dienstverband te kunnen financieren. Daarnaast zijn er in de nabije toekomst kosten die samenhangen met het tot stand brengen van de nieuwe werkorganisatie van het HPA. In het voorjaar van 2007 zal er meer duidelijkheid zijn over de financiële aspecten, onder andere wat betreft de kosten die te maken hebben met de afvloeiing van personeel. Vooral nog wordt er van uitgegaan dat het aandeel van het PDV in deze kosten circa €500.000 zal bedragen. Dit bedrag zal in de herziene begroting 2007 in één keer als voorziening worden opgenomen ten laste van de basisvoorziening, zodat in de jaren daarna er geen extra lasten op de exploitatie rusten.