



Behoort bij punt 8d van de agenda van de
238^{ste} vergadering van het bestuur
d.d. 19 november 2009

NOTA VOOR HET BESTUUR

Betreft: Meerjarenraming 2010-2013

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van de financiën en om te voldoen aan de bepalingen van de Verordening financiën bedrijfslichamen (Vfb) 1999 van de Sociaal-Economische Raad (SER) treft u onderstaand de meerjarenraming aan.

A. UITGANGSPUNTEN FINANCIËEL BELEID

Het financieel beleid is gestoeld op de volgende uitgangspunten en beleidsprioriteiten:

- de begrotingsopzet moet transparant zijn voor de interne sturing en verantwoording aan het bestuur;
- de exploitatierekening moet een juist inzicht geven in de werkelijke baten en lasten;
- de Voorziening Wachtgeldverplichtingen moet rekenkundig onderbouwd zijn. De Voorziening wordt jaarlijks in lijn gebracht met de te verwachten toekomstige verplichtingen. Het doelvermogen is hierbij contant gemaakt met een rekenrente van 4%;
- de beheersing van de kosten blijft een prioriteit;
- uitgaven van het productschap worden zoveel mogelijk direct toegerekend aan de specifieke beleidsactiviteiten;
- de komende jaren zal worden gestreefd naar een eigen vermogen dat schommelt rond de € 1.000.000;
- de hoogte van het tarief van de administratieve heffing is gebaseerd op een kostendekkend niveau.

De afgelopen jaren is ingeteerd op het Eigen Vermogen en ultimo 2009 schommelt het rond de € 1.000.000. Dit is ook het doelvermogen waarnaar de afgelopen jaren is gestreefd. Vanaf 2010 dienen de structurele inkomsten en uitgaven in evenwicht te zijn. Door incidentele oorzaken kan hier in positieve of in negatieve zin van worden afgeweken.

Door de forse groei van de binnenlandse productie kon door de positieve effecten van deze groei op de inkomsten van het productschap het basistarief van de administratieve heffing worden verlaagd van € 0,40 in 2005 naar € 0,35 in 2006 tot een niveau van € 0,32 per 1.000 kg in 2007 en 2008. In 2009 is de basisheffing verhoogd naar € 0,35 per 1.000 kg.

B. OMVANG VAN HET EIGEN VERMOGEN EN VOORZIENINGEN

Het Eigen Vermogen heeft voornamelijk een bufferfunctie om eventuele exploitatietekorten op te vangen. Ultimo 2009 zal het Eigen Vermogen ongeveer € 1 miljoen bedragen.

Daarnaast is er een Voorziening Wachtgeldverplichtingen. Jaarlijks worden de verplichtingen die voortvloeien uit de wachtgeldregeling geactualiseerd en rekenkundig onderbouwd. Het doelvermogen wordt contant gemaakt met een rekenrente van 4%. Jaarlijks wordt per ultimo van het jaar berekend welke dotaties noodzakelijk zijn om de voorziening op peil te houden. Deze dotatie wordt verantwoord onder de hoofdrubriek Overige lasten.

Er zijn momenteel twee oud-medewerkers die een wachtgelduitkering ontvangen. De verplichtingen lopen tot en met 2013.

C. ONTWIKKELING VAN DE LASTEN

In deze raming is ervan uitgegaan dat de lasten voor de jaren 2010-2013 het volgende verloop laten zien :

Omschrijving	2009 begroting €	2009 raming €	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €
Lasten						
Voorzitters- en personeelskosten	1.167.000	1.198.000	1.327.000	1.367.000	1.407.000	1.457.000
Reis-, verblijfs- en repres.kosten	60.000	62.000	62.000	63.000	64.000	65.000
Huisvestingskosten	105.000	104.000	105.000	108.000	111.000	115.000
Bureaunkosten	122.000	122.000	122.000	126.000	130.000	133.000
Vergaderkosten	17.000	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Financiële relaties	227.000	210.000	208.000	183.000	183.000	183.000
Diensten door derden	560.000	478.000	500.000	515.000	500.000	500.000
Overige lasten	16.000	9.000	10.000	10.000	10.000	6.000
Totaal lasten	2.274.000	2.203.000	2.359.000	2.397.000	2.430.000	2.484.000

In 2008 bedroegen de lasten € 2.250.659. In 2009 zullen de lasten uitkomen op een lager niveau, namelijk € 2.203.000. Voor de komende jaren wordt ermee rekening gehouden dat de lasten geleidelijk zullen toenemen tot zo'n € 2.5 miljoen in 2013. Dat is een gemiddelde stijging van zo'n € 55.000 per jaar (2,5%).

Voorzitters- en personeelskosten

In deze raming is uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- de vergoeding van de voorzitter is gebaseerd op een parttime-factor van 16 uur per week;
- de personeelsomvang van circa 16,0 fte blijft gelijk;
- een algemene loonstijging van 2,0% per jaar, naast de individuele salarisverhogingen;
- in 2010 wordt rekening gehouden met € 120.000 aan pensioenkosten. Het Pensioenfonds Productschappen heeft de premie de afgelopen jaren fors moeten verhogen, namelijk van € 16.057 in 2008 tot € 68.000 (raming) in 2009.

De post voorzitters- en personeelskosten zal zich naar verwachting als volgt ontwikkelen :

Omschrijving	2009 begroting €	2009 raming €	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €
Vergoeding Voorzitter	57.000	60.000	62.000	64.000	66.000	68.000
Salarissen	900.000	905.000	960.000	990.000	1.020.000	1.050.000
Sociale lasten	120.000	130.000	135.000	140.000	145.000	150.000
Pensioenpremies	30.000	68.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Overige personeelskosten	60.000	35.000	50.000	53.000	56.000	69.000
Totaal	1.167.000	1.198.000	1.327.000	1.367.000	1.407.000	1.457.000

Reis-, verblijfs- en representatiekosten

Het budget voor reis-, verblijfs- en representatiekosten is € 62.000 in 2010 en zal naar verwachting circa 3 % per jaar stijgen.

Huisvestingskosten

Er is in 2008 een nieuw huurcontract afgesloten dat loopt tot en met augustus 2013. De jaarlijkse huisvestingskosten worden jaarlijks geïndexeerd. De huisvestingskosten zijn voor 2010 begroot op € 105.000 en stijgen daarna tot circa € 115.000 in 2013.

Bureaunkosten

Er wordt rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 3%. De bureaunkosten zijn voor 2010 begroot op € 122.000 en zullen stijgen tot circa € 133.000 in 2013.

Vergaderkosten

De uitgaven die onder deze post worden verantwoord bestaan uit vacatiegelden en vergoedingen voor reis- en verblijfskosten voor vergaderingen van het bestuur en het dagelijks bestuur. Hiervoor is € 19.000 opgenomen in de begroting 2010. Daarnaast wordt jaarlijks rekening gehouden met kosten van het organiseren van een bestuursbijeenkomst.

MVO volgt de richtlijnen voor de vergoedingen van de SER. Deze zijn in deze meerjarenraming vooralsnog gelijkgehouden.

Financiële relaties

In verband met een transparante verantwoording van de geldstromen tussen productschappen en externe financiële relaties gelden voor de verantwoording van uitgaven onder deze post aanvullende voorwaarden.

Het Productschap MVO verantwoordt onder deze uitgaven de bijdragen aan het Voorlichtingsbureau MVO en de uitgaven aan het Nederlands Normalisatie instituut (NNi). De jaarlijkse bijdrage aan het NNi is begroot op € 30.000 en stijgt jaarlijks als gevolg van doorberekening van kostenstijgingen.

In deze raming is gerekend met de volgende bijdragen aan het Voorlichtingsbureau MVO:

Omschrijving	2009 begroting €	2009 Raming €	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €
Exploitatiekosten	65.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Intermediaire activiteiten	77.500	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000
Totale reguliere uitgaven	142.500	128.000	128.000	128.000	128.000	128.000
Campagne Verantwoord Frituren	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Intensivering voorlichting over vetten	20.000	3.000	-	-	-	-
Interne correctie	-14.500					
Totaal Voorlichtingsbureau MVO	198.000	181.000	178.000	153.000	153.000	153.000
Bijdrage Nni	29.000	29.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Financiële relaties	227.000	210.000	208.000	183.000	183.000	183.000

Diensten door derden

De uitgaven voor diensten door derden zijn voor 2010 geraamd op € 500.000. De beleidsuitgaven zijn mede afhankelijk van de issues die in een bepaalde periode spelen en de rol die daarbij van het productschap wordt verwacht. Op basis van de huidige activiteiten en uitgaven wordt ingeschat dat een regulier budget van € 500.000 voor de komende jaren toereikend zal zijn. Verder is voor 2011 een bedrag gereserveerd voor het uitvoeren van het draagvlakonderzoek van € 20.000.

De beleidsuitgaven voor de komende jaren zijn gebaseerd op de volgende subposten:

Omschrijving	Begroting €
<i>Uitgaven voor communicatie en PR:</i>	
Algemene communicatie en PR	40.000
Kwaliteit en Voedselveiligheid	30.000
Voeding en Gezondheid	28.000
Biotechnologie	5.000
Duurzaamheid incl. biobrandstoffen	130.000
Activiteiten kenniscentrum	40.000
Marktonderzoek en handelsinformatie	22.000
Arbeidgerelateerde activiteiten	90.000
<i>Overige uitgaven:</i>	
Bijdrage PLW	35.000
Accountantskosten	20.000
Gezamenlijke activiteiten productschappen	5.000
Electronische knipselkrant	5.000
Overige diensten	50.000
Totaal	500.000

Overige lasten

De overige lasten worden voor 2010 geraamd op € 10.000 per jaar.

Om de Voorziening Wachtgeldverplichtingen op peil te houden is rekening gehouden met een dotatie van € 4.000. Daarnaast wordt jaarlijks € 6.000,- voorzien voor uitgaven voor verzekeringen en algemene (bank)kosten.

D. ONTWIKKELING VAN DE INKOMSTEN

De inkomsten van het productschap bestaan nagenoeg geheel uit inkomsten uit administratieve heffingen.

Rente

Voor 2010 is gerekend met een bedrag van € 15.000 aan rente-inkomsten. De inkomsten zullen daarna gelijkblijven.

Overige baten

De overige inkomsten zijn geraamd op € 15.000 per jaar. Het betreft inkomsten die betrekking hebben op opbrengsten uit de verkoop van abonnementen (€ 13.000) en op ontvangen vacatiegelden voor het bijwonen van vergaderingen van de Raad van Toezicht van het Pensioenfonds (€ 2.000).

Inkomsten uit administratieve heffingen

De laatste jaren is er sprake van een zekere stabilisatie van de activiteiten van de olieadencrush in Nederland. In 2005 en 2006 was er sprake van een omvangrijke toename van de bewerkingscapaciteit in Nederland en in die jaren was er ook sprake van grootschalige inzet van MVO-producten voor energieopwekking. Deze inzet is in de loop van 2006 weer weggevallen.

Inspeland op de effecten van deze ontwikkelingen is de heffing de afgelopen jaren verlaagd van € 0,40 in 2005 naar € 0,35 in 2006 tot het huidige niveau van € 0,32 per 1.000 kg.

Voor de komende jaren is rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen:

- In 2008 zijn op een aantal locaties in Nederland biodieselfabrieken gestart. De totale productiecapaciteit wordt geschat op meer dan 1,5 miljoen ton. Momenteel wordt een grote biodieselfabriek van Neste in Rotterdam gebouwd met een capaciteit van 800.000 ton per jaar. Deze fabriek zal in 2011 operationeel zijn. De productie is echter nog steeds bescheiden en gelet op de huidige marktomstandigheden is het moeilijk te voorspellen welke vlucht deze nieuwe toepassing gaat nemen. In deze raming is niet gerekend met een significante toename van productie in 2010 en volgende jaren.
- Er zijn grote hoeveelheden palmolie beschikbaar die voldoen aan de duurzaamheidscriteria van de RSPO. Er wordt getracht de afzet van duurzame palmolie extra onder de aandacht te brengen. Eventuele positieve effecten op de totale handelsstromen hiervan zijn op dit moment niet te concretiseren en zijn derhalve buiten beschouwing gelaten.
- In de meerjarenraming van 2008 is vanaf eind 2009, op basis van de toen bekende uitbreidingsplannen, rekening gehouden met een verdere groei van de huidige raffinagecapaciteit. Een deel van deze plannen is inmiddels gerealiseerd en zal op korte termijn ook operationeel worden. Verder komt er ook medio 2010 nog extra capaciteit vrij.

- **De nieuwe capaciteit die eind 2009 en medio 2010 beschikbaar komt is echter veel minder en zal ook later beschikbaar komen dan waarmee in 2008 werd gerekend. Dit verschil is de belangrijkste oorzaak van het in 2010 ontstane verschil tussen de inkomsten en uitgaven waardoor bij ongewijzigd beleid er een tekort zou ontstaan in 2010**
- Er is rekening gehouden met een trendmatige groei van de overige, reguliere productie- en invoerstromen van 2%.

E. EXPLOITATIE-OVERZICHT EN ONTWIKKELING VAN HET EIGEN VERMOGEN

Op basis van de geschetste ontwikkeling van de uitgaven en inkomsten zijn voor de discussie in het dagelijks bestuur een aantal verschillende opties uitgewerkt voor de komende jaren waardoor inzicht wordt verkregen in de ontwikkeling van het exploitatieresultaat en het Eigen Vermogen.

De volgende opties zijn op basis van de volgende tarieven uitgewerkt:

1. een (basis)tarief van € 0,35 per 1.000 kg
2. een (basis)tarief van € 0,38 per 1.000 kg
3. een (basis)tarief van € 0,40 per 1.000 kg

Op basis van de eerder genoemde uitgangspunten van het financieel beleid is bij het opstellen van de concept-begroting 2010 en de verordening administratieve lasten vooralsnog uitgegaan van de optie 3 waarbij de heffing wordt verhoogd naar € 0,40.

-0-0-0-0-

Rijswijk, 11 november 2009

Optie 1 : Exploitatie overzicht 2008-2013 (bij een heffing van Euro 0,35)

Omschrijving	2008 jaarrekening	2009 begroting	2009 raming	2010	2011	2012	2013
Baten							
Administratieve heffingen	1.735.062	1.900.000	1.850.000	2.000.000	2.125.000	2.165.000	2.200.000
Rente	37.802	30.000	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Overige baten	17.469	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
TOTAAL BATEN	1.790.333	1.945.000	1.883.000	2.030.000	2.155.000	2.195.000	2.230.000
Lasten							
Voorzitters- en personeelskosten	1.144.871	1.167.000	1.198.000	1.327.000	1.367.000	1.407.000	1.457.000
Reis-, verblijfs- en repres.kosten	56.947	60.000	62.000	62.000	63.000	64.000	65.000
Huisvestingskosten	128.731	105.000	104.000	105.000	108.000	111.000	115.000
Bureaunkosten	113.093	122.000	122.000	122.000	126.000	130.000	133.000
Vergaderkosten	20.410	17.000	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Financiële relaties	273.524	227.000	210.000	208.000	183.000	183.000	183.000
Diensten door derden	495.477	560.000	478.000	500.000	515.000	500.000	500.000
Overige lasten	17.606	16.000	9.000	10.000	10.000	10.000	6.000
TOTAAL LASTEN	2.250.659	2.274.000	2.203.000	2.359.000	2.397.000	2.430.000	2.484.000
Resultaat	-460.326	-329.000	-320.000	-329.000	-242.000	-235.000	-254.000
Algemene Reserve (31-12)	1.380.813	1.051.813	1.060.813	731.813	489.813	254.813	813

Optie 2 : Exploitatie overzicht 2008-2013 (bij een heffing van Euro 0,38)

Omschrijving	2008 jaarrekening	2009 begroting	2009 raming	2010	2011	2012	2013
Baten							
Administratieve heffingen	1.735.062	1.900.000	1.850.000	2.171.000	2.307.000	2.350.000	2.390.000
Rente	37.802	30.000	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Overige baten	17.469	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
TOTAAL BATEN	1.790.333	1.945.000	1.883.000	2.201.000	2.337.000	2.380.000	2.420.000
Lasten							
Voorzitters- en personeelskosten	1.144.871	1.167.000	1.198.000	1.327.000	1.367.000	1.407.000	1.457.000
Reis-, verblijfs- en repres.kosten	56.947	60.000	62.000	62.000	63.000	64.000	65.000
Huisvestingskosten	128.731	105.000	104.000	105.000	108.000	111.000	115.000
Bureaunkosten	113.093	122.000	122.000	122.000	126.000	130.000	133.000
Vergaderkosten	20.410	17.000	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Financiële relaties	273.524	227.000	210.000	208.000	183.000	183.000	183.000
Diensten door derden	495.477	560.000	478.000	500.000	515.000	500.000	500.000
Overige lasten	17.606	16.000	9.000	10.000	10.000	10.000	6.000
TOTAAL LASTEN	2.250.659	2.274.000	2.203.000	2.359.000	2.397.000	2.430.000	2.484.000
Resultaat	-460.326	-329.000	-320.000	-158.000	-60.000	-50.000	-64.000
Algemene Reserve (31-12)	1.380.813	1.051.813	1.060.813	902.813	842.813	792.813	728.813

Optie 3 : Exploitatie overzicht 2008-2013 (bij een heffing van Euro 0,40)

Omschrijving	2008 jaarrekening	2009 begroting	2009 raming	2010	2011	2012	2013
Baten							
Administratieve heffingen	1.735.062	1.900.000	1.850.000	2.285.000	2.430.000	2.475.000	2.515.000
Rente	37.802	30.000	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Overige baten	17.469	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
TOTAAL BATEN	1.790.333	1.945.000	1.883.000	2.315.000	2.460.000	2.505.000	2.545.000
Lasten							
Voorzitters- en personeelskosten	1.144.871	1.167.000	1.198.000	1.327.000	1.367.000	1.407.000	1.457.000
Reis-, verblijfs- en repres.kosten	56.947	60.000	62.000	62.000	63.000	64.000	65.000
Huisvestingskosten	128.731	105.000	104.000	105.000	108.000	111.000	115.000
Bureaunkosten	113.093	122.000	122.000	122.000	126.000	130.000	133.000
Vergaderkosten	20.410	17.000	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Financiële relaties	273.524	227.000	210.000	208.000	183.000	183.000	183.000
Diensten door derden	495.477	560.000	478.000	500.000	515.000	500.000	500.000
Overige lasten	17.606	16.000	9.000	10.000	10.000	10.000	6.000
TOTAAL LASTEN	2.250.659	2.274.000	2.203.000	2.359.000	2.397.000	2.430.000	2.484.000
Resultaat	-460.326	-329.000	-320.000	-44.000	63.000	75.000	61.000
Algemene Reserve (31-12)	1.380.813	1.051.813	1.060.813	1.016.813	1.079.813	1.154.813	1.215.813