



Finance & Control

Realisatie Bezuinigingen 30 juni 2005

Rapport

Datum / 8 maart 2006

Status / Definitief

Van / drs. V.A. Bode

Ons kenmerk / F&C-VB-2006/0045a

Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
2	Landelijke Publieke Omroep (exclusief 39f).....	4
3	Personele ontwikkeling	5
	3.1 Fte-reductie.....	5
	3.2 Vervallen functies.....	6
4	Conclusie en samenvatting.....	7

1 Inleiding

De omroepen en PO hebben de werkelijke baten en lasten per 30 juni 2005 ingevuld in de formats. Aangezien het hier halfjaar cijfers betreffen, kan nog niet eenduidig worden geconcludeerd dat de voor 2005 afgesproken besparingen ook daadwerkelijk zijn gerealiseerd. Dit is pas mogelijk wanneer de jaarrekeningen over 2005 zijn opgemaakt. Gemakshalve zijn bij de analyse van de opgaven van de omroepen de halfjaarcijfers geëxtrapoleerd naar een heel jaar.

Hierna zal voor de Publieke Omroep als geheel (exclusief 39f-omroepen) de uitkomsten worden toegelicht. Conform afspraak zal alleen over de indirecte kosten financieel worden gerapporteerd. De directe kosten worden op organisatorisch niveau gemonitord waarbij eigenlijk pas op jaarbasis duidelijk wordt welke besparingen zijn gerealiseerd. De gerealiseerde organisatorische maatregelen zullen dan ook in de rapportage over 2005 worden meegenomen.

Tot slot moet worden opgemerkt dat in de berekende normeringen op basis van de referentie jaren (2002 of 2003) geen indexering is verwerkt. De norm 2005 dient dus eigenlijk te worden verhoogd met de indexering over (2003), 2004 en 2005. Waar hierna vergelijkingen worden getroffen met de norm, wordt de 'niet-geïndexeerde' norm bedoeld.

2 Landelijke Publieke Omroep (exclusief 39f)

De werkelijke tot en met 30 juni gemaakte indirecte kosten bedroegen € 39,2 mln. De norm voor heel 2005 is berekend op € 77,8 mln. Dit betekent dat in de eerste zes maanden 50,3% van de afgesproken maximale indirecte kosten reeds zijn gemaakt. Exclusief PO waren de indirecte kosten in het eerste half jaar van 2005 € 20,8 mln. De norm exclusief PO is berekend op € 40,6 mln wat betekent dat de omroepen ruim 51% van de maximaal afgesproken indirecte kosten in het eerste half jaar hebben gemaakt.

Wanneer de halfjaarcijfers worden geëxtrapoleerd naar een heel jaar, blijkt dat de indirecte kosten (€ 78,3 mln heel 2005) vrijwel gelijk aan de norm zullen zijn (+ € 0,5 mln). Wanneer PO, als nagenoeg volledig indirecte organisatie (op de verantwoording van aangekochte omroepbrede rechten na) buiten beschouwing wordt gelaten, zal de norm (€ 40,6 mln) worden overschreden en wel met € 0,9 mln (2,2%).

Deze marginale overschrijding van de norm wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten eigen medewerkers (€ 2 mln boven norm). Indien de norm (2 jaar t.o.v. 2003) wordt geïndexeerd voor CAO-verhogingen, periodieken en verhoogde pensioenpremies, blijkt dat wel aan de norm wordt voldaan. Binnen de post eigen medewerkers komen op afdelingsniveau zowel onderschrijdingen als overschrijdingen ten opzichte van de norm voor.

Met name de kosten op de post management, bestuur en beleid overschrijden de norm (€ 1,2 mln boven norm = 28,3%). Ook de kosten voor de afdelingen financiële zaken (€ 0,6 mln boven norm = 10,2%) en communicatie (€ 0,4 mln boven norm = 17,3%) dreigen boven de norm uit te komen.

De post indirecte overige kosten komt onder de norm uit met € 1,4 mln (11,8%). De bovengenoemde overschrijdingen zijn in verhouding op alle platforms terug te vinden.

3 Personele ontwikkeling

In de periode 2004-2007 wordt de fte-reductie van de publieke omroepinstellingen gemonitord.

Naast de daadwerkelijk reducties van het aantal aanwezige werkzame fte (fulltime equivalent) zijn ook de vervallen functies bijgehouden. Ook voor de fte-monitoring geldt dat de 39f omroepen niet in deze monitoring zijn meegenomen. Bovendien wordt BNN vanaf 2004 niet meegenomen in de fte-monitoring. BNN heeft per 1 september 2005 zendtijdtoename gekregen waardoor BNN juist meer budget heeft gekregen in plaats van minder, waardoor geen sprake is van fte-reductie, maar mogelijk zelfs uitbreiding. In tegenstelling tot voorgaande jaren zijn vanwege nauwkeuriger meting vanaf 2005 fte's in dienst van de vereniging buiten beschouwing gelaten en alleen de fte's in dienst van de omroep gemonitord. De reden hiervoor is dat de bezuinigingen alleen betrekking hebben op reductie van in dienst van het omroepbedrijf zijnde fte's. De monitoring vanaf het jaar 2005 kan daarom een iets ander beeld geven in vergelijking met voorgaande jaren.

3.1 Fte-reductie

Bij het monitoren van de fte-reductie is een onderscheid gemaakt tussen:

1. fte's op basis van een vast dienstverband;
2. fte's op basis van een tijdelijk dienstverband.

Vervolgens zijn deze twee categorieën fte's verder onderverdeeld naar:

- a. fte's die programmagebonden (PG) werkzaamheden verrichten;
- b. fte's die niet-programmagebonden (NPG) werkzaamheden verrichten.

Tot en met juni 2005 is een fte-reductie van 4,8% (169 fte) gerealiseerd op het totale personeelsbestand van de Publieke Omroep. In vergelijking met de rapportage per ultimo 2004 lijkt het alsof de fte-reductie voor de gehele bezuinigingsperiode tot nu toe is gedaald, met andere woorden, het lijkt of het aantal fte is gestegen. In de rapportage over 2004 zijn in de fte-aantallen echter nog de verenigings-fte meegenomen. In de onderhavige rapportage zijn deze zoals in de inleiding hiervoor omschreven geëlimineerd. Het totale personeelsbestand bedroeg ultimo juni 2005 circa 3348 fte, ultimo 2004 circa 3.500 fte. In 2003 was dit nog ruim 3.700.

De grootste reductie is terug te vinden in de groep medewerkers met een tijdelijk contract, die niet-programmagebonden werkzaamheden verrichten. In deze categorie is

het aantal fte's 38% (86 fte) lager ten opzichte van ultimo 2003 (230 fte). Deze vervallen fte's worden niet gesubstitueerd door een hogere inzet van extra fte's (freelancers, uitzendkrachten en gedetacheerden).

De verwachting is dat in 2005 de afname van FTE's verder wordt doorgezet.

3.2 Vervallen functies

Een tweede onderdeel van de fte-monitoring is het bijhouden van de vervallen functies. Dit zijn functies die in de toekomst niet meer zullen worden vervuld. Het gaat hierbij om functies die nog vacant waren (vacatures), maar ook functies die wel waren ingevuld – en waar dus daadwerkelijk iemand werk verrichtte – en in de toekomst niet meer vervuld zullen worden.

In totaal zijn er tot en met juni 2005 zoals uit de hieronder opgenomen tabel blijkt, circa 372 fte-functies komen te vervallen. Deze functies zijn onderverdeeld naar de door McKinsey opgestelde besparingscategorieën. Het betreft hier alleen functies in het omroepbedrijf en dus geen verenigings-fte.

McKinseycategorieën:	
<i>I. Efficiëntieverbeteringen in indirecte taken</i>	139
1.1 Staf omroepen	
1.2 Staf PO Bestuur	
1.3 Huisvesting	
1.4 ICT	
1.5 Diensten en overig	
<i>II. Samenwerking rondom programma's</i>	118
2.1 Diensten: programma-aankoop	
2.2 Eigen faciliteiten	
2.3 Inkoop faciliteiten	
2.4 Faciliteiten: Ontwerp/standaarden	
2.5 Samenwerking TV	
2.6 TV Herhalingen	
2.7 Internet	
2.8 PO Bestuur: TCE/Schemazaken	
<i>III. Keuzes in takenpakket</i>	53
3.1 Radio 1, 2 en 3FM	
3.2 Samenwerking Radio 4	
3.3 Radio 747 AM	
3.4 PO Bestuur: 1008 AM	
3.5 BVN	
<i>IV. Niet door McKinsey opgenomen</i>	61
4.1 Efficiëntie van het productieproces	
4.2 Overig	
Totaal aantal vervallen functies 30-6-05	372

4 Conclusie en samenvatting

Op basis van de gegevens die de omroepen aan de Raad van Bestuur verstrekt hebben, kunnen wij concluderen dat het bezuinigingstraject van € 64 mln voor de periode 2004-2007 voor wat betreft de totale indirecte kosten (rekening houdend met indexering) conform afspraak verloopt. Op de onderliggende posten wordt de norm hier en daar overschreden, maar soms blijven de kosten ook ruimschoots onder de norm. Dit laatste gebeurt met name op de post indirecte overige indirecte kosten.

Zoals in de inleiding aangegeven zal bij de monitoring per 31 december 2005 nader worden ingegaan op de gerealiseerde organisatorische bezuinigingen (lees directe kosten).

Het aantal gereduceerde fte is tot en met juni 2005 opgelopen tot ruim 169. Het totale personeelsbestand van het omroepbedrijf is daarmee gedaald tot circa 3348 fte. Het totale aantal vervallen functies is inmiddels opgelopen tot ruim 371 fte.

Voor de goede orde merken wij op dat wij geen accountantscontrole op de cijfers hebben laten uitvoeren.