



VERGADERING : OPENBAAR BESTUUR  
DATUM : 10 JUNI 2009  
AGENDAPUNT : 5  
BIJLAGE : OB-09-27 / 28

**BETREFT : Aanvullende herziene begroting PDV 2008  
Verordening PDV aanvullende herziene begroting 2008**

Met de jaarrekening 2008 is ook de Verordening PDV Vermogensmutaties 2008 (OB-09-06) vastgesteld. Deze verordening is door de SER niet goedgekeurd omdat de daarin opgenomen vermogensmutaties te veel afwijken van de vermogensmutaties in de herziene begroting 2008. Dit is te ondervangen door een 2<sup>e</sup> herziene begroting 2008 op te stellen, die gelijk is aan de jaarrekening 2008.

Daartoe strekken de bijlagen OB-09-27 en OB-09-28.

#### **ADVIES**

Het dagelijks bestuur adviseert positief.

#### **FINANCIËLE ASPECTEN**

-

#### **SOCIALE CONSEQUENTIES**

-

#### **VOORSTEL**

Het voorstel is de aanvullende herziene begroting goed te keuren en de bijbehorende verordening vast te stellen.

#### **COMMUNICATIE**

-

**BIJLAGE(N) : 2**

OB-09-27

# Aanvullende herziene begroting 2008

Productschap Diervoeder  
Stadhoudersplantsoen 12  
2517 JL Den Haag  
Telefoon 070 – 370 85 03  
[www.pdv.nl](http://www.pdv.nl)  
[pdv@hpa.agro.nl](mailto:pdv@hpa.agro.nl)



## **INHOUDSOPGAVE**

<b>A</b>	<b>ALGEMENE INLEIDING</b>	<b>3</b>
<b>B</b>	<b>OVERZICHT EIGEN VERMOGEN</b>	<b>5</b>
<b>C</b>	<b>GRONDSLAGEN BIJ DE AANVULLENDE HERZIENE BEGROTING</b>	<b>9</b>
<b>D</b>	<b>AANVULLENDE HERZIENE BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>11</b>
<b>E</b>	<b>TOELICHTING BIJ AANVULLENDE HERZIENE BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK</b>	<b>13</b>
<b>F</b>	<b>TOELICHTING BIJ AANVULLENDE HERZIENE BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE</b>	<b>18</b>
<b>G</b>	<b>OVERIGE BIJLAGEN</b>	<b>29</b>



## A ALGEMENE INLEIDING

De activiteiten van het productschap zijn als volgt ingericht:

Hoofdfunctie	Subfunctie
L.1 Bestuur en algemeen	Basisvoorziening Programma VII: Facilitaire dienstverlening Programma VI: Medebewindstaken
L.2 Markt	Programma V: Informatievoorziening en sectorcommunicatie
L.3 Product en dienst	Programma I: Diervoederkwaliteit en -veiligheid Programma II: Uniformering voederwaardering Programma IV: Innovatie en ontwikkeling
L.4 Arbeid	Programma III: Arbeid en arbeidsomstandigheden

### Werkwijze

In november 2005 heeft het bestuur van het Productschap Diervoeder (PDV) de strategische toekomstverkenning 2006-2010 vastgesteld. Deze is richtinggevend voor de activiteiten van het PDV. Alle activiteiten zijn ondergebracht in meerjarige programma's en projecten. Deze worden periodiek geëvalueerd met raadpleging van belanghebbenden. Daarnaast is voorzien in een beperkte basisvoorziening.

In vervolg op een in 2007 in gang gezette heroriëntatie en veranderingstraject is in januari 2008 de nieuwe interne organisatie vastgesteld, die in maart 2008 van start is gegaan. Door een aantal vacatures was er een onderbezetting, die in de loop van 2008 is opgeheven. De nieuwe organisatiestructuur wordt gekenmerkt door een plattere structuur, flexibele inzet van medewerkers, betere samenwerking tussen de verschillende disciplines, grotere verantwoordelijkheid voor medewerkers voor integrale realisatie (van ontwerp tot implementatie) en een betere planning en controle.

Het dagelijks bestuur beheert het vermogen en de inkomsten en uitgaven van het PDV en legt overeenkomstig art. 124 van de Wet bo aan het bestuur rekening en verantwoording van het beheer af. Het bestuur beoordeelt de aanvullende herziene begroting en stelt deze begroting van de inkomsten en uitgaven vast. Het besluit van het bestuur behoeft de instemming van de SER. Deze instemming strekt tot decharge van het dagelijks bestuur.

### Ontwikkelingen in de baten

In 2008 waren er financieringsheffingen voor de Basisvoorziening en voor de financiering van het PDV-aandeel in de algemene (bestuurs)kosten van het HPA. De diverse projecten worden gefinancierd uit bestemmingsheffingen voor zover er geen retributies of inkomsten uit verkoop aan de orde zijn en er voldoende gemeenschappelijk sectoraal belang aan de orde is.

Vanwege de ruime reserves per ultimo 2007 is besloten de financieringsheffingen en de meeste bestemmingsheffingen van 1 juli tot en met 31 december 2008 op nihil te zetten. De bestemmingsheffingen voor de projecten I-8 (Kwaliteitscontrole vleeskalversector) en IV-1 (Veevoedkundig onderzoek rundvee, varkens en pluimvee) zijn niet verlaagd.

Voor het GMP<sup>+</sup>-certificatieschema diervoedersector (projecten I-1, I-2) en de bijbehorende internationale samenwerking (project I-3), de Databank ongewenste stoffen (project I-4), de Databank Risicobeoordelingen Voedermiddelen (project I-5) en het KDLL-ringonderzoek (project I-7) zijn retributies voor deelnemers van toepassing. De toename van de post retributies is voornamelijk te danken aan meer GMP<sup>+</sup>-deelnemers dan waar in de herziene begroting rekening mee was gehouden.

De overige baten hebben voornamelijk betrekking op baten van CVB-publicaties (programma II). De hogere overige baten worden veroorzaakt door de toegekende subsidie van het Productschap Zuivel voor een deelproject binnen het programma II: Uniformering voederwaardering.

De heffingstarieven zijn als volgt:

	Aanvullend Herziene begroting 2008 <sup>1</sup>	Herziene begroting 2008 <sup>1</sup>	Rekening 2007
Productie mengvoeders landbouwhuisdieren	16,2	16,2	14,4
Productie concentraten en voormengsels	16,2	16,2	14,4
Productie huisdiervoeders	6,1	6,1	5,8
Productie kunstmelkvoeders vleeskalveren	348,1	348,1	317,8
Productie kunstmelkvoeders overige kalveren	10,0	10,0	9,6
Productie gedroogde bietenpulp en groenvoeders	14,1	14,1	12,5
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	16,1	16,1	14,3
Handel in droge voedermiddelen (enkelvoudig)	8,0	8,0	7,8
Handel in vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	8,8	8,8	8,9

Daarnaast is er nog een heffing op de productie van en de handel in toevoegingsmiddelen van € 995 per onderneming van toepassing.

### Ontwikkelingen in de lasten

Hoewel enkele individuele posten afwijken, blijven de totale lasten ongeveer gelijk aan de herziene begroting.

De personeelskosten vallen iets lager uit, doordat vacatures ten dele zijn gecompenseerd door de inzet van derden. De lichte toename van de reis- en verblijfkosten wordt veroorzaakt door de extra kosten voor GMP<sup>+</sup>-audits en -promotie. De extra drukkosten voor GMP<sup>+</sup>-promotie en voor het uitgeven van een publicatie over de resultaten van het veevoedkundig onderzoek 2007 zorgen voor een kleine stijging van de bureaunkosten. De vergaderkosten daarentegen zijn iets lager dan begroot.

De post financiële relaties neemt toe als gevolg van een extra bijdrage ten laste van project I-8 Kwaliteitscontrole vleeskalversector en overschrijding van Programma II: Uniformering voederwaardering. Deze laatstgenoemde overschrijding wordt voor een groot deel gedekt door de bij de overige baten opgenomen bijdrage van het Productschap Zuivel. De dan resterende kosten komen ten laste van de bekleemde reserve van dit programma.

Er zijn een aantal oorzaken voor de verlaging van de uitgaven aan diensten door derden. Naast vertraging van automatisering en IT-ondersteuning (naar bekleemde reserve) en minder lasten voor vertaling en marketing en PR, is er ook een lagere doorbelasting vanuit de HPA-werkorganisatie. De gekozen aanpak tot beheersing van de kosten gaat zijn vruchten afwerpen.

<sup>1</sup> Met ingang van 1 juli 2008 zijn alle heffingstarieven, met uitzondering van de heffing op de binnenlandse afzet van vleeskalvervoeders en de heffing ten behoeve van het veevoedkundig onderzoek voor rundvee, varkens en pluimvee op nihil gesteld in verband met de omvang van de reserves per ultimo 2007.

## **B OVERZICHT EIGEN VERMOGEN**

Op grond van artikel 31 van de Verordening Financiën Bedrijfslichamen 1999 van de Sociaal Economische Raad (SER) worden reserves onderscheiden naar:

- Algemene reserve  
De algemene reserve is de reserve van de hoofdfunctie Bestuur en algemeen;
- Bestemmingsreserves  
Bestemmingsreserves zijn de reserves (van de overige hoofdfuncties) met een bijzondere bestemming, bepaald door het bestuur;
- Bestemmingsfondsen  
Bestemmingsfondsen zijn reserves met een bijzondere bestemming, waarbij een bestedingsbeperking is aangebracht door derden.

Het eigen vermogen bestaat uit de som van de algemene reserve, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen. Op grond van artikel 34 van de Verordening Financiën Bedrijfslichamen 1999 hanteert de SER als norm dat de som van de algemene reserve en de bestemmingsreserves maximaal gelijk is aan het totaal van de lasten over het verslagjaar. Het PDV-bestuur heeft een minimum van 60% en een maximum van 90% vastgesteld.

Het Productschap Diervoeder heeft geen bestemmingsfondsen.

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
De specificatie van de reserves is als volgt:			
<b>Bestuur en algemeen:</b>			
Algemene reserve 1 januari	1.489.300	1.489.300	2.397.000
Overheveling reserves	(203.700)	(274.500)	(777.000)
Resultaat	(206.400)	(289.800)	(130.700)
<i>totaal algemene reserve 31 december</i>	<i>1.079.200</i>	<i>925.000</i>	<i>1.489.300</i>
<b>Markt:</b>			
Bestemmingsreserve Markt 1 januari	65.600	65.600	30.700
Overheveling reserves	12.100	71.900	(35.800)
Resultaat	(25.000)	(68.000)	70.700
<i>totaal bestemmingsreserve markt 31 december</i>	<i>52.700</i>	<i>69.500</i>	<i>65.600</i>
<b>Product en dienst:</b>			
Bestemmingsreserve Product en dienst 1 januari	5.356.700	5.356.700	5.073.000
Overheveling reserves	169.700	188.900	974.600
Resultaat	(779.900)	(940.800)	(690.900)
<i>totaal bestemmingsreserve product en dienst 31 december</i>	<i>4.746.500</i>	<i>4.604.800</i>	<i>5.356.700</i>
<b>Arbeid:</b>			
Bestemmingsreserve Arbeid 1 januari	476.000	476.000	722.500
Overheveling reserves	21.900	13.700	(161.800)
Resultaat	(212.500)	(306.000)	(84.700)
<i>totaal bestemmingsreserve arbeid 31 december</i>	<i>285.400</i>	<i>183.700</i>	<i>476.000</i>
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>5.084.600</i>	<i>4.858.000</i>	<i>5.898.300</i>
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>6.163.800</i>	<i>5.783.000</i>	<i>7.387.600</i>
<b>Vermogenstoets</b>			
totaal eigen vermogen	6.163.800	5.783.000	7.387.600
totale jaarlasten	7.179.600	7.281.900	5.598.300
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	85,9 %	79,4 %	132,0 %

Per 31 december 2008 is de hoogte van de reserves met circa € 6,2 miljoen 85,9% van de jaarlasten over 2008. Daarmee hebben de in 2008 genomen maatregelen om de reserves binnen de marges die door het productschap worden gehanteerd (60 tot 90% van de jaarlasten) te laten uitkomen, effect gehad. In de reserves is een bedrag van € 240.000 als bekleemde reserve begrepen, onder andere bedoeld voor voedingsonderzoek bij vleeskalveren.

#### **Toelichting op de vermogensmutaties**

De vermogensmutaties in 2008 hebben verschillende oorzaken, die hierna worden toegelicht.

##### *Dekking van aan projecten toegerekende kosten door Basisvoorziening*

De Basisvoorziening dient de continuïteit van het productschap te waarborgen. Op de Basisvoorziening worden die kosten geboekt, die niet rechtstreeks worden doorbelast aan de projecten. Hieronder vallen de niet-doorbelaste kosten van de secretaris, het administratief secretariaat en de financiële ondersteuning. Deze kosten worden overigens wel zoveel als mogelijk aan de projecten toegerekend, aangezien zij door deze activiteiten worden ondersteund. Daarnaast worden met de nieuwe werkwijze de direct toerekenbare kosten, waaronder de projectleiders, aan de projecten toegerekend. Om te voorkomen dat deze toerekening van kosten tot hogere bestemmingsheffingen of retributies leidt, is besloten deze kosten te dekken via een vermogensmutatie uit de Basisvoorziening. De dekking bedroeg 100% in 2006, 75% in 2007, 50% in 2008 en loopt verder jaarlijks met 25% af tot nihil in 2010.

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
De specificatie van de vermogensmutaties reserves is als volgt:			
<b>Dekking van aan projecten toegerekende kosten Basisvoorziening:</b>			
Bestuur en algemeen	(203.700)	(274.500)	(523.000)
Markt	12.100	71.900	4.300
Product en dienst	169.700	188.900	498.000
Arbeid	21.900	13.700	20.700
<b>Dekking heffingstekorten vanuit Basisvoorziening:</b>			
Bestuur en algemeen	-	-	(504.000)
Markt	-	-	9.900
Product en dienst	-	-	476.600
Arbeid	-	-	17.500
<b>Overheveling reserves naar Basisvoorziening:</b>			
Bestuur en algemeen	-	-	250.000
Markt	-	-	(50.000)
Arbeid	-	-	(200.000)
<b>Overheveling reserves ten behoeve van voedingsonderzoek paarden:</b>			
Product en dienst, project IV-1	(10.000)	(20.000)	(10.000)
Product en dienst, project II-5	10.000	20.000	10.000
<b>Samenvatting:</b>			
Bestuur en algemeen	(203.700)	(274.500)	(777.000)
Markt	12.100	71.900	(35.800)
Product en dienst	169.700	188.900	974.600
Arbeid	21.900	13.700	(161.800)
<i>totaal samenvatting</i>	-	-	-

## **C GRONDSLAGEN BIJ DE AANVULLENDE HERZIENE BEGROTING**

De aanvullende herziene begroting is opgesteld met inachtneming van de aanwijzingen als gegeven in de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999 (gewijzigd op 24 juni 2005) van de Sociaal Economische Raad (SER).

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid;
- Schulden worden gewaardeerd op nominale waarde;
- Belegde gelden worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs of de marktwaarde. De marktwaarde wordt aangepast indien een eventuele waardevermindering of -vermeerdering naar verwachting duurzaam is;
- Investerings in inventarissen worden geheel in het jaar van aanschaf afgeschreven, tenzij de financiering anders geregeld is;
- Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben;
- De grondslag voor de heffingen berust op bedrijfsgegevens omtrent de hoeveelheid mengvoeder voor landbouwhuisdieren, de productie van huisdiervoeders, kunstmelkvoeders, vochtrijke en droge voedermiddelen en handel in droge en vochtrijke voedermiddelen. De betreffende bedrijven verstrekken opgaven aan het productschap;
- De lasten inzake financiële relaties, die betrekking hebben op meerdere jaren worden verantwoord in het jaar van toekenning indien de financiering reeds aanwezig is. De lasten worden naar rato van de looptijd toegerekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing).



**D AANVULLENDE HERZIENE BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN**

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Begroting 2008	Rekening 2007
<b>Baten</b>				
Heffingen	2.818.700	2.770.900	3.535.700	2.039.700
Retributies	2.422.800	2.365.500	2.101.400	2.286.000
Diensten aan derden	13.000	14.100	107.200	35.900
Rente	264.600	267.800	210.200	230.400
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	436.700	259.000	461.300	170.700
<i>totaal baten</i>	<i>5.955.800</i>	<i>5.677.300</i>	<i>6.415.800</i>	<i>4.762.700</i>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	1.275.400	1.331.000	1.432.700	1.476.200
Reis-, verblijf- en representatiekosten	102.800	89.700	83.600	84.300
Huisvestingskosten	84.600	82.800	127.700	100.700
Bureaunkosten	158.900	140.100	152.600	177.400
Vergaderkosten	205.600	246.200	290.700	208.500
Financiële relaties	3.699.900	3.552.600	3.046.800	2.332.100
Diensten door derden	1.638.600	1.822.500	1.589.700	1.215.400
Overige lasten	13.800	17.000	161.500	3.700
<i>subtotaal lasten</i>	<i>7.179.600</i>	<i>7.281.900</i>	<i>6.885.300</i>	<i>5.598.300</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>7.179.600</i>	<i>7.281.900</i>	<i>6.885.300</i>	<i>5.598.300</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(1.223.800)</b>	<b>(1.604.600)</b>	<b>(469.500)</b>	<b>(835.600)</b>
<b>Stand van de reserves</b>				
Reserves 01/01	7.387.600	7.387.600	6.550.300	8.223.200
Reserves 31/12	6.163.800	5.783.000	6.080.800	7.387.600



**E TOELICHTING BIJ AANVULLENDE HERZIENE BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK**

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>E.1 Toelichting bij de baten</b>			
<b>Heffingen</b>	2.818.700	2.770.900	2.039.700

In hoofdstuk G zijn de tarieven van de financierings- en bestemmingsheffingen opgenomen.

<b>Retributies</b>	2.422.800	2.365.500	2.286.000
--------------------	-----------	-----------	-----------

De hier opgenomen retributiebatens betreffen onder andere de bijdrage van de deelnemers aan de KDLL ringonderzoeken, de vergunninghouders ingevolge Verordening PDV gemedicineerde voeders 2003 en de bijdragen van certificerende instellingen die deelnemen aan het GMP<sup>+</sup>-certificatieschema diervoedersector 2006.

**Overige baten**

Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuilen (programma II)	175.400	-	-
Contractbijdragen en verkoop CVB- producten	158.800	154.900	63.200
Evaluatie en actualisatie voeropnamemodel Melkvee	30.700	-	-
Publicaties algemeen	13.200	15.000	15.800
Overige	58.600	89.100	91.700
<i>totaal overige baten</i>	<i>436.700</i>	<i>259.000</i>	<i>170.700</i>

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>E.2 Toelichting bij de lasten</b>			
<b>Personeelskosten</b>			
Salarissen	998.100	1.118.400	1.211.400
Wettelijke sociale lasten	122.400	107.400	138.400
Pensioenpremie	17.500	17.900	18.200
Overige personeelskosten	137.400	87.300	108.200
<i>totaal personeelskosten</i>	<u>1.275.400</u>	<u>1.331.000</u>	<u>1.476.200</u>
Formatie in fte	18,7	18,7	22,4
Formatie in aantal medewerkers	22	25	21

De salarissen zijn gebaseerd op de Kaderverordening Arbeidsvoorwaarden HPA 2003. De salarissen zijn in 2008 verhoogd met ruim 2,8% (1 januari 1,4% en 1 juli 1,4%). De eindejaarsuitkering is verhoogd van 2,75% naar 3,75%.

Het bestuur van de Stichting Pensioenfonds Productschappen heeft besloten dat per 1 januari 2007 de kosten voor pensioenvoorzieningen weer doorberekend gaan worden. Voor 2008 is de premie vanwege een goede dekkingsgraad gelijkgesteld aan 2007 (3%), waarvan 2% door de werkgever wordt bijgedragen.

Onder overige personeelskosten zijn verder onder anderen de werkgeversbijdrage zorgverzekering, bonusspaar- en spaarloonregeling, werving en selectie en reiskosten woon - werk opgenomen.

#### Huisvestingskosten

Huur	27.300	27.200	61.200
Servicekosten	57.300	55.600	39.500
<i>totaal huisvestingskosten</i>	<u>84.600</u>	<u>82.800</u>	<u>100.700</u>

De huisvestingskosten worden door het HPA doorberekend voor de huisvesting van de secretaris, het beleidsondersteunende secretariaat en het administratieve secretariaat.

De huur is voor 2008 vastgesteld op € 80,00 per m<sup>2</sup>.

De post servicekosten heeft betrekking op de kosten voor onder meer water, elektra, verwarming, beveiliging, schoonmaken en kantinefaciliteiten. De servicekosten zijn voor 2008 € 167,50 per m<sup>2</sup>. Vanwege een toereikende reserve groot onderhoud gebouw is besloten om in 2008 geen dotatie te doen van € 200.000.

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>Financiële relaties</b>			
Markt	6.100	-	5.900
Product en dienst:			
- Programma I	1.911.200	1.909.100	1.290.400
- Programma II	675.600	219.000	39.000
- Programma IV	1.102.200	1.352.500	978.000
<i>totaal product en dienst</i>	<i>3.689.000</i>	<i>3.480.600</i>	<i>2.307.400</i>
Arbeid	4.800	72.000	18.800
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>3.699.900</i>	<i>3.552.600</i>	<i>2.332.100</i>

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>Diensten door derden</b>			
Bestuur en algemeen	442.700	440.800	353.000
Markt	254.400	310.000	146.600
Product en dienst:			
- Programma I	492.300	573.200	399.600
- Programma II	116.100	158.700	101.600
- Programma IV	42.000	19.900	16.900
<i>totaal product en dienst</i>	<i>650.400</i>	<i>751.800</i>	<i>518.100</i>
Arbeid	291.100	319.900	197.700
<i>totaal diensten door derden (inclusief dienstverlening door HPA)</i>	<i>1.638.600</i>	<i>1.822.500</i>	<i>1.215.400</i>
Dienstverlening door HPA:			
HPA Bestuur Voorzitter	53.100	54.400	52.400
HPA Bestuur Algemeen	10.600	6.700	100.000
HPA Afdeling Voedsel en voeding	59.500	74.800	55.100
HPA Afdeling Arbeid	89.400	118.600	98.900
HPA-dienstverlening AKK	-	-	255.200
HPA Bestuur Diversen	400	-	-
<i>totaal HPA (exclusief afdelingen)</i>	<i>213.000</i>	<i>254.500</i>	<i>561.600</i>
HPA-afdelingen:			
Gemeenschappelijk Secretariaat	19.900	21.100	15.100
Communicatie	89.300	100.200	30.100
Personeel & Organisatie	124.300	133.500	-
Juridische en Bestuursaangelegenheden	90.800	100.700	37.500
Interne Auditdienst	3.100	3.600	-
Financiën, Planning & Control	135.300	141.600	80.200
Informatie- en Communicatie Technologie	87.800	97.500	17.000
Facilitaire Dienst	117.800	101.100	55.700
Exploitatie Gebouw	9.500	5.200	-
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	-	-	300
Uitvoering Regelingen	52.100	53.000	27.600
<i>totaal HPA-afdelingen</i>	<i>729.900</i>	<i>757.500</i>	<i>263.500</i>
<i>totaal dienstverlening door HPA</i>	<i>942.900</i>	<i>1.012.000</i>	<i>825.100</i>

*Doorberekeningen (werk)organisatie*

Ten behoeve van de sectorproductschappen (PA, PDV en PW) is bij het HPA een gemeenschappelijke werkorganisatie ingericht. De autonome kosten hiervan worden gefinancierd door de sectorproductschappen. Dit gebeurt aan de hand van verdeelsleutels, die of gebaseerd zijn op bestuurlijke afspraken of ontleend zijn aan geleverde dienstverlening, geborgd door een systeem van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Om te voorkomen dat de bijdragen voor de financiers in 2008 fors omhoog zouden gaan, is bij het opstellen van de herziene begroting 2008 besloten, dat het HPA in 2008 € 225.000 voor haar rekening neemt. Dit heeft voor PDV geleid tot een kostenverlaging van € 90.000 in haar begroting.

In de aanvullende herziene begroting zijn de autonome HPA doorbelastingen circa € 100.000 lager dan begroot. Daarom is het doorvoeren van bovengenoemde korting niet nodig gebleken. Mede door een incidentele bate uit rente op haar belegde gelden (€ 187.600) eindigde HPA Bestuur Algemeen met een positief resultaat van circa € 200.000. De directie van het HPA heeft besloten om dit resultaat te verdelen onder de sectorproductschappen. Per saldo zijn de doorbelastingen van de HPA-werkorganisatie aan de autonome financiers lager dan begroot.

*Voorzitter*

De voorzitter van het HPA is tevens voorzitter van alle sectorproductschappen en daaronder ressorterende (artikel 88a) commissies. De kosten worden doorberekend op basis van de Verordening HPA Bezoldiging Voorzitter 2004 en zijn terug te vinden onder de post Diensten door derden. De salariskosten (inclusief sociale lasten) worden volledig verantwoord in de begroting van het HPA, overeenkomstig de bepalingen van de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens.

*Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens*

Sinds 1 maart 2006 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens van kracht. De wet regelt dat een instelling die overwegend uit publieke middelen is gefinancierd, jaarlijks het belastbaar jaarinkomen van functionarissen zal publiceren indien dit belastbaar jaarloon uitstijgt boven een vastgesteld gemiddeld ministersalaris (voor 2008 vastgesteld op € 181.000). Deze situatie doet zich bij het PDV niet voor.

**F TOELICHTING BIJ AANVULLENDE HERZIENE BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE****F.1 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen**

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>Baten</b>			
Heffingen	133.300	125.500	44.200
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	13.000	14.100	22.700
Rente	53.300	53.800	67.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	700	-	200
<i>totaal baten</i>	<i>200.300</i>	<i>193.400</i>	<i>134.400</i>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	262.900	350.100	210.000
Reis-, verblijf- en representatiekosten	21.200	15.400	20.600
Huisvestingskosten	31.900	37.000	28.800
Bureaunkosten	29.300	24.000	62.100
Vergaderkosten	35.200	53.600	40.000
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	442.700	440.800	353.000
Overige lasten	15.200	15.500	4.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>838.400</i>	<i>936.400</i>	<i>718.500</i>
Interne overboekingen	(431.700)	(453.200)	(453.400)
<i>totaal lasten</i>	<i>406.700</i>	<i>483.200</i>	<i>265.100</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(206.400)</b>	<b>(289.800)</b>	<b>(130.700)</b>
<b>Stand van de reserve</b>			
Reserve 01/01	1.489.300	1.489.300	2.397.000
Overheveling reserves	(203.700)	(274.500)	(777.000)
Reserve 31/12	1.079.200	925.000	1.489.300

## **Doel**

In de hoofdfunctie Bestuur en algemeen zijn de activiteiten opgenomen die met het bestuur te maken hebben, de door de HPA werkorganisatie doorberekende kosten voor facilitaire dienstverlening en die zaken die niet rechtstreeks bij een andere hoofdfunctie onder te brengen zijn of omwille van de eenvoud hier ondergebracht zijn.

Onder deze hoofdfunctie vallen de volgende functies:

- Basisvoorziening;
- Programma VII: Facilitaire dienstverlening;
- Programma VI: Medebewindtaken.

## **Baten**

De baten van deze hoofdfunctie zijn voornamelijk afkomstig uit een financieringsheffing ten behoeve van de Basisvoorziening en een financieringsheffing ten behoeve van Programma VII, waarmee het PDV-aandeel in de algemene (bestuurs)kosten van het HPA wordt gefinancierd. Vanwege de omvang van de reserves per 31 december 2007 zijn beide financieringsheffingen per 1 juli 2008 op nihil gesteld. Daarnaast wordt er rente toegerekend aan de Basisvoorziening en is er een vergoeding voor dienstverlening aan het HPA op het gebied van medebewindtaken opgenomen onder Diensten aan derden.

## **Lasten**

De Basisvoorziening omvat de werkzaamheden van het PDV-secretariaat, te weten:

- de voorbereiding en uitvoering van besluiten van het bestuur van het PDV, voorzover dit niet aan andere afdelingen dan wel extern is uitbesteed;
- de aansturing van de werkzaamheden die aan andere HPA-afdelingen dan wel extern zijn uitbesteed;
- de administratieve en financiële ondersteuning van het PDV-secretariaat.

Het doel van de Basisvoorziening is voorzien in een organisatorische voorziening voor het uitvoeren van de werkzaamheden die minimaal nodig zijn voor het in stand houden van de organisatie, het fungeren als platform voor de diervoederkolom en het kunnen ontwikkelen en uitvoeren van programma's en projecten. Hiermee wordt de continuïteit gewaarborgd.

Ten laste van het Programma VII: Facilitaire dienstverlening, zijn de kosten opgenomen voor de facilitaire diensten van het HPA, voor zover deze niet rechtstreeks zijn toe te rekenen aan een specifiek project. Het gaat hierbij om zaken als reproducties, postverzending, financiële administratie, personeelszaken en juridische ondersteuning. Deze lasten worden aan de individuele projecten doorbelast door een opslag van 25% van de personeelskosten toe te rekenen en worden verantwoord onder Diensten door derden. Het resterende deel komt ten laste van Programma VII. Het streven is om dit deel in 2010 te hebben afgebouwd tot nihil.

Ten laste van Programma VI: Medebewindtaken komen de personeels- en daarmee samenhangende kosten voor de implementatie en de ondersteuning van de uitvoering van EU-marktordeningsregelingen, de werkzaamheden op het gebied van gemedicineerde voeders en de zoönosenregeling.

**F.2      Hoofdfunctie :      Markt**

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>Baten</b>			
Heffingen	116.200	98.800	132.700
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	2.400	2.400	800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	13.200	15.000	15.800
<i>totaal baten</i>	<i>131.800</i>	<i>116.200</i>	<i>149.300</i>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	86.400	116.400	105.800
Reis-, verblijf- en representatiekosten	4.100	5.200	4.000
Huisvestingskosten	4.300	5.700	5.900
Bureaunkosten	35.400	21.100	17.600
Vergaderkosten	200	800	6.300
Financiële relaties	6.100	-	5.900
Diensten door derden	254.400	310.000	146.600
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>390.900</i>	<i>459.200</i>	<i>292.100</i>
Interne overboekingen	(234.100)	(275.000)	(213.500)
<i>totaal lasten</i>	<i>156.800</i>	<i>184.200</i>	<i>78.600</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(25.000)</b>	<b>(68.000)</b>	<b>70.700</b>
<b>Stand van de reserve</b>			
Reserve 01/01	65.600	65.600	30.700
Overheveling reserves	12.100	71.900	(35.800)
Reserve 31/12	52.700	69.500	65.600

## **Doel**

De hoofdfunctie Markt omvat Programma V: Informatievoorziening en sectorcommunicatie. Het doel van dit programma is tweeledig:

Het adequaat verzorgen van het verkrijgen, verwerken en beschikbaar stellen van gegevens en informatie van en voor de bedrijven;

Op gestructureerde wijze communiceren over de activiteiten binnen en meningen van de diervoedersector betreffende beeldbepalende en maatschappelijk relevante zaken, om te bewerkstelligen dat ten eerste de ondernemers en werkkenden in de diervoedersector een maatschappelijk verantwoord gedrag vertonen en ten tweede er bij de omgeving van de diervoedersector een duidelijk beeld over aard, werkwijze en maatschappelijke betrokkenheid bestaat (public relations en public affairs).

Binnen het Programma V zijn vier projecten gedefinieerd:

- Project V-1 Informatievoorziening algemeen;
- Project V-2 Informatievoorziening diervoederwetgeving;
- Project V-3 Gestructureerde sectorcommunicatie;
- Project V-4 Statistische informatievoorziening.

## **Baten**

De baten bestaan voornamelijk uit bestemmingsheffingen voor de projecten V-2 en V-4, die ten laste van alle productgroepen wordt gebracht vanwege het sectorale belang van de activiteiten. Er zijn geen baten meer voor de projecten V-1 en V-3, omdat de lasten daarvan volledig worden verdeeld over de andere projecten.

Onder overige baten zijn inkomsten uit abonnementen opgenomen.

## **Lasten**

De lasten bestaan onder andere uit de personeels- en daarmee samenhangende kosten, voortkomend uit de inzet van PDV-medewerkers op de betreffende projecten. In de loop van 2008 is de frontoffice (project V-1) weer volledig bezet. De informatievoorziening over diervoederwetgeving (project V-2) heeft enige tijd stil gelegen door het vertrek van een medewerker.

De post Diensten door derden bestaat, naast de opslag voor facilitaire dienstverlening door het HPA, uit de kosten voor de website, externe ondersteuning door een pr-bureau, ondersteuning door de afdeling Communicatie en ondersteuning door het HPA bij de informatievoorziening over de diervoederwetgeving. Met ingang van 1 juli 2008 is deze taak overgenomen door de afdeling Voedsel en Voeding.

In het najaar 2007 is de statistische informatievoorziening weer opgepakt. Er zal een inhaalslag moeten worden gemaakt om de gegevens over 2005 en 2006 boven tafel te krijgen. Het PDV huurt hiervoor capaciteit in bij de afdeling Uitvoering Regelingen van het HPA. De kosten hiervoor zijn dan ook opgenomen onder Diensten door derden.

**F.3 Hoofdfunctie : Product en dienst**

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>Baten</b>			
Heffingen	2.416.700	2.406.700	1.738.500
Retributies	2.422.800	2.365.500	2.286.000
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	191.800	194.400	141.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	414.800	236.000	122.700
<i>totaal baten</i>	<i>5.446.100</i>	<i>5.202.600</i>	<i>4.288.900</i>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	917.800	853.800	1.150.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	76.900	68.200	58.600
Huisvestingskosten	48.100	39.500	65.500
Bureaunkosten	93.900	94.600	97.400
Vergaderkosten	158.800	180.600	158.000
Financiële relaties	3.689.000	3.480.600	2.307.400
Diensten door derden	650.400	751.800	518.100
Overige lasten	(1.400)	1.500	(300)
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.633.500</i>	<i>5.470.600</i>	<i>4.355.000</i>
Interne overboekingen	592.500	672.800	624.800
<i>totaal lasten</i>	<i>6.226.000</i>	<i>6.143.400</i>	<i>4.979.800</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(779.900)</b>	<b>(940.800)</b>	<b>(690.900)</b>
<b>Stand van de reserve</b>			
Reserve 01/01	5.356.700	5.356.700	5.073.000
Overheveling reserves	169.700	188.900	974.600
Reserve 31/12	4.746.500	4.604.800	5.356.700

De hoofdfunctie Product en dienst omvat de volgende programma's:

- Programma I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid;
- Programma II: Uniformering voederwaardering;
- Programma IV: Innovatie en ontwikkeling.

## Doel

Het doel van Programma I is het ontwikkelen en implementeren van gemeenschappelijk beleid met betrekking tot voedselveiligheid en relevante kwaliteitsaspecten in de bedrijven. Daarvoor is het van belang de afstemming in de dierlijke en diervoederketen en het ondersteunen van de diervoederbedrijven door middel van objectieve informatie, dienstverlening, uniformering en standaardisering te bevorderen.

Het doel van Programma II is het op onafhankelijke, objectieve en wetenschappelijk verantwoorde wijze beheren en voldoende actueel houden van voederwaarderingssystemen voor landbouwhuisdieren, ter bevordering van een rationele voeding van landbouwhuisdieren, van transparantie en van afstemming en eerlijkheid in de handel.

Het doel van Programma IV is het stimuleren en doen uitvoeren van onderzoek van gemeenschappelijk belang voor de diervoedersector, waardoor een bijdrage wordt geleverd aan kennisontwikkeling ten dienste van een hoogwaardige diervoederbereiding en efficiënte voeding van landbouwhuisdieren, met inachtneming van wettelijke en maatschappelijke eisen voor milieu, diergezondheid, dierwelzijn, productkwaliteit en van de economie.

Per programma zijn er in 2008 ten laste van deze hoofdfunctie de volgende projecten aan de orde:

Programma I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid:

- Project I-1 GMP<sup>+</sup>-certificatieschema diervoedersector;
- Project I-4 Databank ongewenste stoffen (DOS) en monitoring;
- Project I-5 Databank Risicobeoordelingen Voedermiddelen (DRV);
- Project I-6 EWS, issue- en crisismanagement en –communicatie;
- Project I-7 Analyseaanlegenheden diervoedersector;
- Project I-8 Kwaliteitscontrole vleeskalversector;
- Project I-9 Veterinaire exportbelemmeringen.

Project I-1 is met ingang van de herziene begroting 2008 een samenvoeging van de projecten I-1: GMP<sup>+</sup>-certificatieschema diervoedersector (onderdelen A en B), I-2: GMP<sup>+</sup>-certificatieschema diervoedersector (onderdeel C) en I-3: Internationale samenwerking kwaliteitsborging diervoedersector. Deze projecten zijn ondergebracht in de projectenpool van het PDV, waarin de werkzaamheden steeds meer geïntegreerd worden uitgevoerd. Om die reden is besloten de projecten ook in financiële zin samen te voegen.

In 2008 is een raadpleging onder belanghebbenden geweest met betrekking tot de projecten I-7: Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria en I-10: Uniformering en standaardisering analysemethoden diervoedersector. Beide projecten werden relevant genoeg geacht om voort te zetten, zij het dat de werkzaamheden zodanig in elkaars verlengde liggen dat samenvoeging logisch werd gevonden. Met ingang van de herziene begroting 2008 zijn beide projecten dan ook samengevoegd onder project I-7: Analyseaanlegenheden diervoedersector.

Programma II: Uniformering voederwaardering:

- Project II-1 Onderhoud en actualisatie chemische samenstelling voedermiddelen;
- Project II-2 Waardering voedermiddelen en voeding van herkauwers (met name melkvee);
- Project II-3 Waardering voedermiddelen en voeding van varkens;
- Project II-4 Waardering voedermiddelen en voeding van pluimvee;
- Project II-5 Waardering voedermiddelen en voeding van overige diersoorten;
- Project II-6 Productinnovatie.

Programma IV: Innovatie en ontwikkeling:

- Project IV-1 Veevoedkundig onderzoek varkens, pluimvee en rundvee;
- Project IV-2 Voedingsonderzoek vleeskalveren.

### **Baten**

De baten voor Programma I bestaan uit:

- bijdragen die in rekening worden gebracht aan certificatie-instellingen in het kader van het GMP<sup>+</sup>-certificatieschema;
- retributies die in rekening worden gebracht aan landbouwkundige laboratoria die deelnemen aan door het PDV georganiseerd ringonderzoek;
- een bestemmingsheffing op de productie van vleeskalvervoerders afgezet in het binnenland, ten behoeve van de kwaliteitscontrole in de vleeskalversector;
- bestemmingsheffingen op alle productgroepen voor de overige projecten in Programma I die van sectoraal belang worden geacht.

In de aanvullende herziene begroting 2008 vallen de baten voor Programma I iets hoger uit dan in de herziene begroting 2008, voornamelijk als gevolg van hogere inkomsten uit bijdragen die aan de certificatie-instellingen in rekening zijn gebracht.

Voor Programma II vallen de baten in de aanvullende herziene begroting aanzienlijk hoger uit dan in de herziene begroting. Naast iets hogere heffingsinkomsten wordt dit vooral veroorzaakt door een subsidie van het Productschap Zuivel voor het project Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskulen.

De baten voor Programma IV bestaan uit bestemmingsheffingen en rente-inkomsten. Ten opzichte van de herziene begroting zijn de baten in de aanvullende herziene begroting 2008 nagenoeg gelijk.

### **Lasten**

De lasten van Programma I zijn in de aanvullende herziene begroting 2008 lager dan in de herziene begroting 2008 was geraamd. Weliswaar namen de apparaatskosten (personeelskosten, reis-, verblijf- en representatiekosten, huisvestings- en bureaurokosten) ten opzichte van de herziene begroting 2008 toe, maar de vergaderkosten en de kosten voor diensten door derden waren aanzienlijk lager.

Onder financiële relaties zijn bedragen opgenomen voor:

- de kwaliteitscontrole in de vleeskalversector;
- KDLL-ringonderzoek;
- het PDV-monitoringprogramma;
- het beheer van het GMP<sup>+</sup>-certificatieschema en nog enige kleinere bedragen.

Onder diensten door derden zijn bedragen opgenomen ten behoeve van ondersteunende activiteiten. Het gaat hierbij onder andere om:

- facilitaire ondersteuning door het HPA (een opslag van 25% op de personeelskosten van het PDV);
- automatisering (onder andere de bouw van een geïntegreerde databank);
- vertaalkosten;
- externe ondersteuning door de afdelingen Voedsel en voeding en Juridische en Bestuursaangelegenheden van het HPA, maar ook het extern uitbestede werk ten behoeve van het opstellen van factsheets.

In de aanvullende herziene begroting 2008 vallen de lasten voor Programma II aanzienlijk hoger uit dan in de herziene begroting 2008. Met de verhuizing in december 2007 van het voormalige Veevoederbureau van Lelystad naar Den Haag is maar één medewerker meegekomen. De apparaatskosten zijn hoger dan in de herziene begroting 2008, omdat de vacature voor een medewerker voederwaardering eerder dan gedacht kon worden ingevuld. De post financiële relaties is in de aanvullende herziene begroting 2008 ruim twee keer zo hoog als in de herziene begroting 2008. Dit heeft te maken met de aanbesteding van het project Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuilen en met de aanbesteding van verteringsonderzoek voor varkens en pluimvee, waarbij ook de hiervoor gereserveerde gelden uit de bekleemde reserve zijn ingezet.

Onder financiële relaties zijn de volgende activiteiten opgenomen:

- Verteerbaarheidsonderzoek voedermiddelen;
- Deskresearch.

Onder diensten door derden zijn opgenomen:

- facilitaire ondersteuning door het HPA;
- chemische karakterisering van voedermiddelen;
- uitbreiding van de webapplicaties (met name plusversies van de on-line voederwaardecalculator);
- ondersteuning op het gebied van marketing en PR ten behoeve van het afsluiten van contracten voor het verkrijgen van CVB-producten en posten als vertaalkosten, juridisch advies en automatiseringskosten samenhangend met de Veevoederdatabank.

De lasten van Programma IV bestaan voor meer dan 85% uit subsidies voor veevoedkundig onderzoek bij rundvee, varkens en pluimvee en voor voedingsonderzoek voor vleeskalveren. Daarnaast zijn er vergaderkosten, voortkomend uit de Adviescommissie Veevoedkundig Onderzoek (AVO), diverse AVO-werkgroepen en de Adviescommissie Onderzoek Vleeskalveren (AOVL). Onder diensten door derden zijn naast de kosten voor facilitaire dienstverlening door het HPA ook de kosten voor secretariële ondersteuning van de AVO opgenomen,.

Voor veevoedkundig onderzoek was in de herziene begroting 2008 een bedrag van € 1,1 mln. begroot. In 2008 wordt dit bedrag vrijwel geheel uitgeput. Het budget voor het voedingsonderzoek voor vleeskalveren is slechts voor een gering deel gebruikt. Voor dit onderzoek wordt € 170.000 opgenomen in de bekleemde reserve voor nog aan te besteden onderzoek.

**F.4 Hoofdfunctie : Arbeid**

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>Baten</b>			
Heffingen	152.500	139.900	124.300
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	13.200
Rente	17.100	17.200	20.600
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	8.000	8.000	32.000
<i>totaal baten</i>	<i>177.600</i>	<i>165.100</i>	<i>190.100</i>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	8.300	10.700	10.100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	600	900	1.100
Huisvestingskosten	300	600	500
Bureaunkosten	300	400	300
Vergaderkosten	11.400	11.200	4.200
Financiële relaties	4.800	72.000	18.800
Diensten door derden	291.100	319.900	197.700
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>316.800</i>	<i>415.700</i>	<i>232.700</i>
Interne overboekingen	73.300	55.400	42.100
<i>totaal lasten</i>	<i>390.100</i>	<i>471.100</i>	<i>274.800</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(212.500)</b>	<b>(306.000)</b>	<b>(84.700)</b>
<b>Stand van de reserve</b>			
Reserve 01/01	476.000	476.000	722.500
Overheveling reserves	21.900	13.700	(161.800)
Reserve 31/12	285.400	183.700	476.000

De hoofdfunctie Arbeid omvat het Programma III: Arbeid en arbeidsomstandigheden

### **Doel**

De doelstelling van dit programma is een ondersteunende, initiërende en stimulerende rol vervullen met betrekking tot sociale aangelegenheden in de bedrijven en de daarin werkenden en ten behoeve van de betrokken werknemers- en ondernemersorganisaties, door het uitvoeren van projecten op het terrein van arbeid waarbij werkgevers en werknemers in de gehele diervoederketen een gezamenlijk belang hebben.

In 2008 zijn binnen het genoemde programma de volgende projecten aan de orde:

- Project III-1 Communicatie en informatievoorziening werknemers;
- Project III-2 Opleiding en scholing;
- Project III-3 Databank explosie-eigenschappen grondstoffen;
- Project III-4 Databank werkinstructiekaarten;
- Project III-5 Arbeidsomstandigheden en veiligheid.

### **Baten**

De baten bestaan grotendeels uit bestemmingsheffingen die bij belanghebbenden worden opgelegd. Daarnaast wordt er rente toegerekend. Ten opzichte van de herziene begroting 2008 vallen de baten in de aanvullende herziene begroting 2008 iets hoger uit, onder andere vanwege het laatste deel van de subsidie die door het Ministerie van SZW is toegezegd voor het project Leefstijdsfasebewust personeelsbeleid.

### **Lasten**

De lasten bestaan slechts voor een klein deel uit personeels- en daarmee samenhangende kosten voor de inzet van de secretaris en van een PDV-medewerker op de projecten III-3 en III-4.

Onder financiële relaties is onder andere een bedrag opgenomen voor de inzet van de vakbonden in het kader van de verankering van de factor arbeid in de productschappen. Daarnaast wordt in het kader van CAO-afspraken ingezet op meer ondersteuningstrajecten in het kader van het project Erkenning verworven competenties (EVC). In de herziene begroting 2008 was hiervoor € 50.000 opgenomen, maar dit budget is niet gebruikt.

Het grootste deel van de kosten wordt gevormd door de post diensten door derden. Hieronder vallen onder andere:

- de doorbelaste kosten van de Afdeling Arbeid van het HPA waar de projecten worden uitgevoerd;
- de ontwikkelkosten van software voor de Databank explosie-eigenschappen grondstoffen en de Databank werkinstructiekaarten;
- de ontwikkeling van een arbocatalogus;
- de sectorkrant *Werkvloer*;
- de aanpassing van het Bedrijfsopleidingplan en kleinere bedragen voor externe ondersteuning, voorlichting Opleiding en scholing, training preventiemedewerkers en facilitaire dienstverlening door het HPA.



**G OVERIGE BIJLAGEN****G.1 Heffingen**

## G.1.1 Overzicht van de heffingsverordeningen

Voor 2008 zijn de volgende heffing- en retributieverordeningen van toepassing:

<u>Titel</u>	<u>Door bestuur vastgesteld:</u>
<b>2008</b>	
Verordening PDV financieringsheffing jaar 2008	7 november 2007
Verordening PDV bestemmingsheffingen jaar 2008	7 november 2007

## G.1.2 Heffingen per heffingspunt

De heffing per heffingspunt naar de verschillende functies voor 2008:

	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid	Totaal
Productie van mengvoeders voor landbouwhuisdieren (excl. Kunstmelkvoeders voor kalveren)	1,7	1,3	11,2	2,0	16,2
Productie van concentraten en voormengsels	1,7	1,3	11,2	2,0	16,2
Productie van huisdiervoeders	1,6	1,3	1,2	2,0	6,1
Productie van voeders voor vleeskalveren	1,6	1,3	343,2	2,0	348,1
Productie van voeders voor overige kalveren	1,6	1,3	5,1	2,0	10,0
Productie van gedroogde bietenpulp en gedroogde voedergewassen	1,6	1,3	11,2	-	14,1
Productie van vochtrijke voedermiddelen	1,8	1,5	12,8	-	16,1
Handel in droge voedermiddelen	1,6	1,3	5,1	-	8,0
Handel in vochtrijke voedermiddelen	1,8	1,5	5,5	-	8,8

De heffing op de productie van en handel in toevoegingsmiddelen is een bedrag per onderneming dat, al naar gelang van de omzet in het voorgaande jaar, varieert van € 398 tot € 995. Hiervan is 47% bestemd voor de hoofdfunctie Product en dienst en 53% voor de hoofdfunctie Markt.

**G.2 Retributies**

## G.2.1 Retributies bijzondere regelingen

De specificatie van de retributies van de bijzondere regelingen:

	(in euro per bedrijfseenheid)			
	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Begroting 2008	Rekening 2007
Free sales certificaten				
- Free sales certificaten geneesmiddelen voeders	30,00	30,00	30,00	17,50

## G.2.2 Retributies KDLL

De specificatie van de retributies van de KDLL is als volgt:

	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008	Begroting 2008	Rekening 2007
Basistarief	515	515	515	490
Per analysepakket; additioneel				
<u>Geaccrediteerde analysepakketten</u>				
Aflatoxinen	840	840	840	795
Mestcomponenten	840	840	840	795
Mineralen/spoorelementen	840	840	840	795
Vetkwaliteit	840	840	840	795
Weender-analyse	840	840	840	795
<u>Overige analysepakketten</u>				
DON	395	395	395	372
Fytase-activiteit	395	395	395	372
Microscopisch onderzoek	395	395	395	372
Minerale oliën	395	395	395	372
Water- en vetoplosbare vitamines	395	395	395	372
Weipoeder in mmp	395	395	395	372
Aminozuren	840	840	840	795
PCB's	840	840	840	795
Dierbehandelingsmiddelen chemisch	840	840	840	795
Microbiologie	840	840	840	795
Vet, vocht en eiwit in mmp	840	840	840	795

## G.2.3 Retributies GMP\*-certificatieschema

2008	Aantal locaties van de deelnemer			
	1 - 5	6 - 10	11 - 15	>15
Standaard B1*	420,00	315,00	210,00	126,00
Standaarden B2** t/m B5, B8 en B10	235,00	176,25	117,50	70,50
Standaard B4.3	40,00	30,00	20,00	10,00
Standaarden B6, B7.1 en B7.2	25,00	25,00	25,00	25,00
Aanvullende certificatie voor standaard B9.1 (graskippen)	30,00	30,00	30,00	30,00
Aanvullende certificatie voor standaard B09.2 (scharreldieren)	30,00	30,00	30,00	30,00

\* in afwijking van het bepaalde, bedraagt de vergoeding voor standaard B1: € 235 voor de eerste 5 locaties, € 176,25 voor de 6<sup>e</sup> t/m 10<sup>e</sup> locatie, € 117,50 voor de 11e t/m 15<sup>e</sup> locatie en € 70,50 voor locaties 16 en verder, indien de productie slechts één productgroep betreft, ongeacht de handels- en/of op- en overslagactiviteiten, of indien de gecertificeerde bedrijfslocaties uitsluitend handelen en/of op- en overslag realiseren in de genoemde productgroepen.

\*\* indien een onderneming meer dan 16 locaties heeft waarin uitsluitend op- en overslagactiviteiten plaats hebben, bedraagt de basisvergoeding € 50,00 voor locatie 16 tot en met 40, € 35,00 voor locatie 41 tot en met 80 en € 20,00 voor locatie 81 en verder.

### G.3 Financiële relaties

#### PBO-toets

Het Productschap Diervoeder verricht activiteiten, die ten goede komen aan alle ondernemingen en personen waarvoor het productschap is ingesteld of die behoren tot een branche of sector binnen de werkingssfeer van het productschap en de daarbij betrokken personen. Deze activiteiten dienen tevens het algemeen belang.

De activiteiten worden of door het PDV zelf verricht, of worden uit doelmatigheidsoogpunt en onder strikte voorwaarden actief uitbesteed aan derden of er wordt een financiële bijdrage verleend aan activiteiten, zoals bijvoorbeeld veevoedkundig onderzoek, die aansluiten bij de doelstellingen van het productschap. De hiervoor genoemde strikte voorwaarden betreffen onder meer periodieke (inhoudelijke en financiële) voortgangsrapportages en de toetsing op effectiviteit en efficiency.

In het geval dat het PDV subsidies verstrekt of een financiële bijdrage verleent ten behoeve van bepaalde activiteiten, dient op grond van de Vfb 99 en het Besluit Beleidsregels van de SER de betreffende financiële relatie te worden vermeld, waarbij onderscheid wordt gemaakt naar:

- Benoemingsgerechtigde organisaties en instellingen waarin deze organisaties participeren (dragende organisaties);
- Overige organisaties (niet-dragende organisaties).

Hierna wordt een overzicht verstrekt van de financiële relaties in 2008 (niet-dragende organisaties vanaf € 50.000):

#### G.3.1 Financiële relaties met dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008
<b>Arbeid</b>			
Federatie Nederlandse Vakbeweging en Christelijk Nationaal Vakverbond	- Verankering factor arbeid	18.000	18.000
<i>totaal dragende organisaties</i>		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

In het kader van de afspraken tussen vakbonden en productschappen is het voorsnog niet mogelijk een uitsplitsing per vakbond te geven.

**G.3.2 Financiële relaties met niet-dragende organisaties**

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Aanvullende herziene begroting 2008	Herziene begroting 2008
<b>Product en dienst</b>			
Ducares B.V.	- Ringonderzoeken KDLL	215.000	215.000
Stichting Kwaliteitscontrole Vleeskalversector	- Controle op blank kalfsvlees	1.459.900	1.359.900
Schouten Certification	- Monitoringprogramma	61.100	61.100
Wageningen Universiteit	- Passage van nutriënten afkomstig van verschillende kwaliteiten grassilage en maïssilage vanuit de pens van melkkoeien	288.000	192.000
	- Verkorting van de droogstand bij melkvee: een duurzaam alternatief	-	97.500
	- Vermindering van binnen-toom variatie in geboortegewicht bij biggen	275.000	275.000
	- Coarse diets and reflux of digesta in poultry: importance in broiler gut health and performance	45.000	-
BLGG Oosterbeek	- Geheel vernieuwde waardering van gras- en snijmaïskuilen	103.300	-
Animal Sciences Group	- Welzijnsmeter voor vleeskalveren	15.600	15.600
	- Bedrijfsspecifieke voeding voor varkens met een verschillende gezondheidsstatus	110.000	75.000
	- Verklaring in de variatie in melkureum t.b.v. het gebruik als monitoringinstrument bij de voeding van melkvee	50.000	50.000
	- Relatie van voeding conditie van verenkleed/huid van leghennen	18.900	18.900
	- Effect van vezelrijk verdund opfokvoer op verenpikgedrag bij opfokhennen	37.000	37.000
	- Optimalisering ruwvoerstrategieën bij vleeskalveren: nutriëntbenutting, gezondheid en interacties met kalvermelk	-	170.000
	- Geheel vernieuwde waardering van gras- en snijmaïskuilen	179.700	-
	- In situ onderzoek van mengvoedergrondstoffen en vochtrijke diervoeders ten behoeve van de eiwitwaardering van voedermiddelen voor herkauwers	146.100	-
	- Verteringsonderzoek bij vleesvarkens met diverse veevoedergrondstoffen	109.400	-
	- Verteringsonderzoek voedermiddelen bij pluimvee (legghennen en vleeskuikens) ter bepaling van de omzetbare energie en fecale verteerbaarheid van nutriënten	100.000	-
	- Vaststellen energiebehoefte voor thermoregulatie en activiteit bij leghennen	75.000	-
	- Verbetering van de darmgezondheid van biggen	50.000	-
	- Interactie tussen darmflora en darmfunctionaliteit in pasgeboren en gespeende biggen – innovatieve voedingsstrategieën ter bevordering van een duurzame productie van varkens	65.000	-
<b>totaal niet-dragende organisaties</b>		<b>3.404.000</b>	<b>2.567.000</b>

**G.4 Meerjarenprognose per hoofdfunctie**

	Prognose 2012	Prognose 2011	Prognose 2010	Begroting 2009
<b>Baten</b>				
Bestuur en algemeen	181.800	181.800	310.000	315.900
Markt	180.000	199.200	227.200	275.000
Product en dienst	6.880.600	6.880.600	6.880.600	6.464.300
Arbeid	519.500	519.500	519.500	611.900
<i>totaal baten</i>	<i>7.761.900</i>	<i>7.781.100</i>	<i>7.937.300</i>	<i>7.667.100</i>
<b>Lasten</b>				
Bestuur en algemeen	200.000	200.000	286.200	364.800
Markt	183.000	183.000	183.000	208.000
Product en dienst	6.865.300	6.865.300	6.865.300	6.864.100
Arbeid	467.700	467.700	467.700	560.100
<i>totaal lasten</i>	<i>7.716.000</i>	<i>7.716.000</i>	<i>7.802.200</i>	<i>7.997.000</i>
<b>Resultaat</b>				
Bestuur en algemeen	(18.200)	(18.200)	23.800	(48.900)
Markt	(3.000)	16.200	44.200	67.000
Product en dienst	15.300	15.300	15.300	(399.800)
Arbeid	51.800	51.800	51.800	51.800
<b>Totaal Resultaat</b>	<i>45.900</i>	<i>65.100</i>	<i>135.100</i>	<i>(329.900)</i>
<b>Stand van de reserve 01/01</b>				
Bestuur en algemeen	756.400	774.600	750.800	925.000
Markt	203.800	187.600	143.400	69.500
Product en dienst	4.347.400	4.332.100	4.316.800	4.604.800
Arbeid	345.700	293.900	242.100	183.700
<i>totaal van de reserves 01/01</i>	<i>5.653.300</i>	<i>5.588.200</i>	<i>5.453.100</i>	<i>5.783.000</i>
<b>Stand van de reserve 31/12</b>				
Bestuur en algemeen	738.200	756.400	774.600	750.800
Markt	200.800	203.800	187.600	143.400
Product en dienst	4.362.700	4.347.400	4.332.100	4.316.800
Arbeid	397.500	345.700	293.900	242.100
<b>totaal van de reserves 31/12</b>	<i>5.699.200</i>	<i>5.653.300</i>	<i>5.588.200</i>	<i>5.453.100</i>

De meerjarenprognose 2009 – 2012 is gebaseerd op de Strategische toekomstverkenning PDV 2006-2009, die in november 2005 door het bestuur is vastgesteld, waarbij rekening is gehouden met de evaluaties van de verschillende projectplannen en de besluitvorming door het bestuur daaromtrent. De bedragen zijn gebaseerd op het prijspeil van 2008.

De reserves per hoofdfunctie per 31 december zijn inclusief de geraamde vermogensmutaties.





**Verordening PDV aanvullende herziene begroting 2008**

Verordening van het Productschap Diervoeder tot vaststelling van de aanvullende herziene begroting van baten en lasten voor 2008.

Het bestuur van het Productschap Diervoeder heeft, gelet op artikel 119 van de Wet op de bedrijfsorganisatie, de volgende verordening vastgesteld.

Besluit:

**Artikel 1**

De aanvullende herziene begroting van baten en lasten van het Productschap Diervoeder voor het jaar 2008 is als volgt:

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid
<b>Baten</b>					
Heffingen	2.818.700	133.300	116.200	2.416.700	152.500
Retributies	2.422.800	-	-	2.422.800	-
Diensten aan derden	13.000	13.000	-	-	-
Rente	264.600	53.300	2.400	191.800	17.100
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-	-
Overige baten	436.700	700	13.200	414.800	8.000
<i>totaal van de baten</i>	<i>5.955.800</i>	<i>200.300</i>	<i>131.800</i>	<i>5.446.100</i>	<i>177.600</i>
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	1.275.400	262.900	86.400	917.800	8.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	102.800	21.200	4.100	76.900	600
Huisvestingskosten	84.600	31.900	4.300	48.100	300
Bureaunkosten	158.900	29.300	35.400	93.900	300
Vergaderkosten	205.600	35.200	200	158.800	11.400
Financiële relaties	3.699.900	-	6.100	3.689.000	4.800
Diensten door derden	1.638.600	442.700	254.400	650.400	291.100
Overige lasten	13.800	15.200	-	(1.400)	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>7.179.600</i>	<i>838.400</i>	<i>390.900</i>	<i>5.633.500</i>	<i>316.800</i>
Interne overboekingen	-	(431.700)	(234.100)	592.500	73.300
<i>totaal van de lasten</i>	<i>7.179.600</i>	<i>406.700</i>	<i>156.800</i>	<i>6.226.000</i>	<i>390.100</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(1.223.800)</b>	<b>(206.400)</b>	<b>(25.000)</b>	<b>(779.900)</b>	<b>(212.500)</b>
<b>Stand van de reserves</b>					
Reserve 01/01	7.387.600	1.489.300	65.600	5.356.700	476.000
Overheveling reserves	-	(203.700)	12.100	169.700	21.900
Reserve 31/12	6.163.800	1.079.200	52.700	4.746.500	285.400

---

**Artikel 2**

Deze verordening wordt geplaatst in het Verordeningenblad Bedrijfsorganisatie.

**Artikel 3**

Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2008.

**Artikel 4**

Deze verordening wordt aangehaald als Verordening PDV aanvullende herziene begroting 2008.

's-Gravenhage, 10 juni 2009,

Voor het bestuur:

TH.A.M. MEIJER  
voorzitter

J. DEN HARTOG  
secretaris