

# Herziene begroting 2009 Begroting 2010

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>GRONDSLAGEN BIJ DE BEGROTING</b>	<b>6</b>
<b>C.</b>	<b>BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>7</b>
<b>D.</b>	<b>TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK</b>	<b>8</b>
<b>E.</b>	<b>OVERZICHT EIGEN VERMOGEN</b>	<b>13</b>
<b>F.</b>	<b>FINANCIËLE RELATIES</b>	<b>15</b>
<b>G.</b>	<b>HEFFINGEN EN RETRIBUTIES</b>	<b>18</b>
<b>H.</b>	<b>TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE</b>	<b>20</b>
<b>I.</b>	<b>MEERJARENPROGNOSE PER HOOFDFUNCTIE</b>	<b>33</b>



**A. ALGEMENE INLEIDING**

De activiteiten van het productschap zijn als volgt ingericht:

<b>Hoofdfunctie</b>	<b>Functie</b>
Bestuur en algemeen	Basisvoorziening Werkveld VII: Facilitaire dienstverlening Werkveld VI: Medebewindtaken
Markt	Werkveld V: Informatievoorziening en sectorcommunicatie
Product en dienst	Werkveld I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid Werkveld II: Uniformering voederwaardering Werkveld IV: Innovatie en ontwikkeling
Arbeid	Werkveld III: Arbeid en arbeidsomstandigheden

In deze algemene inleiding wordt in hoofdlijnen een toelichting gegeven op de herziene begroting 2009 en de begroting 2010.

Ingevolge het bepaalde in artikel 71 van de Wet op de bedrijfsorganisatie hebben de bedrijfslichamen, dus ook het Productschap Diervoeder, tot taak een het algemeen belang dienende bedrijfsuitoefening door de ondernemingen, waarvoor zij zijn ingesteld, te bevorderen, alsmede het gemeenschappelijk belang van die ondernemingen en van de daarbij betrokken personen te behartigen.

Overeenkomstig artikel 118 van de Wet op de bedrijfsorganisatie biedt het dagelijks bestuur de begroting aan het bestuur aan. Het bestuur stelt jaarlijks de begroting en jaarrekening vast. Het bestuur laat zich op specifieke terreinen adviseren door commissies.

**Nieuwe werkwijze**

In november 2005 heeft het bestuur van het Productschap Diervoeder (PDV) de strategische toekomstverkenning 2006-2010 vastgesteld. Kernpunten hieruit zijn het verhogen van doelmatigheid en rechtmatigheid van uitgaven, verhogen van transparantie en verantwoording en de toepassing van het profijtbeginzel. Daarbij is met ingang van 2006 gekozen voor een programmatische en projectmatige werkwijze, met expliciete doelstellingen, duidelijk benoemde doelgroepen en financiering door belanghebbenden en tijdgebonden karakter. Daarnaast is voorzien in een beperkte basisvoorziening.

De werkvelden en programma's hadden in eerste instantie allemaal een looptijd van 4 jaar, eindigend in 2009. Omdat na afloop van ieder programma een evaluatie met belanghebbenden plaats heeft, al dan niet resulterend in voortzetting, zou dat in 2009 een te grote druk voor de PDV-werkorganisatie met zich meebrengen. Om die reden is besloten de evaluatie gefaseerd te doen, te beginnen in 2007.

In vervolg op een in 2007 in gang gezette heroriëntatie en veranderingstraject is in januari 2008 de nieuwe PDV-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. Er zijn al duidelijke synergie-effecten opgetreden.

Met de privatisering van GMP<sup>+</sup> en het daaraan gepaarde vertrek van een groot aantal medewerkers ontstaat er weer een nieuwe organisatiestructuur voor het PDV. Het resterende PDV telt in 2010 9 medewerkers (7,4 fte).

### Wijziging in de presentatie

Met ingang van de herziene begroting 2009 is de presentatie op de volgende punten gewijzigd:

#### Interne overboekingen

Binnen het Productschap Diervoeder worden baten en lasten toegerekend aan een subfunctie. Vervolgens kunnen de subfuncties elkaar onderling kosten doorberekenen, via interne doorbelastingen. Om meer inzicht te geven worden deze doorberekeningen niet meer gesaldeerd gepresenteerd maar nu uitgesplitst in:

- Interne overboekingen aan;
- Interne overboekingen van.

#### Diensten aan en door derden

Onder diensten aan- en door derden werden zowel directe diensten vastgelegd zoals accountantskosten, advieskosten etc, als de doorbelaste kosten van en aan andere productschappen en medebewind. Om meer inzicht te geven zijn de diensten derden nu uitgesplitst in:

- Diensten aan derden – direct (werkzaamheden verricht voor derden);
- Diensten aan derden – doorbelast (doorberekend aan andere productschappen);
- Diensten door derden – direct (directe lasten zoals accountantskosten, advieskosten etc.);
- Diensten door derden – doorbelast (doorberekend van andere productschappen).

Met betrekking tot de gewijzigde presentatie zijn de vergelijkende cijfers van de begroting 2009 en de jaarrekening 2008 aangepast.

### Ontwikkelingen in de baten

De totale baten komen in de herziene begroting 2009 € 65.000 hoger uit dan in de begroting 2009 was voorzien. Dit belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- door een grotere deelname aan het GMP<sup>+</sup>-certificatieschema zijn de inkomsten uit retributies hoger dan in de begroting werd verwacht (werkveld I);
- in de begroting 2009 was nog geen rekening gehouden met het project 'Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuil', waarvoor een subsidie van het Productschap Zuivel is verkregen (werkveld II).

Voor 2010 wordt een daling van de baten met circa € 3,3 mln. verwacht. De belangrijkste oorzaak hiervoor is het wegvallen van de inkomsten uit GMP<sup>+</sup> in verband met de privatisering hiervan per 1 januari 2010.

De heffingstarieven voor 2010 zijn als volgt:

	Financie- rings- heffing	(in eurocenten per 1.000 kg product)						Totaal
		Bestemmingsheffingen						
		Werkveld I	Werkveld II	Werkveld III	Werkveld IV	Werkveld V	Werkveld VI	
Productie van mengvoeders voor landbouwhuisdieren (excl. kunstmelkvoeders voor kalveren)	1,6	1,8	3,5	3,6	8,1	1,6	-	20,2
Productie van concentraten en voormengsels	1,6	1,8	3,5	3,6	8,1	1,6	-	20,2
Productie van huisdiervoeders	1,6	1,8	-	3,6	-	1,6	-	8,6
Productie van voeders voor vleeskalveren	1,6	358,8	-	3,6	64,0	1,6	-	429,6
Productie van voeders voor overige kalveren	1,6	1,8	3,5	3,6	-	1,6	-	12,1
Productie van gedroogde bietenpulp en gedroogde voedergewassen	1,6	1,8	3,5	-	8,1	1,6	-	16,6
Productie van vochtrijke voedermiddelen	1,8	2,0	4,0	-	9,2	1,8	-	18,8
Handel in droge voedermiddelen	1,6	1,8	3,5	-	-	1,6	-	8,5
Handel in vochtrijke voedermiddelen	1,8	2,0	4,0	-	-	1,8	-	9,6

Daarnaast is er een omzetafhankelijke financieringsheffing van maximaal € 240 en een omzetafhankelijke bestemmingsheffing van maximaal € 755 van toepassing voor ondernemingen die toevoegingsmiddelen verhandelen en/of produceren.

### **Ontwikkeling in de lasten**

De totale lasten komen volgens de herziene begroting 2009 ruim € 3,1 miljoen hoger uit dan in de begroting 2009. Dit komt enerzijds omdat er bij de Basisvoorziening een voorziening is opgenomen van € 275.000 als compensatie voor de kosten die het HPA niet meer kan doorberekenen aan het PDV vanwege het lagere aantal formatieplaatsen van het PDV door de privatisering van GMP<sup>+</sup>. Daarnaast is in de herziene begroting 2009 een bedrag opgenomen voor het project "Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuil" (werkveld II). Tot slot is er een vergoeding van het PDV aan de Stichting GMP+ International van € 2.289.800, opgenomen onder overige lasten. Dit bedrag dient ter dekking van de opgebouwde wachtgeldrechten van medewerkers die overstappen van het PDV naar GMP+ International en als startkapitaal voor de stichting. In 2010 dalen de lasten met circa € 5,7 mln. Naast het wegvallen van de eenmalige vergoeding die is opgenomen in 2009 zijn dit vooral apparaatskosten als gevolg van het vertrek van medewerkers die meegaan met het dan geprivatiseerde GMP+ International. Verder wordt een behoorlijke daling van de lasten verwacht bij werkveld II omdat het eerder genoemde project "Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuil" afloopt.

## **B. GRONDSLAGEN BIJ DE BEGROTING**

De 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Deze waarde 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).

**C. BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN**

	Begroting 2010	Herziene Begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
<b>Baten</b>				
Heffingen	4.527.700	4.690.300	4.649.600	2.818.700
Retributies	240.000	2.362.100	2.365.600	2.422.800
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	18.000	18.000	18.000	13.000
Rente	121.200	267.800	267.800	264.600
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	452.000	444.100	366.100	436.700
<i>subtotaal baten</i>	<i>5.358.900</i>	<i>7.782.300</i>	<i>7.667.100</i>	<i>5.955.800</i>
Interne doorbelastingen (aan)	25.000	877.200	927.400	-
<i>totaal baten</i>	<i>5.383.900</i>	<i>8.659.500</i>	<i>8.594.500</i>	<i>5.955.800</i>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	662.900	1.543.700	1.581.200	1.275.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	20.200	95.800	94.300	102.800
Huisvestingskosten	52.300	79.400	96.600	84.600
Bureaunkosten	60.700	146.900	162.200	158.900
Vergaderkosten	144.700	209.200	246.300	205.600
Financiële relaties	4.114.600	5.139.300	4.616.800	4.340.800
Diensten door derden - direct	33.900	39.300	49.900	54.800
Diensten door derden - doorbelast	1.085.500	1.242.600	1.100.700	942.900
Overige lasten	49.000	2.619.000	49.000	13.800
<i>subtotaal lasten</i>	<i>6.223.800</i>	<i>11.115.200</i>	<i>7.997.000</i>	<i>7.179.600</i>
Interne overboekingen (van)	25.000	877.200	927.400	-
<i>totaal lasten</i>	<i>6.248.800</i>	<i>11.992.400</i>	<i>8.924.400</i>	<i>7.179.600</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(864.900)</b>	<b>(3.332.900)</b>	<b>(329.900)</b>	<b>(1.223.800)</b>
<b>Stand van de reserve</b>				
Reserves 01/01	2.830.900	6.163.800	5.783.000	7.387.600
Overheveling reserves	-	-	-	-
Reserves 31/12	1.966.000	2.830.900	5.453.100	6.163.800

**D. TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK**

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
--	-------------------	-------------------------------	-------------------	------------------

**D.1 Toelichting bij de baten****Heffingen**

	4.527.700	4.690.300	4.649.600	2.818.700
--	-----------	-----------	-----------	-----------

In hoofdstuk G.1 zijn de tarieven van de financierings- en bestemmingsheffingen opgenomen.

**Retributies**

	240.000	2.362.100	2.365.600	2.422.800
--	---------	-----------	-----------	-----------

De hier opgenomen retributiebatens betreffen onder andere de bijdrage van de deelnemers aan de Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria, de vergunninghouders ingevolge Verordening PDV gemedicineerde voeders 2003 en tot en met de herziene begroting 2009 de bijdragen van certificerende instellingen die deelnemen aan het GMP<sup>+</sup>-certificatieschema diervoedersector 2006. In 2010 vervallen de bijdragen die aan certificerende instellingen in rekening worden gebracht als gevolg van de privatisering van GMP+ International.

**Overige baten**

Bestuur en algemeen	-	-	-	700
Product en dienst:				
Werkveld I: Kwaliteit, veiligheid en duurzaamheid	-	60.900	41.100	45.600
Werkveld II: Uniformering voederwaardering	437.000	318.200	240.000	369.200
Werkveld III: Arbeid en arbeidsomstandigheden	-	50.000	70.000	8.000
Werkveld V: Informatievoorziening en sectorcommunicatie	15.000	15.000	15.000	13.200
<i>totaal overige baten</i>	<i>452.000</i>	<i>444.100</i>	<i>366.100</i>	<i>436.700</i>

In de herziene begroting 2009 bestaan de overige baten grotendeels uit de subsidie van het Productschap Zuivel voor het project "Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuilen", de contractbijdragen van binnen- en buitenlandse ondernemingen die CVB-producten willen afnemen en de opbrengsten van de losse verkoop van de CVB-producten. Daarnaast is er een subsidie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) voor de ontwikkeling van een arbocatalogus voor de diervoedersector. In de begroting 2010 bestaan de overige baten vooral uit contractbijdragen en inkomsten uit de verkoop van CVB-producten.

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
<b>D.2 Toelichting bij de lasten</b>				
<b>Personeelskosten</b>				
Salarissen	485.100	1.183.600	1.280.300	998.100
Wettelijke Sociale lasten	60.600	146.100	122.900	122.400
Pensioenpremie	65.300	88.800	46.100	17.500
Overige personeelskosten	51.900	125.200	131.900	137.400
<i>totaal personeelskosten</i>	<i>662.900</i>	<i>1.543.700</i>	<i>1.581.200</i>	<i>1.275.400</i>
Gemiddelde formatie in fte	7,4	19,4	21,8	18,7
Formatie in aantal medewerkers	9	24	24	22

*Salarissen*

De salarissen zijn gebaseerd op de Kaderverordening Arbeidsvoorwaarden HPA 2003 en zijn uitgewerkt in de CAO voor de PBO-sector. In de herziene begroting 2009 is rekening gehouden met een salarisverhoging per 01-04-2009 van 1% en voor 2010 met 0,5% per 1 januari 2010. Verder is voor 2010 rekening gehouden met een verdere stijging van 0,55% van de eindejaarsuitkering.

*Pensioenpremie*

In de begroting 2009 was rekening gehouden met een totale pensioenpremie van 6%, waarvan 4% werkgeversbijdrage. Pensioenfondsen zijn in 2008 hard geraakt door de kredietcrisis. In het licht van het vorenstaande heeft het bestuur van PFP het besluit moeten nemen om de premiekorting verder af te bouwen in de richting van de (wettelijk te berekenen) kostendekkende premie. De totale premie voor 2009 is verhoogd van 6% van de pensioengrondslag naar 12%. Voor 2010 heeft een verhoging plaats tot 21 % van de pensioengrondslag. Als gevolg van de vaste verdeling van 2/3e deel ten laste van de werkgever en 1/3e deel ten laste van de werknemer betekent dit dat de premie voor de werkgever in 2009 uitkomt op 8% en voor de werknemer op 4% en in 2010 14% voor de werkgever en 7% voor de werknemer.

*Overige personeelskosten*

Onder overige personeelskosten zijn kosten begroot als belaste- en onbelaste vergoedingen, opleidingskosten, ondernemingsraad, arbo en vitaliteitsbeleid.

*Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens*

Sinds 1 maart 2006 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) 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.

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
<b>Huisvestingskosten</b>				
Huur- en servicekosten	52.300	79.400	96.600	84.600

De huur- en servicekosten worden aan de gebruikers van de kantoorruimten doorberekend.

*Doorberekende huurkosten*

Voor de huur wordt in 2009 een tarief gehanteerd van € 80,00 per m<sup>2</sup> en voor 2010 € 90,00 per m<sup>2</sup>. Hiermee worden de kosten gedekt van belastingen, verzekeringen, salaris- en overige kosten van het team Technische Dienst, kleine onderhoudskosten en de jaarlijkse dotatie aan de Voorziening groot onderhoud gebouw.

*Doorberekende servicekosten*

De servicekosten zullen naar verwachting voor 2009 € 194,30 en voor 2010 € 200,00 per m<sup>2</sup> bedragen. Hier betreft het de kosten voor gas, water en licht, bedrijfshulpverlening en de salaris- en overige kosten van de teams Service en coördinatie, Restaurant en Schoonmaak.

**Financiële relaties**

Markt	81.100	193.900	96.000	98.800
Product en dienst				
- Werkveld I	1.847.600	2.407.200	2.310.000	2.147.500
- Werkveld II	498.300	679.200	419.500	757.000
- Werkveld IV	1.310.300	1.482.400	1.442.500	1.132.500
<i>totaal product en dienst</i>	<i>3.656.200</i>	<i>4.568.800</i>	<i>4.172.000</i>	<i>4.037.000</i>
Arbeid	377.300	376.600	348.800	205.000
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>4.114.600</i>	<i>5.139.300</i>	<i>4.616.800</i>	<i>4.340.800</i>

**Diensten door derden - direct**

Accountants controlekosten	12.500	12.500	12.500	12.500
Tuchtrecht	2.400	2.400	2.400	2.400
Ondernemerspanel	-	10.000	-	-
Juridisch advies	10.000	-	25.000	28.100
Overige advieskosten	9.000	14.400	10.000	11.800
<i>totaal diensten door derden - direct</i>	<i>33.900</i>	<i>39.300</i>	<i>49.900</i>	<i>54.800</i>

### **Diensten door derden - doorbelast**

Dit betreft de doorberekende lasten van andere akkerbouwproductschappen, deze worden met ingang van de herziene begroting 2009 verantwoord onder Diensten door derden - doorbelast

#### *Voorzitter*

De voorzitter van het HPA is tevens voorzitter van alle akkerbouwproductschappen en daaronder ressorterende (artikel 88a) commissies. De kosten worden doorberekend op basis van de Verordening HPA Bezoldiging Voorzitter 2004.

#### *Algemene activiteiten werkorganisatie*

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 vooraf afgesproken bedragen, die of gebaseerd zijn op bestuurlijke afspraken of ontleend zijn aan geleverde dienstverlening (uren maal tarief), geborgd door een systeem van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's).

In de begroting 2009 was rekening gehouden met een korting op de doorbelasting van de ondersteunende HPA-afdelingen van € 225.000 (waarvan € 90.000 PDV). Door gerealiseerde efficiencymaatregelen bij de HPA-afdelingen en een stijging van inkomsten van derden, is de autonome korting teruggebracht naar € 72.500 (waarvan € 36.100 PDV) in de herziene begroting 2009. De doorberekeningen voor 2010 hebben zodanig plaatsgevonden dat PA en PW in financieel opzicht niets merken van de verzelfstandiging van GMP<sup>+</sup> bij het Productschap Diervoeder.

#### *Afdeling Voedsel en voeding*

De Afdeling Voedsel en voeding is een sectoroverstijgende expertiseafdeling van het HPA. De doelen die de afdeling nastreeft zijn het voeren van het secretariaat van de Productschappencommissie Levensmiddelenwetgeving (PLW) en het proactief informeren, adviseren en ondersteunen van PA, PDV, PW en gelieerde brancheorganisaties en bedrijfsleven over algemeen geldende levensmiddelenwetgeving, certificering, kwaliteitsborging en biotechnologie in de akkerbouwketen en alle aspecten rondom voeding en gezondheid van levensmiddelen.

#### *Afdeling Arbeid*

Het Samenwerkingsverband Sociale Aangelegenheden (SSA) is ingesteld om activiteiten op het terrein van sociale aangelegenheden doeltreffend en doelmatig uit te voeren. Samen met het Productschap Margarine, Vetten en Oliën zijn PA, PDV en PW het SSA aangegaan. De hiertoe ingestelde Afdeling Arbeid van het HPA is een ondersteunend secretariaat ten behoeve van de deelnemers aan het SSA op het terrein van onder meer arbeidsmarkt, werkgelegenheid, arbeidsomstandigheden en scholing. De Afdeling Arbeid is tevens ingesteld om de activiteiten voor te bereiden en uit te voeren.

#### *HPA-afdelingen*

De HPA-afdelingen zijn belast met specifiek afgesproken en algemene facilitaire dienstverlening voor de productschappen. Daarnaast verrichten de HPA-afdelingen algemeen bestuurlijke en sectoroverschrijdende taken voor de akkerbouwproductschappen als geheel. Deze dienstverlening is in de begrotingen verantwoord onder Bestuur Afdelingen. De in de begrotingen opgenomen specificatie van kosten per HPA-afdeling zijn opgesteld conform de algemene grondslagen en op basis van afspraken over de werkelijke dienstverlening.

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
<b>Overzicht diensten door derden - doorbelast</b>				
HPA Bestuur Voorzitter	58.900	56.300	56.400	53.100
HPA Bestuur Algemeen regulier	105.200	115.700	110.600	93.300
HPA Bestuur Algemeen korting	-	(36.100)	(90.000)	(82.700)
HPA Afdeling Voedsel en voeding	129.300	105.300	99.800	59.500
HPA Afdeling Arbeid	152.100	194.300	131.300	89.400
HPA Bestuur Diversen	-	-	-	400
<i>totaal HPA exclusief afdelingen</i>	<i>445.500</i>	<i>435.500</i>	<i>308.100</i>	<i>213.000</i>
<u>HPA afdelingen:</u>				
Gemeenschappelijk Secretariaat	21.400	21.300	21.400	19.900
Communicatie	91.800	93.500	104.700	89.300
Personeel & Organisatie	64.900	117.300	119.800	124.300
Juridische- en Bestuursaangelegenheden	66.300	63.500	90.200	90.800
Interne Auditdienst	8.200	3.600	3.700	3.100
Financiën, Planning & Control	142.700	160.400	140.200	135.300
Informatie- en Communicatietechnologie	77.200	81.000	83.500	87.800
Facilitaire Dienst	110.500	206.400	149.900	117.800
Exploitatie Gebouw	4.000	5.500	5.200	9.500
Uitvoering Regelingen	53.000	60.200	61.100	52.100
<i>totaal HPA afdelingen</i>	<i>640.000</i>	<i>812.700</i>	<i>779.700</i>	<i>729.900</i>
<i>subtotaal diensten door derden - doorbelast</i>	<i>1.085.500</i>	<i>1.248.200</i>	<i>1.087.800</i>	<i>942.900</i>
Intern doorbelast aan projecten	-	(5.600)	12.900	-
<i>totaal diensten door derden - doorbelast</i>	<i>1.085.500</i>	<i>1.242.600</i>	<i>1.100.700</i>	<i>942.900</i>

### Overige lasten

In de herziene begroting 2009 bestaan de overige lasten voornamelijk uit een vergoeding van het PDV aan GMP+ International, zijnde de opgebouwde aanspraken van het personeel dat overgaat naar GMP+ International (wachtgeldrechten) inclusief startkapitaal. Daarnaast is onder overige lasten een compensatie voor de kosten opgenomen, die het HPA niet meer kan doorberekenen aan het PDV vanwege het lagere aantal formatieplaatsen bij het PDV als gevolg van de privatisering van GMP<sup>+</sup>.

### Specificatie overige lasten

Vergoeding GMP+ International	-	1.989.800	-	-
Startkapitaal GMP+ International	-	300.000	-	-
Compensatie verzelfstandiging GMP+	-	275.000	-	-
Overige	49.000	54.200	49.000	13.800
<i>totaal diensten door derden - direct</i>	<i>49.000</i>	<i>2.619.000</i>	<i>49.000</i>	<i>13.800</i>

## **E. 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.

	Begroting 2010	Herziene Begroting 2009	Rekening 2008
<b>Algemene reserve</b>			
Bestuur en algemeen 1 januari	536.900	1.079.200	1.489.300
Overheveling reserves	-	(128.400)	(203.700)
Resultaat	(526.500)	(413.900)	(206.400)
<i>totaal Algemene reserve 31 december</i>	<i>10.400</i>	<i>536.900</i>	<i>1.079.200</i>
<b>Markt</b>			
Bestemmingsreserve Markt 1 januari	43.700	52.700	65.600
Overheveling reserves	-	10.800	12.100
Resultaat	(131.500)	(19.800)	(25.000)
<i>totaal bestemmingsreserve Markt 31 december</i>	<i>(87.800)</i>	<i>43.700</i>	<i>52.700</i>
<b>Product en dienst</b>			
Bestemmingsreserve Product en dienst 1 januari	2.048.300	4.746.500	5.356.700
Overheveling reserves	-	106.200	169.700
Resultaat	(145.200)	(2.804.400)	(779.900)
<i>totaal bestemmingsreserve Product en dienst 31 december</i>	<i>1.903.100</i>	<i>2.048.300</i>	<i>4.746.500</i>
<b>Arbeid</b>			
Bestemmingsreserve Arbeid 1 januari	202.000	285.400	476.000
Overheveling reserves	-	11.400	21.900
Resultaat	(61.700)	(94.800)	(212.500)
<i>totaal bestemmingsreserve Arbeid 31 december</i>	<i>140.300</i>	<i>202.000</i>	<i>285.400</i>
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>1.955.600</i>	<i>2.294.000</i>	<i>5.084.600</i>
<b>totaal eigen vermogen</b>	<b>1.966.000</b>	<b>2.830.900</b>	<b>6.163.800</b>
<b>Vermogenstoets</b>			
totaal algemene reserve	10.400	536.900	1.079.200
totaal bestemmingsreserves	1.955.600	2.294.000	5.084.600
totaal eigen vermogen	1.966.000	2.830.900	6.163.800
totale jaarlasten	6.248.800	11.992.400	7.179.600
<b>Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten</b>	<b>31,5%</b>	<b>23,6%</b>	<b>85,9%</b>

## **F. 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 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).

In tabel I wordt een overzicht verstrekt van de niet-dragende organisaties vanaf € 50.000.

## F.1 Financiële relaties met niet-dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie:	Omschrijving activiteit / project / relatie	Begroting 2010	Herziene begroting 2009
<b>Product en dienst</b>			
Ten Kate Consultancy	- Factsheets ongewenste stoffen	-	32.300
	- Risicobeoordelingen	-	31.800
Chainfood	- Splitsing VVDB en DOS	-	54.000
	- Bouw applicatie Chainpoint	-	228.300
Holland Translating Service	- Vertaalwerk	6.000	119.000
Schouten Certification	- Monitoringprogramma PDV	-	84.400
Qray	- Rapportage DOS	-	9.400
	- Servicecontract DOS	-	11.600
	- Feed Safety Database	-	55.800
	- Servicecontract VVDB	8.000	11.600
Ducares B.V.	- Ringonderzoeken KDLL	230.000	215.000
Stichting SKV	- Kwaliteitscontrole op blank kalfsvlees	1.521.000	1.230.300
Blgg	- Geheel vernieuwde waardering van gras- en snijmaiskuil	31.300	103.200
Animal Sciences Group	- Geheel vernieuwde waardering van gras- en snijmaiskuil	-	142.400
	- In situ onderzoek mengvoeder grondstoffen	-	50.000
	- Verteringsonderzoek fokzeugen	-	28.400
	- Verteringsonderzoek vleesvarkens	-	98.000
	- Verzameling inhoud ileum leghennen	-	10.000
	- Verteringsonderzoek pluimvee	-	50.000
	- Bedrijfsspecifieke voeding voor varkens met een verschillende gezondheidsstatus	80.000	155.000
	- Effecten van omgevingstemperatuur, bevedering en huisvesting op energie- en eiwitverbruik van leghennen	-	26.300
	- Voeding - verenpikken/kannibalisme bij leghennen	-	92.000
	- Verklaring in de variatie in melkureum t.b.v. het gebruik als monitoringsinstrument bij de voeding van melkvee	50.000	50.000
	- Pilotstudie Effect van vezelrijk verdund opfokvoer op verenpikgedrag bij opfokhennen	-	92.000
	- De invloed van voerstrategie op de aanpassing en functionaliteit van penswand en de microflora & fauna in de pens	36.200	108.500
	- Interactie tussen darmflora en darmfunctionaliteit in pasgeboren en gespeende biggen - innovatieve voedingsstrategieën ter bevordering van een duurzame productie van varkens	-	175.000
	- Vaststellen energiebehoefte voor thermoregulatie en activiteit bij leghennen	-	26.300
	- De ontwikkeling van een welzijnsmeter voor vleeskalveren	-	15.600
Wageningen UR	- Publicatie "Verbetering eiwitwaardering herkauwers	-	6.000
	- Immunomodulatie door $\beta$ -glucanen: stimulatie of suppressie?	-	30.000
	- Passage van nutriënten van verschillende kwaliteiten grassilage en snijmaissilage vanuit de pens van melkkoeien	192.000	96.000
	- Verkorting van de droogstand bij melkvee: een duurzaam alternatief. Optimalisering ruwvoerstrategieën bij vleeskalveren: nutriëntbenutting, gezondheid en interacties met kalvermelk	79.000	24.000
Stichting BSD	- Bevordering studie diervoeding	80.000	80.000
<i>totaal niet-dragende organisaties</i>		<b>2.313.500</b>	<b>3.542.200</b>

**F.2 Financiële relaties met dragende organisaties**

Hoofdfunctie / naam organisatie: Omschrijving activiteit / project / relatie	Begroting 2010	Herziene begroting 2009
<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>

**G. HEFFINGEN EN RETRIBUTIES****G.1.1 Overzicht van de heffingsverordeningen**

Voor 2009 en 2010 zijn de volgende heffings- en retributieverordeningen van toepassing:

Titel	Door het bestuur vastgesteld:
<b>2009</b>	
Verordening PDV financieringsheffing jaar 2009	12 november 2008
Verordening PDV bestemmingsheffingen jaar 2009	12 november 2008

Omdat er geen wijziging plaats heeft in de systematiek en de hoogte van de heffingen in 2010, hoeven voor dat jaar geen nieuwe heffingsverordeningen te worden vastgesteld.

**G.1.2 Heffingen per heffingspunt**

De heffing per heffingspunt naar de verschillende functies voor 2010:

	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid	Totaal
Productie van mengvoeders voor landbouwhuisdieren (excl. kunstmelkvoeders voor kalveren)	1,6	1,6	13,4	3,6	20,2
Productie van concentraten en voormengsels	1,6	1,6	13,4	3,6	20,2
Productie van huisdiervoeders	1,6	1,6	1,8	3,6	8,6
Productie van voeders voor vleeskalveren	1,6	1,6	422,8	3,6	429,6
Productie van voeders voor overige kalveren	1,6	1,6	5,3	3,6	12,1
Productie van gedroogde bietenpulp en gedroogde voedergewassen	1,6	1,6	13,4	-	16,6
Productie van vochtrijke voedermiddelen	1,8	1,8	15,2	-	18,8
Handel in droge voedermiddelen	1,6	1,6	5,3	-	8,5
Handel in vochtrijke voedermiddelen	1,8	1,8	6,0	-	9,6

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.1.3 Retributies bijzondere regelingen**

De specificatie van de retributies van de bijzondere regelingen:

	(in euro per bedrijfseenheid)			
	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Free sales certificaten gemedicineerde voeders	30,00	30,00	30,00	30,00

**G.1.4 Retributies KDLL**

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

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Basistarief	515	515	515	515
Per analysepakket; additioneel				
<u>Geaccrediteerde analysepakketten</u>				
Aflatoxinen	840	840	840	840
Mestcomponenten	840	840	840	840
Mineralen/spoorelementen	840	840	840	840
Vetkwaliteit	840	840	840	840
Weender-analyse	840	840	840	840
<u>Overige analysepakketten</u>				
DON	395	395	395	395
Fytase-activiteit	395	395	395	395
Microscopisch onderzoek	395	395	395	395
Minerale oliën	395	395	395	395
Water- en vetoplosbare vitamines	395	395	395	395
Weipoeder in mmp	395	395	395	395
Aminozuren	-	-	-	840
PCB's	840	840	840	840
Dierbehandelingsmiddelen chemisch	840	840	840	840
Microbiologie	840	840	840	840
Vet, vuil en eiwit in mmp	840	840	840	840
NIR	840	400	840	-

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

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
<b>Baten</b>				
Heffingen	242.400	250.100	256.400	133.300
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	18.000	18.000	18.000	13.000
Rente	20.100	45.900	41.500	53.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	700
<i>subtotaal baten</i>	<i>280.500</i>	<i>314.000</i>	<i>315.900</i>	<i>200.300</i>
Interne overboekingen (aan)	25.000	535.600	524.200	431.700
<i>totaal baten</i>	<i>305.500</i>	<i>849.600</i>	<i>840.100</i>	<i>632.000</i>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	146.200	317.200	293.300	262.900
Reis-, verblijf- en representatiekosten	4.700	12.300	15.300	21.200
Huisvestingskosten	28.500	27.000	42.600	31.900
Bureaunkosten	5.300	21.300	29.800	29.300
Vergaderkosten	40.000	40.000	53.700	35.200
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden - direct	14.900	24.900	14.900	37.000
Diensten door derden - doorbelast	544.900	498.300	391.900	405.700
Overige lasten	47.500	322.500	47.500	15.200
<i>subtotaal lasten</i>	<i>832.000</i>	<i>1.263.500</i>	<i>889.000</i>	<i>838.400</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>832.000</i>	<i>1.263.500</i>	<i>889.000</i>	<i>838.400</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(526.500)</b>	<b>(413.900)</b>	<b>(48.900)</b>	<b>(206.400)</b>
<b>Stand van de reserve</b>				
Reserves 01/01	536.900	1.079.200	925.000	1.489.300
Overheveling reserves	-	(128.400)	(125.300)	(203.700)
Reserves 31/12	10.400	536.900	750.800	1.079.200

## **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;
- Werkveld VII: Facilitaire dienstverlening;
- Werkveld 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 Werkveld VII, waarmee het PDV-aandeel in de algemene (bestuurs)kosten van het HPA wordt gefinancierd. Voor 2009 en 2010 zijn de heffingen vastgesteld op 0,8 eurocent per 1.000 kg product voor de Basisvoorziening en 0,8 eurocent per 1.000 kg product voor Werkveld VII. 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 - doorbelast.

## **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 én het kunnen ontwikkelen en uitvoeren van werkvelden en projecten. Hiermee wordt de continuïteit gewaarborgd.

Ten laste van het Werkveld VII, 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 reproductie, 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 - doorbelast. Het resterende deel komt ten laste van Werkveld VII.

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

**H.2 Hoofdfunctie : Markt**

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
<b>Baten</b>				
Heffingen	242.200	250.000	256.300	116.200
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	3.900	3.000	3.700	2.400
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	15.000	15.000	15.000	13.200
<i>subtotaal baten</i>	<i>261.100</i>	<i>268.000</i>	<i>275.000</i>	<i>131.800</i>
Interne overboekingen (aan)	-	341.600	403.200	274.600
<i>totaal baten</i>	<i>261.100</i>	<i>609.600</i>	<i>678.200</i>	<i>406.400</i>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	72.000	110.300	173.000	86.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	3.700	4.200	7.000	4.100
Huisvestingskosten	4.000	4.500	7.800	4.300
Bureaunkosten	8.100	11.300	24.300	35.400
Vergaderkosten	800	800	800	200
Financiële relaties	81.100	193.900	96.000	98.800
Diensten door derden - direct	-	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	222.900	231.000	244.900	161.700
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>392.600</i>	<i>556.000</i>	<i>553.800</i>	<i>390.900</i>
Interne overboekingen (van)	-	73.400	57.400	40.500
<i>totaal lasten</i>	<i>392.600</i>	<i>629.400</i>	<i>611.200</i>	<i>431.400</i>
<b>Resultaat</b>	(131.500)	(19.800)	67.000	(25.000)
<b>Stand van de reserve</b>				
Reserves 01/01	43.700	52.700	69.500	65.600
Overheveling reserves	-	10.800	6.900	12.100
Reserves 31/12	(87.800)	43.700	143.400	52.700

## **Doel**

De hoofdfunctie Markt omvat Werkveld V: Informatievoorziening en sectorcommunicatie. Het doel van dit werkveld 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 werkenden in de diervoedersector een maatschappelijk verantwoord gedrag tonen en ten tweede bij de omgeving van de diervoedersector een duidelijk beeld over aard, werkwijze en maatschappelijke betrokkenheid bestaat (public relations en public affairs).

Binnen het Werkveld V zijn vier programma's gedefinieerd:

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

## **Baten**

De baten bestaan voornamelijk uit bestemmingsheffingen voor de programma's V-2 en V-4, die ten laste van alle productgroepen worden gebracht vanwege het sectorale belang van de activiteiten. Er zijn geen baten voor de programma's V-1 en V-3, omdat de lasten daarvan tot en met de herziene begroting 2009 volledig worden verdeeld over de andere programma's. Dit heeft de transparantie niet verhoogd. Met ingang van de begroting 2010 vindt deze verdeling niet meer plaats.

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 programma's.

De post Diensten door derden – doorbelast bestaat, naast de opslag voor facilitaire dienstverlening door het HPA, uit de doorbelaste kosten van de HPA-afdelingen Voedsel & Voeding, Communicatie en Uitvoering Regelingen, respectievelijk voor de ondersteuning ten behoeve van de programma's V-2, V-3 en V-4.

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

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
<b>Baten</b>				
Heffingen	3.540.000	3.668.200	3.604.400	2.416.700
Retributies	240.000	2.362.100	2.365.600	2.422.800
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	86.900	206.600	213.200	191.800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	437.000	379.100	281.100	414.800
<i>subtotaal baten</i>	<i>4.303.900</i>	<i>6.616.000</i>	<i>6.464.300</i>	<i>5.446.100</i>
Interne doorbelastingen (aan)	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>4.303.900</i>	<i>6.616.000</i>	<i>6.464.300</i>	<i>5.446.100</i>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	439.200	1.107.700	1.105.100	917.800
Reis-, verblijf- en representatiekosten	11.500	78.500	71.100	76.900
Huisvestingskosten	19.300	47.400	45.700	48.100
Bureaunkosten	47.200	111.900	107.700	93.900
Vergaderkosten	87.700	152.200	180.600	158.800
Financiële relaties	3.656.200	4.568.800	4.172.000	4.037.000
Diensten door derden - direct	19.000	14.400	35.000	17.800
Diensten door derden - doorbelast	142.500	316.800	330.100	284.600
Overige lasten	1.500	2.296.500	1.500	(1.400)
<i>subtotaal lasten</i>	<i>4.424.100</i>	<i>8.694.200</i>	<i>6.048.800</i>	<i>5.633.500</i>
Interne overboekingen	25.000	726.200	815.300	592.500
<i>totaal lasten</i>	<i>4.449.100</i>	<i>9.420.400</i>	<i>6.864.100</i>	<i>6.226.000</i>
<b>Resultaat</b>	(145.200)	(2.804.400)	(399.800)	(779.900)
<b>Stand van de reserve</b>				
Reserves 01/01	2.048.300	4.746.500	4.604.800	5.356.700
Overheveling reserves	-	106.200	111.800	169.700
Reserves 31/12	1.903.100	2.048.300	4.316.800	4.746.500

De hoofdfunctie Product en dienst omvat de volgende werkvelden:

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

## Doel

Het doel van Werkveld 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 Werkveld 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 Werkveld 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 werkveld zijn er in 2009 en 2010 ten laste van deze hoofdfunctie de volgende programma's aan de orde:

Werkveld I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid (tot en met de herziene begroting 2009)

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

Programma I-1 is met ingang van de begroting 2009 een samenvoeging van de programma's 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 programma's zijn ondergebracht in de projectenpool van het PDV, waarin de werkzaamheden steeds meer geïntegreerd worden uitgevoerd. Om die reden is besloten de programma's ook in begrotingstechnische zin samen te voegen.

Met de privatisering van GMP<sup>+</sup> in 2010 vervallen de programma's I-1, I-4, I-5 en het EWS-deel van I-6. Vanaf 2010 zijn in Werkveld I de volgende programma's aan de orde:

Werkveld I: Kwaliteit, veiligheid en duurzaamheid

- Programma I-6 Issue- en crisismanagement en –communicatie;
- Programma I-7 Analyseaanleggenheden diervoedersector;
- Programma I-8 Kwaliteitscontrole vleeskalversector;
- Programma I-9 Veterinaire exportbelemmeringen ;
- Programma I-10 Carbon footprint;
- Programma I-11 Ondersteuning nationale GMP<sup>+</sup> werkgroep.

In 2008 is een raadpleging onder belanghebbenden geweest met betrekking tot de programma's I-7 Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria en I-10 Uniformering en standaardisering analysemethoden diervoedersector. Beide programma's 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 2008 zijn beide projecten dan ook samengevoegd onder programma I-7 Analyseaanleggen diervoedersector.

Werkveld II: Uniformering voederwaardering:

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

Werkveld IV: Innovatie en ontwikkeling:

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

## **Baten**

De baten voor Werkveld 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 Werkveld I die van sectoraal belang worden geacht.

In de herziene begroting 2009 zijn de totale baten iets hoger dan in de begroting 2009. De heffingsinkomsten zijn hoger door een hogere bijdrage van de kalvermelkindustrie voor de kwaliteitscontrole op blank kalfsvlees. De retributies, grotendeels bestaande uit de bijdragen die aan de certificatie-instellingen in rekening worden gebracht, blijven gelijk. In 2010 worden iets lagere heffingsinkomsten verwacht door een lagere voeromzet en vervallen de bijdragen die aan certificerende instellingen in rekening worden gebracht als gevolg van de privatisering van GMP<sup>+</sup>.

De baten voor Werkveld II bestaan uit:

- bestemmingsheffingen op een aantal productgroepen;
- contractbijdragen van bedrijven die een contract met het PDV hebben afgesloten om CVB-kennisproducten te kunnen verkrijgen;
- de losse verkoop van CVB-publicaties.

In de herziene begroting 2009 vallen de baten hoger uit dan in de begroting 2009. Dit komt vooral door een subsidie van het Productschap Zuivel voor het project "Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuilen". Dit project loopt in 2010 af, waarna de eindafrekening plaats heeft. In de begroting 2010 wordt verder gerekend met hogere inkomsten uit contractbijdragen.

De baten voor Werkveld IV bestaan uit bestemmingsheffingen en rente-inkomsten. Ten opzichte van de begroting 2009 vallen de baten in de herziene begroting 2009 iets lager uit vanwege een lagere voeromzet. Deze tendens zet zich ook in de begroting 2010 door.

## Lasten

De lasten van Werkveld I zijn in de herziene begroting 2009 fors hoger dan in de begroting 2009 was geraamd. Dit wordt vooral veroorzaakt door een donatie van het PDV aan de Stichting GMP+ International. Deze vergoeding (€ 2,3 miljoen) is bedoeld ter dekking van de opgebouwde rechten van het personeel dat in dienst treedt van de stichting en ter dekking van de aanloopkosten. Daarnaast zijn er hogere kosten voor automatisering, samenhangend met de ontwikkeling van de Feed Safety Database, een geïntegreerde databank voor DOS, DRV en GMP-normen.

Onder financiële relaties zijn bedragen opgenomen voor:

- de kwaliteitscontrole in de vleeskalversector;
- KDLL-ringonderzoek;
- het PDV-monitoringprogramma;
- automatiseringskosten;
- vertaalkosten;
- het beheer van het GMP<sup>+</sup>-certificatieschema;
- overige onvoorzien.

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);
- externe ondersteuning (ondersteuning door de afdelingen Voedsel en voeding en Juridische en Bestuurs Aangelegenheden).

In de begroting 2010 vallen de lasten voor Werkveld I aanzienlijk lager uit. Vooral de privatisering van GMP<sup>+</sup> leidt tot lagere personeelskosten, RVR-kosten en bureaunkosten. Ook valt het monitoringproject weg, zijn er veel minder vertaalkosten en hoeft er geen geld gereserveerd worden voor het beheer van het GMP<sup>+</sup>-certificatieschema.

In de herziene begroting 2009 vallen de lasten voor Werkveld II aanzienlijk hoger uit dan in de begroting 2009. Dit komt door het opnemen van de subsidie die het PDV verstrekt aan Blgg en ASG voor het project "Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuil". In de begroting 2010 dalen de lasten dan weer omdat het hiervoor genoemde project afloopt. Wel wordt rekening gehouden met hogere personeelskosten in verband met het aantrekken van vervanging per 1 april 2010 voor de programmaleider die per 1 maart 2011 met prepensioen gaat.

Onder financiële relaties zijn de volgende activiteiten opgenomen:

- verteerbaarheidsonderzoek voedermiddelen;
- marketing- en PR-ondersteuning ten behoeve van het verkoopbeleid van CVB-producten en het beter toegankelijk maken van de website;
- deskresearch;
- de kosten van de bouw van webapplicaties;
- externe ondersteuning ten behoeve van verteringsonderzoek bij varkens;
- analyses ten behoeve van de actualisatie van de chemische samenstelling van voedermiddelen;
- een energiemodule ter uitbreiding van het DVE/OEB-systeem 2007 indien daar belangstelling voor blijkt te zijn.

Onder diensten door derden zijn opgenomen:

- facilitaire ondersteuning door het HPA;
- kosten voor juridisch advies.

De lasten van Werkveld 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 de kosten voor secretariële ondersteuning van de AVO opgenomen, naast de kosten voor facilitaire dienstverlening door het HPA.

Voor veevoedkundig onderzoek is zowel in de herziene begroting 2009 als in de begroting 2010 een bedrag van € 1,1 mln. opgenomen en voor voedingsonderzoek bij vleeskalveren respectievelijk € 236.400 in de herziene begroting 2009 en € 252.500 in de begroting 2010. Daarnaast is er in de herziene begroting 2009 een bedrag van € 133.200 opgenomen voor onderzoek in het kader van het project Duurzaam energieverbruik in de diervoedersector. De hiervoor genoemde bedragen zijn opgenomen onder financiële relaties.



**H.4 Hoofdfunctie : Arbeid**

	Begroting 2010	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
<b>Baten</b>				
Heffingen	503.100	522.000	532.500	152.500
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	10.300	12.300	9.400	17.100
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	50.000	70.000	8.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>513.400</i>	<i>584.300</i>	<i>611.900</i>	<i>177.600</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>513.400</i>	<i>584.300</i>	<i>611.900</i>	<i>177.600</i>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	5.500	8.500	9.800	8.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	300	800	900	600
Huisvestingskosten	500	500	500	300
Bureaunkosten	100	2.400	400	300
Vergaderkosten	16.200	16.200	11.200	11.400
Financiële relaties	377.300	376.600	348.800	205.000
Diensten door derden - direct	-	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	175.200	196.500	133.800	90.900
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>575.100</i>	<i>601.500</i>	<i>505.400</i>	<i>316.800</i>
Interne overboekingen	-	77.600	54.700	73.300
<i>totaal lasten</i>	<i>575.100</i>	<i>679.100</i>	<i>560.100</i>	<i>390.100</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(61.700)</b>	<b>(94.800)</b>	<b>51.800</b>	<b>(212.500)</b>
<b>Stand van de reserve</b>				
Reserves 01/01	202.000	285.400	183.700	476.000
Overheveling reserves	-	11.400	6.600	21.900
Reserves 31/12	140.300	202.000	242.100	285.400

De hoofdfunctie Arbeid omvat het Werkveld III: Arbeid en arbeidsomstandigheden

### **Doel**

De doelstelling van dit werkveld 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 2009 en 2010 zijn binnen het genoemde werkveld de volgende programma's aan de orde:

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

### **Baten**

De baten bestaan grotendeels uit bestemmingsheffingen die bij belanghebbenden worden opgelegd en wordt er rente toegerekend. Ten opzichte van de begroting 2009 vallen de baten in de herziene begroting 2009 iets lager uit. In de begroting 2009 is nog een bedrag van € 70.000 opgenomen als bijdrage van bedrijven in de vorm van abonnementsgelden aan de databanken explosie-eigenschappen grondstoffen (programma III-3) en werkinstructiekaarten (programma III-4). Voor deze vorm van financiering blijkt echter nauwelijks belangstelling. In de herziene begroting 2009 is een bedrag van € 50.000 opgenomen als subsidie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor het opstellen van een arbocatalogus voor de diervoedersector.

### **Lasten**

De lasten bestaan slechts voor een klein deel uit personeels- en daarmee samenhangende kosten. Deze komen voort uit de inzet van de secretaris.

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 Ervaringscertificaten (EVC). In de herziene begroting 2009 en in de begroting 2010 is hiervoor € 50.000 opgenomen. Eind oktober 2009 is een intentieverklaring ondertekend door het Ministerie van LNV en de productschappen met betrekking tot het project Arbeidsmarkt en opleiding. Voor de uitwerking hiervan is in de begroting 2010 een bedrag van € 50.000 opgenomen. Eind 2008 is de Stichting Stimulering Studie Diervoeding opgericht. Doelstelling is om instroom van studenten voor diervoeder gerelateerde studies te bevorderen op zowel HBO als universitair niveau. Het bestuur van het Productschap Diervoeder heeft ingestemd met een financiering gedurende twee jaar. In de herziene begroting 2009 en in de begroting 2010 is hiervoor € 80.000 opgenomen.

Onder diensten door derden - doorbelast zijn de doorbelaste kosten van de afdeling Arbeid van het HPA, waar de projecten worden uitgevoerd, opgenomen.



**I. MEERJARENPROGNOSE PER HOOFDFUNCTIE**

	Prognose 2013	Prognose 2012	Prognose 2011	Begroting 2010
<b>Baten</b>				
Bestuur en algemeen	305.500	305.500	305.500	305.500
Markt	261.100	261.100	261.100	261.100
Product en dienst	4.303.900	4.303.900	4.303.900	4.303.900
Arbeid	513.400	513.400	513.400	513.400
<i>totaal baten</i>	<i>5.383.900</i>	<i>5.383.900</i>	<i>5.383.900</i>	<i>5.383.900</i>
<b>Lasten</b>				
Bestuur en algemeen	832.000	832.000	832.000	832.000
Markt	392.600	392.600	392.600	392.600
Product en dienst	4.449.100	4.449.100	4.449.100	4.449.100
Arbeid	575.100	575.100	575.100	575.100
<i>totaal lasten</i>	<i>6.248.800</i>	<i>6.248.800</i>	<i>6.248.800</i>	<i>6.248.800</i>
<b>Resultaat</b>				
Bestuur en algemeen	(526.500)	(526.500)	(526.500)	(526.500)
Markt	(131.500)	(131.500)	(131.500)	(131.500)
Product en dienst	(145.200)	(145.200)	(145.200)	(145.200)
Arbeid	(61.700)	(61.700)	(61.700)	(61.700)
<i>totaal resultaat</i>	<i>(864.900)</i>	<i>(864.900)</i>	<i>(864.900)</i>	<i>(864.900)</i>
<b>Stand van de reserve 01/01</b>				
Bestuur en algemeen	(1.042.600)	(516.100)	10.400	536.900
Markt	(350.800)	(219.300)	(87.800)	43.700
Product en dienst	1.612.700	1.757.900	1.903.100	2.048.300
Arbeid	16.900	78.600	140.300	202.000
<i>totaal van de reserves 01/01</i>	<i>236.200</i>	<i>1.101.100</i>	<i>1.966.000</i>	<i>2.830.900</i>
<b>Stand van de reserve 31/12</b>				
Bestuur en algemeen	(1.569.100)	(1.042.600)	(516.100)	10.400
Markt	(482.300)	(350.800)	(219.300)	(87.800)
Product en dienst	1.467.500	1.612.700	1.757.900	1.903.100
Arbeid	(44.800)	16.900	78.600	140.300
<i>totaal van de reserves 31/12</i>	<i>(628.700)</i>	<i>236.200</i>	<i>1.101.100</i>	<i>1.966.000</i>

In de zomer van 2010 zal het bestuur van het PDV een besluit nemen over de taken en activiteiten van het productschap vanaf 2011, inclusief de daarbij behorende financiering. Om die reden is de meerjarenprognose 2011 – 2013 gebaseerd op voortzetting van het huidige beleid en ongewijzigde heffingstarieven, met als resultaat een negatief eigen vermogen in 2013.

