

Herziene begroting 2005 Begroting 2006

Productschap Diervoeder

Herziene begroting 2005 Begroting 2006

Productschap Diervoeder
Stadhoudersplantsoen 12
2517 JL Den Haag
Telefoon 070 – 370 85 03
www.pdv.nl
pdv@hpa.agro.nl

INHOUDSOPGAVE

A	KERNCIJFERS EN INRICHTING ACTIVITEITEN PRODUCTSCHAP	3
B	ALGEMENE INLEIDING	5
C	OVERZICHT EIGEN VERMOGEN	15
D	BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN	16
E	FINANCIERINGSSTAAT	19
F	GRONDSLAGEN BIJ DE BEGROTING	21
G	TOELICHTING OP EIGEN VERMOGEN	23
H	TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE	24
I	TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK	73
J	VERDEELSTAAT NAAR HOOFDFUNCTIE	80
K	MEERJARENPROGNOSE PER (HOOFD)FUNCTIE	84
L	OVERIGE BIJLAGEN	86

A KERNCIJFERS EN INRICHTING ACTIVITEITEN PRODUCTSCHAP

Hieronder volgen enkele kerncijfers:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Heffingen	4.613.500	5.046.000	5.568.400	5.355.400
Retributies	1.867.700	1.480.800	1.223.600	1.170.400
Totaal baten	7.109.100	7.079.100	7.370.700	7.223.900
Financiële Relaties	3.865.100	4.134.500	3.624.600	3.282.100
Diensten door derden	338.200	503.400	289.300	302.500
Totaal lasten	7.447.400	8.027.500	7.296.900	6.704.800
Gemiddelde formatie	FTE 24,5	FTE 24,8	FTE 25,9	FTE 23,1
Aantal medewerkers ultimo jaar	27	29	30	25

De activiteiten van het productschap zijn als volgt ingericht:

Hoofdfunctie	Functie	Subfunctie	Paragraaf
Bestuur	- Bestuur	- Bestuur	H.1
Markt	- Markt	- Markt	H.2
Product en dienst	- Kwaliteit	- Beleid en regulering (B&R)	H.3.1.1
		- Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria (KDLL)	H.3.1.2
		- Centraal Veevoederbureau (CVB)	H.3.1.3
		- Databankbeheer	H.3.1.4
		- Diervoedercertificatie en –controle (DCC)	H.3.1.5
		- Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector (FKV)	H.3.1.6
	- Milieu	- Fonds Stimulering Praktijkgerichte Oplossingen Milieuproblematiek (FSPOM)	H.3.2
	- Onderzoek	- Fonds Veevoedkundig Onderzoek (FVO)	H.3.3.1
		- Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren (FOOK)	H.3.3.2
Arbeid	- Arbeid	- Fonds Sociale Aangelegenheden (FSA)	H.4

B ALGEMENE INLEIDING

B.1 Algemeen

De begroting is opgesteld op basis van de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999 van de Sociaal Economische Raad (SER). De in de begroting gebruikte indeling is weergegeven in hoofdstuk A.

De hierboven genoemde verordening wordt met ingang van 2006 gewijzigd. De belangrijkste wijziging is de uitsplitsing van de kostensoort diensten door derden. Onderscheiden worden kosten die gericht zijn op het functioneren van het schap als organisatie, zoals accountantskosten. Deze kosten worden verantwoord onder diensten door derden. Diensten door derden die gericht zijn op de sector, zoals een onderzoekscampagne, worden verantwoord onder de kostensoort financiële relaties. Het blijkt dat een scherpe afbakening van subsidies en sectorgerichte diensten door derden niet goed mogelijk is. Door de SER is dan ook besloten om de kostensoorten subsidies en (sectorgerichte) diensten door derden samen te voegen tot de nieuwe kostensoort financiële relaties.

De cijfers in de begroting worden overeenkomstig het bovenstaande gepresenteerd, waarbij ook de vergelijkende cijfers zijn aangepast.

Toekomstverkenning

Door de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is namens het kabinet opdracht gegeven tot een realistische toekomstverkenning van hun productschap ten aanzien van de eerstkomende jaren te verwachten en gewenste ontwikkelingen. Tevens is door het kabinet gevraagd naar een draagvlakonderzoek bij ondernemers voor deze toekomstverkenning. Dit onderzoek moet ter bevordering van de representativiteit en validiteit worden uitgevoerd door een extern bureau. De uitkomsten van beide onderzoeken moeten voor eind 2005 worden gerapporteerd.

De financiële consequenties van moderniseringsvoorstellen zijn nog niet opgenomen in deze begroting. Eerst moeten concrete uitvoeringsvoorstellen worden geformuleerd, die na bestuurlijke instemming kunnen worden verwerkt in de herziene begroting 2006.

Regeling individuele vervroegde uittreding 2005

Om de formatie verder af te bouwen heeft het managementteam van het HPA, in overleg met de ondernemingsraad, ultimo 2004 een regeling individuele vervroegde uittreding vastgesteld. De totale lasten voor PDV van deze regeling (€ 84.600) zijn opgenomen in de herziene begroting 2005. Van deze regeling maken 15 medewerkers gebruik. Door het niet vervangen van deze medewerkers ontstaat er structureel een voordeel van € 28.500.

De hoofdstukken A tot en met G bevatten een volledig overzicht op hoofdlijnen. De achtergrond- en detailinformatie is opgenomen in de hoofdstukken H tot en met L.

In het hiernavolgende wordt op hoofdlijnen eerst een toelichting gegeven op de baten en daarna op de lasten. De lasten worden bepaald door de activiteiten die noodzakelijk worden geacht. De baten zijn daar een afgeleide van. Aan het einde van deze algemene inleiding is een toelichting op de reserves en op de meerjarenraming opgenomen.

B ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)**B.2 Baten****B.2.1 Algemeen**

In de herziene begroting 2005 vallen de totale baten lager uit dan in de oorspronkelijke begroting. Dit komt vooral doordat de meeste financieringsheffingen met ingang van 1 juli 2005 tijdelijk op nihil zijn gesteld. De reden hiervoor wordt in hoofdstuk B.2.2 toegelicht.

Voor 2006 wordt rekening gehouden met iets hogere baten. Enerzijds zijn er lagere heffingsinkomsten als gevolg van lagere tarieven. Anderzijds zijn er hogere inkomsten uit retributies. Bij het vaststellen van de tarieven voor de GMP-retributie is als uitgangspunt genomen, dat de opbrengst dekkend moet zijn voor de kosten die zijn verbonden aan het beheer van de GMP-regeling en de kosten die samenhangen met het aansturen van en het toezicht op certificerende instellingen.

De baten van het productschap bestaan voor circa 65% uit heffingsinkomsten (financierings- en bestemmingsheffingen).

B.2.2 Heffingen

Conform de Wet op de bedrijfsorganisatie worden de heffingen jaarlijks bij verordening vastgesteld. Het gaat om de volgende verordeningen:

- Verordening PDV financieringsheffing diervoedersector;
- Heffingsverordening PDV fondsen voormengsels, mengvoerders en voedermiddelen;
- Heffingsverordening PDV kwaliteitscontrole vleeskalversector;
- Heffingsverordening PDV fondsen kunstmelkvoederbereiders.

In de onderstaande tabel worden de heffingsinkomsten per heffingscategorie weergegeven:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Financieringsheffingen				
Bestuur	1.050.000	1.459.800	1.467.200	1.576.100
Markt	384.000	546.100	532.700	490.500
Beleid en regulering	134.500	(159.100)	440.100	562.600
Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria	-	-	-	43.700
Centraal Veevoederbureau	150.000	513.100	349.500	402.400
Databankbeheer	-	14.400	-	-
Diervoedercertificatie en –controle	-	273.700	417.700	576.300
<i>totaal financieringsheffingen</i>	<i>1.718.500</i>	<i>2.648.000</i>	<i>3.207.200</i>	<i>3.651.600</i>
Bestemmingsheffingen				
Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector	1.840.000	1.345.000	1.188.000	328.700
Fonds Stimulering Praktijkgerichte Oplossingen Milieuproblematiek	-	-	-	(1.900)
Fonds Veevoedkundig Onderzoek	715.000	752.000	900.200	1.178.900
Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren	239.000	265.000	239.000	83.200
Fonds Sociale Aangelegenheden	101.000	36.000	34.000	114.900
<i>totaal bestemmingsheffingen</i>	<i>2.895.000</i>	<i>2.398.000</i>	<i>2.361.200</i>	<i>1.703.800</i>
<i>totaal heffingen</i>	<i>4.613.500</i>	<i>5.046.000</i>	<i>5.568.400</i>	<i>5.355.400</i>

De tarieven voor de heffingen en retributies voor de afzonderlijke functies staan vermeld in hoofdstuk H. In de volgende tabel is hiervan een samenvatting opgenomen.

Totaal aan heffingen per heffingspunt:

	(in eurocenten per 1.000 kg product)			
	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Productie mengvoeders landbouwhuisdieren	24,3	30,3	30,3	34,7
Productie concentraten en voormengsels	23,2	29,3	29,3	33,2
Productie huisdiervoeders	14,2	19,5	19,5	21,7
Productie kunstmelkvoeders vleeskalveren	498,0	521,3	521,3	16,0
Productie kunstmelkvoeders overige kalveren	15,7	22,4	22,4	24,4
Productie gedroogde bietenpulp en groenvoeders	22,2	29,3	29,3	32,2
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	25,4	33,2	33,2	36,6
Handel in droge voedermiddelen (enkelvoudig)	22,2	29,3	29,3	32,2
Handel in vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	25,4	33,2	33,2	36,6

De heffingen zijn gebaseerd op de benodigde baten en de geschatte ontwikkeling van de voeromzet in 2005 en 2006 zoals hierna vermeld.

Gelet op de omvang van de reserves worden de meeste tarieven met ingang van het derde kwartaal 2005 op nihil gesteld. Uitzonderingen hierop zijn de tarieven voor het Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector en het Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Kalversector. Met ingang van 1 januari 2006 zijn nieuwe, lagere tarieven vastgesteld. De tarieven voor de heffingen dalen in 2006 over de gehele linie met 20 tot 30%. Uitzondering hierop vormt de heffing op de productie van kunstmelkvoeders voor vleeskalveren. Deze daalt slechts met 4,5% omdat het tarief voor het Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector nog stijgt naar het maximumniveau van € 4,538 in verband met de ontwikkeling van de reserves van het fonds.

De ontwikkeling van de tarieven vanaf 2002 is in onderstaande tabel weergegeven. Met uitzondering van het tarief voor de productie van kunstmelkvoeders voor vleeskalveren zijn de tarieven in de periode 2002-2006, afhankelijk van het heffingspunt, met 36 tot 50% verlaagd. Gecorrigeerd voor de inflatie bedraagt de daling zelfs 40 tot 54%.

Ontwikkeling heffingstarieven 2002-2006:

	(in eurocenten per 1.000 kg product)					
	2006 t.o.v. 2002 in %	2006	2005	2004	2003	2002
Productie mengvoeders landbouwhuisdieren	63,1	24,3	30,3	34,7	36,3	38,5
Productie concentraten en voormengsels	62,2	23,2	29,3	33,2	34,9	37,3
Productie huisdiervoeders	50,5	14,2	19,5	21,7	21,3	28,1
Productie kunstmelkvoeders vleeskalveren	136,1	498,0	521,3	16,0	424,6	365,8
Productie kunstmelkvoeders overige kalveren	51,6	15,7	22,4	24,4	25,0	30,4
Productie gedroogde bietenpulp	63,2	22,2	29,3	32,2	34,4	35,1
Productie gedroogde voedergewassen	63,2	22,2	29,3	32,2	34,4	35,1
Productie vochtrijke voedermiddelen	63,8	25,4	33,2	36,6	38,9	39,8
Handel in droge voedermiddelen	63,2	22,2	29,3	32,2	34,4	35,1
Handel in vochtrijke voedermiddelen	63,8	25,4	33,2	36,6	38,9	39,8

B ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)

Bij het opstellen van de herziene begroting 2005 en de begroting 2006 is uitgegaan van een ontwikkeling van de voeromzet zoals die hierna is gegeven.

Ontwikkeling voeromzet 2004 – 2006:

	Jaar	Herziene begroting 2005 / Begroting 2006		Begroting 2005	
		x 1.000 ton	Mutatie	x 1.000 ton	Mutatie
Productie mengvoeders	2004	12.035	+4,6%	11.500	0,0%
	2005	12.276	+2,0%	11.210	-2,5%
	2006	12.276	0,0%		
Productie vochtrijke voedermiddelen	2004	534	+0,2%	550	+0,9%
	2005	578	+8,1%	545	-0,9%
	2006	611	+5,8%		
Overige voedermiddelen	2004	1.973	+0,4%	1.955	-1,1%
	2005	2.213	+12,2%	1.953	-0,1%
	2006	2.337	+5,6%		

De productie van voedermiddelen heeft zich in 2004 en 2005 veel gunstiger ontwikkeld dan tijdens het opstellen van de begroting 2005 werd voorzien.

B.2.3 Retributies

De retributies voor specifieke diensten (vooral erkenningen en certificaten) worden jaarlijks vastgesteld met Verordening PDV retributies diervoeders. De bedragen staan vermeld in hoofdstuk H.3. In de herziene begroting 2005 worden hogere inkomsten verwacht dan in de begroting 2005 was voorzien. Dit komt door het toenemende aantal GMP-gecertificeerde bedrijfslocaties. In 2006 worden opnieuw hogere inkomsten uit retributies verwacht, mede door het vaststellen van kostendeckende tarieven voor de GMP-regeling.

B.2.4 Overige baten

De overige baten bestaan voor een belangrijk deel uit inkomsten uit de verkoop van abonnementen en publicaties van het Veevoederbureau. Daarnaast zijn er in 2005 onder andere baten voorzien door de afgifte van licenties voor het gebruik van de XML-tool door certificerende instellingen en bijdragen van bedrijven in de granensector voor deelname aan de Databank Ongewenste Stoffen (DOS). Voor 2006 wordt verwacht dat de overige baten aanzienlijk hoger uitvallen, vooral als gevolg van de introductie van de Engelstalige Veevoedertabel en een subsidie voor het project Evaluatie en actualisatie voeropnamemodel melkvee.

B.3 Lasten**B.3.1 Algemeen**

In de herziene begroting 2005 komen de lasten hoger uit dan in de begroting was voorzien. Enerzijds vallen de personeelskosten mee ten opzichte van de begroting 2005, anderzijds neemt de post financiële relaties toe. Dit wordt vooral veroorzaakt door een hogere toezegging aan de Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector (SKV) in verband met een gevraagde hogere bijdrage vanuit de kalvermelkindustrie, de uitvoering van een aantal projecten door het Centraal Veevoederbureau en het opstarten van een aantal onderzoeksprojecten in het veevoedkundig onderzoek. Voor beide laatste geldt dat de meerkosten ten opzichte van de begroting 2005 reeds als beklemde reserves in de jaarrekening 2004 waren opgenomen. Ook het bedrag voor diensten door derden is aanzienlijk hoger, onder andere door de kosten van het door Bureau Berenschot uitgevoerde draagvlakonderzoek en hogere vertaalkosten voor de redesign van de GMP⁺-regeling.

Formatieontwikkeling 2004-2006:

	(in formatie-eenheden)			
	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Bestuur	3,4	3,4	3,5	3,5
Markt	2,0	2,0	2,0	1,9
Product en dienst:				
- Kwaliteit	18,4	18,7	19,9	17,1
- Onderzoek	0,7	0,7	0,5	0,6
Arbeid	-	-	-	-
<i>totaal formatie</i>	<u>24,5</u>	<u>24,8</u>	<u>25,9</u>	<u>23,1</u>
Ten laste van PDV	23,3	23,6	24,6	21,8
Ten laste van Medebewind	1,2	1,2	1,3	1,3
<i>Totaal formatie</i>	<u>24,5</u>	<u>24,8</u>	<u>25,9</u>	<u>23,1</u>
In vaste dienst	23,6	24,0	23,4	22,5
In tijdelijke dienst	0,9	0,8	2,5	0,6
<i>Totaal formatie</i>	<u>24,5</u>	<u>24,8</u>	<u>25,9</u>	<u>23,1</u>
Aantal medewerkers ultimo jaar	27	29	30	25

B.3.2 Beleidsontwikkelingen

De totale lasten naar de functies gespecificeerd:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Bestuur	1.371.600	1.576.900	1.464.600	1.353.700
Markt	453.400	437.400	466.300	478.200
Product en dienst				
- Kwaliteit	4.046.400	4.256.600	3.867.400	3.600.700
- Milieu	-	-	-	79.000
- Onderzoek	1.264.700	1.483.200	1.247.300	1.013.700
Arbeid	311.300	273.400	251.300	179.500
<i>totaal lasten</i>	<u>7.447.400</u>	<u>8.027.500</u>	<u>7.296.900</u>	<u>6.704.800</u>

Bestuur

In de hoofdfunctie Bestuur zijn naast de bestuurskosten ook de secretariaatskosten opgenomen die niet aan andere functies zijn toegerekend. Evenwel bestaat het voor circa 65% uit kosten die niet specifiek aan het bestuur en de daaraan verbonden secretariaatskosten toe te schrijven zijn. Het gaat hier om de door het HPA doorberekende kosten voor ondersteuning en de algemene bijdrage aan het HPA en het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten.

B ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)

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 akkerbouwsectoren als geheel. Deze dienstverlening is in de begrotingen verantwoord bij de onderdelen HPA-afdelingen, HPA-dienstverlening AKK en HPA-algemeen.

De doorberekening van HPA-algemeen is gebaseerd op afspraken tussen de productschap(pen) en het HPA over de aard en omvang van de dienstverlening. De bijdrage van het productschap is met ingang van 2005 verhoogd tot € 100.000.

Markt

Onder deze hoofdfunctie vinden twee hoofdactiviteiten plaats, te weten gestructureerde informatievoorziening en het communicatieplan diervoedersector.

Bij de gestructureerde informatievoorziening gaat het om statistische informatie en het onderhoud en beheer van de PDV-website. Voor ondersteuning met betrekking tot statistische informatieverstrekking maakt het productschap gebruik van de afdeling Uitvoering Regelingen 1 van het HPA. Het doel is de informatieverzameling bij bedrijven verder te digitaliseren, gebaseerd op het informatiestrategie en -beleidsplan PDV 2004. Zo kon in 2004 de Mengvoederenquête 2002-2003 via internet worden ingevuld.

Het communicatieplan diervoedersector bevat de periodieke uitgave van de nieuwsbrief Feedback, brochures en het jaarverslag. Voor de samenstelling en productie hiervan wordt gebruik gemaakt van externe PR- en adviesbureaus en het Bureau Voorlichting van het HPA. In 2006 wordt een ongewijzigde voortzetting van deze activiteiten voorzien, zij het dat in toenemende mate gebruik gemaakt zal worden van het Bureau Voorlichting.

Product en dienst, Kwaliteit

De functie Kwaliteit neemt ook in de herziene begroting 2005 en begroting 2006 weer ongeveer de helft (54%) van de totale lasten voor zijn rekening.

De specificatie van de lasten van de functie Kwaliteit is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Beleid en regulering	762.400	776.800	783.100	664.200
Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria	217.500	212.400	212.900	290.000
Centraal Veevoederbureau	532.100	695.300	585.500	418.600
Databankbeheer	118.500	139.100	160.700	153.800
Diervoeder certificatie en -controle	1.044.400	1.137.000	1.029.200	1.084.700
Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector	1.371.500	1.296.000	1.096.000	989.400
<i>totaal lasten</i>	<i>4.046.400</i>	<i>4.256.600</i>	<i>3.867.400</i>	<i>3.600.700</i>

Product en dienst, Kwaliteit, Beleid en regulering

De doelstelling voor Beleid en regulering is vooral gericht op beleidsontwikkeling, informatievoorziening, dienstverlening en regulering van kwaliteitsaspecten. Onder regulering wordt hierbij verstaan regulering, standaardisering en uniformering van eisen aan producten, processen, kwaliteitssystemen en meetmethoden.

In het kader van Beleid en regulering zijn activiteiten aan de orde die betrekking hebben op risicobeoordeling, risicomanagement en risicocommunicatie. Het gaat in het bijzonder om:

- Beheersmaatregelen en autonome kwaliteitsregelingen (met name GMP);
- Productnormen (actie- en afkeurgrenzen) voor kritische parameters;
- Uniformeren en standaardiseren (normalisatie) van analysemethoden;
- Early Warning System en crisiscommunicatie.

Daarnaast kunnen worden vermeld:

- Voorbereiding van EU- en nationale regelgeving;
- MINAS-regeling diervoedersector (vervalt met ingang van 2006);
- Moderne biotechnologie;
- Veterinaire exportbelemmeringen;
- Ondersteuning door de HPA-afdeling Voedsel en voeding.

PDV richt zich tevens op:

- Coördinatie en advisering van LNV omtrent de conceptregelgeving (overlegplatform) en participatie in de Brusselse gremia;
- Primair aanspreek- en contactpunt van de diervoedersector voor LNV aangaande de implementatie van de diervoederwetgeving;
- Coördinatie van problemen bij implementatie van wetgeving in de praktijk (trouble shooting) en aandragen van praktische oplossingen en interpretaties.

Product en dienst, Kwaliteit, Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria

De doelstelling van de Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria (KDLL) is landbouwkundige laboratoria op onafhankelijke en betrouwbare wijze in staat stellen zich te laten toetsen of zij – in kwalitatieve zin – voldoende presteren in vergelijking met vakgenoten. De KDLL geeft gestalte aan deze doelstelling door het organiseren van ringonderzoeken (bijna 100 deelnemers) en het bevorderen van het gebruik van uniforme testprocedures. Verder houdt de KDLL zich bezig met het valideren van analysemethoden in het kader van normalisatiewerkzaamheden.

Product en dienst, Kwaliteit, Veevoederbureau

Het Veevoederbureau (VB) is gevestigd in Lelystad en heeft drie taakvelden:

- Het beheer van het Centraal Veevoederbureau (CVB);
- Het beheren van een aantal databanken ter ondersteuning van het CVB dan wel de toepassing van kwaliteitsregelingen door het bedrijfsleven;
- Het coördineren van onderzoek door of vanwege het productschap.

Tot het Veevoederbureau behoren de volgende subfuncties:

- Centraal Veevoederbureau;
- Databankbeheer;
- Fonds Veevoedkundig Onderzoek;
- Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren.

Omdat de financiering van beide laatste fondsen via een aparte bestemmingsheffing verloopt, is er voor gekozen om de gegevens te presenteren op het niveau van de subfunctie en niet voor het Veevoederbureau als totaal.

Centraal Veevoederbureau

De doelstelling van het Centraal Veevoederbureau (CVB) is het op een onafhankelijke en objectieve wijze ten behoeve van de diervoedersector verzorgen van een niet-competitief stelsel van analyses, kengetallen en rekenregels voor een rationele voeding van landbouwhuisdieren, ter bevordering van transparantie, afstemming en eerlijkheid in de handel. In de praktijk ligt de nadruk op actualisatie van de tabellen met betrekking tot karakterisering en verteerbaarheid van voedermiddelen. In 2005 is een heroriëntatie afgerond omtrent taken, producten, positionering en financiering van het CVB. Duidelijk is dat in de komende jaren de lasten in veel grotere mate moeten worden gedekt uit de baten van de afzet van de producten en diensten dan nu het geval is.

Databankbeheer

Hier worden de kosten begroot die voortkomen uit het onderhoud en beheer van diverse databanken, te weten de reeds langer bestaande Databank Ongewenste Stoffen (DOS), de in 2003 ingerichte Databank Risicobeheersing Voedermiddelen (DRV), de reeds langer bestaande Databank Voederwaardekenmerken voedermiddelen (VVDB) en de Databank Toevoegingsmiddelen (DTM). In het algemeen wordt gestreefd naar digitalisering van gegevensaanlevering en –verstrekking aan en uit de databanken.

B ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)

Product en dienst, Kwaliteit, Diervoedercertificatie en -controle

De taken op dit gebied worden uitgevoerd door het Bureau Coördinatie Diervoedercertificatie en -controle (BCD). Dit bureau richt zich vooral op:

- Acceptatie van certificatie- en inspectie-instellingen;
- Harmonisatie van de uitvoering van de certificatie;
- Coördinatie van de uitvoering van de inspectie en monitoring.

In 2005 was nog veel tijd en energie nodig voor het verbeteren van informatiesystemen, het opzetten van harmonisatieoverleg, het uitbouwen van het toezicht op de certificatie-instellingen, het opleiden en toetsen van de grote aantallen auditoren en het verwerken van de grote stroom aan gegevens als gevolg van toenemende deelname van bedrijven wereldwijd aan de GMP-regeling.

Eveneens in 2005 zijn met de Raad van Accreditatie afspraken gemaakt over de accreditatie van de certificatie-instellingen en de gevolgen voor de werkzaamheden van het BCD. Ook is voor eind 2005 een evaluatie van de taken en formatieomvang van het BCD voorzien. De gevolgen daarvan zullen in de herziene begroting 2006 worden verwerkt.

Product en dienst, Kwaliteit, Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector

De lasten in het Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector hebben betrekking op de bijdrage in de kosten van de Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector (SKV) voor de controle op blanke vleeskalveren. In de begroting 2004 werd nog verwacht dat de betrokkenheid van het productschap vanaf 2005 beëindigd zou worden. In de loop van 2004 werd duidelijk dat continuering van de medefinanciering van de kalvermelkindustrie via het PDV wenselijk is. Dit noodzaakte in 2005 tot het opnieuw instellen van een heffing voor het Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector.

Product en dienst, Milieu

Met ingang van 2005 zijn er geen bijdragen meer voorzien en is deze functie vervallen.

Product en dienst, Onderzoek

Bij Onderzoek zijn er twee subfuncties:

- Fonds Veevoedkundig Onderzoek (FVO), bedoeld voor veevoedkundig en kwaliteitsonderzoek voor voedermiddelen bestemd voor de veehouderij (met uitzondering van vleeskalveren);
- Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren (FOOK), bedoeld voor projecten met betrekking tot de vleeskalvervoeding en -houderij.

De doelstelling van deze beide fondsen is gericht op het door onderzoek leveren van een bijdrage aan kennisontwikkeling ten dienste van een hoogwaardige diervoederbereiding en efficiënte voeding van landbouwhuisdieren, met inachtneming van wettelijke en maatschappelijke eisen voor milieu, diergezondheid, dierenwelzijn en productkwaliteit en van de economie.

In 2005 is de nota Prioriteiten, budget en werkwijze veevoedkundig onderzoek 2004 – 2005, die in 2004 was vastgesteld voor het onderzoek ten laste van het FVO, geactualiseerd. Voor de komende jaren is jaarlijks een bedrag van € 900.000 beschikbaar voor subsidiëring van vooral vraaggestuurd onderzoek.

Binnen het vleeskalveronderzoek is het thema Voeropname en nutriëntenbenutting van blijvend belang. In 2005 is echter voor dit thema geen onderzoeksvorstel ingediend.

Arbeid

Het Fonds Sociale Aangelegenheden valt binnen deze functie. De doelstelling is een ondersteunende, initiërende en stimulerende rol vervullen met betrekking tot sociale aangelegenheden in de bedrijven en de daarin werkenden. In 2006 wordt een continuering van de huidige werkzaamheden voorzien. Het project met betrekking tot de scholingsconsulent zou eind 2004 worden beëindigd. Dit is nu verlengd met verlaging van de inzet, waarbij ondersteuning op bedrijfsniveau bij het opzetten van bedrijfsopleidingsplannen een speerpunt is.

De activiteiten met betrekking tot sociale aangelegenheden worden ondersteund door de afdeling Arbeid van het Hoofdproductschap Akkerbouw.

B.4 Resultaat

In onderstaande tabel wordt het begrote resultaat en de stand van de reserve per subfunctie per ultimo 2006 weergegeven:

Functie	Subfunctie	Resultaat 2006	Reserve 31-12-2006
Bestuur	- Bestuur	(136.300)	1.126.300
Markt	- Markt	(54.400)	306.300
Product en dienst			
- Kwaliteit	- Beleid en regulering	(11.000)	605.700
	- Centraal Veevoederbureau	(103.200)	384.300
	- Databankbeheer	(7.600)	94.600
	- Diervoedercertificatie en -controle	(60.400)	827.000
	- Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector	469.200	741.300
- Onderzoek	- Fonds Veevoedkundig Onderzoek	(230.600)	702.800
	- Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren	(6.500)	219.300
Arbeid	- Fonds Sociale Aangelegenheden	(197.500)	215.800
<i>totaal</i>		<u>(338.300)</u>	<u>5.223.400</u>

B.5 Reserves

De ontwikkeling van de reserves is in hoofdstuk C weergegeven.

In de herziene begroting 2005 wordt voorzien dat de reserves in 2005 ten opzichte van de rekening 2004 afnemen tot een niveau van € 5,6 mln. Dit komt overeen met 70% van de lasten in 2005. In de begroting 2006 nemen de reserves verder af tot ruim € 5,2 mln, eveneens 70% van de begrote lasten. De functie Milieu is met ingang van 2005 opgeheven.

In artikel 34 van de SER-verordening wordt voorgeschreven dat de som van de algemene reserve en de bestemmingsreserves maximaal gelijk mag zijn aan het totaal van de lasten over het verslagjaar. Het Productschap Diervoeder gebruikt een marge van minimaal 60% en maximaal 90% van de jaarlijkse lasten.

B.6 Meerjarenprognose

Op dit moment wordt door het productschap een strategische oriëntatie uitgevoerd naar taken en de financiering daarvan in de toekomst. De uitkomst daarvan zal in november 2005 door het bestuur worden vastgesteld. Om die reden is er geen meerjarenprognose opgesteld. Deze zal worden opgenomen in de herziene begroting 2006.

C OVERZICHT EIGEN VERMOGEN

Hieronder volgt een specificatie van het eigen vermogen (per ultimo jaar):

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Algemene reserve				
Bestuur	1.126.300	1.262.600	1.252.100	1.191.300
Bestemmingsreserves				
Markt	306.300	360.700	303.100	227.400
Product en dienst:				
- Kwaliteit	2.652.900	2.365.900	2.651.200	2.908.700
- Onderzoek	922.100	1.159.200	1.148.000	1.544.800
<i>totaal Product en dienst</i>	<i>3.575.000</i>	<i>3.525.100</i>	<i>3.799.200</i>	<i>4.453.500</i>
Arbeid	215.800	413.300	439.400	637.900
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>4.097.100</i>	<i>4.299.100</i>	<i>4.541.700</i>	<i>5.318.800</i>
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>5.223.400</i>	<i>5.561.700</i>	<i>5.793.800</i>	<i>6.510.100</i>

D BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	4.613.500	5.046.000	5.568.400	5.355.400
Retributies	1.867.700	1.480.800	1.223.600	1.170.400
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	201.600	201.600	191.400	287.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	3.000	-	121.300
Overige baten	321.900	241.300	282.800	186.600
<i>subtotaal baten</i>	<i>7.004.700</i>	<i>6.972.700</i>	<i>7.266.200</i>	<i>7.121.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	104.400	106.400	104.500	102.500
<i>totaal baten</i>	<i>7.109.100</i>	<i>7.079.100</i>	<i>7.370.700</i>	<i>7.223.900</i>
Lasten				
Personeelskosten	1.550.600	1.533.000	1.610.600	1.442.000
Reis-, verblijf- en representatiekosten	85.700	94.200	70.700	82.500
Huisvestingskosten	105.500	92.300	82.000	81.800
Bureaunkosten	161.600	193.200	159.100	150.600
Vergaderkosten	233.400	271.900	269.500	255.300
Financiële relaties	3.865.100	4.134.500	3.624.600	3.282.100
Diensten door derden	338.200	503.400	289.300	302.500
Overige lasten	3.400	88.300	3.000	(700)
<i>subtotaal</i>	<i>6.343.500</i>	<i>6.910.800</i>	<i>6.108.800</i>	<i>5.596.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	1.103.900	1.116.700	1.188.100	1.108.700
<i>subtotaal lasten</i>	<i>7.447.400</i>	<i>8.027.500</i>	<i>7.296.900</i>	<i>6.704.800</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>7.447.400</i>	<i>8.027.500</i>	<i>7.296.900</i>	<i>6.704.800</i>
Resultaat	(338.300)	(948.400)	73.800	519.100
Stand van de reserves				
Reserves 01/01	5.561.700	6.510.100	5.720.000	5.991.000
Reserves 31/12	5.223.400	5.561.700	5.793.800	6.510.100

Uitsplitsing begroting 2006 naar hoofdfuncties

(in duizenden euro)

Bestuur	Markt	Product en dienst	Arbeid	Totaal	
					Baten
1.050	384	3.078	101	4.613	Heffingen
-	-	1.868	-	1.868	Retributies
-	-	-	-	-	Diensten aan derden
96	-	93	13	202	Rente
-	-	-	-	-	Verg. Opgedragen taken
-	-	-	-	-	Niet bestede subsidies/ diensten door derden
-	15	307	-	322	Overige baten
1.146	399	5.346	114	7.005	<i>subtotaal baten</i>
89	-	15	-	104	Dienstverlening aan Akk. productschappen
1.235	399	5.361	114	7.109	<i>totaal baten begr. 2006</i>
1.640	548	5.122	61	7.371	<i>totaal baten begroting 2005</i>
1.787	505	4.801	131	7.224	<i>totaal baten rekening 2004</i>
					Lasten
313	131	1.107	-	1.551	Personeelskosten
41	-	45	-	86	RVR-kosten
24	8	74	-	106	Huisvestingskosten
46	18	97	1	162	Bureaunkosten
40	-	189	4	233	Vergaderkosten
-	219	3.410	236	3.865	Financiële relaties
60	10	268	-	338	Diensten door derden
1	-	2	-	3	Overige lasten
525	386	5.192	241	6.344	<i>subtotaal</i>
966	68	-	70	1104	Dienstverlening door Akk. productschappen
1.491	454	5.192	311	7.448	<i>subtotaal lasten</i>
(119)	-	119	-	-	Interne overboekingen
1.372	454	5.311	311	7.448	<i>totaal lasten begr. 2006</i>
1.464	466	5.115	252	7.297	<i>totaal lasten begroting 2005</i>
1.354	478	4.693	180	6.705	<i>totaal lasten rekening 2004</i>
(137)	(55)	50	(197)	(339)	Resultaat
					Stand van de reserves
1.263	361	3.525	413	5.562	Reserves 01/01
1.126	306	3.575	216	5.223	Reserves 31/12

E FINANCIERINGSSTAAT

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005
Rekening van baten en lasten		
Financieringsheffing	1.718.500	2.648.000
Bestemmingsheffing	2.895.000	2.398.000
Retributies	1.867.700	1.480.800
Diensten aan derden	-	-
Rente	201.600	201.600
Overige baten	321.900	244.300
<i>totaal baten</i>	<i>7.004.700</i>	<i>6.972.700</i>
<i>totaal lasten</i>	<i>7.343.000</i>	<i>7.921.100</i>
<i>resultaat</i>	<i>(338.300)</i>	<i>(948.400)</i>

Het resultaat is toegerekend aan:

Algemene reserve	(136.300)	71.300
Bestemmingsreserves	(202.000)	(1.019.700)
<i>totaal mutaties reserves</i>	<i>(338.300)</i>	<i>(948.400)</i>

F 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 die zijn gehanteerd bij het opstellen van de begroting, zijn gelijk aan de grondslagen die gebruikt zijn bij de begroting 2005 en de jaarrekening 2004.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- Alle bedragen zijn in euro;
- 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 vochtrijke voedermiddelen. De betreffende bedrijven verstrekken opgaven aan het productschap. De begrote heffingen voor 2005 herzien en voor 2006 zijn in principe de heffingen over de maanden oktober 2004 tot en met september 2005, respectievelijk de maanden oktober 2005 tot en met september 2006;
- De lasten inzake financiële relaties en diensten door derden 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 toegekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing);
- Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid;
- Schulden worden gewaardeerd op nominale waarde;
- Belegde gelden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

G TOELICHTING OP EIGEN VERMOGEN

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
G.1 Algemene reserve				
Reserve 1 januari	1.262.600	1.191.300	1.076.200	758.100
Resultaat	(136.300)	71.300	175.900	433.200
<i>reserve 31 december</i>	<i>1.126.300</i>	<i>1.262.600</i>	<i>1.252.100</i>	<i>1.191.300</i>
G.2 Bestemmingsreserve Markt				
Reserve 1 januari	360.700	227.400	221.700	200.600
Resultaat	(54.400)	133.300	81.400	26.800
<i>reserve 31 december</i>	<i>306.300</i>	<i>360.700</i>	<i>303.100</i>	<i>227.400</i>
G.3 Bestemmingsreserve Product en dienst				
Reserve 1 januari	3.525.100	4.453.500	3.792.400	4.345.900
Resultaat	49.900	(928.400)	6.800	107.600
<i>reserve 31 december</i>	<i>3.575.000</i>	<i>3.525.100</i>	<i>3.799.200</i>	<i>4.453.500</i>
G.4 Bestemmingsreserve Arbeid				
Reserve 1 januari	413.300	637.900	629.700	686.400
Resultaat	(197.500)	(224.600)	(190.300)	(48.500)
<i>reserve 31 december</i>	<i>215.800</i>	<i>413.300</i>	<i>439.400</i>	<i>637.900</i>

Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE**H.1 Hoofdfunctie : Bestuur**

Functie :

Subfunctie :

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	1.050.000	1.459.800	1.467.200	1.576.100
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	95.800	95.800	83.400	121.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>1.145.800</i>	<i>1.555.600</i>	<i>1.550.600</i>	<i>1.697.800</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	89.500	92.600	89.900	89.100
<i>totaal baten</i>	<i>1.235.300</i>	<i>1.648.200</i>	<i>1.640.500</i>	<i>1.786.900</i>
Lasten				
Personeelskosten	312.800	311.100	324.400	319.100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	40.700	40.700	40.700	50.100
Huisvestingskosten	23.700	23.700	27.000	25.400
Bureaunkosten	45.500	76.300	42.400	43.400
Vergaderkosten	40.000	71.000	37.600	34.600
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	60.300	109.800	57.900	27.800
Overige lasten	900	85.800	700	700
<i>subtotaal</i>	<i>523.900</i>	<i>718.400</i>	<i>530.700</i>	<i>501.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	966.300	995.200	1.062.500	972.500
<i>subtotaal lasten</i>	<i>1.490.200</i>	<i>1.713.600</i>	<i>1.593.200</i>	<i>1.473.600</i>
Interne overboekingen	(118.600)	(136.700)	(128.600)	(119.900)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>1.371.600</i>	<i>1.576.900</i>	<i>1.464.600</i>	<i>1.353.700</i>
Resultaat	(136.300)	71.300	175.900	433.200
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	1.262.600	1.191.300	1.076.200	758.100
Reserve 31/12	2.252.600	2.525.200	2.504.200	2.382.600

Doel

In de hoofdfunctie Bestuur zijn de activiteiten opgenomen die met het bestuur te maken hebben en die zaken die niet rechtstreeks bij een andere functie onder te brengen zijn of omwille van de eenvoud hier ondergebracht zijn.

Baten

De baten ten behoeve van deze hoofdfunctie zijn voornamelijk afkomstig van een financieringsheffing. Daarnaast zijn er rente-inkomsten en is er een vergoeding voor dienstverlening aan het HPA op het gebied van medebewindstaken.

Met ingang van de begroting 2005 wordt de financieringsheffing toegerekend naar rato van de begrote lasten. Deze toerekening vindt plaats aan de volgende subfuncties:

- Bestuur algemeen;
- Markt;
- Beleid en regulering;
- Centraal Veevoederbureau;
- Diervoedercertificatie en –controle. Vanaf de begroting 2006 worden aan deze subfunctie geen heffingen meer toegerekend. De lasten moeten dan geheel uit retributies worden gedekt.

Uit dit tarief worden ook de kosten voor HPA-algemeen en GZP gefinancierd. Met ingang van 1 juli 2005 zijn de tarieven voor de financieringsheffing 2005 tijdelijk op nihil gesteld in verband met de geraamde omvang van de reserves per ultimo 2005.

Heffingsbasis en heffingsbedrag voor de financieringsheffing:

	(in eurocenten per 1.000 kg product)			
	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Productie mengvoerders landbouwhuisdieren	15,8	23,4	23,4	24,9
Productie concentraten en voormengsels	14,7	22,4	22,4	23,4
Productie huisdiervoeders (honden & katten)	13,2	19,5	19,5	20,7
Productie kunstmelkvoerders vleeskalveren	13,2	16,3	16,3	15,0
Productie kunstmelkvoerders overige kalveren	14,7	22,4	22,4	23,4
Productie gedroogde bietenpulp en groenvoeders	14,7	22,4	22,4	23,4
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	16,8	25,3	25,3	26,6
Handel droge voedermiddelen	22,2	29,3	29,3	32,2
Handel vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	25,4	33,2	33,2	36,6

Lasten

Ten laste van deze hoofdfunctie komen de kosten van:

- Bestuur;
- Secretariaat;
- Dienstverlening van de HPA-afdelingen;
- Dienstverlening AKK;
- Aandeel Voedsel en voeding;
- Aandeel in HPA-algemeen;
- Bijdrage aan het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Bestuur*

De bestuurskosten, vermeld onder vergaderkosten, hebben betrekking op de reiskosten- en vacatievergoeding van het algemeen en het dagelijks bestuur. Beide bestuursorganen vergaderen in de regel vier keer per jaar. Ook de kosten van de voorzitter vallen onder bestuurskosten. Deze kosten, doorberekend door het HPA, zijn opgenomen in de post dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen. De totale bestuurskosten bedragen ongeveer € 90.000 per jaar. In de herziene begroting 2005 zijn ook de vergaderkosten opgenomen die samenhangen met de paneldiscussies, die onderdeel uitmaken van het draagvlakonderzoek.

Secretariaat

De personeelskosten, reis-, verblijf- en representatiekosten en de huisvestingskosten hebben betrekking op de kosten van de leiding (secretaris), het Bureau Financiën en Marktordeningen en het administratief secretariaat.

De kosten voor het administratief secretariaat worden intern toegerekend aan andere (sub)functies voor de ondersteuning daarvan. Deze lasten zijn verantwoord onder interne overboekingen. Het Bureau Financiën en Marktordeningen wordt voor 35% en de secretaris voor 25% ten laste van het Hoofdproductieschap Akkerbouw (HPA) gebracht voor de dienstverlening omtrent de beleidsmatige aansturing van de EU-marktordeningregelingen voor de diervoedersector. Deze baten staan vermeld onder dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen. Het administratief secretariaat wordt voor 70% naar andere subfuncties doorbelast.

Diensten door derden

Tot de secretariaatskosten zijn ook de posten diensten door derden en overige lasten te rekenen. Normaliter zijn hieronder de accountantskosten opgenomen voor de jaarrekening en een post onvoorzien. In de herziene begroting 2005 is ook een bedrag opgenomen voor de uitvoering van het draagvlakonderzoek door het Bureau Berenschot.

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Draagvlakmeting productschappen	-	63.700	-	-
Tuchtrecht	2.400	2.400	-	-
Onvoorzien	45.400	26.200	45.400	15.100
Advies- en accountantskosten	12.500	17.500	12.500	12.700
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>60.300</i>	<i>109.800</i>	<i>57.900</i>	<i>27.800</i>

Overige lasten

De hogere lasten in de herziene begroting 2005 worden veroorzaakt door de totale lasten van de regeling individuele vervroegde uittrekking 2005 (€ 84.600) die hier zijn opgenomen.

Dienstverlening HPA

De HPA-afdelingen zijn belast met specifiek afgesproken en algemene facilitaire dienstverlening voor de productschappen. Daarnaast verrichten de HPA-afdelingen algemeen bestuurlijke en sectoroverschrijvende taken voor de akkerbouwsectoren als geheel. Deze dienstverlening is in de begrotingen verantwoord onder de onderdelen Bestuur Afdelingen, Dienstverlening AKK en Bestuur Algemeen.

De doorberekening van kosten is gebaseerd op afspraken tussen de productschap(pen) en het HPA over de aard en omvang van de dienstverlening. De bijdrage van het productschap is met ingang van 2005 verhoogd tot € 100.000.

De totale kosten van dienstverlening door Akkerbouwproductschappen zijn opgenomen in hoofdstuk I.15. Hiervan belast het HPA in de herziene begroting 2005 een bedrag van € 972.800 en in de begroting 2006 € 960.200 door. Daarvan wordt in de herziene begroting 2005 € 121.500 en in de begroting 2006 € 137.600 doorbelast aan de functies Markt en Arbeid. Per saldo resteert van de doorbelasting van de HPA-afdelingen voor de functie bestuur in de herziene begroting 2005 € 851.300 en in de begroting 2006 € 822.600.

De specificatie van de dienstverlening door Akkerbouwproductschappen is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Managementteam	53.400	44.600	43.600	36.500
Personeelszaken	-	-	18.400	27.300
Juridische en Bestuursaangelegenheden	67.000	69.600	131.000	126.200
Interne Accountantsdienst	26.500	24.900	26.900	32.800
Financiële Zaken	65.800	65.600	59.200	66.500
Organisatie en Informatie	38.100	44.200	50.600	19.800
Interne Dienst	35.600	45.300	61.100	58.400
Logistiek	21.900	21.600	22.200	19.300
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	7.100	10.000	13.200	14.100
Uitvoering Regelingen 2	3.000	2.800	-	-
Uitvoering Regelingen 3	44.800	56.600	32.400	27.600
Uitvoering Regelingen 5	-	-	3.800	1.300
<i>subtotaal HPA afdelingen</i>	<i>363.200</i>	<i>385.200</i>	<i>462.400</i>	<i>429.800</i>
Aandeel PDV kosten voorzitter	47.900	48.100	44.400	49.900
Aandeel HPA-algemeen	100.000	100.000	100.000	45.400
Aandeel HPA-dienstverlening AKK	342.300	349.800	342.800	333.700
Aandeel Voedsel en voeding	17.100	16.300	17.100	17.900
Bijdrage aan GZP	95.800	95.800	95.800	95.800
<i>subtotaal overige dienstverlening</i>	<i>603.100</i>	<i>610.000</i>	<i>600.100</i>	<i>542.700</i>
<i>totaal dienstverlening door Akkerbouwproductschappen</i>	<i>966.300</i>	<i>995.200</i>	<i>1.062.500</i>	<i>972.500</i>

Ten behoeve van de uitvoering van de autonome taken van het Productschap Diervoeder wordt het productschap ondersteund door een groot aantal afdelingen van het HPA, zowel in facilitaire zin als in de vorm van directe dienstverlening.

- *Managementteam (MT)*

Het MT van het HPA stuurt de HPA-organisatie aan en daarmee ook alle afdelingen waarvan kosten worden doorberekend aan het productschap. Het Bureau Voorlichting ondersteunt het productschap bij de externe communicatie. Het stelt persberichten op en ondersteunt bij de samenstelling van brochures, de nieuwsbrief Feedback en bij de samenstelling van het jaarverslag.

- *Personeelszaken (PZ)*

De afdeling PZ ondersteunt het productschap bij werving en selectie en voert de personeels- en de salarisadministratie.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

- *Juridische en Bestuursaangelegenheden (JBA)*

De afdeling JBA ondersteunt het PDV door middel van het opstellen van besluiten en verordeningen, het afhandelen van bezwaarzaken en het voeren van het secretariaat van diverse geschillencommissies.

- *Interne Auditdienst (IAD)*

De IAD voert in overleg met de externe accountants de controle uit op de jaarrekening van het productschap en de daaraan gelieerde diensten. Daarnaast voert de IAD in opdracht van het PDV buitencontroles uit bij bedrijven die heffingen of retributies verschuldigd zijn.

- *Financiële Zaken (FZ)*

Het team Financiële Administratie is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekeningen en begrotingen en voert de financiële administratie van het PDV en de daaraan gelieerde diensten. Het team Rekening Courant zorgt voor het innen van heffingen en retributies.

- *Organisatie en Informatisering (O&I)*

De ondersteuning van de automatisering gebeurt door de afdeling O&I. Deze ondersteuning heeft zowel betrekking op het beheer van het kantoorautomatiseringssysteem als op de begeleiding bij de uitvoering van specifieke automatiseringsprojecten.

- *Interne Dienst (ID)*

De ID zorgt voor reproductie en verzending, beheert de telefooncentrale, levert chauffeursdiensten en bodediensten en beheert het bedrijfsrestaurant.

- *Logistiek*

De afdeling Logistiek zorgt voor ontvangst en registratie van documenten en het archiefbeheer.

- *Informatie, Coördinatie en Ondersteuning (ICO)*

De afdeling ICO zorgt voor publicatie van de regeling Financierings- en fondsheffingen diervoedersector en is betrokken bij de facturering van heffingen en retributies.

- *Uitvoering Regelingen 1 (UR1)*

De sectie Statistiek van de afdeling UR1 verzorgt de statistische gegevensverstrekking via de website en de jaarlijkse mengvoederenquête.

- *Uitvoering Regelingen 3 (UR3)*

De afdeling UR3 is verantwoordelijk voor het opleggen en administratief afhandelen van heffingen en retributies.

Aandeel Voedsel en voeding

De bijdrage aan de afdeling Voedsel en voeding betreft de kosten van medewerkers van deze afdeling in verband met werkzaamheden voor het productschap. De afdeling Voedsel en voeding van het HPA ondersteunt de Akkerbouwproductschappen bij hun taken op het gebied van kwaliteit en veiligheid van producten en productiemethoden. Daarnaast behartigt de afdeling horizontale levensmiddelenangelegenheden die betrekking hebben op onderwerpen als etikettering, additieven en contaminanten. De afdeling voert namens alle Nederlandse productschappen het secretariaat van de Productschappencommissie Levensmiddelenwetgeving (PLW). Dit houdt in het namens de PLW vertegenwoordigen van de schappen bij nationaal (ROW), Europees en wereldwijd (Codex Alimentarius) overleg op het terrein van de horizontale levensmiddelenwetgeving en voedselveiligheid.

Bijdrage aan Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten

Aangezien de algemene belangenbehartiging omtrent granen door GZP ook in het belang van PDV is, is overeengekomen dat de mengvoederindustrie via PDV een bijdrage in de exploitatie van GZP levert. De bijdrage wordt gedekt uit een specifieke financieringsheffing op de productie van mengvoerders. De jaarlijkse bijdrage is vastgesteld op € 95.800.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)**H.2 Hoofdfunctie : Markt**

Functie :

Subfunctie :

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	384.000	546.100	532.700	490.500
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	15.000	24.600	15.000	14.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>399.000</i>	<i>570.700</i>	<i>547.700</i>	<i>505.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>399.000</i>	<i>570.700</i>	<i>547.700</i>	<i>505.000</i>
Lasten				
Personeelskosten	131.200	125.200	122.200	111.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	7.800	5.800	2.000	4.500
Bureaunkosten	18.100	19.600	17.100	19.300
Vergaderkosten	200	200	200	1.500
Financiële relaties	218.800	231.300	236.300	216.500
Diensten door derden	10.000	2.000	30.000	70.400
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>386.100</i>	<i>384.100</i>	<i>407.800</i>	<i>423.600</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	67.300	53.300	58.500	54.600
<i>subtotaal lasten</i>	<i>453.400</i>	<i>437.400</i>	<i>466.300</i>	<i>478.200</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>453.400</i>	<i>437.400</i>	<i>466.300</i>	<i>478.200</i>
Resultaat	(54.400)	133.300	81.400	26.800
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	360.700	227.400	221.700	200.600
Reserve 31/12	306.300	360.700	303.100	227.400

Doel

Het doel van de hoofdfunctie Markt is het ondersteunen van andere functies met betrekking tot communicatie, het verzamelen en distribueren van kennis en informatie omtrent markt, wetgeving en dergelijke en het uitvoeren dan wel stimuleren van voorlichting en public relations omtrent de diervoedersector.

Tot de hoofdfunctie Markt behoort het Bureau Informatievoorziening en -beheer (BIVB). Naast de hiervoor genoemde taken verzorgt dit bureau ook het beheer van de website.

Baten

De baten ten behoeve van deze hoofdfunctie zijn hoofdzakelijk afkomstig van de financieringsheffing. Ook zijn er nog enige baten uit de verkoop van publicaties.

Lasten

Onder deze (hoofd)functie zijn de volgende activiteiten ondergebracht:

- Gestructureerde informatievoorziening;
- Communicatieplan diervoedersector.

In de begroting is rekening gehouden met personeelskosten en de daarbij behorende kosten voor een medewerker informatiebeheer en een frontoffice medewerker.

Gestructureerde informatievoorziening

Het gaat hierbij om:

- Statistische informatie en andere relevante informatieproducten;
- Onderhoud en beheer van de PDV-website op het internet.

De algemene doelstellingen van het informatiebeleid van het productschap zijn:

- Het vergroten van de beschikbaarheid van gegevens, zodat de belanghebbenden deze gegevens kunnen benutten voor hun eigen informatiebehoefte;
- De verzameling van gegevens door derden zodanig in te richten, dat zowel voor de zender als de ontvanger de administratieve lasten minimaal zijn, waarbij de gegevensverzameling op een dusdanige wijze is geformatteerd, dat de gegevens kunnen worden hergebruikt.

De website van het productschap is ingericht als 'selfserviceloket', waarbij de bezoeker snel en zelfstandig de benodigde informatie kan vinden. Door hierop regelmatig te monitoren kan de website met regelmaat worden aangepast aan de gebruikerswensen.

Daarnaast is voor het beantwoorden van externe vragen (per e-mail, fax of telefoon) een frontdesk beschikbaar. Deze dient om de bereikbaarheid van het productschap te vergroten en de responstijd te verminderen.

In 2005 is de website verder uitgebouwd. In 2004 is een nieuw statistiekprogramma voor de website geïnstalleerd, waardoor de monitoring op het gebruik verbeterd is. Ook wordt gewerkt aan het vervangen van papieren formulieren in elektronische. Zo kon bijvoorbeeld de Mengvoederenquête 2002 en 2003, waarover in 2005 is gerapporteerd, via het internet ingevuld worden.

Onder dienstverlening door Akkerbouwproductschappen zijn de door het HPA doorberekende kosten opgenomen van het team Statistiek van de afdeling Uitvoering Regelingen 1. Dit team verzorgt de publicatie van statistische gegevens op de website en de jaarlijkse mengvoederenquête.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

In 2005 is door het bestuur een integraal informatieplan vastgesteld. Er wordt een klankbordgroep ICT ingesteld bestaande uit gebruikers, om de verdere ontwikkeling af te stemmen op de behoeften van de gebruikers.

Communicatieplan diervoedersector

Het gaat hierbij om de uitvoering van een communicatieplan ten behoeve van de diervoedersector.

Het productschap communiceert gestructureerd met de buitenwereld over haar activiteiten en die van de sector, vooral op het terrein van kwaliteit en veiligheid van diervoeder. De hoofdpunten van dit communicatieplan zijn:

- Periodiek een nieuwsbrief (Feedback);
- Het jaarverslag;
- Jaarlijkse (pers)bijeenkomsten;
- Brochures in verschillende talen;
- Overige.

Omtrent communicatie adviseert de Projectgroep communicatie diervoedersector.

Financiële relaties

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Ondersteuning PR	213.800	226.300	226.300	205.000
Overige	5.000	5.000	10.000	11.500
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>218.800</i>	<i>231.300</i>	<i>236.300</i>	<i>216.500</i>

*Diensten door derden**Vertaalkosten*

Tot en met de begroting 2005 werden alle vertaalkosten geboekt ten laste van Markt. Met de redesign van de GMP⁺-regeling zijn hoge vertaalkosten gemoeid, waardoor het budget van de hoofdfunctie Markt zwaar belast zou worden. Met ingang van de herziene begroting 2005 worden de vertaalkosten daarom geboekt op de (sub)functie ten behoeve waarvan de kosten worden gemaakt. Op de hoofdfunctie Markt rusten dan alleen nog de vertaalkosten die te maken hebben met de vertaling van brochures en de website.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)**H.3 Hoofdfunctie : Product en dienst**

Functie :

Subfunctie :

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	3.078.500	3.004.100	3.534.500	3.173.900
Retributies	1.867.700	1.480.800	1.223.600	1.170.400
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	93.000	93.000	97.300	149.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	3.000	-	121.300
Overige baten	306.900	216.700	251.500	172.100
<i>subtotaal baten</i>	<i>5.346.100</i>	<i>4.797.600</i>	<i>5.106.900</i>	<i>4.787.600</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen	14.900	13.800	14.600	13.400
<i>totaal baten</i>	<i>5.361.000</i>	<i>4.811.400</i>	<i>5.121.500</i>	<i>4.801.000</i>
Lasten				
Personeelskosten	1.106.600	1.096.700	1.164.000	1.011.500
Reis-, verblijf- en representatiekosten	45.000	53.500	30.000	32.400
Huisvestingskosten	74.000	62.800	53.000	51.900
Bureaunkosten	96.600	95.900	98.200	87.900
Vergaderkosten	189.300	196.800	227.800	214.200
Financiële relaties	3.410.600	3.703.300	3.209.400	2.972.700
Diensten door derden	267.900	391.600	201.400	204.300
Overige lasten	2.500	2.500	2.300	(1.400)
<i>subtotaal</i>	<i>5.192.500</i>	<i>5.603.100</i>	<i>4.986.100</i>	<i>4.573.500</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.192.500</i>	<i>5.603.100</i>	<i>4.986.100</i>	<i>4.573.500</i>
Interne overboekingen	118.600	136.700	128.600	119.900
<i>totaal van de lasten</i>	<i>5.311.100</i>	<i>5.739.800</i>	<i>5.114.700</i>	<i>4.693.400</i>
Resultaat	49.900	(928.400)	6.800	107.600
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	3.525.100	4.453.500	3.792.400	4.345.900
Reserve 31/12	3.575.000	3.525.100	3.799.200	4.453.500

De hoofdfunctie Product en dienst bestaat uit de volgende drie functies:

- Kwaliteit;
- Milieu;
- Onderzoek.

Hierna is een specificatie en een toelichting op subfunctieniveau opgenomen.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.1 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Kwaliteit
 Subfunctie : Beleid en regulering (B&R)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	134.500	(159.100)	440.100	562.600
Retributies	582.000	484.900	317.200	313.100
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	20.000	20.000	17.000	30.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	57.600
Overige baten	-	12.000	-	2.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>736.500</i>	<i>357.800</i>	<i>774.300</i>	<i>966.700</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	14.900	13.800	14.600	13.400
<i>totaal baten</i>	<i>751.400</i>	<i>371.600</i>	<i>788.900</i>	<i>980.100</i>
Lasten				
Personeelskosten	425.400	394.700	424.700	388.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	21.100	20.500	16.000	16.200
Bureaunkosten	20.900	5.600	35.600	30.900
Vergaderkosten	70.000	85.000	87.800	84.300
Financiële relaties	140.900	111.300	154.400	80.000
Diensten door derden	35.000	100.700	10.000	8.900
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>713.300</i>	<i>717.800</i>	<i>728.500</i>	<i>608.900</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>713.300</i>	<i>717.800</i>	<i>728.500</i>	<i>608.900</i>
Interne overboekingen	49.100	59.000	54.600	55.300
<i>totaal van de lasten</i>	<i>762.400</i>	<i>776.800</i>	<i>783.100</i>	<i>664.200</i>
Resultaat	(11.000)	(405.200)	5.800	315.900
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	616.700	1.021.900	810.900	706.000
Reserve 31/12	605.700	616.700	816.700	1.021.900

Doel

De doelstelling voor Beleid en regulering is vooral gericht op beleidsontwikkeling, informatievoorziening, dienstverlening en regulering van kwaliteitsaspecten. Onder regulering wordt hierbij verstaan regulering, standaardisering en uniformering van eisen aan producten, processen, kwaliteitssystemen en meetmethoden.

Baten

Heffingen en retributies

De baten ten behoeve van deze subfunctie zijn afkomstig van de financieringsheffing, retributies voor bedrijfserkenningen. De lagere heffingen zijn het gevolg van een nieuwe toerekening aan de diverse subfuncties. Het negatieve bedrag in 2005 wordt veroorzaakt door een correctie uit voorgaande jaren.

Retributies

De certificerende instellingen betalen een basisbijdrage aan het productschap. Daarnaast betalen zij een gestaffelde bijdrage per gecertificeerd bedrijf. De staffel is afhankelijk van het aantal certificeringen (verrichtingen) en het aantal te certificeren locaties. Peildatum voor de vaststelling van de bijdrage van de certificerende instellingen is 31 december.

Overige baten

In 2005 zijn er baten uit de vergoedingen voor deelname van medewerkers aan twinning projecten en diverse bijeenkomsten. Daarnaast is er een bijdrage van het Productschap MVO t.b.v. het juridisch advies inzake afvalstoffen (zie ook onder lasten).

Lasten

Financiële relaties

In het kader van Beleid en regulering zijn de volgende activiteiten aan de orde:

1. Coördinatie normalisatie van analysemethoden;
2. Beleidsvoorbereiding, interpretatie en voorlichting met betrekking tot EG- en nationale regelgeving;
3. Beheer GMP-regeling diervoedersector (ketenkwaliteitsmanagement en autonome kwaliteitsregelingen) en vaststellen productnormen (actie- en afkeurgrenzen) voor kritische parameters;
4. Coördinatie met betrekking tot het Early Warning System en crisiscommunicatie;
5. Beheer MINAS-regeling diervoedersector (tot en met 2005);
6. Moderne biotechnologie;
7. Bewaken oplossen veterinaire exportbelemmeringen (door PVE);
8. Beoordeling afgifte free sales certificaten (vanaf 2005 uitsluitend nog voor gemedicineerde voeders) en proefontheffingen.

Bovenstaande activiteiten worden uitgevoerd door het Bureau Kwaliteitsbeleid, dat valt onder de subfunctie Beleid en regulering.

Voor beleidsondersteunend onderzoek is er een bedrag in het Fonds Veevoedkundig Onderzoek beschikbaar.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

1. *Coördinatie normalisatie van analysemethoden*

Het productschap draagt jaarlijks bij aan de normalisatiewerkzaamheden van het Nederlands Normalisatie-instituut (NNI) en de daarmee gemoeide kosten voor diervoederanalyses in het verband van de International Standardization Organization (ISO). Daarnaast is ook een beperkt deel van het bedrag bestemd voor een horizontale normalisatie van microbiologische beplaignsmethoden.

Het secretariaat van de ISO Technische Commissie ISO/TC 34/SC 10 'Animal feeding stuffs' is met ingang van 2005 overgedragen aan een ander land. De subsidie die aan NEN/NNI wordt verstrekt is verlaagd van € 39.600 in 2004 naar € 23.400 in 2005. Voor 2006 is een bedrag van € 23.900 opgenomen.

2. *Beleidsvoorbereiding, interpretatie en voorlichting met betrekking tot EG- en nationale regelgeving*

Het productschap maakt als adviseur deel uit van de Nederlandse delegatie in het Permanent Comité Diervoeders (Europese Commissie) en van de Werkgroep Landbouvvraagstukken (Europese Raad). Hierdoor is er sprake van betrokkenheid bij de voorbereiding van de EU-wetgeving met betrekking tot diervoeders.

In overeenstemming met het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselveiligheid (LNV) heeft het productschap een belangrijke bijdrage geleverd aan de implementatie van EU-regelgeving op basis van al dan niet zogeheten stilzwijgend medebewind. Eind 2004 is de Kaderwet diervoeders in werking getreden. Met ingang van 2005 is de implementatie van EU-regelgeving overgenomen door LNV. Voorts verzorgt het productschap de informatievoorziening over de EU- en nationale wetgeving en de helpdeskfunctie ter zake. Ook nu de rijksoverheid de regulering ter hand heeft genomen wordt dit gecontinueerd. De informatievoorziening zal plaatsvinden via internet.

3. *Beheer GMP-regeling diervoedersector*

Het Bureau Kwaliteitsbeleid is belast met het beheer en de volledige implementatie van de GMP-regeling diervoedersector. In de herziene begroting 2005 is het budget verlaagd naar € 22.500. Dit bedrag is grotendeels bestemd voor de ontwikkeling van een monsternameprotocol door Schothorst Feed Research. Dit, ten opzichte van de officiële monsternemingsrichtlijn sterk vereenvoudigde, protocol moet bedrijven in staat stellen makkelijker monsters te nemen. Validatie van dit protocol is nodig om de monsters een officiële status te geven. In 2006 is een bedrag opgenomen van € 60.000, dat onder andere is bestemd voor de kosten van deelname aan de International Food Safety Alliance (IFSA). Dit is een Europees samenwerkingsverband dat tot doel heeft de verschillende nationale kwaliteitssystemen te harmoniseren.

4. *Coördinatie met betrekking tot het Early Warning System en crisiscommunicatie*

Het productschap coördineert reeds een aantal jaren de crisiscommunicatie voor de diervoedersector. Daarvoor is een draaiboek beschikbaar.

In het kader van crisisbeheersing en early warning maakt het productschap gebruik van de Emergency Response Service van TNO Kwaliteit van Leven. Hiervoor is onder financiële relaties een bedrag opgenomen van € 40.000 voor zowel 2005 herzien als voor 2006.

5. *Beheer MINAS-regeling diervoedersector*

In het kader van de mineralenboekhouding heeft het productschap de Verordening PDV erkenningsregeling MINAS leveranciers diervoeders 2003. De kerntaken van het productschap zijn het stellen van voorwaarden en de registratie van bedrijven. Met ingang van 2006 vervalt deze taak, aangezien de Europese Commissie de in Nederland gangbare mineralenboekhouding onvoldoende vindt.

6. *Moderne biotechnologie*

De speerpunten met betrekking tot moderne biotechnologie zijn vastgelegd in het projectplan 2002–2004 van het samenwerkingsverband van de productschappen GZP, MVO en PDV.

Kernpunten zijn :

- Het bevorderen van praktisch toepasbare en controleerbare (EU) biotech-wetgeving van zaaigoed tot eindproduct, met name op het gebied van keuzevrijheid, etikettering, traceerbaarheid, tolerantiedrempels en uitkruising;
- De informatieverstrekking aan het bedrijfsleven (werkgevers en werknemers) en relevante externe doelgroepen (nieuwsbrief, website en symposia en bijeenkomsten).

In de herziene begroting 2005 is hiervoor een bedrag opgenomen van € 8.400 dat is bestemd voor een review op GGO-rapporten door CLM Onderzoek en Advies B.V. Voor 2006 worden geen lasten voorzien. Eventuele activiteiten kunnen ten laste van de reserves van het project worden gebracht.

7. *Bewaken oplossen veterinaire exportbelemmeringen*

Het PDV werkt samen met het PVE met betrekking tot de aanpak van veterinaire exportbelemmeringen voor agrarische producten. De activiteiten zijn gericht op het gecoördineerd en in samenwerking met overheid (LNV) en bedrijfsleven slechten van veterinaire belemmeringen in exportmarkten buiten de EU voor producten van dierlijke herkomst, waaronder diervoeders, vooral die met dierlijke grondstoffen (kunstmelkvoeders, petfood en landbouwhuisdiervoeders met bijvoorbeeld vismeel).

De uitvoering vindt plaats door het Veterinair Informatiepunt (VIP) van het samenwerkingsverband met PVE. Voor 2005 en 2006 is de bijdrage in de kosten op € 17.000 vastgesteld en verantwoord onder financiële relaties.

8. *Beoordeling free sales certificaten en proefontheffingen*

Het productschap verstrekke free sales certificaten op verzoek van bedrijven die mengvoeders, toevoegmiddelen, voormengsels en voedermiddelen in Nederland produceren en naar derde landen exporteren. Het gaat om algemene verklaringen waarin staat, dat een bedrijf gerechtigd is deze producten te produceren en in de handel te brengen. De jaarlijkse opbrengst bedroeg circa € 16.000 en is bij de baten opgenomen onder retributies. Na de implementatie van de Kaderwet diervoeders is het productschap niet langer bevoegd deze certificaten af te geven, met uitzondering van de certificaten voor gemedicineerde voeders.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Coördinatie normalisatie van analysemethoden	23.900	23.400	22.400	39.600
Beheer GMP-regeling diervoedersector	60.000	22.500	60.000	19.700
Coördinatie m.b.t. het Early Warning System en crisiscommunicatie	40.000	40.000	40.000	2.700
Moderne biotechnologie	-	8.400	15.000	-
Bewaken oplossen veterinaire exportbelemmeringen	17.000	17.000	17.000	8.600
Diversen	-	-	-	9.400
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>140.900</i>	<i>111.300</i>	<i>154.400</i>	<i>80.000</i>

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Diensten door derden**Vertaalkosten*

De GMP⁺-regeling is vertaald in het Duits en in het Engels. De redesign van de GMP⁺-regeling 2003 naar de GMP⁺-regeling 2006 brengt dan ook hoge vertaalkosten met zich mee. Tot en met de begroting 2005 werden deze volledig verantwoord bij de hoofdfunctie Markt. Vanaf de herziene begroting 2005 worden de vertaalkosten geboekt op de functie ten behoeve waarvan de vertaling plaats heeft.

Juridisch advies

In 2005 heeft het bestuur besloten een juridische toets te laten uitvoeren op de problematiek van afvalstoffen versus voedermiddelen. Deze toets is uitgevoerd door NautaDutilh. Daarnaast zijn er kosten voor de inschakeling van een advocaat voor juridisch advies over een bedrijf dat in 2004 luzernepellets voor niet-veevoederdoeleinden als veevoeder heeft verkocht.

De specificatie van de diensten door derden is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Vertaalwerk	20.000	60.000	-	-
Juridisch advies	15.000	40.700	-	200
Diversen	-	-	10.000	8.700
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>35.000</i>	<i>100.700</i>	<i>10.000</i>	<i>8.900</i>

De specificatie van de retributies van de bijzondere regelingen is als volgt:

	(in euro per bedrijfseenheid)			
	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Free sales certificaten				
• Bedrijfseigen verklaringen	17,00	17,00	17,00	17,00
• Free sales certificaten	-	-	-	30,00

Retributies wettelijk vereiste vergunningen, bedrijfserkenningen en –registraties:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Grootteklasse in jaaromzet product				
Verordening PDV diervoeder 1998				
Erkenning voor bereiden en handel				
• Mengvoeders				
< 5.000	-	-	-	155
> 5.000 < 10.000	-	-	-	302
> 10.000 < 15.000	-	-	-	598
> 15.000 < 20.000	-	-	-	900
> 20.000	-	-	-	1.178
• Voormengsels				
< 5.000	-	-	-	598
> 5.000 < 10.000	-	-	-	900
> 10.000 < 15.000	-	-	-	1.199
> 15.000 < 25.000	-	-	-	1.500
> 25.000	-	-	-	1.807
• Toevoegingsmiddelen en bijzondere Stikstofhoudende producten				
< 5.000	-	-	-	598
> 5.000 < 7.500	-	-	-	900
> 7.500 < 15.000	-	-	-	1.199
> 15.000 < 25.000	-	-	-	1.500
> 25.000	-	-	-	1.807
Registraties	-	-	-	176
Verordening Vvr handel in dierlijke eiwitten 1997	-	-	-	176
Verordening Vvr MINAS diervoederleveranciers 1997 (1998, 1999 en 2000)				
Normale registratie	-	180	180	176
Registratie tussenhandelaar	-	90	90	88

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.2 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
 Functie : Kwaliteit
 Subfunctie : Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria (KDLL)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	-	-	-	43.700
Retributies	217.500	212.400	212.900	245.900
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	400
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>217.500</i>	<i>212.400</i>	<i>212.900</i>	<i>290.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>217.500</i>	<i>212.400</i>	<i>212.900</i>	<i>290.000</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	2.500	2.000	2.500	1.900
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	215.000	210.400	210.400	288.100
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>217.500</i>	<i>212.400</i>	<i>212.900</i>	<i>290.000</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>217.500</i>	<i>212.400</i>	<i>212.900</i>	<i>290.000</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>217.500</i>	<i>212.400</i>	<i>212.900</i>	<i>290.000</i>
Resultaat	-	-	-	0-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

Doel

De doelstelling van de Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria (KDLL) is landbouwkundige laboratoria op onafhankelijke en betrouwbare wijze in staat stellen zich te laten toetsen of zij – in kwalitatieve zin – voldoende presteren in vergelijking met vakgenoten, en op deze wijze een bijdrage te leveren aan het kwaliteitsbeleid voor de diervoedersector als geheel.

Baten

De baten ten behoeve van deze subfunctie zijn hoofdzakelijk afkomstig van een retributie die bij de deelnemers in rekening wordt gebracht, afhankelijk van het aantal en de aard van de analysepakketten. Daarnaast is tot en met 2004 een bijdrage uit de opbrengsten van de financieringsheffing van de subfunctie Beleid en regulering bestemd voor de tekorten, dit vanwege het algemene belang van de activiteiten van de KDLL.

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

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Basistarief	482	495	495	495
Per analysepakket; additioneel				
<u>Geaccrediteerde analysepakketten</u>				
Aflatoxinen	780	800	800	800
Mestcomponenten	780	800	800	800
Mineralen/spoorelementen	780	800	800	800
Vetkwaliteit	780	800	800	800
Weender-analyse	780	800	800	800
<u>Overige analysepakketten</u>				
DON	365	375	375	375
Fytase-activiteit	365	375	375	375
Microscopisch onderzoek	365	375	375	375
Minerale oliën	365	375	375	375
Water- en vetoplosbare vitamines	365	375	375	375
Weipoeder in mmp	365	375	375	375
Aminozuren	780	800	800	800
PCB's	780	800	800	800
Dierbehandelingsmiddelen chemisch	780	800	800	800
Microbiologie	780	800	800	800
Vet, vuil en eiwit in mmp	780	800	800	800

Bij deelname aan vier of meer pakketten wordt een korting verleend van 30% vanaf het vierde pakket, te rekenen in volgorde van prijsniveau (van hoog naar laag).

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

Het uitgangspunt tot en met 2003 was dat uit de algemene middelen van Beleid en regulering circa € 45.500 wordt bijgedragen. De tariefstructuur is met ingang van 2004 aanzienlijk gewijzigd. Vanaf dat jaar is er in principe geen bijdrage meer uit de algemene middelen van Beleid en regulering. De opbrengsten uit retributies moeten de kosten volledig kunnen dekken.

Lasten

De KDLL geeft gestalte aan de doelstelling door de volgende activiteiten:

- Het organiseren van ringonderzoeken;
- Het bevorderen van het gebruik van uniforme testprocedures;
- Valideren van analysemethoden in het kader van normalisatiewerkzaamheden.

De uitvoering van deze werkzaamheden is uitbesteed aan TNO Kwaliteit van Leven te Zeist. Bij de uitvoering adviseert de werkgroep KDLL, een werkgroep gelieerd aan de Stuurgroep Analyse-aangelegenheden Diervoedersector (SAD).

De volgende kengetallen geven een indicatie van de aard en omvang van de ringonderzoeken.

Analysepakket	Aantal deelnemers		Frequentie per jaar	Aantal monsters	Homogeni- teitstest
	2005	2006			
totaal aantal deelnemers					
aflatoxine	16	16	2	2	ja
aminozuren	4	4	2	2	nee
chloorpesticiden en PCB's	17	17	2	2	nee
dierbehandelingsm. chemisch	7	7	2	4	nee
DON	12	12	2	2	nee
minerale oliën	5	5	2	3	nee
mest (dierlijke)	14	14	2	2	ja
microbiologische analyse	38	38	2	2	nee
microscopisch onderzoek	11	11	2	4	nee
mineralen en spoorelementen	44	44	2	2	ja
vetkwaliteit	20	20	2	2	ja
vitamines	10	10	2	2	nee
vocht, vet, eiwit in mmp	12	12	2	2	nee
weenderanalyse	52	52	2	2	ja
weipoeder in mmp	11	11	2	3	nee

Financiële relaties

De Werkgroep KDLL heeft de opdracht gekregen na te gaan hoe structurele bezuinigingen kunnen worden doorgevoerd, waardoor de tarieven kunnen worden verlaagd en het voor deelnemers aantrekkelijk blijft om deel te nemen aan de ringonderzoeken. Onderzocht is of pakketten waar weinig aan wordt deelgenomen kunnen vervallen en of voor andere ringonderzoeken het aantal in te zenden monsters kan worden verminderd. Als gevolg daarvan zijn met ingang van 2005 de ringonderzoeken voor de pakketten antinutritionele factoren, dierbehandelingsmiddelen microbiologisch en pak's vervallen. Voor een groot aantal andere pakketten is de rondzendfrequentie en het aantal ringonderzoeken verminderd. Dit heeft in 2005 een besparing opgeleverd van bijna € 80.000. Voor 2006 wordt uitgegaan van dezelfde omvang van de werkzaamheden. Hiervoor is een bedrag opgenomen van € 215.000.

De werkwijze van TNO Kwaliteit van Leven wordt jaarlijks vastgelegd in een protocol. De opzet van het ringonderzoek is split-level. Dit houdt in dat er per product twee monsters worden verstuurd, die qua gehalte in principe iets van elkaar verschillen. De resultaten worden weergegeven in XY-diagrammen en uit de resultaten worden, na verwijdering van de uitbijters, een aantal statistische kengetallen berekend.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Variabele kosten ringonderzoek	-	-	-	126.400
Vaste kosten	-	-	-	97.700
Meerkosten Micro Biologisch				
Ringonderzoek	-	-	-	11.500
Homogeniteitstesten	23.600	23.100	23.100	52.500
Verkrijgen en bewerken monstermateriaal	81.700	80.000	80.000	-
Verzending monsters	21.500	21.000	21.000	-
Rapportage	62.300	61.000	61.000	-
Overige kosten	25.900	25.300	25.300	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>215.000</i>	<i>210.400</i>	<i>210.400</i>	<i>288.100</i>

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.3 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Kwaliteit
Subfunctie : Centraal Veevoederbureau (CVB)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	150.000	513.100	349.500	402.400
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	100
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	4.800
Overige baten	278.900	166.700	229.700	132.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>428.900</i>	<i>679.800</i>	<i>579.200</i>	<i>539.300</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>428.900</i>	<i>679.800</i>	<i>579.200</i>	<i>539.300</i>
Lasten				
Personeelskosten	235.600	241.300	241.900	243.700
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	25.800	16.700	21.000	16.500
Bureaunkosten	49.200	58.800	49.700	38.100
Vergaderkosten	19.300	19.300	19.300	20.900
Financiële relaties	256.400	399.600	280.500	84.400
Diensten door derden	27.500	39.200	35.000	74.300
Overige lasten	800	800	800	300
<i>subtotaal</i>	<i>614.600</i>	<i>775.700</i>	<i>648.200</i>	<i>478.200</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>614.600</i>	<i>775.700</i>	<i>648.200</i>	<i>478.200</i>
Interne overboekingen	(82.500)	(80.400)	(62.700)	(59.600)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>532.100</i>	<i>695.300</i>	<i>585.500</i>	<i>418.600</i>
Resultaat	(103.200)	(15.500)	(6.300)	120.700
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	487.500	503.000	367.700	382.300
Reserve 31/12	384.300	487.500	361.400	503.000

Doel

De doelstelling van het Centraal Veevoederbureau (CVB) is het op een onafhankelijke en objectieve wijze ten behoeve van de diervoedersector verzorgen van een niet-competitief stelsel van analyses, kengetallen en rekenregels voor een rationele voeding van landbouwhuisdieren, ter bevordering van transparantie, afstemming en eerlijkheid in de handel.

Baten

De baten ten behoeve van deze subfunctie zijn deels afkomstig van de financieringsheffing. Daarnaast bestaan de inkomsten voor ruim 45% uit inkomsten uit publicaties.

Het CVB hanteert een verkoopbeleid waarbij binnen- en buitenlandse bedrijven en instellingen die geen afdracht via de financieringsheffing doen voor de instandhouding van het CVB, de CVB-tabellen alleen kunnen verkrijgen wanneer men een vaste jaarlijkse bijdrage aan het CVB betaalt. Dit beleid wordt momenteel geëvalueerd op basis van een uitgevoerd marktonderzoek. Dit leidt tot een nieuw verkoop- en prijsbeleid voor 2006.

Overige baten

Publicaties CVB

Het besluit om tot een Engelstalige uitgave van de Veevoedertabel te komen kon in 2005, door een nog niet afgeronde bezinning op het toekomstige verkoopbeleid en de vele andere activiteiten, niet worden gerealiseerd. In de begroting 2006 is hiervoor een bedrag van € 35.000 opgenomen.

Technisch Model Varkensvoeding (TMV)

In 2002 is het batig saldo van de Stichting TVM, die het TMV beheerde, overgedragen aan PDV. Binnen PDV is het beheer van dit model ondergebracht bij het CVB. De inkomsten uit verkoop van licenties van het TMV en uit onderhoudscontracten worden als aparte inkomsten onder overige baten boekt, omdat alle uitgaven voor TMV moeten worden gedekt door inkomsten uit dit model.

Commissie Onderzoek Minerale Voeding (COMV)

De Commissie Onderzoek Minerale Voeding geeft de Handleiding Mineralenonderzoek bij Rundvee uit via het CVB. In 2005 is de geheel vernieuwde Handleiding verschenen. Dit levert zowel in 2005 (beperkt) als in 2006 extra inkomsten op.

Project Evaluatie en Actualisatie Voeropnamemodel Melkvee

In de herziene begroting 2005 is nog een restant van een subsidie van het Productschap Zuivel voor fase 1 van dit project opgenomen. In de begroting 2006 is de maximaal door PZ toegezegde subsidie voor fase 2 begroot.

Specificatie van overige baten:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Publicaties CVB	195.000	140.000	165.000	132.000
Technisch Model Varkensvoeding	40.000	-	40.000	-
Commissie Onderzoek Minerale Voeding	15.000	10.000	20.000	-
Project Evaluatie en Actualisatie van het Voeropnamemodel Melkvee	28.900	4.700	4.700	-
Deelname in situ onderzoek	-	12.000	-	-
<i>totaal overige baten</i>	<i>278.900</i>	<i>166.700</i>	<i>229.700</i>	<i>132.000</i>

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)**Lasten***Algemeen*

Het takenpakket van het CVB is gericht op het uniformeren en standaardiseren van analyses, kengetallen en rekenregels. Het gaat daarbij om de volgende onderdelen:

- Karakterisering van voedermiddelen (voornamelijk chemische samenstelling);
- Verteerbaarheid van voedermiddelen, effecten van variatie in kwaliteit van voedermiddelen op de verteerbaarheid, de ontwikkeling en het onderhoud van rekenregels die voedermiddelen rangschikken binnen de officiële voederwaarderingsystemen;
- Onderhoud en beheer van de handleiding minerale voeding;
- Onderhoud en beheer van het technisch model varkensvoeding.

De twee eerstgenoemde activiteiten zijn reguliere taken, waarbij de informatie in de CVB-tabellen met voldoende snelheid aan de veranderende omstandigheden in de praktijk aangepast dient te worden. De actualisatie van deze gegevens vormt een regulier onderdeel van het jaarlijkse werkplan en de begroting.

Het onderhoud van de officiële voederwaarderingsystemen heeft betrekking op het beheer van bestaande systemen, maar kan ook actualisering en vernieuwing van voederwaarderingsystemen inhouden op basis van voortschrijdend inzicht. Het ter hand nemen van zulke activiteiten gebeurt projectmatig.

*Financiële relaties**Project Evaluatie en actualisatie voeropnamemodel melkvee (EAVM)*

In 2004 is van dit project fase 1 met een door het Productschap Zuivel (PZ) beschikbaar gestelde subsidie uitgevoerd. Op grond hiervan is een 'go'-beslissing genomen voor de uitvoering van fase 2. Aangezien het PZ deze fase slechts voor 50% wilde financieren, moest de resterende 50% ten laste van het CVB worden gebracht. Dit bedrag is in de herziene begroting 2005 opgenomen. Hierin zijn tevens de te verrekenen personele lasten van CVB-medewerkers ten behoeve van dit project opgenomen. De bij 2006 vermelde lasten worden gedekt door de van het PZ te ontvangen subsidie, die in de begroting 2006 is opgenomen onder overige baten.

Actualisatie karakterisering voedermiddelen

In 2005 wordt ten laste van dit budget het volgende onderzoek aanbesteed:

- Analyse van zetmeel, zetmeelfragmenten en suikers in een aantal vochtrijke voedermiddelen;
- Analyse van mineralen en spoorelementen in voedermiddelen. Na het gereed komen van de nieuwe Handleiding Mineralenvoorziening Rundvee, Schapen en Geiten, is vastgesteld dat een uitbreiding van de beschikbare dataset (vooral voor chloor, jodium, selenium en molybdeen) zeer wenselijk is. Ook voor de steeds belangrijker wordende kengetallen DCAD en EB is inzicht in het chloorgehalte van groot belang.

Om deze activiteiten op de gewenste schaal uit te voeren is ook voor 2006 een bedrag in de begroting opgenomen.

Actualisatie verteerbaarheid voedermiddelen

- Verteringsonderzoek bij vleesvarkens

Alvorens voor een aantal voedermiddelen de verteerbaarheid bij vleesvarkens opnieuw vast te stellen, was het gewenst het bestaande protocol nog eens kritisch te beoordelen. Het verbeterde protocol is begin 2005 gereed gekomen. In het kader van het verteringsonderzoek vleesvarkens moeten nieuwe verteringsproeven worden uitgevoerd waarin alle nu relevante parameters worden meegenomen. Met betrekking tot de te onderzoeken voedermiddelen, is een enquête bij een aantal mengvoederbedrijven gehouden en is een plan van aanpak afgestemd met de werkgroep Veevoedertabel. Aanbesteding van het onderzoek zal plaats hebben in oktober 2005. De uitvoering van dit onderzoek loopt door tot in 2006, de kosten komen ten laste van 2004 (beklemd reserve), 2005 en 2006.

- Aanvullend in situ onderzoek

Na uitvoering van het in 2004/2005 uitgevoerde omvangrijke in situ onderzoek bij rundvee, bleek dat nader onderzoek gewenst was voor het ontwikkelen van een goede correctiemethode voor serie-effecten. Het hiervoor benodigde aanvullend onderzoek is begroot op € 22.500. Hiervan wordt € 12.000 gedekt uit inkomsten van in situ onderzoek aan monsters die in het genoemde CVB-onderzoek in opdracht van derden waren meegenomen.

Voor beide activiteiten tezamen is, naast de beklemd reserve van € 54.500 uit 2004, in de herziene begroting 2005 € 125.000 opgenomen. In de begroting 2006 is een bedrag opgenomen van € 125.000.

Technisch Model Varkensvoeding (TMV)

In 2003 is geïnventariseerd welke aanpassingen in het model zouden moeten worden doorgevoerd om er sneller en eenvoudiger mee te kunnen werken. Tot nu toe is om verschillende redenen (vooral vanwege de lopende actualisatie van het NE-systeem voor varkens) niet gewerkt aan actualisatie van het model. Er wordt naar gestreefd hiermee in 2006 te kunnen starten na afronding van het NE-project. Daarom is het voor dit project in de begroting 2005 opgenomen bedrag (€ 40.000) doorgeschoven naar 2006. Overigens geldt voor deze activiteit dat alle lasten gedekt dienen te worden door evenredig grote inkomsten.

Deskresearch

Hier worden onder anderen de volgende kosten geboekt:

- enkele externe kosten voor de actualisatie van het netto energiesysteem voor varkens;
- kosten voor het opstellen van een protocol voor de analyse van zetmeel, zetmeelfragmenten en suikers in (vochtrijke) voedermiddelen.

Actualisatie voederwaarderingssystemen

Binnen dit thema worden in 2004 en 2005 een aantal projectmatige werkzaamheden uitgevoerd:

- In mei 2004 is het rapport voor het Netto energiesysteem vleeskuikens gereed gekomen. De klankbordgroep acht een validatieproef noodzakelijk, voorafgaande aan de invoering van dit systeem. Medio 2005 is op grond van daartoe ontvangen offertes de opdracht voor uitvoering van deze proef gegund aan de Animal Sciences Group (ASG). De kosten hiervan komen ten laste van het CVB (€ 113.500). Er is samen met ASG actie ondernomen om ook bepaalde industrieën aan dit project te laten bijdragen;
- In verband met het ontbreken van personele capaciteit heeft het project 'Verbetering van het DVE/OEB-systeem' langere tijd stil gelegen. In 2005 is een hoogleraar emeritus bereid gevonden een nieuw systeem te formuleren. De hiervoor te maken kosten bedragen € 16.300.

Voor de twee hiervoor genoemde projecten en het project EAVM (zie hierna) bedragen de totale begrote kosten € 158.700. Hiervan wordt € 54.500 gefinancierd uit de beklemd reserves 2004.

Naast de genoemde voederwaarderingssystemen wordt ook het netto energiesysteem voor varkens geactualiseerd. Dit vergt echter geen experimenteel onderzoek en vraagt ook weinig budget, omdat veel werkzaamheden door het CVB zelf worden gedaan. De extern te maken kosten worden geboekt ten laste van het budget voor deskresearch.

Computerkosten

De computerkosten, die bestaan uit servicekosten van ASG in verband met het beschikbaar stellen van netwerkfaciliteiten en het verzorgen van back-ups van de CVB-server, worden met ingang van de herziene begroting 2005 meegenomen in de huisvestingskosten.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

De specificatie van de financiële relaties van de subfunctie CVB is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Project Evaluatie en Actualisatie van het Voeropnamemodel Melkvee	28.900	28.900	-	24.400
Actualisatie karakterisering voedermiddelen	20.000	20.000	20.000	22.200
Actualisatie verteerbaarheid voedermiddelen	125.000	179.500	125.000	20.500
Technisch Model Varkensvoeding (TMV)	40.000	-	40.000	-
Deskresearch	12.500	12.500	12.500	11.600
Actualisatie voederwaarderingssystemen	30.000	158.700	75.000	5.500
Project COMV	-	-	-	200
Computerkosten proefstation	-	-	3.000	-
Overige	-	-	5.000	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>256.400</i>	<i>399.600</i>	<i>280.500</i>	<i>84.400</i>

*Diensten door derden**Strategische oriëntatie*

In 2004 is, op basis van een tussenrapport waarin de resultaten van een draagvlakpeiling bij de stakeholders van het CVB zijn beschreven (fase 1), onderzoek gedaan naar de meest gewenste organisatorische positionering van het CVB. De voorlopige conclusie is dat continuering binnen het productschap het meest wenselijk is met het oog op het waarborgen van de aspecten onafhankelijkheid, objectiviteit, transparantie, sectorbrede betrokkenheid en afwezigheid van intern conflicterende producten of activiteiten (fase 2).

Daarna is gestart met het uitvoeren van twee andere onderdelen van de tweede fase, namelijk:

- Een internationale behoeftepeiling en markt oriëntatie, uitgevoerd door Agrotransfer in Lelystad;
- Onderzoek naar de belangrijkste concurrenten van het CVB in het buitenland.

Deze beide onderzoeken zijn in de eerste helft van 2005 afgerond. In juni 2005 is een eindrapport van de strategische oriëntatie in het bestuur van het PDV behandeld. Besloten is dat een definitieve uitspraak over de toekomst van het CVB zal plaatshebben wanneer een business- en marketingplan voor het CVB is opgesteld en aan het bestuur ter behandeling is aangeboden. Voor de strategische oriëntatie is in de herziene begroting 2005 een bedrag van € 14.200 opgenomen.

Vertaalkosten

Het begrote bedrag voor de vertaling van de toelichting van de Veevoedertabel in het Engels wordt in de herziene begroting 2005 gehandhaafd. Daarnaast wordt voor 2006 hetzelfde bedrag opgenomen in verband met verwachte vertaalwerkzaamheden, verbonden aan het sterker internationaal vermarkten van CVB-producten.

De specificatie van de diensten door derden van de subfunctie CVB is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Webapplicatie	7.500	5.000	5.000	7.500
Strategische oriëntatie	-	14.200	15.000	23.900
Juridisch advies	5.000	5.000	5.000	42.400
Vertaalkosten	10.000	10.000	10.000	500
Overige	5.000	5.000	-	-
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>27.500</i>	<i>39.200</i>	<i>35.000</i>	<i>74.300</i>

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.4 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Kwaliteit
Subfunctie : Databankbeheer

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	-	14.400	-	-
Retributies	101.000	94.000	165.600	203.000
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	(1.300)	(1.300)	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	11.200	11.200	9.800	11.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>110.900</i>	<i>118.300</i>	<i>175.400</i>	<i>214.900</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>110.900</i>	<i>118.300</i>	<i>175.400</i>	<i>214.900</i>
Lasten				
Personeelskosten	38.900	38.300	49.900	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	5.700	4.800	-	4.300
Bureaunkosten	-	1.500	400	500
Vergaderkosten	22.500	20.000	41.400	40.700
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	16.000	40.000	36.000	83.100
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>83.100</i>	<i>104.600</i>	<i>127.700</i>	<i>128.600</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>83.100</i>	<i>104.600</i>	<i>127.700</i>	<i>128.600</i>
Interne overboekingen	35.400	34.500	33.000	25.200
<i>totaal van de lasten</i>	<i>118.500</i>	<i>139.100</i>	<i>160.700</i>	<i>153.800</i>
Resultaat	(7.600)	(20.800)	14.700	61.100
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	102.200	123.000	97.000	(2.000)
Overheveling reserve	-	-	-	63.900
Reserve 31/12	94.600	102.200	111.700	123.000

Doel

De doelstelling van deze subfunctie is het beheren van databanken, ter ondersteuning van diensten en regelingen van het productschap. Het gaat daarbij om de volgende databanken:

- Databank Voederwaardekenmerken Voedermiddelen (VVDB) ten behoeve van de werkzaamheden van het Centraal Veevoederbureau;
- Databank Ongewenste Stoffen en producten (DOS);
- Databank Risicobeoordeling Voedermiddelen (DRV);
- Databank Toevoegingsmiddelen (DTM).

Baten

De baten zijn voornamelijk afkomstig uit de opbrengsten van de vaste vergoeding die gecertificeerde bedrijven via de certificatie-instellingen betalen aan het productschap. Daarnaast zijn er baten door de deelname van de graanwerkende industrie aan de Databank Ongewenste Stoffen en producten via het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten.

Rente

De negatieve rente wordt veroorzaakt doordat de inkomsten en uitgaven gedurende het jaar niet parallel lopen.

Lasten*Personeelskosten*

De personeelskosten betreffen een medewerker Databankbeheer die is gehuisvest bij het CVB in Lelystad.

Vergaderkosten

De vergaderkosten hangen samen met bijeenkomsten van de werkgroep DOS.

Diensten door derden

Onder diensten door derden zijn onder andere de kosten opgenomen voor een supportovereenkomst met Q-Ray voor de Veevoederdatabank. Daarnaast wordt voor 2005 rekening gehouden met een uitbreiding van de rapportage van de databank DOS (€ 5.000) en uitbreiding van de applicatie DRV (€ 15.000).

De specificatie van de diensten door derden van de subfunctie Databankbeheer is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Servicecontract Q-Ray	16.000	16.000	16.000	15.300
Applicatie DRV	-	15.000	15.000	-
Uitbreiding rapportage DOS	-	5.000	5.000	-
Detacheringovereenkomst	-	-	-	40.800
Overige	-	4.000	-	27.000
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>16.000</i>	<i>40.000</i>	<i>36.000</i>	<i>83.100</i>

H Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

H.3.1.5 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Kwaliteit
Subfunctie : Diervoedercertificatie en -controle (DCC)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	-	273.700	417.700	576.300
Retributies	967.200	689.500	527.900	408.400
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	20.300
Overige baten	16.800	22.800	12.000	20.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>984.000</i>	<i>986.000</i>	<i>957.600</i>	<i>1.025.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>984.000</i>	<i>986.000</i>	<i>957.600</i>	<i>1.025.000</i>
Lasten				
Personeelskosten	406.700	422.400	440.200	373.200
Reis-, verblijf- en representatiekosten	45.000	53.500	30.000	32.300
Huisvestingskosten	21.400	20.800	16.000	14.900
Bureaunkosten	24.000	28.000	10.000	16.500
Vergaderkosten	25.000	20.000	25.000	23.900
Financiële relaties	300.800	340.400	342.100	539.800
Diensten door derden	180.400	202.500	120.400	38.000
Overige lasten	200	200	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>1.003.500</i>	<i>1.087.800</i>	<i>983.700</i>	<i>1.038.600</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>1.003.500</i>	<i>1.087.800</i>	<i>983.700</i>	<i>1.038.600</i>
Interne overboekingen	40.900	49.200	45.500	46.100
<i>totaal van de lasten</i>	<i>1.044.400</i>	<i>1.137.000</i>	<i>1.029.200</i>	<i>1.084.700</i>
Resultaat	(60.400)	(151.000)	(71.600)	(59.700)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	887.400	1.038.400	1.103.500	1.098.100
Reserve 31/12	827.000	887.400	1.031.900	1.038.400

Doel

De doelstelling van de certificatie en controle vanwege het productschap, is onafhankelijk, objectief en deskundig vaststellen dat bedrijven diervoeders voortbrengen en gebruiken die veilig zijn voor mens, dier en milieu en die in overeenstemming zijn met de regelgeving.

Baten

De baten ten behoeve van deze functie zijn afkomstig van de financieringsheffing en van retributies uit bedrijfserkenningen.

Tot en met 2005 is de heffing bestemd voor de financiering van die activiteiten, die niet uit de GMP-retributie worden gedekt. Het gaat daarbij vooral om monitoring vanwege het productschap. Aangezien de opbrengst uit GMP-retributie niet volledig kostendekkend is, moeten de activiteiten die door het Bureau Coördinatie Diervoedercertificatie en –controle (BCD) in het kader van de GMP-regeling worden uitgevoerd, deels worden gefinancierd uit de opbrengst van de heffing.

Vanaf 2006 worden de lasten volledig gedekt door de inkomsten uit retributie.

Retributies

De retributies bestaan uit de volgende componenten:

- Bijdrage per certificatie-instelling voor bekostiging van de werkzaamheden met betrekking tot acceptatie en harmonisatiewerkzaamheden;
- Licentievergoeding per gecertificeerde onderneming, afgedragen via de certificatie-instellingen, voor de bekostiging van het beheer van de GMP-standaard en het formuleren en beheren van het controle- en sanctiebeleid;
- Met ingang van 2006 is ook een bedrag opgenomen, afkomstig uit de opbrengsten van de GMP-Hygiëncode binnenvaart.

Daarnaast dragen de MINAS-geregistreerde bedrijven en de niet GMP-gecertificeerde bedrijven die ingevolge Verordening PDV diervoeders 2003 zijn geregistreerd of erkend, een retributie af. Deze laatste retributie vervalt met ingang van 2005, omdat registratie en erkenning vanaf dat jaar onder verantwoordelijkheid van LNV plaatsvindt. De MINAS-retributie vervalt met ingang van 2006.

Lasten

Het Bureau Coördinatie Diervoedercertificatie en –controle (BCD), dat onder deze subfunctie valt, is belast met:

- GMP;
 - Acceptatie van certificatie instellingen en auditoren;
 - Harmonisatie uitvoering van de certificatie.
- Coördinatie uitvoering monitoring;
- Minas / Gemedicineerde voeders (tot en met 2005);
- Erkenningen / registraties in het kader van Richtlijn 95/69 (tot en met 2004).

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Financiële relaties**Monitoring*

Het monitoringprogramma 2005 is uitgevoerd door een externe inspectie-instelling. Dit zal ook in 2006 het geval zijn. Voor het monitoringprogramma, inclusief analyse- en bemonsteringskosten, is onder financiële relaties een bedrag opgenomen van € 250.000 voor 2005 en 2006.

Externe ondersteuning controle

Voor de uitvoering van de MINAS-controle maakt het productschap tot en met 2005 gebruik van SGS. Ook de kosten van extra audits in verband met geconstateerde afwijkingen worden hier opgenomen. Tot slot zijn zowel in de herziene begroting 2005 als in de begroting 2006 de kosten opgenomen voor de inzet van Duitse auditoren voor het uitvoeren van parallelaudits.

Harmonisatieoverleg

Het aantal aanvragen van certificatie-instellingen en auditoren om geaccepteerd te worden door het productschap is onverwacht groot gebleken. Beoordeling van documentatie van certificatie-instellingen en voor auditoren heeft veel tijd gekost. Door de toename van het aantal gecertificeerde bedrijven is er ook behoefte aan een grotere auditcapaciteit (aantal certificatie-instellingen, aantal auditoren). Hierdoor is de vraag naar trainingsbijeenkomsten voor auditoren groot gebleken. Daarnaast zijn er nieuwe standaarden geïmplementeerd, waarvoor auditoren ook moesten worden opgeleid.

De toezichtactiviteiten zijn naast co-audits, parallel audits en steekproefsgewijze beoordeling van rapportages uitgebreid met auditbezoeken bij de certificatie-instellingen.

Daarnaast heeft het BCD in 2005 harmonisatieoverleg georganiseerd voor auditoren. Dit overleg heeft op diverse locaties wereldwijd plaatsgevonden en had betrekking op alle GMP-standaarden. Om de communicatie met de auditoren te bevorderen is harmonisatieoverleg georganiseerd in de talen Nederlands, Duits en Engels. Harmonisatie zal ook in de toekomst blijven bestaan om de vaktechnische kennis van de auditoren te actualiseren en bij te scholen.

Naast het harmonisatieoverleg voor auditoren bleek er behoefte bij de certificatie-instellingen te bestaan aan regelmatig beleidsmatig afstemmingsoverleg.

Voor training van certificerende instellingen en het harmonisatieoverleg is in de herziene begroting 2005 een bedrag van € 22.100 onder financiële relaties opgenomen. Dit is exclusief zaalhuur vergaderingen en reiskosten voor harmonisatieoverleg in het buitenland. Deze kosten zijn opgenomen onder respectievelijk vergaderkosten en reis-, verblijfs- en representatiekosten. Voor 2006 is in de begroting een bedrag van € 15.000 opgenomen.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Monitoring	250.000	250.000	250.000	344.400
Externe ondersteuning controle	35.800	68.300	70.000	120.300
Harmonisatieoverleg	15.000	22.100	22.100	67.800
Regelingsafpraak niet GMP-erkende bedrijven	-	-	-	7.300
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>300.800</i>	<i>340.400</i>	<i>342.100</i>	<i>539.800</i>

*Diensten door derden**Automatisering*

Het BCD beheert de databank gecertificeerde bedrijven en de databank auditresultaten. Een groot deel van de certificatie-instellingen is pas in de loop van 2004 in staat gebleken de auditgegevens geautomatiseerd aan te leveren. Aanpassing van het automatiseringssysteem bleek noodzakelijk. Hierdoor zijn bij het invoeren en verwerken van deze gegevens achterstanden ontstaan. Het BCD heeft pas in de loop van 2004 aan de behoefte aan gedetailleerde managementinformatie kunnen voldoen. Voor automatisering is in de herziene begroting 2005 een bedrag van € 107.500 opgenomen, ruim het dubbele van de begroting. Voor dit hogere bedrag wordt een applicatie gebouwd, waarmee het voor certificerende instellingen mogelijk wordt zelf mutaties in de databank door te voeren na accordering door het BCD. Dit levert het BCD een aanzienlijke tijdsbesparing op, terwijl de certificerende instellingen een actueel beeld hebben van de status van de bedrijven die zij auditen. In de begroting 2006 is voor automatisering een bedrag opgenomen van € 50.000, onder andere bestemd voor een serviceovereenkomst ten behoeve van de databank.

Raad van Accreditatie

In 2005 is een begin gemaakt met het laten accrediteren van het GMP⁺-systeem door de Raad van Accreditatie. Het doel hiervan is het systeem beter vergelijkbaar te maken met internationale standaarden.

Vertaalkosten

Met ingang van de begroting 2006 worden de vertaalkosten ten laste gebracht van de (sub)functie waarvoor zij worden gemaakt. Tot die tijd kwamen alle vertaalkosten ten laste van de hoofdfunctie Markt, die daardoor onevenredig zwaar werd belast. In de herziene begroting 2005 is een bedrag opgenomen van € 60.000 in verband met de vertaling van de gewijzigde GMP-regeling. Voor 2006 worden de vertaalkosten begroot op € 20.000.

De specificatie van de diensten door derden is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Automatisering	50.000	107.500	50.000	38.000
Raad van Accreditatie	40.000	35.000	-	-
Advieskosten	-	-	25.000	-
Vertaalwerk	20.000	60.000	-	-
Overige	70.400	-	45.400	-
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>180.400</i>	<i>202.500</i>	<i>120.400</i>	<i>38.000</i>

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.6 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Kwaliteit
 Subfunctie : Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector (FKV)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	1.840.000	1.345.000	1.188.000	328.700
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	700	700	20.200	21.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>1.840.700</i>	<i>1.345.700</i>	<i>1.208.200</i>	<i>350.200</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>1.840.700</i>	<i>1.345.700</i>	<i>1.208.200</i>	<i>350.200</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	100
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	1.345.000	1.269.500	1.069.500	976.000
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	1.500	1.500	1.500	(1.700)
<i>subtotaal</i>	<i>1.346.500</i>	<i>1.271.000</i>	<i>1.071.000</i>	<i>974.400</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>1.346.500</i>	<i>1.271.000</i>	<i>1.071.000</i>	<i>974.400</i>
Interne overboekingen	25.000	25.000	25.000	15.000
<i>totaal van de lasten</i>	<i>1.371.500</i>	<i>1.296.000</i>	<i>1.096.000</i>	<i>989.400</i>
Resultaat	469.200	49.700	112.200	(639.200)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	272.100	222.400	217.300	861.600
Reserve 31/12	741.300	272.100	329.500	222.400

Doel

De doelstelling van dit fonds is het bevorderen en garanderen van de kwaliteit van voeders voor vleeskalveren en van kalfsvlees, en daarmee het bevorderen van de afzet door het controleren op het gebruik van niet-toegestane groeibevorderende middelen (met name bèta-agonisten en hormonale stoffen) in de gehele keten van kalfsvleesproductie.

Baten

De baten ten behoeve van deze subfunctie zijn geheel afkomstig van een bestemmingsheffing.

Heffingsbasis en -bedrag Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector:

	(in eurocenten per 1.000 kg product)			
	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Productie kunstmelkvoeder voor vleeskalveren	453,8	450,0	450,0	0,00

Aanvankelijk was voorzien dat het productschap de betrokkenheid bij de controle op de kwaliteit van blank kalfsvlees via de Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector (SKV) in de loop van 2004 zou beëindigen en overdragen aan het PVE. Om die reden was de heffing voor 2004 op nihil gesteld.

Door een herziening van de voorziene wijzigingen neemt de betrokkenheid van het productschap wel af door afschaffing van de vereiste goedkeuring van reglementen van de SKV, maar wordt op uitdrukkelijk verzoek van de kalvermelkindustrie de deelname aan het bestuur en de bijdrage van de kalvermelkindustrie via een bestemmingsheffing van het productschap gecontinueerd. Daarom is met ingang van 2005 de heffing opnieuw ingesteld. In principe kan de opbrengst van de heffing aangewend worden ten behoeve van alle instanties die erkend zijn als controle-instantie in de kalversector.

Lasten

De financiële bijdrage van de kalvermelkindustrie aan de SKV voor de controlewerkzaamheden in met name de blanke vleeskalversector komt uit dit fonds. De betrokkenheid van het PDV is beperkt tot de controle in voeders (hoofdaccent ligt bij vleeskalverhouderij en slachterijen), financiering van de controle op blanke vleeskalveren namens de kalvermelkindustrie door hun sterke integratie bij de kalfsvleeskolom en bestuurlijke participatie.

In de herziene begroting 2005 is een bijdrage van € 1.269.500 opgenomen, in de begroting 2006 € 1.345.000.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.2 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
Functie : Milieu
Subfunctie : Fonds Stimulering Praktijkgerichte Oplossingen Milieuproblematiek

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	-	-	-	(1.900)
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	3.800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	-	-	-	1.900
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	-	-	-	1.900
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-	79.000
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	-	-	-	79.000
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	-	-	-	79.000
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	-	-	-	79.000
Resultaat	-	-	-	(77.100)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	141.000
Overheveling reserve	-	-	-	(63.900)
Reserve 31/12	-	-	-	-

Doel

De doelstelling van de functie Milieu is een ondersteunende (oriëntatie en bewustwording) en voorwaardenscheppende rol vervullen met betrekking tot vraagstukken omtrent de mineralen en energie in diervoeders in relatie tot milieubelasting en omtrent de afzet van dierlijke mest.

Baten

Het Fonds Stimulering Praktijkgerichte Oplossingen Milieuproblematiek is met ingang van 1 januari 2005 opgeheven. Daarom zijn er vanaf de begroting 2005 geen baten en lasten meer voorzien.

Lasten

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Bijdrage KIWA certificering	-	-	-	40.400
Introductie mestkeurmerk (Certibeheer)	-	-	-	38.600
<i>totaal financiële relaties</i>	-	-	-	<i>79.000</i>

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.3.1 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Onderzoek
 Subfunctie : Fonds Veevoedkundig Onderzoek (FVO)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	715.000	752.000	900.200	1.178.900
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	58.200	58.200	44.900	72.600
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	3.000	-	38.200
Overige baten	-	4.000	-	5.700
<i>subtotaal baten</i>	<i>773.200</i>	<i>817.200</i>	<i>945.100</i>	<i>1.295.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>773.200</i>	<i>817.200</i>	<i>945.100</i>	<i>1.295.400</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	7.300	6.000
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	50.000	50.000	45.600	44.400
Financiële relaties	900.000	1.115.800	900.000	685.700
Diensten door derden	9.000	9.200	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>959.000</i>	<i>1.175.000</i>	<i>952.900</i>	<i>736.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>959.000</i>	<i>1.175.000</i>	<i>952.900</i>	<i>736.100</i>
Interne overboekingen	44.800	43.700	29.900	34.700
<i>totaal van de lasten</i>	<i>1.003.800</i>	<i>1.218.700</i>	<i>982.800</i>	<i>770.800</i>
Resultaat	(230.600)	(401.500)	(37.700)	524.600
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	933.400	1.334.900	1.009.400	810.300
Reserve 31/12	702.800	933.400	971.700	1.334.900

Doel

De doelstelling voor de subfunctie Fonds Veevoedkundig Onderzoek (FVO) is door onderzoek een bijdrage leveren aan kennisontwikkeling ten dienste van een hoogwaardige diervoederbereiding en efficiënte voeding van landbouwhuisdieren, met inachtneming van wettelijke en maatschappelijke eisen voor milieu, diergezondheid, dierenwelzijn en productkwaliteit, alsmede van de economie.

Het Fonds Veevoedkundig Onderzoek is gericht op onderzoek naar met name pluimvee, varkens en runderen, terwijl daarnaast er nog het Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalversector (FOOK) is, gericht op de voeding van vleeskalveren.

Baten

De baten ten behoeve van deze functie zijn afkomstig van een afzonderlijke bestemmingsheffing voor genoemd fonds.

Heffingsbasis en heffingsbedrag Fonds Veevoedkundig Onderzoek:

	(in eurocenten per 1.000 kg product)			
	Begroting 2006	Herziene begroting 2005*	Begroting 2005	Rekening 200
Productie mengvoeders landbouwhuisdieren	7,5	6,9	6,9	8,8
Productie concentraten en voormengsels	7,5	6,9	6,9	8,8
Productie gedroogde bietenpulp en groenvoeders	7,5	6,9	6,9	8,8
Productie vochtrijke voeders (op ds-basis)	8,6	7,9	7,9	10,0

* Met ingang van 1 juli 2005 is de heffing voor de rest van dat jaar op nihil gesteld

Lasten

Bij het gemeenschappelijk onderzoek gaat het in het bijzonder om maatschappelijk relevante vraagstukken, waarbij veevoeding een (soms prominente) rol speelt, zoals kwaliteit (met name veiligheid), dierwelzijn en diergezondheid. Naast fundamenteel-strategisch onderzoek is ook toepassingsgericht onderzoek nodig. Meer aandacht voor maatschappelijk relevante thema's impliceert niet dat productiegerelateerd onderzoek als zodanig een lage prioriteit heeft. Het blijft een substantieel deel van het budget binnen het fonds uitmaken.

In de loop van 2003 en de eerste helft van 2004 heeft een grondige herbezinning plaatsgehad op de wenselijkheid en invulling van het collectieve veevoedkundig onderzoek ten laste van het FVO. Dit heeft geresulteerd in de nota 'Prioriteiten, budget en werkwijze veevoedkundig onderzoek' die in juni 2004 door het bestuur is vastgesteld. De nota geeft de volgende werkwijze voor de toekomst aan:

- Het te subsidiëren onderzoek zal overwegend vraaggestuurd onderzoek zijn. Voor 2004/2005 zijn de onderzoeksprioriteiten concreet benoemd. Het voornemen is het grootste gedeelte van het budget in te zetten voor een beperkt aantal grotere projecten;
- De Adviescommissie Veevoedkundig Onderzoek (AVO) zal meer dan voorheen een beleidsmatige functie vervullen en zich pro-actief beraden op vragen en ontwikkelingen die voor de veevoedingssector van strategisch belang zijn, voor zowel maatschappelijk relevante aspecten ('license to produce') als het economisch rendement;
- Het aantal werkgroepen wordt verminderd tot vier. Deze krijgen wel een zwaardere functie, met name op het gebied van het nader concretiseren van de onderzoeksvraag voor de geformuleerde onderzoeksprioriteiten en het toetsen van offertes;
- De komende jaren bedraagt het beschikbare bedrag voor onderzoek € 900.000 per jaar.

Naast deze herbezinning is vanuit het Veevoederbureau het reguliere werk verricht ten behoeve van de AVO-werkgroepen die de diverse gesubsidieerde projecten begeleiden. Inmiddels zijn wegens afronding van de begeleide projecten enkele werkgroepen opgeheven.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Financiële relaties*

Bij het opstellen van de herziene begroting 2005 waren voor de volgende projecten bijdragen toegezegd:

Thema Voeropname en nutriëntenbenutting

Op nutriënt gebaseerde voederwaardering voor melkvee; fase 2: ontwikkeling van de maagdarmmodule (Animal Sciences Group, projectleider A. Bannink, € 150.000).

Thema Voeding en kwaliteit

Bacteriesporen in diervoedergrondstoffen en vochtrijke bijproducten voor melkvee: kwantificering, hitteresistentie en identificatie (NIZO food research B.V., projectleider dr. F. Driehuis, € 81.714 waarvan € 41.714 ten laste van 2005).

Thema Diergezondheid en dierwelzijn

Verbetering van de vitaliteit van pasgeboren biggen via de glycogeenreserves en glucosehomeostase bij de geboorte (Schothorst Feed Research, projectleider P. Bikker, tweejarig project, budget 2005 € 53.750).

Ten laste van 2005 zullen de volgende onderzoeksprojecten nog worden aanbesteed:

- Werkingsmechanismen in het maagdarmkanaal van AMGB en coccidiostaticavervangers met het oog op het ontwikkelen van alternatieven;
- Nutriëntbehoefte (met name aminozuren) bij dieren onder suboptimale omstandigheden;
- Relatie voeding – darmgezondheid;
- Duurzaamheid van fokzeugen;
- Voeding, darmflora en immuniteit;
- Mycotoxinen: zearalenon en vruchtbaarheid van fokzeugden, alsook gezondheidsproblemen bij biggen;
- Onderzoek naar de aanwezigheid van contaminanten die worden afgevangen bij directe droging van veevoedergrondstoffen;
- Effect van elektrolytenbalans in brijvoer en droogvoer op de slacht- en vleeskwaliteit van vleesvarkens;
- Genereren en interpreteren van meetwaarden ten behoeve van de nutritionele diagnostiek;
- Voeropnameregulatie bij monogastrische dieren (met name pluimvee).

De specificatie van de financiële relaties naar onderzoeksthema is voor de komende jaren als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Voeropname en nutriëntenbenutting	275.000	368.800	275.000	316.000
Voeding en kwaliteit	225.000	431.700	225.000	40.000
Diergezondheid en dierwelzijn	400.000	315.300	400.000	322.700
Overige	-	-	-	7.000
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>900.000</i>	<i>1.115.800</i>	<i>900.000</i>	<i>685.700</i>

Diensten door derden

Onder diensten door derden worden de kosten verantwoord voor het inhuren van secretariële capaciteit ten behoeve van de AVO en haar werkgroepen. Hiervoor is zowel in 2005 als 2006 een bedrag van € 9.000 opgenomen.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.3.2 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Onderzoek
Subfunctie : Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren (FOOK)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	239.000	265.000	239.000	83.200
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	15.400	15.400	15.200	21.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>254.400</i>	<i>280.400</i>	<i>254.200</i>	<i>104.200</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>254.400</i>	<i>280.400</i>	<i>254.200</i>	<i>104.200</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	2.500	2.500	8.700	-
Financiële relaties	252.500	256.300	252.500	239.700
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>255.000</i>	<i>258.800</i>	<i>261.200</i>	<i>239.700</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>255.000</i>	<i>258.800</i>	<i>261.200</i>	<i>239.700</i>
Interne overboekingen	5.900	5.700	3.300	3.200
<i>totaal van de lasten</i>	<i>260.900</i>	<i>264.500</i>	<i>264.500</i>	<i>242.900</i>
Resultaat	(6.500)	15.900	(10.300)	(138.700)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	225.800	209.900	186.600	348.600
Reserve 31/12	219.300	225.800	176.300	209.900

Doel

De doelstelling van de subfunctie Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren (FOOK) is door onderzoek een bijdrage leveren aan kennisontwikkeling ten dienste van een hoogwaardige kunstmelkvoederbereiding en efficiënte voeding van vleeskalveren, met inachtneming van wettelijke en maatschappelijke eisen voor milieu, diergezondheid, dierenwelzijn en productkwaliteit, alsmede van de economie.

Dit fonds is gericht op onderzoek bij blanke vleeskalveren, terwijl er daarnaast nog het Fonds Veevoedkundig Onderzoek (FVO) is, dat met name gericht is op de voeding van runderen, pluimvee en varkens.

Baten

De baten ten behoeve van deze functie zijn afkomstig van een afzonderlijke bestemmingsheffing voor genoemd fonds, nader gespecificeerd als volgt:

Heffingsbasis en heffingsbedrag voor het Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren:

	(in eurocenten per 1.000 kg product)			
	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Productie kunstmelkvoeders voor vleeskalveren	30,0	55,0	55,0	0,0

De in 2004 opgenomen heffingen zijn opgelegde heffingen uit voorgaande jaren.

Lasten

Bij het gemeenschappelijk onderzoek gaat het, naast vragen rond de nutriëntenvoorziening, vooral ook om maatschappelijk relevante vraagstukken waarbij veevoeding een (soms prominente) rol speelt, zoals kwaliteit en dierenwelzijn. Naast fundamenteel-strategisch onderzoek is ook toepassingsgericht onderzoek nodig. De aandacht voor maatschappelijk relevante thema's impliceert overigens niet dat aan productiegerelateerd voedingsonderzoek geen prioriteit meer wordt toegekend.

Vergaderkosten

Vanaf 2005 komen de vacatiegelden voor de leden van de Adviescommissie Onderzoek Vleeskalveren (AOVL) ten laste van deze subfunctie.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Financiële relaties**Voeropname en nutriëntenbenutting*

In verband met het (bijna) afronden van twee projecten (waaronder een STW-project) en de gewenste bezinning op vervolgonderzoek, alsook het ontbreken van concrete aanvragen, heeft ten laste van dit thema geen subsidietoezegging plaatsgehad. In de strategische notitie met betrekking tot toekomstig veevoedkundig onderzoek wordt aan dit thema een relatief hoge prioriteit toegekend. Verwacht wordt dat een literatuurstudie naar bio-actieve componenten in melk en wei zal leiden tot een vervolgonderzoek. Hiervoor is in de begroting 2006 een bedrag van € 40.000 gereserveerd.

Voeding en welzijn

Voor het vierjarige project 'Het ontwikkelen van een welzijnsmonitor voor vleeskalveren' is (behoudens een 'go'-beslissing op cruciale momenten) door PDV een bedrag van € 225.000 toegezegd. In 2005 is voor het eerst een bedrag van € 56.300 beschikbaar gesteld. Dit project wordt door drie financiers mogelijk gemaakt: het ministerie van LNV (50%), PDV en PVE (elk 25%).

Verder wordt binnenkort het meerjarig project 'Optimalisering ruwvoerstrategie' (Wageningen Universiteit & Research, projectleider C. van Reenen) afgerond. Naar verwachting zal uit dit onderzoek blijken dat er behoefte is aan vervolgonderzoek.

Op grond van het voorgaande is in de begroting 2006 een bedrag van € 100.000 opgenomen.

Voeding en diergezondheid

In de strategische notitie met betrekking tot toekomstig veevoedkundig onderzoek bij vleeskalveren is aan dit onderwerp de hoogste prioriteit toegekend. Om die reden is voor 2006 een bedrag van € 100.000 begroot.

Kwaliteitsonderzoek

Voor dit thema is op verzoek van de Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalveren (SKV), een bedrag van € 200.000 ten laste van 2005 begroot voor het ontwikkelen van een geavanceerde antibioticumtest door TNO Kwaliteit van Leven te Zeist.

De specificatie van de financiële relaties naar onderzoeksthema is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Voeropname en nutriëntenbenutting	40.000	-	100.000	108.600
Voeding en welzijn	100.000	56.300	100.000	101.300
Voeding en diergezondheid	100.000	-	30.000	29.800
Kwaliteitsonderzoek	10.000	200.000	20.000	-
Overige	2.500	-	2.500	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>252.500</i>	<i>256.300</i>	<i>252.500</i>	<i>239.700</i>

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)**H.4 Hoofdfunctie : Arbeid**

Functie :

Subfunctie :

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Baten				
Heffingen	101.000	36.000	34.000	114.900
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	12.800	12.800	10.700	16.100
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	16.300	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>113.800</i>	<i>48.800</i>	<i>61.000</i>	<i>131.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>113.800</i>	<i>48.800</i>	<i>61.000</i>	<i>131.000</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	1.400	1.400	1.400	-
Vergaderkosten	3.900	3.900	3.900	5.000
Financiële relaties	235.700	199.900	178.900	92.900
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>241.000</i>	<i>205.200</i>	<i>184.200</i>	<i>97.900</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	70.300	68.200	67.100	81.600
<i>subtotaal lasten</i>	<i>311.300</i>	<i>273.400</i>	<i>251.300</i>	<i>179.500</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>311.300</i>	<i>273.400</i>	<i>251.300</i>	<i>179.500</i>
Resultaat	(197.500)	(224.600)	(190.300)	(48.500)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	413.300	637.900	629.700	686.400
Reserve 31/12	215.800	413.300	439.400	637.900

Doel

De doelstelling van deze functie, waarvoor het Fonds Sociale Aangelegenheden is ingesteld, is een ondersteunende, initiërende en stimulerende rol vervullen met betrekking tot sociale aangelegenheden in de bedrijven en de daarin werkenden.

Het Fonds Sociale Aangelegenheden is ingesteld bij Verordening Vvr fonds Sociale Aangelegenheden 1990.

Baten

De baten zijn hoofdzakelijk afkomstig van een bestemmingsheffing. Gelet op de omvang van de reserves van dit fonds in relatie tot de verwachte lasten is de heffing met ingang van 2005 tijdelijk op nihil gesteld.

Heffingsbasis en heffingsbedrag voor het Fonds Sociale Aangelegenheden:

	(in eurocenten per 1.000 kg product)			
	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Productie mengvoeders landbouwhuisdieren	1,0	0,0	0,0	1,0
Productie concentraten en voormengsels	1,0	0,0	0,0	1,0
Productie huisdiervoeders (honden & katten)	1,0	0,0	0,0	1,0
Productie kunstmelkvoeders vleeskalveren	1,0	0,0	0,0	1,0
Productie kunstmelkvoeders overige kalveren	1,0	0,0	0,0	1,0

De in 2005 opgenomen heffingen zijn opgelegde heffingen uit voorgaande jaren.

Lasten

De activiteiten in 2005 en 2006 onder deze functie betreffen onder meer de volgende werkvelden:

- Scholing en opleiding;
- Endotoxinen;
- Erkenning verworven competenties;
- Sectorkrant voor werknemers;
- Sociaal-economische kerngegevens.

De kosten voor deze activiteiten worden geboekt onder de post financiële relaties. De secretariële ondersteuning voor deze activiteit wordt verzorgd door de Afdeling Arbeid van het HPA. De kosten hiervoor staan onder Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen.

H TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Financiële relaties**Vernieuwde samenwerking tussen productschappen en de vakbeweging*

In 2003 is er een startconferentie geweest met betrekking tot de samenwerking tussen de productschappen en vakbondsvertegenwoordigers. Doel van dit project is het beter en meer inzetten van de beschikbare kennis en instrumenten binnen de schappen ten behoeve van de factor arbeid. In 2004 is vooral aandacht besteed aan het hiervoor opzetten van een structuur binnen de vakbonden. Vanaf 2004 zijn hiervoor projecten opgestart. In de herziene begroting 2005 is hiervoor € 26.000 opgenomen.

Bevordering scholing

Onder deze noemer vallen de kosten van de scholingsconsulent die bedrijven ondersteunt bij het opstellen van bedrijfsopleidingsplannen.

Sociaal-economische kengetallen

Tweejaarlijks wordt een reeks met sectoranalyses gemaakt aan de hand van sociaal-economische kengetallen. Deze kengetallen zijn gebaseerd op gegevens van het CBS. Tot deze reeks behoort ook een folder met cijfers over de diervoedersector. Eind 2006 worden de nieuwe sectoranalyses verspreid. In de begroting 2006 is hiervoor € 4.500 gereserveerd

Sectorkrant

Eind 2003 is de eerste sectorkrant uitgekomen. Het is een krant voor alle werknemers in de sector, met actuele algemene informatie over sociale onderwerpen. Deze krant verschijnt vier maal per jaar. Zowel in de herziene begroting 2005 als de begroting 2006 is hiervoor € 32.000 opgenomen.

Endotoxinen

De invoering van een MAC-waarde voor endotoxinen is door het ministerie voor Sociale Zaken en Wetenschappen (SZW) vanaf 1 januari 2003 ingetrokken met terugwerkende kracht. Dit onder de voorwaarde dat er voor 1 januari 2004 een plan van aanpak lag, gericht op het beheersen van de blootstelling. In 2004 is dit plan opgesteld en door de besturen van de betrokken productschappen vastgesteld. Verder is in 2004 voor dit project subsidie aangevraagd bij het ministerie SZW. Eind 2004 is met de uitvoering begonnen. In de herziene begroting is een bedrag opgenomen van € 32.900 en in de begroting 2006 een bedrag van € 44.200.

Erkenning Verworven Competenties (EVC)

EVC's is een project dat zowel de vakbonden als de brancheorganisaties willen opstarten bij een aantal diervoederbedrijven. Het project EVC's is gericht op het certificeren van de aanwezige kennis en ervaring van mensen. Het project stimuleert de employability van werknemers in de diervoedersector. In 2005 is bij één diervoederbedrijf een traject opgestart en naar verwachting zal een tweede traject volgen. In de herziene begroting 2005 is hiervoor een bedrag van € 50.000 opgenomen. De inspanningen zijn er op gericht om in 2006 vier trajecten te starten. Hiervoor is in de begroting € 100.000 opgenomen.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
Vernieuwde samenwerking vakbonden / productschappen	-	26.000	26.000	26.000
Bevordering scholing	15.000	19.000	-	-
Sociaal-economische kengetallen	4.500	-	-	-
Sectorkrant	32.000	32.000	20.000	30.400
Project endotoxinen	44.200	32.900	32.900	14.300
Project EVC's	100.000	50.000	50.000	1.400
Onvoorzien	40.000	40.000	50.000	20.800
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>235.700</i>	<i>199.900</i>	<i>178.900</i>	<i>92.900</i>

I TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
I.1 Heffingen				
Financieringsheffingen	1.718.500	2.648.000	3.207.200	3.651.600
Bestemmingsheffingen	2.895.000	2.398.000	2.361.200	1.703.800
<i>totaal heffingen</i>	<u>4.613.500</u>	<u>5.046.000</u>	<u>5.568.400</u>	<u>5.355.400</u>

Met ingang van de begroting 2005 wordt de financieringsheffing toegerekend naar rato van de begrote lasten. De toerekening vindt plaats aan de volgende subfuncties:

- Bestuur algemeen;
- Markt;
- Beleid en regulering;
- Centraal Veevoederbureau (CVB);
- Diervoeder certificatie en –controle. Vanaf de begroting 2006 worden aan deze subfunctie geen heffingen meer toegerekend. De lasten moeten dan geheel uit retributies worden gedekt.

In hoofdstuk H.1 is het totaal tarief van de financieringsheffing opgenomen. Omwille van de vergelijking is onderstaand de verdeling van de financierings- en fondsheffingen over de subfuncties opgenomen.

De heffing per heffingspunt naar de verschillende functies voor 2005 en 2006:

2006	(in eurocenten per 1000 kg product)										
	Bestuur			Markt	Product en dienst			Arbeid	Alg. Belang	Mede-bewind	Totaal
	Alg.	HPA	GZP		Kwali-teit	Milieu	Onderzoek				
Productie mengvoerders landbouwhuisdieren	7,5	0,9	1,1	3,5	2,8	-	7,5	1,0	-	-	24,3
Productie concentraten en voormengsels	7,5	0,9	-	3,5	2,8	-	7,5	1,0	-	-	23,2
Productie huisdiervoeders	7,5	0,9	-	3,5	1,3	-	-	1,0	-	-	14,2
Productie kunstmelkvoerders vleeskalveren	7,5	0,9	-	3,5	455,1	-	30,0	1,0	-	-	498,0
Productie kunstmelkvoerders overige	7,5	0,9	-	3,5	2,8	-	-	1,0	-	-	15,7
Productie gedr. bietenpulp en groenvoerders	7,5	0,9	-	3,5	2,8	-	7,5	-	-	-	22,2
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	8,6	1,0	-	4,0	3,2	-	8,6	-	-	-	25,4
Handel in droge voedermiddelen (enkelvoudig)	15,0	0,9	-	3,5	2,8	-	-	-	-	-	22,2
Handel in vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	17,2	1,0	-	4,0	3,2	-	-	-	-	-	25,4
2005	Bestuur			Markt	Product en dienst			Arbeid	Alg. belang	Mede-bewind	Totaal
	Alg.	HPA	GZP		Kwali-teit	Milieu	Onderzoek				
Productie mengvoerders landbouwhuisdieren	9,2	0,8	1,0	3,3	9,1	0,0	6,9	0,0	-	-	30,3
Productie concentraten en voormengsels	9,2	0,8	-	3,3	9,1	0,0	6,9	0,0	-	-	29,3
Productie huisdiervoeders	9,2	0,8	-	3,3	6,2	-	-	0,0	-	-	19,5
Productie kunstmelkvoerders vleeskalveren	9,2	0,8	-	3,3	453,0	-	55,0	0,0	-	-	521,3
Productie kunstmelkvoerders overige	9,2	0,8	-	3,3	9,1	0,0	-	0,0	-	-	22,4
Productie gedr. bietenpulp en groenvoerders	9,2	0,8	-	3,3	9,1	0,0	6,9	-	-	-	29,3
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	10,5	0,9	-	3,6	10,3	0,0	7,9	-	-	-	33,2
Handel in droge voedermiddelen (enkelvoudig)	16,1	0,8	-	3,3	9,1	-	-	-	-	-	29,3
Handel in vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	18,4	0,9	-	3,6	10,3	-	-	-	-	-	33,2

Met ingang van 1 juli 2005 zijn de financieringsheffingen en de heffing voor het Fonds Veevoedkundig Onderzoek op nihil gesteld tot het eind van het jaar.

I TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK (VERVOLG)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
I.2 Retributies				
Retributies MINAS	-	80.000	88.000	82.000
Retributies bijzondere regelingen	-	-	-	(4.600)
Retributies KDLL	217.500	212.400	212.900	245.900
Retributies Labcode	-	-	-	(2.100)
Retributies vergunningen / registraties	-	-	-	15.900
Retributies GMP	-	-	-	(9.700)
Retributies free sales certificaten	2.700	2.700	-	22.800
Vaste verg. certificatie-instellingen	247.500	245.700	210.700	107.100
Certificatieverg. certificatie-instellingen	1.295.000	940.000	712.000	713.100
Retributies hygiëncode binnenvaart	105.000	-	-	-
<i>totaal retributies</i>	<u>1.867.700</u>	<u>1.480.800</u>	<u>1.223.600</u>	<u>1.170.400</u>

De hier opgenomen bedragen betreffen onder anderen de bijdrage van de deelnemers aan de Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria, de retributies in het kader van de MINAS-regeling en de bijdragen van de certificatie-instellingen. Met ingang van 2006 vervalt de MINAS-retributie.

I.3 Rente

Rente hoofdfunctie Bestuur	95.800	95.800	83.400	121.700
Rente bestemmingsreserves	105.800	105.800	108.000	166.000
<i>totaal rente</i>	<u>201.600</u>	<u>201.600</u>	<u>191.400</u>	<u>287.700</u>

De rente van de belegde gelden wordt hier verantwoord. De liquide middelen van het Hoofdproductschap Akkerbouw en de productschappen worden als een geheel belegd. Het productschap heeft uit deze hoofde een vordering op het Hoofdproductschap Akkerbouw, waarover rente wordt ontvangen. Over het rekening-courant saldo bij het HPA wordt rente betaald. Deze wordt in mindering gebracht op de baten.

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
I.4 Niet bestede subsidies / diensten door derden				
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	3.000	-	121.300

I.5 Overige baten

Opbrengst publicaties CVB	195.000	140.000	165.000	132.000
Technisch Model Varkensvoeding	40.000	-	40.000	-
Commissie Onderzoek Minerale Voeding	15.000	10.000	20.000	-
DCC	16.800	22.800	12.000	20.000
Bijdrage Project Arbeid	-	-	16.300	-
Opbrengst overige publicaties (Markt)	15.000	24.600	15.000	14.500
Deelname Productschap GZP aan Databank				
Ongewenste stoffen	11.200	11.200	9.800	11.900
Voeropname model Melkvee	28.900	4.700	4.700	-
Bijdrage Werkgroep Mycotoxinen	-	-	-	5.700
Deelname in situ onderzoek	-	12.000	-	-
Overige	-	16.000	-	2.500
<i>totaal overige baten</i>	<i>321.900</i>	<i>241.300</i>	<i>117.800</i>	<i>186.600</i>

I.6 Dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen

Dienstverlening aan HPA inzake Medebewind	104.400	106.400	104.500	102.500
---	---------	---------	---------	---------

De doorbelasting aan HPA betreft de doorbelasting van secretariaatskosten van het productschap aan het HPA inzake het Medebewind. De doorberekeningpercentages welke worden gehanteerd voor vaststelling van het aandeel Medebewind zijn als volgt:

van kosten betrekking hebbend op de	secretaris	circa 25%
	secretarissen	circa 15%
	beleidsmedewerkers	variabel

I TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK (VERVOLG)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
I.7 Personeelskosten				
Salarissen	1.192.000	1.149.200	1.258.900	1.104.600
Wettelijke sociale lasten	155.800	124.000	124.300	106.800
Uitzendkrachten	-	11.500	41.800	49.700
Studiekosten	12.100	42.100	16.500	28.700
Overige personeelskosten	190.700	206.200	169.100	152.200
<i>totaal personeelskosten</i>	<i>1.550.600</i>	<i>1.533.000</i>	<i>1.610.600</i>	<i>1.442.000</i>

Deze uitgaven hebben betrekking op alle medewerkers van het productschap, waaronder ook die van het CVB en het BCD. In de begroting 2006 is uitgegaan van een formatie (op fulltime basis) van 24,5 fte tegen 24,8 in de herziene begroting 2005 en 25,9 in de begroting 2005.

Deze lasten hebben betrekking op de salarissen van de secretaris, beleidsmedewerkers en de medewerksters van het ondersteunend secretariaat. De salarissen zijn gebaseerd op de "Kaderverordening Arbeidsvoorwaarden HPA 2003".

Bij de personeelskosten is uitgegaan van de reguliere periodieke verhogingen. Vooruitlopend op de resultaten van de CAO onderhandelingen is uitgegaan van een loonstijging per 1 juli 2005 van 0,7%, een éénmalige uitkering van 0,5% van het jaarsalaris en een verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,4%.

Vooruitlopend op de CAO onderhandelingen over 2006, is in de begroting 2006 rekening gehouden met een loonsverhoging van 1% per 1 januari.

De werkgevers en werknemers zijn premie verschuldigd in het kader van het flexibel spaarpensioen. Het aandeel van de werkgever bedraagt 1,9% van het jaarsalaris.

Onder overige personeelskosten zijn verder o.a. opgenomen de werkgeversbijdrage ziektekostenverzekering, premiespaar- en spaarloonregeling, werving en selectie, reiskosten woon - werk en overige personeelskosten.

Onder personeelskosten zijn geen kosten voor pensioenvoorzieningen begrepen daar door de Stichting Pensioenfonds Productschappen is besloten het pensioen vooralsnog premievrij te houden.

I.8 Reis-, verblijf- en representatiekosten

Reis- en verblijfkosten binnenland	33.000	34.500	29.400	32.100
Reis- en verblijfkosten buitenland	46.200	53.200	34.800	45.300
Representatiekosten	6.500	6.500	6.500	5.100
<i>totaal reis-, verblijf- en representatiekosten</i>	<i>85.700</i>	<i>94.200</i>	<i>70.700</i>	<i>82.500</i>

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
I.9 Huisvestingskosten				
Huur	61.000	49.100	44.300	39.900
Servicekosten	44.500	43.200	37.700	41.900
<i>totaal huisvestingskosten</i>	<i>105.500</i>	<i>92.300</i>	<i>82.000</i>	<i>81.800</i>

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

De post servicekosten heeft betrekking op de kosten voor onder meer water, elektra, verwarming, beveiliging, schoonmaken en kantinefaciliteiten.

De huur is met ingang van 2005 verhoogd van € 54,45 naar € 80,00 per m². Deze verhoging is noodzakelijk om de voorziening Onderhoud Gebouw te voeden om zo het jaarlijkse groot onderhoud te kunnen financieren. De servicekosten zullen naar verwachting voor 2005 € 139,89 per m² en voor 2006 € 142,30 per m² bedragen.

De huisvestingskosten voor het Centraal Veevoederbureau worden in rekening gebracht door het Proefstation voor Rundveehouderij in Lelystad.

I.10 Bureaunkosten

Aanschaf en onderhoud computers	6.000	20.200	5.500	28.400
Aanschaf en onderhoud inventaris	200	200	2.100	800
Porti	11.800	15.700	13.400	15.800
Telefoon	9.800	12.600	9.500	10.300
Drukwerk en kopieerkosten	82.000	92.700	96.600	73.700
Kantoorbehoeften	9.300	9.300	10.800	7.900
Abonnementen	24.000	24.000	18.000	11.700
Verzekeringen	18.000	18.000	2.000	700
Overige	500	500	1.200	1.300
<i>totaal bureaunkosten</i>	<i>161.600</i>	<i>193.200</i>	<i>159.100</i>	<i>150.600</i>

De stijging van de bureaunkosten in de herziene begroting 2005 wordt met name veroorzaakt door de aanschaf van computers.

I.11 Vergaderkosten

Reis- en verblijfkosten	26.900	32.500	27.200	32.400
Vacatiegelden	160.700	194.700	196.000	177.900
Zaalhuur	45.800	44.700	46.300	45.000
<i>totaal vergaderkosten</i>	<i>233.400</i>	<i>271.900</i>	<i>269.500</i>	<i>255.300</i>

Deze kosten betreffen de reis- en vacatiegelden alsmede de zaalhuur voor bestuurs- en commissievergaderingen en vergaderingen ad hoc.

De reis- en verblijfkosten en de vacatiegelden aan bestuurs- en commissieleden worden betaald op basis van de Verordening PDV vacatiegeld en reis- en verblijfkosten 2005.

I TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK (VERVOLG)

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
I.12 Financiële relaties				
Markt	218.800	231.300	236.300	216.500
Product en dienst:				
- Kwaliteit, Beleid en regulering	140.900	111.300	154.400	80.000
- Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria	215.000	210.400	210.400	288.100
- Centraal Veevoederbureau	256.400	399.600	280.500	84.400
- Diervoedercertificatie en -controle	300.800	340.400	342.100	539.800
- Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector	1.345.000	1.269.500	1.069.500	976.000
- Milieu	-	-	-	79.000
- Fonds Veevoedkundig Onderzoek	900.000	1.115.800	900.000	685.700
- Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren	252.500	256.300	252.500	239.700
<i>totaal Product en dienst</i>	<i>3.410.600</i>	<i>3.703.300</i>	<i>3.209.400</i>	<i>2.972.700</i>
Arbeid	235.700	199.900	178.900	92.900
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>3.865.100</i>	<i>4.134.500</i>	<i>3.624.600</i>	<i>3.282.100</i>

Voor een volledige specificatie en toelichting van financiële relaties verwijzen wij naar hoofdstuk H.

I.13 Diensten door derden

Bestuur	60.300	109.800	57.900	27.800
Markt	10.000	2.000	30.000	70.400
Product en dienst:				
- Kwaliteit, Beleid en regulering	35.000	100.700	10.000	8.900
- Centraal Veevoederbureau	27.500	39.200	35.000	74.300
- Databankbeheer	16.000	40.000	36.000	83.100
- Diervoedercertificatie en -controle	180.400	202.500	120.400	38.000
- Fonds Veevoedkundig Onderzoek	9.000	9.200	-	-
<i>totaal Product en dienst</i>	<i>267.900</i>	<i>391.600</i>	<i>201.400</i>	<i>204.300</i>
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>338.200</i>	<i>503.400</i>	<i>289.300</i>	<i>302.500</i>

Voor een volledige specificatie en toelichting van diensten door derden verwijzen wij naar hoofdstuk H.

I.14 Overige lasten

Regeling vervroegde uittrekking	-	84.600	-	-
Bankkosten	1.400	1.700	900	1.100
Incassokosten	2.000	2.000	2.100	(1.800)
<i>totaal overige lasten</i>	<i>3.400</i>	<i>88.300</i>	<i>3.000</i>	<i>(700)</i>

	Begroting 2006	Herziene begroting 2005	Begroting 2005	Rekening 2004
I.15 Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen				
Dienstverlening door:				
HPA-afdelingen	419.200	429.100	511.100	474.200
HPA-overigen	47.900	48.100	44.400	49.900
HPA-algemeen	100.000	100.000	100.000	45.400
HPA-dienstverlening AKK	353.600	359.200	352.600	343.900
Afdeling Voedsel en voeding	17.100	16.300	17.100	17.900
Afdeling Arbeid	70.300	68.200	67.100	81.600
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	95.800	95.800	95.800	95.800
<i>totaal dienstverlening door Akkerbouwproductschappen</i>	<u>1.103.900</u>	<u>1.116.700</u>	<u>1.188.100</u>	<u>1.108.700</u>

HPA-afdelingen

De specificatie van het aandeel in de kosten van de HPA-afdelingen is als volgt:

Managementteam	53.400	44.600	43.600	36.500
Personeelszaken	-	-	18.400	27.300
Juridische en Bestuursaangelegenheden	67.000	69.500	131.000	126.200
Interne Accountantsdienst	26.500	24.900	26.900	32.800
Financiële Zaken	65.800	65.600	59.200	66.500
Organisatie en Informatie	38.100	44.200	50.600	19.800
Interne Dienst	44.400	45.600	65.400	62.500
Logistiek	21.900	21.600	22.200	19.300
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	7.100	10.000	13.200	14.100
Uitvoering Regelingen 1	47.200	43.700	-	-
Uitvoering Regelingen 2	3.000	2.800	-	-
Uitvoering Regelingen 3	44.800	56.600	32.400	27.600
Uitvoering Regelingen 5	-	-	48.200	41.600
<i>totaal HPA afdelingen</i>	<u>419.200</u>	<u>429.100</u>	<u>511.100</u>	<u>474.200</u>

Van de totale dienstverlening door Akkerbouwproductschappen belast het HPA in de herziene begroting 2005 een bedrag van € 972.800 en in de begroting 2006 € 960.200 door. Daarvan wordt in de herziene begroting 2005 € 121.500 en in de begroting 2006 € 137.600 doorbelast aan de functies Markt en Arbeid. Per saldo resteert van de doorbelasting van de HPA-afdelingen voor de functie bestuur in de herziene begroting 2005 € 851.300 en in de begroting 2006 € 822.600.

HPA-afdelingen

De dienstverlening door HPA-afdelingen betreft direct aan de afdelingen toewijsbare kosten zoals salarissen, sociale lasten, huisvestingskosten, bureaustkosten, reiskosten e.d., die via verdeelsleutels aan de productschappen worden toegerekend.

De hogere doorbelasting van de Interne Accountantsdienst ten opzichte van de begroting 2005 is het gevolg van nadere afspraken met het productschap in het kader van buitencontroles.

HPA-overig

Het aandeel in HPA-overig betreft met name de doorbelasting van kosten van de voorzitter.

HPA-algemeen

De doorberekening van kosten is gebaseerd op afspraken tussen de productschap(en) en het HPA over de aard en omvang van de dienstverlening. De bijdrage van het productschap is met ingang van 2005 verhoogd tot € 100.000.

Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten

De bijdrage aan het Productschap voor Granen, Zaden en Peulvruchten (GZP) is ter dekking van de kosten welke het productschap maakt voor haar activiteiten ten behoeve van de mengvoederindustrie.

J VERDEELSTAAT NAAR HOOFDFUNCTIE**J.1 Begroting 2006**

	Totaal generaal	Bestuur	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	4.613.500	1.050.000	384.000	3.078.500	101.000
Retributies	1.867.700	-	-	1.867.700	-
Diensten aan derden	-	-	-	-	-
Rente	201.600	95.800	-	93.000	12.800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-	-
Overige baten	321.900	-	15.000	306.900	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>7.004.700</i>	<i>1.145.800</i>	<i>399.000</i>	<i>5.346.100</i>	<i>113.800</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	104.400	89.500	-	14.900	-
<i>totaal baten</i>	<i>7.109.100</i>	<i>1.235.300</i>	<i>399.000</i>	<i>5.361.000</i>	<i>113.800</i>
Lasten					
Personeelskosten	1.550.600	312.800	131.200	1.106.600	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	85.700	40.700	-	45.000	-
Huisvestingskosten	105.500	23.700	7.800	74.000	-
Bureaunkosten	161.600	45.500	18.100	96.600	1.400
Vergaderkosten	233.400	40.000	200	189.300	3.900
Financiële relaties	3.865.100	-	218.800	3.410.600	235.700
Diensten door derden	338.200	60.300	10.000	267.900	-
Overige lasten	3.400	900	-	2.500	-
<i>subtotaal</i>	<i>6.343.500</i>	<i>523.900</i>	<i>386.100</i>	<i>5.192.500</i>	<i>241.000</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	1.103.900	966.300	67.300	-	70.300
<i>subtotaal lasten</i>	<i>7.447.400</i>	<i>1.490.200</i>	<i>453.400</i>	<i>5.192.500</i>	<i>311.300</i>
Interne overboekingen	-	(118.600)	-	118.600	-
<i>totaal lasten</i>	<i>7.447.400</i>	<i>1.371.600</i>	<i>453.400</i>	<i>5.311.100</i>	<i>311.300</i>
Resultaat	(338.300)	(136.300)	(54.400)	49.900	(197.500)
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	5.561.700	1.262.600	360.700	3.525.100	413.300
Reserve 31/12	5.223.400	1.126.300	306.300	3.575.000	215.800

J.2 Herziene begroting 2005

	Totaal generaal	Bestuur	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	5.046.000	1.459.800	546.100	3.004.100	36.000
Retributies	1.480.800	-	-	1.480.800	-
Diensten aan derden	-	-	-	-	-
Rente	201.600	95.800	-	93.000	12.800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	3.000	-	-	3.000	-
Overige baten	241.300	-	24.600	216.700	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>6.972.700</i>	<i>1.555.600</i>	<i>570.700</i>	<i>4.797.600</i>	<i>48.800</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	106.400	92.600	-	13.800	-
<i>totaal baten</i>	<i>7.079.100</i>	<i>1.648.200</i>	<i>570.700</i>	<i>4.811.400</i>	<i>48.800</i>
Lasten					
Personeelskosten	1.533.000	311.100	125.200	1.096.700	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	94.200	40.700	-	53.500	-
Huisvestingskosten	92.300	23.700	5.800	62.800	-
Bureaunkosten	193.200	76.300	19.600	95.900	1.400
Vergaderkosten	271.900	71.000	200	196.800	3.900
Financiële relaties	4.134.500	-	231.300	3.703.300	199.900
Diensten door derden	503.400	109.800	2.000	391.600	-
Overige lasten	88.300	85.800	-	2.500	-
<i>subtotaal</i>	<i>6.910.800</i>	<i>718.400</i>	<i>384.100</i>	<i>5.603.100</i>	<i>205.200</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	1.116.700	995.200	53.300	-	68.200
<i>subtotaal lasten</i>	<i>8.027.500</i>	<i>1.713.600</i>	<i>437.400</i>	<i>5.603.100</i>	<i>273.400</i>
Interne overboekingen	-	(136.700)	-	136.700	-
<i>totaal lasten</i>	<i>8.027.500</i>	<i>1.576.900</i>	<i>437.400</i>	<i>5.739.800</i>	<i>273.400</i>
Resultaat	(948.400)	71.300	133.300	(928.400)	(224.600)
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	6.510.100	1.191.300	227.400	4.453.500	637.900
Reserve 31/12	5.561.700	1.262.600	360.700	3.525.100	413.300

J VERDEELSTAAT NAAR HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)**J.3 Begroting 2005**

	Totaal generaal	Bestuur	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	5.568.400	1.467.200	532.700	3.534.500	34.000
Retributies	1.223.600	-	-	1.223.600	-
Diensten aan derden	-	-	-	-	-
Rente	191.400	83.400	-	97.300	10.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-	-
Overige baten	282.800	-	15.000	251.500	16.300
<i>subtotaal baten</i>	<i>7.266.200</i>	<i>1.550.600</i>	<i>547.700</i>	<i>5.106.900</i>	<i>61.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	104.500	89.900	-	14.600	-
<i>totaal baten</i>	<i>7.370.700</i>	<i>1.640.500</i>	<i>547.700</i>	<i>5.121.500</i>	<i>61.000</i>
Lasten					
Personeelskosten	1.610.600	324.400	122.200	1.164.000	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	70.700	40.700	-	30.000	-
Huisvestingskosten	82.000	27.000	2.000	53.000	-
Bureaunkosten	159.100	42.400	17.100	98.200	1.400
Vergaderkosten	269.500	37.600	200	227.800	3.900
Financiële relaties	3.624.600	-	236.300	3.209.400	178.900
Diensten door derden	289.300	57.900	30.000	201.400	-
Overige lasten	3.000	700	-	2.300	-
<i>subtotaal</i>	<i>6.108.800</i>	<i>530.700</i>	<i>407.800</i>	<i>4.986.100</i>	<i>184.200</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	1.188.100	1.062.500	58.500	-	67.100
<i>subtotaal lasten</i>	<i>7.296.900</i>	<i>1.593.200</i>	<i>466.300</i>	<i>4.986.100</i>	<i>251.300</i>
Interne overboekingen	-	(128.600)	-	128.600	-
<i>totaal lasten</i>	<i>7.296.900</i>	<i>1.464.600</i>	<i>466.300</i>	<i>5.114.700</i>	<i>251.300</i>
Resultaat	73.800	175.900	81.400	6.800	(190.300)
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	5.720.000	1.076.200	221.700	3.792.400	629.700
Reserve 31/12	5.793.800	1.252.100	303.100	3.799.200	439.400

J.4 Rekening 2004

	Totaal generaal	Bestuur	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	5.355.400	1.576.100	490.500	3.173.900	114.900
Retributies	1.170.400	-	-	1.170.400	-
Diensten aan derden	-	-	-	-	-
Rente	287.700	121.700	-	149.900	16.100
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	121.300	-	-	121.300	-
Overige baten	186.600	-	14.500	172.100	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>7.121.400</i>	<i>1.697.800</i>	<i>505.000</i>	<i>4.787.600</i>	<i>131.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	102.500	89.100	-	13.400	-
<i>totaal baten</i>	<i>7.223.900</i>	<i>1.786.900</i>	<i>505.000</i>	<i>4.801.000</i>	<i>131.000</i>
Lasten					
Personeelskosten	1.442.000	319.100	111.400	1.011.500	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	82.500	50.100	-	32.400	-
Huisvestingskosten	81.800	25.400	4.500	51.900	-
Bureaunkosten	150.600	43.400	19.300	87.900	-
Vergaderkosten	255.300	34.600	1.500	214.200	5.000
Financiële relaties	3.282.100	-	216.500	2.972.700	92.900
Diensten door derden	302.500	27.800	70.400	204.300	-
Overige lasten	(700)	700	-	(1.400)	-
<i>subtotaal</i>	<i>5.596.100</i>	<i>501.100</i>	<i>423.600</i>	<i>4.573.500</i>	<i>97.900</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	1.108.700	972.500	54.600	-	81.600
<i>subtotaal lasten</i>	<i>6.704.800</i>	<i>1.473.600</i>	<i>478.200</i>	<i>4.573.500</i>	<i>179.500</i>
Interne overboekingen	-	(119.900)	-	119.900	-
<i>totaal lasten</i>	<i>6.704.800</i>	<i>1.353.700</i>	<i>478.200</i>	<i>4.693.400</i>	<i>179.500</i>
Resultaat	519.100	433.200	26.800	107.600	(48.500)
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	5.991.000	758.100	200.600	4.345.900	686.400
Reserve 31/12	6.510.100	1.191.300	227.400	4.453.500	637.900

PDV

K MEERJARENPROGNOSE PER (HOOFD)FUNCTIE

Er is geen meerjarenprognose opgesteld in verband met de strategische oriëntatie op de toekomst van het productschap en het lopende draagvlakonderzoek. De uitkomsten daarvan zullen worden verwerkt in de herziene begroting 2006, waarbij tevens op basis de de dan bekende gegevens een meerjarenprognose wordt opgesteld.

L OVERIGE BIJLAGEN**L.1 Financiële relaties****I Financiële relaties met niet-dragende organisaties**

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Begroting 2006	Herziene begroting 2005
Product en dienst			
TNO Kwaliteit van Leven	- Ringonderzoeken KDLL	215.000	210.400
Animal Sciences Group	- Validatieonderzoek netto energiesysteem vleeskuikens	-	113.500
Schouten Certification	- Monitoringsprogramma PDV	250.000	250.000
Stichting Kwaliteitscontrole Vleeskalversector	- Controle op blank kalfsvlees	1.345.000	1.269.500
Onderzoek			
Schothorst Feed Research	- Verbetering van de vitaliteit van pasgeboren biggen via de glycogeenreserves en glucosehomeostase bij de geboorte	-	53.750
Animal Sciences Group	- Op nutriënt gebaseerde voederwaardering voor melkvee; fase 2: ontwikkeling van de maagdarmmodule	-	150.000
Animal Sciences Group	- De ontwikkeling van een welzijnsmeter voor vleeskalveren	56.300	56.300
TNO Kwaliteit van Leven	- Ontwikkeling antibioticumtest	-	200.000
<i>totaal niet-dragende organisaties</i>		<i>1.866.300</i>	<i>2.303.450</i>

Bij de niet-dragende organisaties worden bedragen per project kleiner dan € 50.000 niet opgenomen; dit betekent, dat niet het totale bedrag van de kosten per bedrijf is opgenomen.

II Financiële relaties met dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Begroting 2006	Herziene begroting 2005
Arbeid			
Federatie Nederlandse Vakbeweging	- Vernieuwde samenwerking vakbonden	-	17.400
Christelijk Nationaal Vakverbond	- Vernieuwde samenwerking vakbonden	-	8.700
<i>totaal dragende organisaties</i>		<i>-</i>	<i>26.100</i>

Bij de dragende organisaties worden alle financiële relaties weergegeven.

