



Productschap Diervoeder

VERGADERING : OPENBAAR BESTUUR
DATUM : 28 NOVEMBER 2006
AGENDAPUNT : 8c
BIJLAGE : OB-06-48

BETREFT **Project I.2: Onderhoud en nieuwe ontwikkelingen van het GMP+ certificatie diervoedersector 2006 (onderdeel C)**

In de bijlage zijn de opzet, de werkwijze en de baten en lasten van het in de titel genoemde projectplan opgenomen, in overeenstemming met de strategische toekomstverkenning PDV 2010. Dit project dient in samenhang met de projecten I.1, I.4 en I.5 worden beoordeeld.

ADVIES

De Commissie Kwaliteitsbeleid Diervoedersector, het Centraal College van Deskundigen Diervoedersector en de Sectorcommissie Landbouwhuisdiervoeders adviseren positief, met dien verstande dat het Centraal College van Deskundigen Diervoedersector nog wel kennis wil nemen van de finale kostenbegroting en de voorgenomen retributies. Het resultaat hiervan wordt ter vergadering aan het bestuur meegedeeld. Het Dagelijks Bestuur adviseert positief.

FINANCIËLE ASPECTEN

Bij de dekking van de lasten is bij de afzonderlijke projecten de toepassing van het profijtbeginsel nagestreefd. De directe kosten, maar ook de indirecte kosten i.v.m. ondersteuning vanuit het apparaat zijn toegerekend. De lasten worden geheel gedekt uit een retributie die de GMP+ - gecertificeerde bedrijven (ca. 7.000) én de geaccepteerde certificatie-instellingen afdragen.

Het volledig toepassen van het profijtbeginsel zou er toe leiden, dat de retributietarieven voor het GMP+-certificatieschema in 2007 met 50% zouden moeten stijgen, als gevolg van het toerekenen van de kosten voor de basisvoorziening en de projecten V.1 en project V.3 m.b.t. informatievoorziening en sectorcommunicatie. Hoewel een stijging van de retributietarieven in de toekomst noodzakelijk is, is er voor gekozen om deze gefaseerd door te voeren. Met ingang van 1 januari 2007 worden de retributietarieven met 20% verhoogd.

SOCIALE CONSEQUENTIES

-

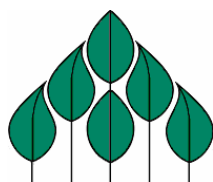
VOORSTEL

Voorgesteld wordt de bijlage goed te keuren.

COMMUNICATIE

-

BIJLAGE(N) : 1



Projectplan

Programma	:	I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid	
Programmaleider	:	Johan den Hartog	
Projecttitel + nr.	:	GMP⁺-certificatieschema diervoedersector (C)	I-2
Projectleider	:	Jeroen Kloos	
Versie	:	2006, finaal (28 november 2006)	
Looptijd	:	2006 – 2009	

INHOUDSOPGAVE

1. UITGANGSITUATIE.....	2
2. VRAAGANALYSE EN –STELLING	2
3. DOEL- EN TAAKSTELLING	3
4. BELANGHEBBENDE PARTIJEN	3
5. RANDVOORWAARDEN EN AFBAKENING	3
6. AANPAK EN WERKWIJZE	4
6.1 ACCEPTATIE VAN CERTIFICATIE-INSTELLINGEN	4
6.2 ACCEPTATIE VAN AUDITOREN	4
6.3 HARMONISATIE VAN DE INTERPRETATIES VAN CI'S VAN GMP ⁺ : 2006	4
6.4 TOEZICHT OP DE KWALITEIT VAN DE WERKWIJZE VAN CI'S	4
6.5 ONTWIKKELINGEN IN WERKWIJZE	5
7. ORGANISATIE.....	5
8. COMMUNICATIE	6
9. BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN	7

1. Uitgangssituatie

In de Strategische toekomstverkenning PDV 2006-2010 (november 2005) is vastgesteld dat de activiteiten van het Productschap Diervoeder (PDV) worden ingebed in programma's en daarvoor te rangschikken projecten.

Binnen het Programma I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid 2006 – 2009 is voorzien in activiteiten ten behoeve van de coördinatie, harmonisatie en het toezicht op de certificatie van de diervoedersector volgens het GMP⁺-certificatieschema diervoedersector 2006 (afgekort GMP⁺: 2006).

Het GMP⁺: 2006 heeft zich in de afgelopen jaren ontwikkeld tot een volwaardig en door de markt gevraagd certificatieschema. De certificatie van ondernemingen wordt sinds 2003 uitgevoerd door onafhankelijke certificatie-instellingen (CI's). Terwijl het Centraal College van Deskundigen Diervoedersector verantwoordelijk is voor de inhoudelijke bewaking van het GMP⁺ certificatieschema en het toezicht op de onafhankelijkheid en kwaliteit van de CI's in het certificatieproces.

Dit projectplan geeft invulling aan die rol als toezichthouder op de certificatie-instellingen die belast zijn met de certificatie van het bedrijfsleven in de diervoedersector.

2. Vraaganalyse en –stelling

Het gebruik van gecertificeerde diervoeders kent een toenemend belang in de markt. Borging van productveiligheid voor mens, dier en milieu is van groot sector- en algemeen belang. Daarbij wordt tevens de behoefte aan tracking and tracing vanwege de wettelijke verplichtingen daartoe én eventuele aansprakelijkheidstelling mede door certificatie van alle ketenschakels ingevuld.

Om de onafhankelijkheid en kwaliteit van dit certificatieproces in de diervoedersector te verzekeren, is er voor gekozen dit door daartoe gespecialiseerde certificatie-instellingen te laten uitvoeren. Bovendien is daardoor, vanwege de mondiale reikwijdte van het GMP⁺: 2006, de implementatie van het certificatieproces flexibeler en efficiënter ingevuld. Een relatief groot aantal CI's (plusminus 35) is bij het certificatieproces betrokken.

Het is evenwel van belang dat de beoordeling door de CI's uniform en strikt conform de criteria in het GMP⁺: 2006 certificatieschema zijn. Ook zullen auditoren voldoende kennis van het certificatieschema en vakinhoudelijke kennis van diervoeder moeten hebben. Daarnaast bestaat de nadrukkelijke wens vanuit de diervoedersector, de dierlijke productieketen en de overheid, dat de uitvoering van de certificatieproces transparant en inzichtelijk gebeurt.

De kwaliteit en onafhankelijkheid van de werkzaamheden van de CI's worden in de nabije toekomst mede gewaarborgd door accreditatie van de CI's. De Raad voor Accreditatie zal een aantal basistoezichtactiviteiten voor CI's ontplooiën. In aanvulling daarop wordt het door de belanghebbende partijen wenselijk geacht om een aantal extra werkzaamheden te verrichten ter controle van kwaliteit en uniformiteit. Dit gebeurt door vaktechnische toetsing, harmonisatie en coördinatie van de CI's. Ook van groot belang voor een betrouwbare en uniforme interpretatie van de certificatiestandaarden.

3. Doel- en taakstelling

Het doel van dit project is kwaliteit en transparantie van de diervoederketens te waarborgen door op onafhankelijke, uniforme en geharmoniseerde wijze certificering volgens het GMP⁺: 2006 in de gehele diervoederkolom te realiseren.

De invulling van deze doelstelling kan als geslaagd beschouwd worden als alle schakels van de diervoederkolom zijn gecertificeerd, en dat in geval van incidenten er een directe tracering van de probleemsituatie plaatsvindt en de daaraan verbonden consequenties efficiënt uitgevoerd worden. Bovendien mag de veiligheid voor mens, dier en milieu te allen tijde niet in het geding komen en heeft de maatschappij voldoende vertrouwen in het GMP⁺: 2006 certificatieschema. Ook de overheid onderschrijft dit vertrouwen en erkent het GMP⁺: 2006 zodat er een concrete invulling van toezicht op controle plaats vindt.

4. Belanghebbende partijen

De belanghebbende partijen zijn:

1. producenten van en handelaren in
 - a. droge en vochtrijke voedermiddelen
 - b. droge en vochtrijke diervoeders en foerageproducten
 - c. premixen en voederconcentraten
 - d. toevoegingsmiddelen
 - e. mengvoeders en huisdiervoeders;
2. transporteurs van producten van vorengenoemde deelsectoren;
3. veehouders;
4. verwerkende industrie en groothandel in zuivel, vlees en eieren;
5. detailhandel;
6. overheid (met name Ministerie van LNV en VWA).

5. Randvoorwaarden en afbakening

Het GMP⁺: 2006 en het CCvDD is door de Raad voor Accreditatie medio 2006 geaccepteerd voor accreditatie volgens EN 45011. Dit zal ertoe leiden dat de CI's, die de certificatie uitvoeren, vanaf medio 2007 geaccrediteerd zullen gaan worden voor GMP⁺: 2006.

Het project is integraal onderdeel van het PDV programma I: Diervoederkwaliteit en – veiligheid. Bovendien heeft het horizontale relaties met andere projecten die onder dit programma worden ontwikkeld. De resultaten daarvan zullen direct betrokken worden in de projectuitvoering.

In dit verband kan het project Crisismanagement en –communicatie genoemd worden. Het project heeft daarin een belangrijke rol voor wat betreft de feitenvaststelling, gebruikmakend van de beschikbare informatie en relaties met CI's. Anderzijds zullen de resultaten van het project Programmatisch Handhaven direct toegepast worden in de coördinatie en oriëntatie van CI's enerzijds en anderzijds in het toezicht op die CI's.

Verder zullen resultaten uit het project GMP⁺-certificatieschema diervoedersector (A + B) geïmplementeerd worden in het certificatieschema. Aanpassingen in de GMP⁺-standaarden die voortvloeien uit dit project worden geïmplementeerd en op praktische wijze ingepast in het certificatiewerk door de CI's. Ook worden de resultaten uit de databank ongewenste stoffen

(DOS) en de databank risicobeoordeling voedermiddelen (DRV) betrokken bij de uitvoering van dit project.

6. Aanpak en werkwijze

Om de doelstelling te realiseren, worden in het kader van dit project de volgende taken uitgevoerd:

1. acceptatie van certificatie-instellingen;
2. acceptatie van auditoren;
3. harmonisatie van de interpretaties door CI's van GMP⁺: 2006;
4. toezicht op de kwaliteit van de werkwijze van CI's.

Aan deze taken wordt op de volgende wijze invulling gegeven.

6.1 Acceptatie van certificatie-instellingen

Vanaf 2003 vindt de certificatie volledig plaats door geaccepteerde certificatie-instellingen. Deze dienen aan bepaalde voorwaarden te voldoen. Bij aanmelding wordt op basis van overlegde documenten beoordeeld of een CI hieraan voldoet, zonodig aangevuld met een audit.

Met ingang van medio 2007 zullen alle CI's geaccrediteerd dienen te zijn volgens de NEN-EN 45011 en in bijzondere gevallen ISO 17020. Daardoor zal de acceptatieprocedure aangepast kunnen worden.

6.2 Acceptatie van auditoren

De beoordeling van documentatie van CI's en die van hun auditoren leidt tot een acceptatie, die bekrachtigd wordt als minimaal twee auditoren het initieel examen met goed gevolg hebben afgelegd. Voor alle auditoren geldt dat zij een initieel examen moeten afleggen voor de GMP⁺-standaarden die zij willen toepassen voor certificatie. Daarnaast moeten alle (plusminus 350) auditoren voor verlenging van hun acceptatie een jaarlijks examen doen. CI's ontvangen jaarlijkse overzichten van de acceptatiestatus van de voor hen werkende auditoren.

6.3 Harmonisatie van de interpretaties van CI's van GMP⁺: 2006

De harmonisatie van de interpretaties door CI's van de GMP⁺: 2006 vindt plaats middels vier jaarlijkse harmonisatiebijeenkomsten met de coördinatoren van de CI's. Deze hebben tot doel de aanpak van CI's aan de hand van praktijkcases te analyseren en te komen tot een eenduidige benadering. Dit om de kwaliteit van de certificatie en de benadering te standaardiseren. Deelname door CI's is verplicht, evenals de interne harmonisatie door de CI's met hun auditoren.

6.4 Toezicht op de kwaliteit van de werkwijze van CI's

Toezicht op de kwaliteit van de werkwijze van de CI's wordt gerealiseerd door CI-audits, co-audits en parallelaudits. Bovendien worden de rapportages die de CI maakt van elke audit, steekproefsgewijs gecontroleerd. Al deze toezichtactiviteiten leiden tot rapportages, die na interne controle door een tweede auditor aan de CI worden voorgelegd, inclusief de vastge-

stelde tekortkomingen. Voor de tekortkomingen worden verbetermaatregelen van de CI verwacht, die moeten worden beoordeeld.

Jaarlijks worden geconsolideerde rapportages van elke CI opgesteld aangaande de toezichtactiviteiten en de acceptatiestatus van de betrokken auditoren. Deze worden inclusief de vastgestelde tekortkomingen en de verbetermaatregelen van de CI voorgelegd aan het CCvDD ter beoordeling van de acceptatiestatus van de CI.

6.5 Ontwikkelingen in werkwijze

De database van GMP⁺-gecertificeerde bedrijven alsook de geaccepteerde CI's wordt onderhouden. Dit is van belang voor het bedrijfsleven ter verificatie van de actuele status van toeleveranciers en dienstverleners. Tevens worden op basis van de database en toezichtactiviteiten geconsolideerde (jaar)rapportages geproduceerd ten behoeve onder andere van het CCvDD.

Ook worden door het bedrijfsleven en de CI's veel vragen over de GMP⁺-standaarden en alle daarmee samenhangende zaken beantwoord. En er wordt invulling gegeven aan het Early Warning Systeem aangaande zich voordoende zaken in de diervoedersector. Dit kan variëren van het verstrekken van informatie tot het gericht uitvoeren van inspecties ter plaatse ten behoeve van feitenvaststelling.

Door een efficiëntieslag in de werkzaamheden zal de acceptatie van CI's en auditoren, inclusief de periodieke examens en het harmonisatieoverleg minder capaciteit vergen. Bovendien wordt een protocol met de Raad voor Accreditatie uitgewerkt aangaande het toezicht op de CI's. Hierdoor wordt het mogelijk dat de taken met betrekking tot het toezicht op de CI's een verbreding en verdieping kunnen ondergaan. Eind 2005 werd procentueel een zeer beperkt aantal inspecties van de CI's gecontroleerd. Ongeveer 0,7% van de audits bij de bedrijven werd door een parallelaudit geverifieerd. Door het vrijkomen van capaciteit door een efficiëntieslag in de andere taken zal meer aandacht aan kwaliteitstoezicht gegeven kunnen worden. Er wordt naar gestreefd plusminus 3% van de bedrijfsaudits middels een parallelaudit te kunnen verifiëren in het kader van toezicht op de CI's.

Bovendien zal door verdergaande automatisering van de CI-database de acceptatie, harmonisatie en het toezicht verder kunnen verbeteren, waardoor kwalitatief een betere en vooral efficiëntere taakinfilling gerealiseerd zal worden. Hierdoor zal met gelijkblijvende capaciteit een betere invulling van de taken gerealiseerd kunnen worden.

In de loop van 2006/07 zullen de toezichtwerkzaamheden volgens dit projectplan opnieuw worden beoordeeld en afgestemd, dit in het licht van de toezichtwerkzaamheden die de Raad van Accreditatie zal gaan verrichten in het kader van de accreditatie volgens NEN-EN 45011 van CI's. Het uitgangspunt daarbij is doublures te voorkomen en het huidige hoge niveau van toezicht op een kostenefficiënte wijze te continueren.

7. Organisatie

Het GMP⁺-certificatie- en toezichtbeleid wordt bepaald door het Centraal College van Deskundigen Diervoedersector. Het PDV is facilitair voor het CCvDD en het college legt haar besluiten ter vaststelling voor als een bindend advies aan het bestuur van het PDV. Voor haar besluitvorming wordt het CCvDD ondersteund door een secretariaat, dat wordt ingevuld door het PDV. De hierboven beschreven projectactiviteiten zijn daar een integraal onderdeel van.

Dit project wordt uitgevoerd door het Bureau Coördinatie Diervoedercertificatie en –controle (BCD) van het PDV. Het BCD rapporteert organisatorisch aan de secretaris van het PDV.

Op basis van bovenstaande activiteiten en accentverlegging van de acceptatie van CI's en auditoren naar verzwaring van de activiteiten op het gebied van toezicht, en tevens de afstemming van werkzaamheden met de Raad voor Accreditatie is de volgende ontwikkeling in de personele invulling gepland. Door toename van de GMP⁺ - toezichtactiviteiten wordt de audit-capaciteit vergroot van plusminus 1,6 fte in 2006 naar 2,6 fte in 2007 en verder. Deze verzwaring wordt gecompenseerd door een afname van de benodigde capaciteit aan stafmedewerkers van plusminus 3,8 fte in 2006 naar 2,8 fte in 2007 en verder. De efficiëntieslag in de werkwijze van de BCD én de accreditatie van CI's liggen hieraan ten grondslag. Bovendien wordt de benodigde managementinput voor dit project naarmate de werkprocedures en accreditatie stevig zijn verankerd minder zwaar. De benodigde projectleiderinput in 2006 is bepaald op 0,9 fte terwijl die vanaf 2008 kan afnemen naar 0,5 fte. Dit onder voorbehoud van ongewijzigde omstandigheden en achterwege blijven van majeure wijzigingen in het GMP⁺ certificatieschema.

Tabel 1: Personele bezetting in direct productieve uren en fte's

Soort projectmedewerker	Aantal dpu per jaar / fte	2006	2007	2008	2009
Projectleider	1.220	1.220	1.220	730	730
Medewerker 3	1.440	2.590	2.735	2.450	2.450
Medewerker 2	1.525	7.165	7.115	7.115	7.115
Medewerker 1	1.660	1.160	1.160	1.160	1.160
Totaal		12.135	12.230	11.455	11.455
Aantal fte's		8,2	8,3	7,7	7,7

8. Communicatie

De communicatie is vooral gericht op het bedrijfsleven en de daarbij betrokken dienstverleners, inclusief de CI's. Daarnaast wordt intern gerapporteerd aan het CCvDD en de secretaris van het PDV.

De externe communicatie vindt plaats via de website van PDV. Nieuwsberichten, de standaarddocumenten, databases bedrijven en CI's worden op de website gepubliceerd. Van belang voor het goed functioneren van de markt is tevens de lijst met ingetrokken bedrijven en CI's.

Tevens is communicatie met de overheid van eminent belang en in het bijzonder het Ministerie van LNV en de VWA. Dit gebeurt via overlegplatforms en specifieke daarvoor opgestelde publicaties.

9. Begroting van baten en lasten

Tabel 2: Begroting (prognose) van baten en lasten 2006-2009 (in €)

	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
Baten					
Financieringsheffingen	66.100	127.200	229.000	278.000	
Bestemmingsheffingen					729.200
Retributies	1.237.500	1.237.500	1.090.000	866.000	
Diensten aan derden					
Rente	29.600	28.200	26.900	22.100	
Niet-bestede diensten door derden					
Vergoeding opgedragen taken					
Overige baten	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800
Totaal baten	1.350.000	1.409.700	1.362.700	1.182.900	746.000
Lasten					
Personeelskosten	499.200	499.200	549.800	543.400	401.200
Reis-, verblijf- en representatiekosten	20.300	20.300	24.800	24.600	44.400
Huisvestingskosten	30.500	30.500	33.200	32.900	21.100
Bureaunkosten	32.200	32.200	34.500	34.300	23.700
Vergaderkosten	25.000	25.000	25.000	25.000	24.700
Financiële relaties	35.000	35.000	35.000	50.800	50.800
Diensten door derden	285.200	265.200	297.900	346.300	180.400
Overige lasten	200	200	200	200	200
Doorbelastingen	341.400	323.800	324.100	153.000	40.900
Totaal lasten	1.269.000	1.231.400	1.324.500	1.210.500	787.400
Resultaat	81.000	178.300	38.200	-27.600	-41.400
Reserve per 1 januari	923.600	880.100	841.900	675.800	669.000
Vermogensmutaties	-52.800	-134.800		193.700	
Reserve per 31 december	951.800	923.600	880.100	841.900	627.600

9.1 Baten

Uitgangspunt is dat de werkzaamheden van dit project geheel worden gedekt uit de opbrengsten van de retributies die aan de certificerende instellingen in rekening worden gebracht voor de CI's zelf en voor de gecertificeerde bedrijfslocaties. De verwachting is dat de inkomsten uit retributie, bij gelijkblijvende tarieven, nog verder zullen toenemen door een toename van het aantal CI's en het aantal gecertificeerde bedrijfslocaties.

Het volledig toepassen van het profijtbeginsel zou er toe leiden, dat de retributietarieven voor het GMP⁺-certificatieschema in 2007 met 50% zouden moeten stijgen. Hoewel een stijging van de retributietarieven in de toekomst noodzakelijk is, is er voor gekozen om deze gefaseerd door te voeren. Met ingang van 1 januari 2007 worden de retributietarieven met 20% verhoogd. Voor de basisvoorziening wordt een financieringsheffing ingesteld, die naar rato van de doorbelaste kosten van de basisvoorziening wordt doorverdeeld naar de projecten. Het betreft

hier de kosten van de projectleiders en de overige kosten (secretaris, secretariaat, bestuurskosten en vergaderkosten).

Daarnaast zijn er inkomsten uit de abonnementen op de XML-software, waarmee CI's gegevens rechtstreeks kunnen invoeren in de bedrijvendatabase.

De retributietarieven zullen in 2008 nogmaals met 20% verhoogd worden. Het uitgangspunt is dat de in het verleden gemaakte kosten voor de ontwikkeling en het beheer van het GMP⁺ certificatieschema, die uit de algemene middelen (financieringsheffing) werden gedekt, terugverdiend moeten worden.

Met ingang van 2007 worden de kosten van de projecten V-1 direct doorbelast aan de projecten (zie paragraaf 9.2). De in deze projecten nog aanwezige reserves zijn naar rato van het aantal fte's verdeeld over de andere projecten. Dit is zichtbaar gemaakt onder de post 'Vermogensmutaties'.

Tabel 3: Retributietarieven 2006 (in €)

	Aantal locaties			
	1 t/m 5	6 t/m 10	11 t/m 15	16 e.v.
Standaard B01	350,00	262,50	175,00	105,00
Standaarden B02 t/m B05, B8 en B10	195,00	150,00	105,00	60,00
Aanvullende certificatie voor standaard B09.1 (graskippen)	25,00	25,00	25,00	25,00
Aanvullende certificatie voor standaard B09.2 (scharreldieren)	25,00	25,00	25,00	25,00

De scope van standaard B01 omvat de productie van, handel en op- en overslag in mengvoeders, voormengsels, voedermiddelen en toevoegingsmiddelen. Indien de productie slechts één productgroep betreft (ongeacht de handels- en/of op- en overslagactiviteiten) of indien de gecertificeerde bedrijfslocaties uitsluitend handelen in de genoemde productgroepen in combinatie met op- en overslagactiviteiten, dan geldt voor standaard B01 hetzelfde tarief als voor de standaarden B02 tot en met B05. Ook is er een korting van toepassing indien er meer activiteiten op één bedrijfslocatie gecertificeerd zijn. Voor de tweede certificatie is 50% en voor elke volgende certificatie 10% van de genoemde bedragen van toepassing.

Daarnaast zijn er nog inkomsten uit standaard B04.3: Hygiëncode binnenvaart. Elke ondernemer is verplicht een bedrag van respectievelijk € 30,00 (2006) en € 40,00 (2007 en verder) aan het productschap te betalen.

In de genoemde bedragen is ook het aandeel voor de projecten III.4 (Databank ongewenste stoffen) en III.5 (Databank risicobeoordelingen voedermiddelen) opgenomen. In de loop van 2007 zal een gedifferentieerde tariefstelling worden uitgewerkt.

Door de verhoging van de retributietarieven ontstaat er een vermogenssurplus bij dit project. Via vermogensmutaties wordt het surplus van de reserves, voor zover deze 75% van de jaarlasten te boven gaan, overgeheveld naar de basisvoorziening.

9.2. Lasten

De lasten voor dit programma bestaan voor een deel uit personeelskosten en daarmee samenhangende huisvestings-, reis- en verblijf- en bureaunkosten. Binnen het PDV worden daar-

voor standaardtarieven aan programma's en projecten toegerekend, gebaseerd op de normatieve inzet voor een programma / project (zie tabel 4).

Tabel 4: PDV-tarieven voor projectmedewerkers op basis van 1 fte

	Projectleider	Medewerker 3	Medewerker 2	Medewerker 1
Aantal DPU/jaar	1.220	1.440	1.525	1.660
Uurtarief (DPU) in €	85	65	45	35
Reis- en verblijfkosten	10.000	2.112	2.112	0
Huisvestingskosten	4.700	4.090	4.090	4.090
Bureaukosten	3.850	3.850	3.850	3.850
Opslag HPA facilitair ¹	25%	25%	25%	25%

De opslag voor de facilitaire diensten van het HPA is nieuw, omdat die voorheen niet aan specifieke activiteiten werden toegerekend en werden gedekt door een financieringsheffing. De opslag HPA facilitair is in de begroting / prognose opgenomen onder "diensten door derden".

De kosten opgenomen onder "financiële relaties" hebben betrekking op de uitvoering van projecten door derden. Een specificatie is opgenomen in tabel 6.

Tabel 5: Specificatie financiële relaties

Financiële relaties	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
Externe ondersteuning controle	20.000	20.000	20.000	35.800	35.800
Harmonisatieoverleg	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal	35.000	35.000	35.000	50.800	50.800

In tabel 7 is de specificatie van diensten door derden opgenomen. De vertaalkosten hebben betrekking op de vertalingen van BCD-nieuwsbrieven.

Tabel 6: Specificatie diensten door derden

Diensten door derden	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
HPA Facilitaire dienstverlening	124.800	124.800	137.500	135.900	
Automatisering	50.000	50.000	50.000	80.000	50.000
Raad van Accreditatie	20.000		20.000	40.000	40.000
Vertaalwerk	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Overige	70.400	70.400	70.400	70.400	70.400
Totaal	285.200	265.200	297.900	346.300	180.400

De kosten van de basisvoorziening (vanaf 2006 herzien) en – vanaf de begroting 2007 – van de projecten V-1 (Informatievoorziening algemeen) en V-3 (Gestructureerde sectorcommunicatie) zijn verdeeld over alle projecten die gebruik maken van de voorzieningen die in deze projecten worden geboden. Deze bedragen zijn opgenomen onder de post 'doorbelastingen'.

¹ Opslag op basis van de personeelskosten (= uurtarief * aantal dpu/jaar).