



Productschap Diervoeder

VERGADERING : OPENBAAR BESTUUR
DATUM : 28 NOVEMBER 2006
AGENDAPUNT : 9d
BIJLAGE : OB-06-60

BETREFT **Project II.3: Waardering van voedermiddelen voor varkens**

In de bijlage is het in de titel genoemde projectplan opgenomen, in overeenstemming met de strategische toekomstverkenning PDV 2010. Het is op dit onderdeel een uitwerking van het programma II: Uniformering voedermiddelen. De kosten van de ondersteunende algemene activiteiten (informatievoorziening, sectorcommunicatie en basisvoorziening) zijn naar rato toegerekend aan ondermeer dit project, waardoor het profijtbeginsel volledig wordt toegepast.

ADVIES

De Begeleidingscommissie CVB en het Dagelijks Bestuur adviseren positief.

FINANCIËLE ASPECTEN

De lasten van dit project worden gedekt uit een bestemmingsheffing, die op de daarvoor in aanmerking komende productgroepen van toepassing is. Daarnaast zijn inkomsten uit verkoop van producten voorzien.

SOCIALE CONSEQUENTIES

-

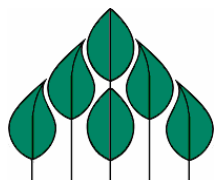
VOORSTEL

Voorgesteld wordt de bijlage goed te keuren.

COMMUNICATIE

-

BIJLAGE(N) : 1



Projectplan

Programma	:	II: Uniformering van voederwaardering	
Programmaleider	:	Johan den Hartog	
Projecttitel + nr.	:	Waardering van voedermiddelen voor varkens	II-3
Projectleider	:	Machiel Blok	
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	4
6	AANPAK, WERKWIJZE EN FASERING	5
6.1	ALGEMEEN	5
6.2	ACTIVITEITEN 2006.....	5
6.3	ACTIVITEITEN 2007 – 2009.....	5
6.4	VARIABELE ACTIVITEIT 2007.....	7
7	ORGANISATIE.....	8
8	COMMUNICATIE	8
9	BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN	9

1 Uitgangssituatie

Op grond van de Strategische toekomstverkenning PDV 2006 – 2010 (november 2006) worden activiteiten van het Productschap Diervoeder ondergebracht in projecten en deelprojecten, binnen daartoe geformuleerde programma's.

Binnen het Programma II: 'Uniformering voederwaardering 2006 - 2009' wordt gestreefd naar uniforme voederwaarderingssystemen vanwege het belang ervan voor de transparantie, objectiviteit en de communicatie tussen partijen (voerleveranciers en veehouders) over de voeding van landbouwhuisdieren. Een transparante, breed gedragen en op consensus gebaseerde voederwaardering levert een positieve bijdrage aan het verlagen van de kostprijs.

In Programma II wordt onderscheid gemaakt tussen 'kernactiviteiten' en 'variabele activiteiten'. De kernactiviteiten betreffen al die aspecten die relevant zijn voor het aanbod van absorbeerbare nutriënten aan de darmwand. Het betreft dus zowel de chemische samenstelling van voedermiddelen als ook de afbraak- en verteringskarakteristieken bij de relevante diersoorten en – categorieën. De kernactiviteiten worden bekostigd uit een bestemmingsheffing.

De variabele activiteiten betreffen het actualiseren van bestaande en het formuleren van nieuwe voederwaarderingssystemen en/of behoeftenormen. De financiering hiervan komt niet ten laste van de bestemmingsheffing, maar moet op een andere manier worden geregeld (bijv. door een of meer groepen van belanghebbenden bij de activiteit).

In dit projectplan zijn de in de komende jaren uit te voeren kernactiviteiten gericht op onderhoud en actualisatie van de voederwaardering van voedermiddelen voor varkens ondergebracht. Variabele activiteiten zijn niet opgenomen in dit projectplan, met uitzondering van die variabele activiteiten die in 2006 al liepen of waarvoor in het verleden verplichtingen zijn aangegaan. Deze activiteiten (zie paragraaf 6.4) worden in 2007 afgerond.

2 Vraaganalyse en –stelling

In de varkenshouderij is voeding een essentiële productiefactor. Deze maakt circa 70 % van de totale productiekosten uit. Het rantsoen voor varkens bestaat op de meeste bedrijven (circa 70%) uit een compleet mengvoer. Er is echter een substantieel gedeelte van de bedrijven dat brijvoerders voert (vooral aan vleesvarkens), waarbij vochtrijke voedermiddelen worden gemengd met een aanvullend kernvoer. Er zijn ook bedrijven waar een (aanvullend) mengvoer wordt gecombineerd met granen (tarwe) of CCM.

Efficiency in het voerverbruik per eenheid productie bepaalt in belangrijke mate het economische rendement voor de varkenshouder. Hoewel dit ook bij de opfok van biggen na het spenen een relevante factor is, spelen in de voeding van biggen toch ook andere factoren (vooral het voorkomen van problemen ten aanzien van de darmgezondheid) een belangrijke rol.

Voor de voerleverancier is het tevens van belang dat de door hem geleverde voeders (mengvoer, vochtrijke diervoeders) ook daadwerkelijk bijdragen aan een zo efficiënt mogelijke productie per eenheid dierlijk product. Voor het samenstellen van mengvoerders en rantsoenen voor de diverse categorieën varkens is daarom een correcte onderlinge ranking van de (brede) range aan (mengvoer)grondstoffen van essentieel belang.

Alle aspecten die ter maken hebben met het aanbod aan nutriënten, dat wil zeggen zowel chemische samenstelling als afbraak- en verteringskarakteristieken van voedermiddelen, behoren tot de kernactiviteiten van programma II. Projectplan II-1 heeft betrekking op onderhoud

en actualisatie van de chemische samenstelling van voedermiddelen. Het onderhavige projectplan betreft in de eerste plaats het onderhoud en de actualisatie van de nutriëntverteerbaarheid van voedermiddelen voor varkens (mengvoergrondstoffen en vochtrijke diervoeders).

De in dit projectplan beschreven werkzaamheden in de periode 2006 – 2009 zijn het directe resultaat van de medio 2006 gehouden enquête onder de bedrijven van de Nederlandse veevoedersector (mengvoerproducenten, producenten van premixen en diervoederconcentraten, producenten van en handelaren in vochtrijke diervoeders).

3 Doel- en taakstelling

Het doel van dit projectplan is het onderhouden en actualiseren van de nutriëntenverteerbaarheid van voedermiddelen voor (diverse categorieën) varkens binnen de huidige voederwaarderingsystemen, teneinde de voor varkens relevante voedermiddelen op de juiste wijze te kunnen rangschikken.

Hierbij dient rekening te worden gehouden met:

- het effect van leeftijd op de verteringscapaciteit (met name biggen versus vleesvarkens, hoewel ook in het traject van 40 – 110 kg nog sprake is van een toename in verteringscapaciteit) als ook met het effect van voerniveau (vleesvarkens en lacterende zeugen versus guste en dragende zeugen);
- de afhankelijkheid van de nutriëntenverteerbaarheid in relatie tot de variabiliteit van de chemische matrix van het betreffende voedermiddel (te beschrijven in de vorm van rekenregels);
- het praktische belang van de verschillende voedermiddelen voor de verschillende categorieën varkens.

Een correcte ranking van voedermiddelen maakt een adequate economische waardering van voedermiddelen mogelijk. Het resulteert tevens in een minimalisering van de onnauwkeurigheden in de mengvoer- en rantsoenformuleringen, dan wel biedt het mogelijkheden tot het verkleinen van veiligheidsmarges (en daarmee een reductie van de verspilling aan nutriënten).

4 Belanghebbende partijen

De in dit projectplan beschreven activiteiten zijn voor de verschillende belanghebbenden (in de zin van 'gebruikers') relevant, zowel vanuit economisch oogpunt als vanuit een oogpunt van een efficiënt en effectief gebruik van nutriënten en het minimaliseren van ongewenste uitstoot ervan naar het milieu.

De primaire belanghebbenden bij een actuele referentie met betrekking tot de waardering van voedermiddelen voor varkens en de voor deze diersoort relevante voederwaarderingsystemen (inclusief behoeftenormen) zijn:

- a. producenten en leveranciers van mengvoerders;
- b. producenten van voederconcentraten en premixen;
- c. producenten en leveranciers van vochtrijke voedermiddelen;
- d. varkenshouders;
- e. (zelfstandige) consultants en consultantorganisaties ten behoeve van de diervoedersector.

De verschillende categorieën *voerleveranciers* (a t/m c) hebben er belang bij vanwege een 'eerlijke' nutritionele en (daardoor) economische ranking van de individuele voedermiddelen.

De *varkenshouders* zijn belanghebbenden omdat daardoor binnen de bestaande systemen sprake is van een objectieve en transparante waardering van de verschillende rantsoencom-

ponenten (mengvoer, vochtrijke diervoeders, enkelvoudige droge krachtvoeders), wat het inzicht in de waarde van deze componenten bevordert en van belang kan zijn bij de keuze van de aankoop ervan.

Secundaire belanghebbenden zijn:

- a. (hoger) agrarisch en veterinaire onderwijs;
- b. onderzoekinstellingen;
- c. producenten en handelaren van droge voedermiddelen;
- d. producenten van minerale grondstoffen;
- e. producenten van en handelaren in bepaalde additieven (o.a. synthetische aminozuren, organische zuren, mineralen en spoorelementen);
- f. andere dienstverlenende zelfstandigen / organisaties:
 - softwareproducenten (rantsoenberekeningsprogramma's; LP-programma's);
 - dierenartsen;
 - landbouwkundige laboratoria;
- g. de overheid (LNV).

5 Randvoorwaarden en afbakening

De activiteiten die in het kader van dit projectplan worden uitgevoerd zullen leiden tot geactualiseerde dan wel nieuwe producten en diensten.

De kosten verbonden aan het publiceren van de geactualiseerde en nieuwe gegevens met betrekking tot de nutriëntverteerbaarheid van voedermiddelen worden meegenomen in Projectplan II-1 (Chemische samenstelling), omdat bij actualisatie van tabellen het herberekenen van de chemische samenstelling het startpunt is, waaraan vervolgens voor de relevante diersoorten/-categorieën de voederwaardekenmerken worden toegevoegd.

In Projectplan II-1 is ook nader aangegeven op welke manier de betreffende gegevens in de toekomst zullen worden gepubliceerd en welke afwegingen daarbij aan de orde zijn. Tevens is daar aangegeven hoe de netto baten van de verkoop van producten/diensten een keer per jaar worden toegedeeld aan de projectplannen waarin de kernactiviteiten met betrekking tot onderhoud en actualisatie van afbraak/verteringseigenschappen van voedermiddelen nader worden beschreven (waaronder dus ook het onderhavige).

Voor sommige kernactiviteiten zal, hoewel kernactiviteiten in principe gefinancierd worden vanuit de PDV-heffingen, nadrukkelijk gekeken worden naar potentiële (mede)financiers buiten het PDV. Het gaat dan vooral om het (mee)financieren door de betrokken producenten van het door het PDV bij derden aan te besteden experimentele onderzoek en in mindere mate om de bureauwerkzaamheden die nodig zijn om te komen tot implementatie van de onderzoeksgegevens in de CVB-tabellen.

Het PDV zal, als financiële beperkingen daartoe noodzaken, met de (diverse categorieën) heffingsplichtige bedrijven in overleg treden over de vraag welke prioriteit aan de verschillende kernactiviteiten moet worden toegekend, als ook in hoeverre er (in geval verschillende kernactiviteiten een – zeer - hoge prioriteit krijgen) de bereidheid is om in te stemmen met een (tijdelijke) verhoging van de heffingsbijdrage op varkensvoerders ten behoeve van de realisatie van het onderhavige projectplan.

6 Aanpak, werkwijze en fasering

6.1 Algemeen

De uitvoering van dit project zal plaatsvinden in overleg met de (nieuw op te richten) werkgroep 'Voeding en voederwaardering Varkens en Pluimvee'. Deze werkgroep ressorteert onder de Begeleidingscommissie CVB.

Voor de uitvoering van de aan de kernactiviteiten verbonden bureauwerkzaamheden is gespecialiseerde menskracht beschikbaar. Daar waar een kernactiviteit de uitvoering van experimenteel onderzoek impliceert, dan wel dat er sprake is van uitgebreide desk- of literatuurstudie (die ook specifieke kennis vereist), zal het werk op offertebasis aan derden worden uitbesteed.

In geval de daadwerkelijke uitvoering van activiteiten aan derden wordt opgedragen, zal per geval worden vastgesteld of het voor de begeleiding en afstemming wenselijk is dat er (naast uiteraard een direct contact tussen het PDV als opdrachtgever en de opdrachtnemer) een onder de werkgroep ressorterende projectgroep (van beperkte omvang) worden benoemd.

Het PDV heeft met betrekking tot uniformering voederwaardering ook een vraagbaakfunctie voor de sector. Daarnaast kunnen zich incidentele vragen voordoen die, ook al zijn ze niet concreet in een projectbeschrijving benoemd, om een (snelle) beantwoording vragen. Voor deze aspecten kunnen de projectleider en de bij dit projectplan betrokken veevoedkundig medewerker maximaal 10% van de in tabel 1 (zie paragraaf 7) aangegeven tijd besteden.

6.2 Activiteiten 2006

In 2006 zijn de volgende activiteiten aan de orde, die deels voortvloeien uit eerder genomen besluiten:

a. Fecaal verteringsonderzoek voedermiddelen bij vleesvarkens

In 2006 zijn de voorbereidende werkzaamheden getroffen om te komen tot aanbesteding (aan SFR) van een omvangrijk project waarin van 61 partijen voedermiddelen de fecale nutriëntverteerbaarheid wordt vastgesteld. Dit gebeurt volgens het bijgestelde CVB-protocol voor het vaststellen van de fecale nutriëntverteerbaarheid van voedermiddelen bij varkens.

b. Nieuwe Netto Energieformule voor vleesvarkens

Daarnaast is er, vooral ten behoeve van een presentatie op een (door het "CVB" en INRA georganiseerde) internationale workshop over Netto Energiesystemen voor varkens in Vejle, Denemarken (mei 2006), verder deskresearch gedaan aan de door INRA aan het "CVB" ter beschikking gestelde database met klimaatrespiratieproeven en is een vergelijking gemaakt van de netto energiewaarden van voedermiddelen in het Franse en Nederlandse NE-systeem.

6.3 Activiteiten 2007 – 2009

In de periode 2007 – 2009 zullen de volgende kernactiviteiten binnen het kader van dit projectplan worden uitgevoerd.

a. Voortzetten (bij gebleken noodzaak op basis van nu lopend onderzoek) van nieuw onderzoek naar de fecale nutriëntenverteerbaarheid van voedermiddelen voor vleesvarkens (ten behoeve van NEv / EW-berekening)

In de loop der jaren is de formule voor het schatten van de NEv- of EW-waarden van voedermiddelen voor vleesvarkens verschillende keren aangepast. Er heeft echter (door het ontbreken van budget) nauwelijks nieuw verteringsonderzoek plaatsgevonden om de database van verteringsproeven in overeenstemming te brengen met de parameters in de formule (met name zetmeel, suiker, NSP). Deze aanpassingen zijn vaak op pragmatische basis doorgevoerd. In paragraaf 6.1 is melding gemaakt van lopend, nieuw verteringsonderzoek. Deze proeven worden uitgevoerd bij een aanzienlijk hoger voerniveau dan in het verleden werd gebruikt. Afhankelijk van de uitkomsten ervan (en de verschillen ten opzichte van de huidige database) kan het wenselijk, of zelfs noodzakelijk, zijn dit onderzoek voort te zetten door extra (partijen van) voedermiddelen in onderzoek te nemen. Aangezien de resultaten van dit onderzoek niet eerder beschikbaar zijn, kan dit pas in de loop van 2007 worden vastgesteld. Dit betekent dat een vervolg op het huidige onderzoek, indien nodig, pas in 2008 aan de orde zal zijn.

b. Actualisatie (door verteringsonderzoek) van de tabel P-verteerbaarheid voedermiddelen voor varkens

Sinds de invoering van de tabel P-verteerbaarheid voor varkens heeft er nauwelijks onderhoud aan deze tabel plaatsgevonden. Het is wenselijk, in combinatie met ander verteringsonderzoek (zie paragraaf 6.2 en 6.3.a), voor een aantal grondstoffen de juistheid van de huidige waarden te evalueren. Daarbij zal ook de vraag worden betrokken in hoeverre hierbij rekening moet worden gehouden met het (vrijwel) standaard toevoegen van microbieel fytase aan varkensvoerders.

Het bij in paragraaf 6.3.a bedoelde lopende onderzoek is zoveel mogelijk uitgevoerd bij een marginale P-voorziening, zodat de proeven geschikt zijn om (na selectie op wenselijkheid) aanvullend de P-verteerbaarheid te laten vaststellen (waarbij wordt opgemerkt dat het rantsoeten betreft waaraan geen fytase is toegevoegd).

c. Actualisatie (door literatuurevaluatie en verteringsonderzoek) van de tabel darmverteerbare aminozuren van voedermiddelen voor vleesvarkens

Nederland was een van de eerste landen die overstapte op een eiwitstelsel bij varkens gebaseerd op darmverteerbare aminozuren. In de jaren negentig heeft, op grond van een inventarisatie van de literatuur, een update van de tabel plaatsgevonden. Een nieuwe evaluatie is gewenst. Dit mede om variatie in darmverteerbaarheid te relateren aan variatie in samenstelling binnen het voedermiddel. Echter, de verwachting is niet dat veel data gevonden zullen worden om hieraan invulling te geven. Daartoe zal vooral ook nieuw en vrij omvangrijk onderzoek nodig zijn. De mogelijkheden hiertoe binnen het budget, beschikbaar uit de PDV-bestedingsheffing, zijn beperkt, zodat oriëntatie op externe financiële bronnen moet en (in 2007) zal plaatsvinden.

Tevens zal met de betrokken werkgroep worden afgestemd in hoeverre zij ermee kunnen instemmen om voor de basaal endogene uitscheiding over te stappen op de waarden die hiervoor in de Duitse tabel worden gebruikt. De effecten ervan op de gehalten aan schijnbaar darmverteerbare aminozuren zijn marginaal, maar het draagt a) bij aan meer internationale eenheid op dit punt en b) geeft (mede daardoor) meer mogelijkheden tot verkoop van CVB-producten/-diensten in Duitsland.

- d. Ontwikkelen van een aparte tabel voor voedermiddelen voor biggen (zowel ten behoeve van de berekening van de NEv / EW als de darmverteerbaarheid van aminozuren)

Voor jonge biggen worden als regel specifieke (hoog verteerbare) grondstoffen gebruikt. Op dit moment is er geen openbare tabel met gegevens over de fecale en/of darmverteerbaarheid ervan. Het PDV wil, met nadrukkelijke (mede)financiering door de betrokken grondstoffenleveranciers en op basis van een nog af te stemmen protocol, onderzoek opstarten om tot een dergelijke tabel te komen. De oriëntatie op de mogelijkheden om tot een dergelijke CVB-tabel te komen zullen eind 2006/begin 2007 plaatsvinden.

- e. Ontwikkelen van een aparte tabel fecale nutriëntenverteerbaarheid voedermiddelen voor dragende zeugen (t.b.v. NEv / EW-berekening)

In de Nederlandse praktijk worden verschillende niet-openbare tabellen gebruikt met betrekking tot de fecale nutriëntenverteerbaarheid van voedermiddelen voor zeugen. Het PDV wil graag een openbare tabel opstellen, deels op basis van beschikbare gegevens in de literatuur (INRA), deels op basis van aan te kopen niet-openbare gegevens. Wanneer het laatste niet lukt, zal eigen verteringsonderzoek worden opgestart.

Aan deze activiteit zal in 2007 voor wat betreft de besteding van het voor varkens beschikbare budget voor 'Actualisatie verteerbaarheid voedermiddelen' de hoogste prioriteit worden gegeven. Wanneer (voldoende) bruikbare data van proeven kunnen worden aangekocht, kan wellicht gelijktijdig met de introductie van een nieuw NE-systeem voor vleesvarkens ook een tabel Nutriëntverteerbaarheid van voedermiddelen bij (dragende) zeugen worden geïntroduceerd.

6.4 Variabele activiteit 2007

Afronding en introductie van een geactualiseerd NE-systeem (NEv / EW) voor vleesvarkens

Momenteel wordt gewerkt aan een nieuwe NEv (EW) formule, gebaseerd op een (unieke) database van INRA (Frankrijk), waarbij op beschikbaar gestelde voermonsters ook aanvullende analyses zijn uitgevoerd. Voor de introductie van een vernieuwd netto energiesysteem voor vleesvarkens dient nog aandacht te worden gegeven aan de energiebehoefte voor onderhoud en groei en zullen bestaande voerschema's moeten worden herbeoordeeld.

Hoewel het hier in principe een 'variabele' activiteit betreft wordt, doordat er al eerder mee is gestart conform het advies van de Begeleidingscommissie CVB, deze activiteit in 2007 - gefinancierd uit de PDV-bestemmingsheffing - afgerond. Het gaat hier dus om een lopende activiteit; er zijn nog uitsluitend bureauwerkzaamheden binnen het Veevoederbureau voor nodig.

7 Organisatie

Het Veevoederbureau van het PDV is belast met de uitvoering van dit projectplan. Het bureauhoofd is projectleider.

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	125	120	120	120
Medewerker 3	1.440	250	350	450	450
Medewerker 2	1.525	-	-	-	-
Medewerker 1	1.660	20	20	20	20
Totaal		395	490	590	590
Aantal fte's		0,3	0,4	0,4	0,4

8 Communicatie

Communicatie naar belanghebbenden over voortgang en resultaten vindt plaats door middel van:

Tabel 2: Communicatieplanning voor project II-3.

Wat	Wanneer	Hoe	Door
Algemene informatie over inhoud en voortgang van het projectplan	Periodiek	Via website Elektronische nieuwsbrief/ persbericht	VB
Actualisatie van afbraak- en verteerbaarheidsgegevens van voedermiddelen	Periodiek (frequentie afhankelijk van parameter)	Via On line Voederwaardecalculator (met automatische e-mail naar abonnees daarop)	VB
	Een keer per 3 à 4 jaar	Via (nader vast te stellen) gedrukte tabellen, waarbij voor het Tabellenboek Veevoeding van de genoemde frequentie afgeweken kan worden	VB
Algemene informatie over resultaten en publicaties		Vakbladen, website, e-mails abonnees On line voederwaardecalculator	VB
Algemene informatie over resultaten en achtergronden		Workshop / lezing	VB

9 Begroting van baten en lasten

Tabel 3: Begroting (prognose) van baten en lasten 2006 – 2009 (in €)

	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
Baten					
Financieringsheffingen	5.800	11.300	15.400	87.400	50.000
Bestemmingsheffingen	167.000	167.000	152.500		
Retributies					
Diensten aan derden					
Rente	3.800	3.800	3.300	6.100	
Niet-bestede diensten door derden					
Vergoeding opgedragen taken					
Overige baten					
Totaal baten	176.600	182.100	171.200	93.500	50.000
Lasten					
Personeelskosten	35.200	35.200	28.500	23.600	30.000
Reis-, verblijf- en representatiekosten	1.700	1.700	1.600	1.400	
Huisvestingskosten	1.900	1.900	2.100	1.300	6.300
Bureaunkosten	1.800	1.800	1.900	1.200	800
Vergaderkosten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Financiële relaties	98.000	110.500	98.000	135.800	137.500
Diensten door derden	8.800	8.800	7.100	5.900	
Overige lasten					
Doorbelastingen	18.800	17.800	13.800	5.300	-10.500
Totaal lasten	168.700	180.200	155.500	177.000	166.600
Resultaat	7.900	1.900	15.700	-83.500	-116.600
Reserve per 1 januari	126.800	124.900	109.200	186.000	162.500
Vermogensmutaties				6.700	
Reserve per 31 december	134.700	126.800	124.900	109.200	45.900

9.1 Baten

De baten voor dit project bestaan in de begroting 2006 uit een toegerekend deel van de financieringsheffing ten behoeve van het Centraal Veevoederbureau. Met ingang van 2007 wordt voor dit project een bestemmingsheffing vastgesteld.

Met ingang van de herziene begroting 2006 is het uitgangspunt voor het bepalen van de heffingsinkomsten weer het kalenderjaar (voorheen 4^{de} kwartaal jaar –x t/m 3^{de} kwartaal jaar x). Dit betekent dat de heffingsinkomsten in de herziene begroting 2006 betrekking hebben op een periode van vijf kwartalen (4^{de} kwartaal 2005 t/m 4^{de} kwartaal 2006). Om die reden zijn de inkomsten in de herziene begroting hoger dan in de begroting 2006.

Voor de basisvoorziening wordt een financieringsheffing ingesteld, die naar rato van de doorbelaste kosten van de basisvoorziening (2006HB 100%, 2007B 75%, 2008P 50% en 2009P 25%) wordt doorverdeeld naar de projecten. Het betreft hier de kosten van de projectleiders en de overige kosten (secretaris, secretariaatskosten, bestuurskosten en vergaderkosten).

Met ingang van 2007 worden de kosten van de projecten V-1 (Informatievoorziening algemeen) en V-3 (Gestructureerde sectorcommunicatie) rechtstreeks aan de andere projecten toegerekend (zie paragraaf 9.2). De nog aanwezige reserves per 31 december 2006 zijn naar rato van het aantal fte's over de andere projecten verdeeld. Dit is zichtbaar gemaakt onder de post 'Vermogensmutaties'.

De ontwikkeling van de bestemmingsheffing is weergegeven in tabel 4.

Tabel 4: Ontwikkeling van de bestemmingsheffing (in eurocenten per 1.000 kg product)

	2009P	2008P	2007B	2006B
Productie mengvoerders landbouwhuisdieren (excl. vleeskalveren)	1,2	1,2	1,1	0,5
Productie concentraten/voormengsels	1,2	1,2	1,1	0,5
Productie huisdiervoeders	-	-	-	-
Productie kunstmelkvoerders voor vleeskalveren	-	-	-	-
Productie kunstmelkvoerders voor overige kalveren	1,2	1,2	1,1	0,5
Productie gedroogde bietenpulp en groenvoerders	1,2	1,2	1,1	0,5
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	1,4	1,4	1,3	0,6
Handel in droge voedermiddelen	1,2	1,2	1,1	0,5
Handel in vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	1,4	1,4	1,3	0,6
Productie van / handel in toevoegingsmiddelen en stikstofhoudende producten	-	-	-	-

Wanneer voor bepaalde kernactiviteiten ook financiering van derden beschikbaar is, kunnen deze activiteiten sneller en/of uitgebreider plaatsvinden.

Eén als variabel aan te merken activiteit zal in 2007, omdat deze al voor 2007 liep, ten laste van de PDV-bestemmingsheffing worden afgerond.

Wanneer daarnaast door belanghebbenden financiering beschikbaar wordt gesteld voor (andere) variabele activiteiten kunnen deze eveneens worden uitgevoerd.

Als de inkomsten uit verkoop van producten en diensten groter zijn dan de som van alle daaraan verbonden lasten (materiële en personele kosten voor aanmaak ervan; verzend- en behandelingskosten), zal (zo is in Projectplan II-1 beschreven) het resterende saldo een keer per jaar ten gunste van het daarop volgende kalenderjaar worden toegedeeld aan de projectplannen die betrekking hebben op het onderhouden van de tabellen met afbraakarakteristieken en verteerbaarheden van voedermiddelen voor de diverse diersoorten (projectplannen II-2 tot en met II-5). Van dit netto saldo zal 40% worden toegedeeld aan dit projectplan t.b.v. een verbreding van het onderhoud van de nutriëntverteerbaarheid van voedermiddelen voor varkens. Ook deze inkomsten zullen in de begroting worden opgenomen onder 'Overige baten'.

De kosten voor het beheer van de website, voor zover gebruikt voor communicatie in het kader van dit deelproject, zijn niet in de deelprojectkosten inbegrepen.

9.2 Lasten

De lasten voor dit programma bestaan voor een (belangrijk) deel uit personeelskosten en daarmee samenhangende huisvestings-, reis- en verblijf- en bureaustkosten. Binnen het PDV worden daarvoor standaardtarieven aan programma's en projecten toegerekend, gebaseerd op de normatieve inzet voor een programma / projectplan (zie tabel 5).

Tabel 5: 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
Bureaunkosten	3.850	3.850	3.850	3.850
Opslag HPA faciliteit	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".

Specificatie financiële relaties

Jaarlijks is er een budget opgenomen van € 98.000 voor de actualisatie van de verteerbaarheid van voedermiddelen. Het budget dat in de begroting 2006 was opgenomen voor deskresearch, is grotendeels gebruikt voor de formulering van een nieuw netto energiesysteem voor vleesvarkens. Een specificatie van de financiële relaties is opgenomen in tabel 6.

Tabel 6: Specificatie financiële relaties

Financiële relaties	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
Verteerbaarheid voedermiddelen	98.000	98.000	98.000	125.800	125.000
Netto energiesysteem vleesvarkens				10.000	
Deskresearch		12.500			12.500
Totaal	98.000	110.500	98.000	135.800	137.500

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 de genoemde projecten worden geboden. Deze bedragen zijn opgenomen onder de post 'doorbetalingen'.

9.3 Reserves

In de bestuursvergadering van 7 juni 2006 is een besluit genomen over de toewijzing van de reserves per 31 december 2005 aan de verschillende programma's. Aan programma II is een bedrag van € 461.800 toegewezen. Dit bedrag is, na correctie voor eenmalige uitgaven in 2006, pro rata van de lasten verdeeld over de diverse projecten onder dit programma.