



## Productschap Diervoeder

---

VERGADERING : OPENBAAR BESTUUR  
DATUM : 28 NOVEMBER 2006  
AGENDAPUNT : 9e  
BIJLAGE : OB-06-61

### **BETREFT**                    **Project II.4: Waardering van voedermiddelen voor pluimvee**

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**

-

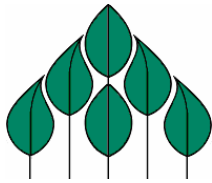
### **VOORSTEL**

Voorgesteld wordt de bijlage goed te keuren.

### **COMMUNICATIE**

-

**BIJLAGE(N)**                : 1



## Projectplan

<b>Programma</b>	<b>:</b>	<b>II: Uniformering van voederwaardering</b>	
<b>Programmaleider</b>	<b>:</b>	<b>Johan den Hartog</b>	
<b>Projecttitel + nr.</b>	<b>:</b>	<b>Waardering van voedermiddelen voor pluimvee</b>	<b>II-4</b>
<b>Projectleider</b>	<b>:</b>	<b>Machiel Blok</b>	
<b>Versie</b>	<b>:</b>	<b>2006, finaal (28 november 2006)</b>	
<b>Looptijd</b>	<b>:</b>	<b>2006 – 2009</b>	

### INHOUDSOPGAVE

<b>1</b>	<b>UITGANGSITUATIE.....</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>VRAAGANALYSE EN –STELLING .....</b>	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>DOEL- EN TAAKSTELLING .....</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>BELANGHEBBENDE PARTIJEN .....</b>	<b>3</b>
<b>5</b>	<b>RANDVOORWAARDEN EN AFBAKENING .....</b>	<b>4</b>
<b>6</b>	<b>AANPAK, WERKWIJZE EN FASERING .....</b>	<b>5</b>
6.1	ALGEMEEN .....	5
6.2	ACTIVITEITEN 2006.....	5
6.3	ACTIVITEITEN 2007 – 2009.....	5
<b>7</b>	<b>ORGANISATIE.....</b>	<b>7</b>
<b>8</b>	<b>COMMUNICATIE .....</b>	<b>7</b>
<b>9</b>	<b>BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN .....</b>	<b>8</b>

# 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 een bestemmingsheffing, maar moet op een andere manier worden geregeld (bijvoorbeeld 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 nutriëntverteerbaarheid bij pluimvee 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 pluimveehouderij is voeding een essentiële productiefactor, die circa 70 % van de totale productiekosten uitmaakt. Het rantsoen voor zowel vleeskuikens, opfokhennen en leggend pluimvee bestaat op de meeste bedrijven uit een compleet mengvoer. In vooral de vleeskuikenhouderij is er echter ook een groot aantal bedrijven waar het rantsoen bestaat uit een kernvoer, geleverd door een mengvoerproducent, en granen (geplette tarwe).

Efficiency in het voerverbruik per eenheid productie bepaalt in belangrijke mate het economische rendement voor de pluimveehouder. Door de snelle groei en de korte duur van een mestronde worden de resultaten van niet-optimale voeders zeer snel zichtbaar. Hetzelfde geldt voor de leghennenhouderij, waar via managementsystemen de eiproductie zeer nauwlettend wordt gevolgd en geëvalueerd. Bij de opfok van leghennen en moederdieren zijn vaak de schema's van de fokkerijorganisaties leidend.

Voor de voerleverancier is het daarom van groot belang dat de door hem geleverde voeders ook daadwerkelijk bijdragen aan een zo efficiënt mogelijke productie per eenheid dierlijk product. Voor het samenstellen van mengvoeders en rantsoenen voor de diverse categorieën pluimvee is een correcte onderlinge ranking van de (brede) range aan (mengvoer)grondstoffen van essentieel belang. Door het relatief beperkte scala aan voedermiddelen dat in vleeskuikenvoeders wordt verwerkt en de snelle terugkoppeling die er is vanuit de dierprestaties, weten ervaren nutritionisten empirisch vaak al goed hoe het met deze ranking staat. Desondanks

wordt in de hierna genoemde enquête door de belanghebbende bedrijven nadrukkelijk de behoefte aan (actualisatie van) voederwaardetabellen voor pluimvee aangegeven.

Alle aspecten die te maken hebben met het aanbod aan nutriënten, dat wil zeggen zowel de chemische samenstelling als de afbraak- en verteringskarakteristieken van voedermiddelen, behoren tot de kernactiviteiten van het PDV. 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 pluimvee (groeïend pluimvee, leggend pluimvee).

De in dit projectplan beschreven en door het Veevoederbureau uit te voeren werkzaamheden in de periode 2006 – 2009 zijn het directe resultaat van de medio 2006 door het Veevoederbureau 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 pluimvee, binnen de huidige voederwaarderingssystemen teneinde de voor pluimvee relevante voedermiddelen op de juiste wijze te kunnen rangschikken.

Hierbij dient rekening te worden gehouden met:

- het effect van leeftijd en voerniveau op de verteringscapaciteit; daarom wordt bij de voederwaardering onderscheid gemaakt tussen groeïend pluimvee (vleeskuikens, opfokhennen) en leggend pluimvee (leghennen, vleeskuikenmoederdieren);
- 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 pluimvee.

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 pluimvee en de voor deze diersoort relevante voederwaarderingssystemen (inclusief behoeftenormen) zijn:

- a. producenten en leveranciers van mengvoerders;
- b. producenten van voederconcentraten en premixen;
- c. pluimveehouders;
- d. (zelfstandige) consultants en consultantorganisaties t.b.v. de diervoedersector.

De verschillende categorieën *voerleveranciers* (*a*, *b*) hebben er belang bij vanwege een 'eerlijke' nutritionele en (daardoor) economische ranking van de individuele voedermiddelen.

De *pluimveehouders* zijn belanghebbenden omdat:

- daardoor binnen de bestaande systemen sprake is van een objectieve en transparante waardering van de verschillende rantsoencomponenten (mengvoer en de te vervoederen granen); ten opzichte van andere sectoren in de veehouderij is het belang van dit aspect voor de pluimveehouderij relatief beperkt;
- uniforme systemen een objectieve vergelijking van voeders van verschillende producenten/leveranciers mogelijk maken.

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 CVB-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 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 m.b.t. 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 pluimveevoerders ten behoeve van de realisatie van het onderhavige projectplan.

## **6 Aanpak, werkwijze en fasering**

### **6.1 Algemeen**

De uitvoering van dit projectplan 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) wordt 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**

#### Validatieproef nieuw energiesysteem vleeskuikens

In 2006 wordt door ASG een validatieproef uitgevoerd, waarin getoetst wordt of, zoals op grond van de theorie wordt verwacht, het (in concept gedefinieerde) nieuwe energiesysteem voor vleeskuikens (gebaseerd op het ATP-leverend vermogen van de geabsorbeerde nutriënten) de productieprestaties beter voorspelt dan het huidige Oeslk-systeem (gebaseerd op de hoeveelheid metaboliseerbare energie).

### **6.3 Activiteiten 2007 – 2009**

In de periode 2007 – 2009 zullen, op grond van de uitslag van de reeds genoemde enquête, de volgende activiteiten binnen het kader van dit projectplan worden uitgevoerd. Het 'in principe' heeft te maken met de mate waarmee aan de in paragraaf 5 benoemde randvoorwaarden wordt voldaan.

a. Ontwikkelen van een tabel fecale nutriëntenverteerbaarheid van voeders voor leggend pluimvee (ter verbetering van het bestaande Oelh-systeem en/of de ontwikkeling van een NE-systeem leghennen)

De huidige energiewaardering voor leghennen (OElh) is gebaseerd op onderzoek dat plaatsvond bij volwassen hanen. Dit onderzoek is grotendeels meer dan 25 jaar geleden uitgevoerd; documentatie van de eigenlijke experimentele gegevens is slechts zeer ten dele achterhaald. Dit impliceert dat onderhoud van de tabel, waarbij ook nadrukkelijk aandacht wordt gegeven aan de diverse componenten in de koolhydraatfractie zoals deze vandaag de dag wordt onderscheiden, aan de orde is.

Het is echter gewenst de vraag onder ogen te zien in hoeverre het, net als in Nederland 15 - 20 jaar geleden aan de orde was bij vleeskuikens, daarbij niet wenselijk is een geactualiseerde energiewaardetabel voor leggend pluimvee te baseren op onderzoek bij de leghen (doeldier) zelf. Dit onder andere om in de te meten verteerbaarheden de systematische effecten van verschillen tussen voeders voor leghennen en hanen (vooral het hoge Ca-niveau) te kunnen verdisconteren. Het gaat hier feitelijk om een 'voorraag' die betrekking heeft op het bij leghennen te hanteren energiesysteem. Daarmee behoort de vraag in principe tot de categorie 'variabele activiteiten'.

b. Complete vernieuwing van de tabel met betrekking tot de aminozuurverteerbaarheid voor pluimvee, eventueel resulterend in aparte tabellen voor zowel leggend pluimvee als vleeskuikens

De huidige tabel voor verteerbare aminozuren voor pluimvee is gebaseerd op (sterk) gedateerd onderzoek bij volwassen hanen uit de zeventiger jaren van de vorige eeuw. Ook hier is de beschikbare documentatie zeer incompleet. Duidelijk is in elk geval wel dat het aantal voedermiddelen en het aantal partijen per voedermiddel dat is onderzocht, beperkt is geweest. Ook hier is er dringend behoefte aan het actualiseren van de eiwit / aminozuurwaardering van voedermiddelen voor pluimvee.

Afgezien van de gedateerdheid van deze tabel, zijn er ook hier 'voorvragen' die betrekking hebben op het te hanteren systeem:

- in hoeverre is het wenselijk over te stappen van onderzoek bij hanen (modeldier) naar resp. vleeskuikens en leghennen (doeldieren);
- in hoeverre is het wenselijk over te stappen (al dan niet integraal) van een systeem gebaseerd op fecaal verteerbare aminozuren op een systeem van ileaal verteerbare aminozuren.

Om de bij beide activiteiten aan de orde zijnde 'voorvragen' te kunnen beantwoorden zal er een gerichte deskstudie plaatsvinden, als ook consultatie van een aantal belanghebbende groeperingen en bedrijven. Naast personele inzet van het Veevoederbureau voor deze activiteit zal € 9.500 van een budget deskresearch hiervoor worden ingezet, teneinde deskundigen te kunnen raadplegen.

Besluitvorming over de vraag welke van de twee genoemde activiteiten de hoogste prioriteit dient te krijgen, zal in de tweede helft van 2007 worden genomen, waarna ook duidelijk zal zijn voor elke activiteit het voor pluimvee beschikbare budget voor 'actualisatie van verteerbaarheid van voedermiddelen' (€ 50.000,=) dient te worden ingezet.

c. Actualisatie (door verteringsonderzoek) van de tabel P-opneembaarheid voedermiddelen voor pluimvee (vleeskuikens en leggend pluimvee)

De huidige oP-tabel is gebaseerd op de fecale P-verteerbaarheid bij vleeskuikens. Dit is gedaan onder zodanig marginale P-gehalten in het voer dat de uitscheiding van P via de urine

(die bij pluimvee onvermijdelijk gecombineerd met de feces wordt uitgescheiden) nihil was. Of dit in de praktijk ook altijd gerealiseerd is, kan moeilijk worden geverifieerd.

Geconstateerd is verder dat in het maagdarmkanaal door diereigen enzymen het fytaat-P gedeeltelijk wordt afgebroken en dat de mate waarin dit optreedt afhankelijk is van het P-niveau. In het huidige systeem zijn de tabelwaarden voor oP (%) om die reden op een min of meer pragmatische wijze uit de meetwaarden afgeleid. Vastgesteld is dat, indien met de toen beschikbare kennis een tabel P-opneembaarheid pluimvee zou moeten worden gemaakt, het aanbeveling zou verdienen over te stappen op het meten van de ileale P-verteerbaarheid bij meer adequate P-niveaus.

Aan de huidige oP tabel is sinds de invoering (1997) geen onderhoud gepleegd. Actualisatie van de tabel Opneembaar P is daarom gewenst. Daarbij dient ook de vraag te worden betrokken, in hoeverre en op welke manier met het (vrijwel) standaard toevoegen van microbiële fy-tase aan varkensvoerders rekening moet worden gehouden.

Indien besloten wordt tot actualisatie van de oP tabel, moet ernaar worden gestreefd dit – indien aan de orde- uit te voeren in samenhang met het bij punt b. beschreven onderzoek naar de darmverteerbaarheid van eiwit/aminozuren.

Het is evenwel niet gewenst al in (de eerste helft) 2007 te starten met het concreet voorbereiden van onderzoek op dit terrein, omdat er door een onderzoeksinstelling onderzoek wordt gepland om het huidige oP-systeem aan een kritische evaluatie te onderwerpen. De uitkomst hiervan kan betekenen dat een herbezinning op het huidige systeem als zodanig gewenst is.

Een en ander betekent dat in 2007 vooral oriëntatie zal plaatsvinden op de behoefte en wensen m.b.t. actualisatie en verbetering van het bestaande oP systeem.

## 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	100	100	115	115
Medewerker 3	1.440	150	300	345	345
Medewerker 2	1.525	-	-	-	-
Medewerker 1	1.660	15	15	15	15
Totaal		265	415	475	475
Aantal fte's		0,2	0,3	0,3	0,3

## 8 Communicatie

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

Tabel 2: Communicatieplanning voor project II-4.

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
<b>Baten</b>					
Financieringsheffingen	5.100	10.000	12.800	26.700	9.000
Bestemmingsheffingen	110.000	110.000	125.000		
Retributies					
Diensten aan derden					
Rente	3.000	2.500	1.500	1.400	
Niet-bestede diensten door derden					
Vergoeding opgedragen taken					
Overige baten					
<b>Totaal baten</b>	<b>118.100</b>	<b>122.500</b>	<b>139.300</b>	<b>28.100</b>	<b>9.000</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	28.300	28.300	24.700	16.000	19.800
Reis-, verblijf- en representatiekosten	1.500	1.500	1.300	1.100	
Huisvestingskosten	1.500	1.500	1.400	900	4.700
Bureaunkosten	1.400	1.400	1.200	800	800
Vergaderkosten	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Financiële relaties	62.500	50.000	59.500		
Diensten door derden	7.100	7.100	6.200	4.000	
Overige lasten					
Doorbelastingen	15.500	14.800	12.400	4.000	-6.900
<b>Totaal lasten</b>	<b>119.400</b>	<b>106.200</b>	<b>108.300</b>	<b>28.400</b>	<b>20.000</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.300</b>	<b>16.300</b>	<b>31.000</b>	<b>-300</b>	<b>-11.000</b>
Reserve per 1 januari	94.900	78.600	47.600	42.800	29.400
Vermogensmutaties				5.100	
Reserve per 31 december	93.600	94.900	78.600	47.600	18.400

## 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<sup>de</sup> kwartaal jaar –x t/m 3<sup>de</sup> kwartaal jaar x). Dit betekent dat de heffingsinkomsten in de herziene begroting 2006 betrekking hebben op een periode van vijf kwartalen (4<sup>de</sup> kwartaal 2005 t/m 4<sup>de</sup> 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 toeberekend (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 mengvoeders landbouwhuisdieren (excl. vleeskalveren)	0,8	0,8	0,9	0,1
Productie concentraten/voormengsels	0,8	0,8	0,9	0,1
Productie huisdiervoeders	-	-	-	-
Productie kunstmelkvoeders voor vleeskalveren	-	-	-	-
Productie kunstmelkvoeders voor overige kalveren	0,8	0,8	0,9	0,1
Productie gedroogde bietenpulp en groenvoeders	0,8	0,8	0,9	0,1
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	0,9	0,9	1,0	0,1
Handel in droge voedermiddelen	0,8	0,8	0,9	0,1
Handel in vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	0,9	0,9	1,0	0,1
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. Een als variabel aan te merken activiteit zal in 2007, omdat ze voor 2007 al liep, ten laste van de PDV-bestemmingsheffing in 2007 worden afgerond.

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 25 % worden toegeëld aan dit projectplan t.b.v. een verbreding van het onderhoud van de nutriëntverteerbaarheid van voedermiddelen voor pluimvee. 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
Bureaustkosten	3.850	3.850	3.850	3.850
Opslag HPA facilitair	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".

Onder 'financiële relaties' is jaarlijks een bedrag van € 50.000 opgenomen ten laste van het budget 'Actualisatie verteerbaarheid voedermiddelen' voor het (op offertebasis) uitbesteden van dierexperimenteel onderzoek.

Tabel 6: Specificatie financiële relaties

<b>Financiële relaties</b>	<b>2009P</b>	<b>2008P</b>	<b>2007B</b>	<b>2006HB</b>	<b>2006B</b>
Verteerbaarheid voedermiddelen	50.000	50.000	50.000		
Deskresearch	12.500		9.500		
Totaal	62.500	50.000	59.500		

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 'doorbelastingen'.

## 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.