



Productschap Diervoeder

VERGADERING : OPENBAAR BESTUUR
DATUM : 28 NOVEMBER 2006
AGENDAPUNT : 9g
BIJLAGE : OB-06-63

BETREFT **Project II.6: Productinnovatie**

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.	:	Productinnovatie	II-6
Projectleider	:	Machiel Blok	
Versie	:	2006, finaal (28 november 2006)	
Looptijd	:	2007 – 2009	

INHOUDSOPGAVE

1	UITGANGSITUATIE.....	2
2	VRAAGANALYSE EN –STELLING	2
3	DOEL- EN TAAKSTELLING.....	2
4	BELANGHEBBENDE PARTIJEN.....	3
5	RANDVOORWAARDEN EN AFBAKENING	3
6	AANPAK, WERKWIJZE EN FASERING	4
6.1	VOEDERWAARDECALCULATOR	4
6.1.1	<i>Eerste versie van de Voederwaardecalculator (2006).....</i>	<i>4</i>
6.1.2	<i>Tweede versie van de Voederwaardecalculator (december 2006 – november 2007)</i>	<i>4</i>
6.2	MINERALENCALCULATOR HERKAUWERS	5
6.3	PAARDENVOEDINGCALCULATOR.....	6
7	ORGANISATIE	6
8	COMMUNICATIE	7
9	BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN.....	8

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.

In het onderhavige project wordt de ontwikkeling beschreven van enkele nieuwe producten waardoor de binnen dit programma ontwikkelde kennis m.b.t. voederwaarderingssystemen op een eigentijdse manier kan worden verspreid, met als doel om daarmee de verkoop van CVB producten en diensten te vergroten.

2 Vraaganalyse en –stelling

De diervoedersector en veehouderij hebben belang bij transparantie, objectiviteit en een goede communicatie tussen partijen (voerleveranciers en veehouders) over de voeding van landbouwhuisdieren. Transparante, breed gedragen en op consensus gebaseerde voederwaarderingssystemen leveren een positieve bijdrage aan een eenduidige communicatie in de sector, het bevorderen van eerlijkheid in de handel en aan het verlagen van de kostprijs voor de veehouderij.

Tot nu toe werd de kennis over voederwaarderingssystemen, de chemische samenstelling van voedermiddelen en (bijbehorende) voederwaarden als ook de rekenregels voor het berekenen van de behoeftenormen vooral schriftelijk verspreid (CVB-documentatierapporten; publicaties in de CVB-Reeks; diverse voederwaardetabellen, zoals de Veevoedertabel en de Handleiding Voederwaardeberekening Ruwvoerders, Tabellenboek Veevoeding).

Daarnaast was er, in combinatie met het afnemen van (tenminste) de Veevoedertabel, de mogelijkheid de in de voederwaardetabellen opgenomen informatie ook digitaal op een CD te ontvangen (Datapakket 1, 2 en 3, waarbij Datapakket 3 ook de gedetailleerde rekenregels bevat die als zodanig niet meer in de bovenstaande tabellen staan vermeld).

Tegenwoordig zijn er echter steeds meer mogelijkheden om kennis op een andere en effectievere manier te verspreiden, onder andere door deze beschikbaar te stellen in de vorm van rekenmodellen die via een Login op de PDV-website benaderd en tegen betaling gebruikt kunnen worden.

Deze vorm van kennisverspreiding wordt door het PDV gezien als een belangrijk instrument om aan de CVB-producten en -diensten meer bekendheid te geven en als een eigentijds product om inkomsten mee te kunnen genereren. Bovendien bieden deze modellen de mogelijkheid om bepaalde delen van de kennis af te schermen, maar gebruikers er wel mee te laten werken.

3 Doel- en taakstelling

De doel- en taakstelling van dit project is:

- a. het ontwikkelen van twee digitale rekenmodellen, die via de Login van de PDV-website benadert en (tegen betaling) gebruikt kunnen worden, te weten:

- een Voederwaardecalculator en
- een Mineralencalculator herkauwers.

In dit projectplan wordt ook een derde model (een Paardenvoedingscalculator) benoemd; dit omdat hiervoor in 2006 enige werkzaamheden zijn verricht. Het verder ontwikkelen van dit model is echter een variabele activiteit, die pas verder ter hand zal worden genomen wanneer daarvoor de benodigde financiële middelen door belanghebbenden beschikbaar zijn gesteld.

4 Belanghebbende partijen

Welke de belanghebbende partijen, in de zin van gebruikers, er bij dit projectplan zijn is afhankelijk van het rekenmodel:

Belanghebbende partij	Voederwaardecalculator	Mineralencalculator herkauwers
a. producenten van mengvoeders	X	X
b. producenten van voederconcentraten, premixen en mineralenmengsels	X	X
c. producenten en handelaren van droge voedermiddelen	X	
d. producenten en handelaren vochtrijke voedermiddelen	X	X
e. producenten van minerale grondstoffen	(X)	(X)
f. producenten van en handelaren in bepaalde additieven (onder andere synthetische aminozuren, organische zuren, mineralen en spoorelementen)	(X)	(X)
g. handelaren in foerageproducten	X	(X)
h. (hoger) agrarisch en veterinair onderwijs	X	X
i. onderzoeksinstituten	X	X
j. zelfstandige) consultants en consultantorganisaties ten behoeve van de diervoedersector	X	X
i. andere dienstverlenende zelfstandigen / organisaties: <ul style="list-style-type: none"> • softwareproducenten (rantsoenberekeningsprogramma's; LP-programma's); • dierenartsen; • landbouwkundige laboratoria 	X X X	X
l. overheid (LNV)	(X)	(X)
m. veehouders	(X)	X

X: primaire belanghebbenden

(X): secundaire belanghebbenden

5 Randvoorwaarden en afbakening

Een belangrijke randvoorwaarde voor het succesvol in de markt zetten van de Voederwaardecalculator en de Mineralencalculator herkauwers is dat deze klantvriendelijk zijn.

Afgezien van lay-out, een heldere handleiding en dergelijke is daartoe van belang dat de gebruiker het model optimaal moet kunnen inzetten onder de voor hem geldende (bedrijfs)specifieke omstandigheden.

6 Aanpak, werkwijze en fasering

6.1 Voederwaardecalculator

6.1.1 Eerste versie van de Voederwaardecalculator (2006)

De Voederwaardecalculator is in feite een doorontwikkeld rekenprogramma dat intern sinds 2004 in gebruik is als een onafhankelijke controle op de juistheid van de via de Veevoederdatabank berekende samenstellingen en voederwaarden. Begin 2006 is een eerste (in principe praktijkrijpe) versie van de Voederwaardecalculator gebouwd. De feitelijke marktintroductie heeft nog niet plaatsgevonden, mede omdat voor het programma II een marketingplan werd ontwikkeld, waarin onder andere ook geëvalueerd is welke (nieuwe) CVB producten zouden moeten worden ontwikkeld.

Diverse, in het kader van de ontwikkeling van dit marketingplan, in- en extern gevoerde gesprekken hebben geleid tot een aanzienlijk uitgebreid pakket van eisen. Bijvoorbeeld:

- invoer van nutriëntgehalten op de door de klant gewenste manier;
- rapportage van de voederwaarden op de door de klant gewenste manier;
- (desgewenst) rapportage van voederwaarden van andere dan de CVB-systemen.

Dit laat onverlet dat de nu beschikbare versie geschikt is om als testmodel in de praktijk door een geselecteerde gebruikersgroep te worden getest. Dit zal voor het einde van 2006 worden gerealiseerd, zodat bij het bouwen van een tweede, meer uitgebreide versie van de Voederwaardecalculator ook de wensen en suggesties van deze gebruikersgroep kunnen worden meegenomen.

6.1.2 Tweede versie van de Voederwaardecalculator (december 2006 – november 2007)

Bij het ontwikkelen van de tweede versie van de Voederwaardecalculator zijn een aantal fasen te onderscheiden:

- Informatieanalyse

Versie 2 zal nadrukkelijk geschikt moeten zijn voor de internationale markt. Dit betekent dat, alvorens te starten met het programmeren van versie 2 van de Voederwaardecalculator, eerst een goede informatieanalyse zal worden uitgevoerd. Daarbij zal ook overleg worden gevoerd met een aantal die goed zicht hebben op de internationale markt. Versie 2 zal zodanig worden opgezet dat daarin stapsgewijs en zonder problemen in 2007 de rekenregels voor de voederwaardering van nieuwe en/of andere systemen kunnen worden ingebouwd. Hierbij wordt gedacht aan:

- Het nieuwe op ATP gebaseerde energiesysteem voor vleeskuikens
- Het vernieuwde netto energiesysteem voor vleesvarkens (en fokzeugen).
- Buitenlandse voederwaarderingssystemen

De informatieanalyse dient voor eind december 2006 te zijn afgerond.

- Plan van aanpak voor het bouwen van versie 2 (en toekomstige versies)

Op grond van de Informatieanalyse en het op basis daarvan geformuleerde programma van eisen zullen keuzes moeten worden gemaakt wordt een Plan van aanpak geformuleerd, waarbij dient ook rekening te worden gehouden met eventuele in de verdere toekomst gewenste uitbreidingen.

- Ontwikkeling versie 2 van de Voederwaardecalculator

Versie 2 zal zodanig worden geprogrammeerd dat, i.t.t. versie 1 waar dit niet het geval was, het Veevoederbureau onafhankelijk van een automatiseringsbedrijf de wijzigingen in de Webapplicatie van de Voederwaardecalculator kan doorvoeren.

Bovendien zal de nieuwe calculator 'taalafhankelijk' worden geprogrammeerd, waardoor het product in principe in een vrijwel onbeperkt aantal talen beschikbaar kan worden gesteld. Naast het programmeren van versie 2 van de calculator als zodanig, is ook het aanmaken van een daarop afgestemde handleiding noodzakelijk (zie ook 6.1.1).

- Testfase

Voorafgaand aan het in de markt zetten van versie 2 van de Voederwaardecalculator zal deze door een geselecteerde groep gebruikers worden getest.

- Introductie van het model

Er zal met een marketingdeskundige een succesvolle introductie worden afgestemd.

De introductie van versie 2 van de Engelstalige calculator is later gepland dan de Nederlandstalige.

6.2 Mineralencalculator herkauwers

In het kader van het uitbrengen van de Handleiding Mineralenvoorziening rundvee, schapen, geiten (oktober 2005) is een intern rekenmodel gebouwd voor het narekenen van de in deze handleiding gepubliceerde behoeftenormen. Daarmee was feitelijk een prototype van een rekenmodel beschikbaar dat via de PDV-website kan worden gebruikt. Het uitbouwen ervan tot een echt rekenmodel vergt echter nog de nodige aanvullende werkzaamheden.

In 2006 zal het model, mede dankzij daartoe beschikbaar gekomen externe gelden uit een LNV-programma voor de Biologische veehouderij, praktijkrijp worden gemaakt voor in elk geval melkvee (inclusief jongvee) en geiten (volwassen melkgeiten, opfok van jonge geiten). Ten behoeve van biologische melkvee- en geitenhouders zal een aparte applicatie worden gemaakt met een voor hen geëigende lijst van voedermiddelen. Daarnaast komt er een applicatie die voor alle belanghebbenden (zie het schema in paragraaf 4) gebruikt kan worden. De geplande werkzaamheden zullen voor het einde van 2006 worden afgerond.

De werkzaamheden die noodzakelijk zijn om het model via de PDV-website te kunnen gebruiken zullen zodanig worden uitgevoerd dat – na het programmeren van de rekenregels voor de andere diercategorieën (zie hieronder) - het model, zonder dat op dit vlak extra kosten nodig zijn, ook voor deze diergroepen door belanghebbenden gebruikt kan worden.

In 2007 zal (zie projectplan II.2) afronding plaatsvinden van het herformuleren en uitbreiden van de energie- en eiwitnormen voor verschillende categorieën schapen. Het is mogelijk de daarvoor uit te voeren berekeningen zo te programmeren dat daarmee de onderhavige mineralencalculator zonder noemenswaardige inspanningen ook voor deze diersoort geschikt zal zijn.

In 2007 zal het nieuwe DVE/OEB(2007)-systeem (zie programma II.2) ook voor vleesvee geschikt worden gemaakt. De meeste rekenregels voor het berekenen van de mineralenbe-

hoeften van vleesvee zijn al geprogrammeerd. Voorgesteld wordt de werkzaamheden voor het testen van deze rekenregels te koppelen aan het herformuleren van de nieuwe DVE-behoeften voor vleesvee en de benodigde tijd (ca. 12 uur) te boeken binnen de vrije ruimte van projectplan II.

6.3 Paardenvoedingcalculator

Van dit model is in het kader van de ontwikkeling van het EWpa-systeem (geïntroduceerd in najaar van 2004) een prototype ontwikkeld. Vanuit de sector is, als het gaat om een via de PDV-website te raadplegen model, gevraagd om deze calculator, waarmee nu alleen de Ewpa- en VREp- behoeften (resp. energie en eiwit) kunnen worden berekend, uit te breiden met een berekening van de mineralenbehoefte en de behoefte aan enkele vitamines, als ook van de dekking ervan via het primair op de energiebehoefte afgestemde rantsoen.

Om daartoe te komen heeft in 2006 in overleg met de nog bestaande klankbordgroep een evaluatie plaatsgevonden van buitenlandse normen op dit gebied. Er heeft ook besluitvorming plaatsgevonden welke normen in zullen worden aangehouden.

Naast het inbouwen van mineralen en enkele vitamines in het model is het noodzakelijk dat er in dit, vooral ook voor paardenhouders, bestemde model een aantal adviezen en waarschuwingen worden ingebouwd om te voorkomen dat minder ervaren gebruikers tot een foute rantsoenformulering komen. Deze verdere uitbouw is in de begroting 2006 herzien en de begroting 2007 niet opgenomen, aangezien hiervoor eerst (van de zijde van belanghebbenden) de benodigde financiering beschikbaar moet worden gesteld. Als dat is gerealiseerd, zal een apart projectplan voor de verdere ontwikkeling van deze calculator worden geschreven.

Binnen dit projectplan zijn voor 2008 en 2009 geen activiteiten gepland. Voor eventuele nieuwe productinnovaties zullen afzonderlijke projectplannen worden opgesteld; het gaat hier ook om zogenaamde variabele activiteiten.

Het onderhoud en de actualisatie van de Voederwaardecalculator en de Mineralencalculator herkauwers zal (mits de mate van gebruik in de praktijk dat rechtvaardigt) ten laste komen van projectplan II.1.

7 Organisatie

Het Veevoederbureau van het PDV is belast met de uitvoering van dit projectplan. Het bureauhoofd is projectleider. Het programmeren van de Voederwaardecalculator en de Mineralencalculator herkauwers zal grotendeels door inzet van een medewerker van het Veevoederbureau worden gerealiseerd.

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	35	25	-	-
Medewerker 3	1.440	180	170	-	-
Medewerker 2	1.525	-	-	-	-
Medewerker 1	1.660	-	-	-	-
Totaal		215	195		
Aantal fte's		0,1	0,1		

8 Communicatie

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

Tabel 2: Communicatieplanning voor project II-6.

Wat	Wanneer	Hoe	Door
<i>Voederwaardecalculator</i>			
• Testversie	Okt./begin Nov. 2006	Aanvragen van bedrijven die versie 1 willen testen	VB
• Algemene informatie over uitbrengen nieuw product	Januari 2007	Via Website / elektronische nieuwsbrief / persbericht	VB
• Introductie versie 2 voederwaardecalculator	Maart 2007	<ul style="list-style-type: none"> • Bijeenkomst belanghebbenden; • Demoversie op Website; • Via website / elektronische nieuwsbrief • Publicatie vakbladen 	VB met afd. Comm.
• Informatie over verdere uitbreiding en actualisatie voederwaardecalculator	Periodiek	<ul style="list-style-type: none"> • V.w.b. uitbreiding rekenmogelijkheden: via Website/ elektronische nieuwsbrief/ persbericht/ e-mails aan abonnees • V.w.b. actualisatie voedermiddelen: zie projectplannen II-1 t/m II-5. 	VB
<i>Mineralencalculator herkauwers</i>			
• Overdracht van calculator voor biologische sector aan ASG	December 2006	Publicatie via ASG en in overleg met project Biologische Veehouderij (LNV) naar belanghebbenden	VB
• Presentatie van het model naar de melkveehouderij (breed) en andere geïnteresseerden	April 2007	Bijeenkomst belanghebbenden (waar ook andere CVB projecten t.b.v. melkveehouderij worden gepresenteerd)	VB
• Informatie over verdere uitbreiding en actualisatie mineralencalculator	Periodiek	<ul style="list-style-type: none"> • V.w.b. uitbreiding rekenmogelijkheden: via Website/ elektronische nieuwsbrief / persbericht/ e-mails aan abonnees • V.w.b. actualisatie voedermiddelen: zie projectplannen II-1 t/m II-5. 	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			4.200	11.300	
Bestemmingsheffingen			55.000		
Retributies					
Diensten aan derden					
Rente			-200	500	
Niet-bestede diensten door derden					
Vergoeding opgedragen taken					
Overige baten				5.000	40.000
Totaal baten			59.000	16.800	40.000
Lasten					
Personeelskosten			11.500	12.800	
Reis-, verblijf- en representatiekosten			500	600	
Huisvestingskosten			600	700	
Bureaunkosten			600	600	
Vergaderkosten			1.500	1.500	
Financiële relaties					40.000
Diensten door derden			21.900	22.200	
Overige lasten					
Doorbelastingen			5.600	3.300	
Totaal lasten			42.200	41.700	40.000
Resultaat			16.800	-24.900	0
Reserve per 1 januari			-4.900	16.400	
Vermogensmutaties			-11.900	3.600	
Reserve per 31 december			0	-4.900	

9.1 Baten

De baten voor dit realisatie van dit project zijn in de begroting 2006 herzien afkomstig van een (toegerekend) deel van de financieringsheffing CVB. Vanaf 2007 zijn benodigde baten voor het bouwen van versie 2 van de Voederwaardcalculator afkomstig van een bestemmingsheffing. Voor de Mineralencalculator herkauwers zijn in 2007 nauwelijks nog lasten begroot. De activiteiten voor de Mineralencalculator zullen worden gecombineerd met enkele activiteiten beschreven in projectplan II.2. Daarom is het niet nodig in de begroting 2007 extra baten op te nemen ter dekking van voor dit model ter maken kosten.

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'.

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

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

De baten die gegenereerd worden door het gebruik van de Voederwaardecalculator en de Mineralencalculator herkauwers worden geboekt onder de baten van projectplan II-1.

In de begroting 2006 werd nog uitgegaan van baten uit licenties op het Technisch Model Varkensvoeding. De werkzaamheden hieraan zijn echter stopgezet. Als er in de toekomst behoefte aan is, zal het project opnieuw worden opgestart en wordt hiervoor een apart projectplan opgesteld.

De kosten voor het beheer van de website als zodanig (incl. het verzorgen van het loginge-deelte met toegangsbeheer en dergelijke), 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 bureaunkosten. Binnen het PDV worden daarvoor standaardtarieven aan programma's en projecten toegerekend, gebaseerd op de normatieve inzet voor een programma / project (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 facilitair ¹	25%	25%	25%	25%

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

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 diensten door derden.

De 'diensten door derden' in het kader van dit projectplan betreffen de door een automatiseringsbureau te verrichten werkzaamheden (onder 'Webapplicatie'), als ook de kosten voor ontwikkeling van de handleiding (de vertaling in het Engels zal worden uitbesteed). Daarnaast zijn onder diensten door derden de kosten opgenomen die het HPA doorberekent voor facilitaire ondersteuning. Een specificatie van de post 'diensten door derden' is gegeven in tabel 6.

Tabel 6: Specificatie diensten door derden

Diensten door derden	2009P	2008P	2007B	2006HB	2006B
HPA Facilitaire dienstverlening			2.900	3.200	
Webapplicatie			16.500	16.500	
Vertaalkosten			2.500	2.500	
Totaal	0	0	21.900	22.200	0

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.

Omdat vanaf 2007 geen activiteiten worden voorzien die onder dit projectplan vallen, worden de reserves per 31 december 2007 overgeboekt naar project II-1. Dit bedrag is opgenomen onder de post 'vermogensmutaties'.