



Productschap Diervoeder

VERGADERING : OPENBAAR BESTUUR
DATUM : 28 NOVEMBER 2006
AGENDAPUNT : 15b
BIJLAGE : OB-06-82

BETREFT Herziene begroting 2006 en begroting 2007 SKV

Conform de statuten van de Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector (SKV) benodigen het werkplan en de bijbehorende begroting van deze stichting de goedkeuring van het bestuur van het PDV. De bijgevoegde herziene begroting 2006 en begroting 2007 SKV is tijdens de bestuursvergadering van de SKV op 5 oktober jl. vastgesteld.

ADVIES

Het Dagelijks Bestuur adviseert positief.

FINANCIËLE ASPECTEN

De gevraagde bijdrage voor 2006 blijft ongewijzigd (€ 1.345.000,-) en de gevraagde bijdrage voor 2007 is € 1.244.000,-. Deze bijdragen komen ten laste van het project I.8: Kwaliteitscontrole vleeskalversector, binnen het Programma I: Diervoederveiligheid en -kwaliteit.

SOCIALE CONSEQUENTIES

-

VOORSTEL

Voorgesteld wordt de begroting goed te keuren en de gevraagde bijdragen beschikbaar te stellen.

COMMUNICATIE

-

BIJLAGE(N) : 1

Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector

Herziene begroting 2006 / Begroting 2007

*Postbus 4045
3502 HA UTRECHT
030 - 2807060*

Inhoudsopgave

Baten en Lasten	3
Toelichting op de begroting 2007 - Inleiding	4
Toelichting op de begroting 2007 - Baten	4
Toelichting op de begroting 2007 - Lasten	6

Herziene begroting 2006 / Begroting 2007
Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector

(Bedragen exclusief B.T.W.)

<u>Baten SKV Totaal</u>	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
Bijdrage kalvermelkindustrie	€ 1.269.500	€ 1.345.000	€ 1.345.000	€ 1.244.000
Bijdrage rosévleeskalversector	€ 457.843	€ 500.000	€ 450.000	€ 500.000
Deelnemersbijdrage	€ 1.067.384	€ 890.000	€ 925.000	€ 900.000
Overige baten	€ 35.933	€ 10.000	€ 170.000	€ 10.000
Totaal	€ 2.830.660	€ 2.745.000	€ 2.890.000	€ 2.654.000

<u>Lasten SKV Totaal</u>	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
Personeelskosten	€ 977.505	€ 935.000	€ 935.000	€ 886.000
Reis- en verblijfskosten	€ 223.587	€ 260.000	€ 252.500	€ 228.000
Overige kosten buitendienst	€ 18.276	€ 21.000	€ 17.600	€ 16.400
Huisvestingskosten	€ 14.265	€ 14.000	€ 15.000	€ 20.000
Overige bedrijfskosten	€ 1.018.162	€ 1.022.000	€ 1.020.000	€ 1.051.000
Bureaunkosten	€ 102.300	€ 83.000	€ 70.400	€ 72.000
Algemene kosten	€ 178.544	€ 180.000	€ 309.500	€ 130.000
Bestuurskosten	€ 17.685	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.600
Bijzondere lasten/B.T.W.	€ 280.336	€ 215.000	€ 255.000	€ 235.000
Totaal	€ 2.830.660	€ 2.745.000	€ 2.890.000	€ 2.654.000
Resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -

1. ALGEMEEN

De begroting 2006 van de SKV is door het bestuur van de SKV goedgekeurd in haar vergadering van 29 september 2005.

De begroting 2007 is (gedeeltelijk) gebaseerd op de realisatie in het lopende jaar 2006.

De begroting voor 2007 moet als taakstellend beschouwd worden en is gebaseerd op het werkplan 2007.

Financiering van de controle op blanke vleeskalveren geschiedt vanuit de Kalvermelkindustrie op basis van de "Heffingsverordening PDV Kwaliteitscontrole Vleeskalversector" van het Productschap Diervoeder. De kosten voor de controle op rosé vleeskalveren worden direct opgebracht door de rosé vleeskalversector.

Uitgangspunt voor de begrotingen is dat er volledige dekking voor de begrote bedragen dient te zijn.

2. BATEN

2.1 Bijdrage Kalvermelkindustrie

De kalvermelkindustrie draagt structureel bij in de financiering via een heffing op kunstmelkvoeder voor vleeskalveren, die geïnd wordt door het Productschap Diervoeder.

Ten behoeve van de controle op vleeskalveren die hoofdzakelijk met kunstmelkvoeder worden gevoederd is besloten dat de bijdrage van het PDV maximaal de in de begroting begrote bedragen betreft.

2.2 Bijdrage rosé vleeskalversector (artikel 14, lid 4 Huishoudelijk Reglement SKV 1991)

Op basis van de werkelijke opbrengsten wordt voor de herziene begroting 2006 een opbrengst begroot van € 450.000,--. Er wordt voor de begroting 2007 uitgegaan van € 500.000,--.

2.3 Deelnemersbijdrage

Ingevolge het Huishoudelijk Reglement SKV 1991 zijn de aangeslotenen bij de SKV een bijdrage verschuldigd voor het gebruik van het beeldmerk. De opbrengst is voor de herziene begroting 2006 en voor 2007 begroot op € 50.000,--.

Voor spoed- en herkeuringen is voor de begroting 2007 en de herziene begroting 2006 € 50.000,-- begroot.

De kosten voor het afgeven van een Kwaliteitscertificaat worden bij aangeslotenen in rekening gebracht. In het Huishoudelijk Reglement SKV 1999 is in een bijdrage voorzien van € 0,20 per vleeskalf waarvoor een Kwaliteitscertificaat wordt aangevraagd. De bijdrage voor de verzekering voor sabotage risico is door het SKV bestuur vastgesteld op € 0,04. Inning vindt plaats door verhoging van de bijdrage voor het afgeven van een Kwaliteitscertificaat voor vleeskalveren van € 0,16 naar € 0,20 per vleeskalf. Onder de post bijdrage afgeven Kwaliteitscertificaat en verzekeringspremie is voor de herziene begroting 2006 en voor 2007 € 350.000,--, opgenomen. De kosten voor controles in het buitenland zijn afhankelijk van de afstand tot Zeist (minder dan 175 KM, tussen de 175 en 350 KM, en meer dan 350 KM vanaf Zeist).

Voor de herziene begroting 2006 is € 320.000 begroot. Voor 2007 is € 310.000,-- begroot.

Herziene begroting 2006 / Begroting 2007
Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector

In verband met de dekking voor de controle op rosé vleeskalveren is een bijdrage verschuldigd van € 0.05 en € 0.45 per kalf. In de herziene begroting 2006 is voor deelnamebijdrage van slachterijen totaal € 100.000 begroot. Voor 2007 is € 90.000,-- begroot.

De aangesloten kalvervoederfabrikant is een bijdrage verschuldigd van € 0,07 per 1000 kg kalvervoeder als bijdrage in de controlekosten voor rosé vleeskalveren. Voor de herziene begroting 2006 en begroting 2007 wordt deze post op € 25.000,-- begroot.

Voor de controle werkzaamheden die de SKV in het kader van de Integrale Keten Beheersings regelingen op verzoek van het Productschap Vee en Vlees uitvoert, wordt per te controleren vleeskalverhouderijbedrijf een bedrag van € 11,12 ex BTW in rekening gebracht. Voor de herziene begroting 2006 is voor deze post € 30.000,-- begroot. Voor 2007 is € 25.000,-- begroot.

Op grond van bovenstaande bijdragen wordt een totaal van deelnemersbijdragen van € 925.000,- begroot voor de herziene begroting 2006. Voor de begroting 2007 is dit € 900.000,--.

2.4. Overige baten.

Voor de herziene begroting 2006 is een bedrag van totaal € 170.000,-- opgenomen, waarvan € 155.000,-- door het Voorlichtingsbureau Vlees wordt bijgedragen aan de communicatiecampagne van de SKV. Verder is een bedrag van € 15.000 voorzien, als vergoeding voor SKV voor incidentele activiteiten zoals bij crises. Voor 2007 is een bedrag van € 10.000,-- voorzien. Kosten voor communicatie in 2007 zijn P.M. .

Herziene begroting 2006 / Begroting 2007
Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector

(Bedragen exclusief B.T.W.)

LASTEN SKV

3.1 Personeelskosten

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
Salarissen	€ 749.571	€ 700.000	€ 700.000	€ 675.000
Sociale lasten	€ 117.064	€ 130.000	€ 130.000	€ 115.000
Pensioen lasten	€ 12.545	€ 15.000	€ 8.300	€ 5.000
Cursussen	€ 643	€ 5.000	€ 6.000	€ 6.000
Inleenpersoneel	€ 1.905	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Toegerekende/doorberekende personeelskosten	€ 99.587	€ 105.000	€ 110.700	€ 105.000
Totaal	€ 977.505	€ 935.000	€ 935.000	€ 886.000

Het voor de begroting 2007 begrootte bedrag is gebaseerd op ½ FTE directeur, 2/5 FTE adjunct directeur en 2,5 FTE bureaupersoneel, 1 hoofd buitendienst, 9 FTE controleurs en 0.6 FTE juridisch medewerkster. In verband met afname controle werkzaamheden is de controleursbezetting in 2006 met 1 FTE verminderd. Door langdurige ziekte in de buitendienst wordt deze kostenreductie in 2006 teniet gedaan. In de personeelskosten zijn begrepen de salarissen en toeslagen, pensioenvoorziening en wettelijke lasten. De salarissen, toeslagen en pensioenvoorziening worden betaald op basis van de CAO PBO. De post salarissen is voor 2007 onder andere verhoogd met de prijscorrectie. Een gedeelte van de kosten voor de juridisch medewerkster worden doorberekend aan andere organisaties, omdat daar ook werkzaamheden voor worden verricht.

3.2 Reis- en verblijfskosten

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
Reis- en verblijfskosten	€ 189.773	€ 212.500	€ 210.200	€ 190.800
Telefoon- en portokosten buitendienst	€ 19.546	€ 20.000	€ 19.000	€ 14.700
Diversen	€ -	€ 17.500	€ 5.000	€ 5.000
Toegerekende/doorberekende reis- en verblijfskosten	€ 14.268	€ 12.500	€ 18.300	€ 17.500
Totaal	€ 223.587	€ 262.500	€ 252.500	€ 228.000

Reis- en verblijfskosten.

De controleurs in vaste dienst krijgen per maand een vaste onkostenvergoeding van €91,--.
De controleurs op afroep krijgen € 0,68 per uur aan onkostenvergoeding / telefoonvergoeding en een autovergoeding die gelijk is aan de regeling voor vaste medewerkers. De kilometervergoeding is in 2006 aangepast van €0,18 naar €0,19 per kilometer.

Herziene begroting 2006 / Begroting 2007
Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector

3.3 Overige kosten buitendienst

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
Kleding/wasserij	€ 11.146	€ 16.000	€ 12.600	€ 11.700
Vergaderingen	€ 2.671	€ 2.000	€ 1.900	€ 1.800
Representatie	€ 47	€ 1.000	€ 300	€ 300
Toegerekende/doorberekende overige kosten buitend.	€ 4.412	€ 2.000	€ 2.800	€ 2.600
Totaal	€ 18.276	€ 21.000	€ 17.600	€ 16.400

3.4 Huisvestingskosten

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
Huisvestingskosten	€ 3.494	€ 3.000	€ 3.700	€ 4.700
Afschrijvingskosten inventaris	€ 2.886	€ 3.000	€ 3.000	€ 5.000
Diversen	€ 27	€ -	€ -	€ -
Toegerekende/doorberekende huisvestingskosten	€ 7.858	€ 8.000	€ 8.300	€ 10.300
Totaal	€ 14.265	€ 14.000	€ 15.000	€ 20.000

Huisvestingskosten.

De huisvestingskosten voor de herziene begroting 2006 zijn begroot op € 15.000,-- . In 2007 zal nieuwe huisvesting betrokken worden. Voor 2007 is € 20.000,-- begroot.

3.5 Overige bedrijfskosten

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
TNO-Lab	€ 913.549	€ 900.000	€ 900.000	€ 925.000
Onderzoek kwaliteitsborging RIVM	€ 56.880	€ 62.000	€ 60.000	€ 60.000
Monsternamen en materiaalkosten	€ 8.991	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.550
Opslag monsternormmateriaal	€ 9.212	€ 8.500	€ 8.500	€ 8.550
I & R toekenning	€ 22.093	€ 30.000	€ 30.000	€ 35.000
Diverse bedrijfskosten	€ 7.437	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.900
Totaal	€ 1.018.162	€ 1.022.000	€ 1.020.000	€ 1.051.000

Overige Bedrijfskosten.

Onder deze post zijn in deze begroting tevens opgenomen de materiaal- en opslagkosten. De opslagkosten bestaan uit materiaalopslag, maar ook opslag van monsters die minimaal 1 jaar bewaard moeten blijven.

In 2003 heeft het bestuur besloten het contract met TNO opnieuw voor 3 jaar af te sluiten. Voor de begroting 2007 is € 925.000,-- begroot. De afspraken met TNO zullen eind 2006 geactualiseerd worden.

De jaarkosten van het RIVM bedragen voor 2006 en 2007 € 60.000,--.

Herziene begroting 2006 / Begroting 2007
Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector

3.6 Bureaukosten

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
Secretariaatkosten	€ 12.614	€ 5.500	€ 9.000	€ 9.200
Drukwerk	€ 10.070	€ 4.000	€ 11.400	€ 12.000
Porti/telefoon	€ 21.355	€ 27.000	€ 8.000	€ 8.000
Automatisering	€ 44.413	€ 35.000	€ 27.500	€ 28.000
Diversen	€ 1.759	€ 1.000	€ 800	€ 1.000
Toegerekende/doorberekende bureaukosten	€ 12.089	€ 10.500	€ 13.700	€ 13.800
Totaal	€ 102.300	€ 83.000	€ 70.400	€ 72.000

Automatisering:

Deze post omvat de kosten voor hardware, onderhoud c.q. vervanging. Voor de herziene begroting 2006 wordt voor deze post € 27.500,- begroot, voor 2007 € 28.000,-.

De overige bedragen van deze post zijn gebaseerd op de gegevens van voorgaande jaren.

3.7. Algemene kosten

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
Accountantskosten mbt Jaarverslag	€ 34.245	€ 15.000	€ 6.800	€ 10.000
Accountantsadvieskosten	€ -	€ -	€ 9.200	€ 5.000
Juridischadvies- en overige advieskosten	€ 21.652	€ 50.000	€ 20.000	€ 20.000
Verzekeringen	€ 49.640	€ 58.000	€ 38.000	€ 38.000
Accreditatiekosten ISO 17020/NEN 45011	€ 27.389	€ 20.000	€ 21.000	€ 22.000
Diversen/communicatie/onvoorzien	€ 7.034	€ 10.000	€ 187.000	€ 7.000
Dubieuze debiteuren	€ 5.860	€ 15.000	€ 10.000	€ 10.000
Overige Algemene kosten *	€ 20.867	€ -	€ -	€ -
Toegerekende/doorberekende algemene kosten	€ 11.857	€ 12.000	€ 12.500	€ 13.000
Website	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000
Totaal	€ 178.544	€ 180.000	€ 309.500	€ 130.000

* betreft Terug te betalen aan Kalverhouders

De accountantskosten en de accountantsadvieskosten zijn gesplitst.

Voor juridisch advies en overig advies, zijn in de herziene begroting 2006 en de begroting 2007 € 20.000,- opgenomen.

Verzekeringen zijn voor 2007 begroot op € 38.000,- en omvatten de inboedelverzekering, aansprakelijkheidsverzekeringen en computerverzekeringen.

Onder Diversen/communicatie/onvoorzien is voor de herziene begroting 2006 een extra bedrag van € 155.000,- opgenomen voor uitvoering van de communicatiecampagne van de SKV. Voor 2007 zijn deze kosten P.M.

De post toegerekende kosten betreft onder andere de aan SKV doorberekende kosten voor het gezamenlijk gebruik archief, etc.

Herziene begroting 2006 / Begroting 2007
Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector

3.8 Bestuurskosten

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene begroting 2006	Begroting 2006
Vacaties	€ 6.406	€ 8.500	€ 8.500	€ 9.000
Reis- en verblijfkosten	€ 4.906	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.600
Vergaderkosten	€ 4.159	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Representatiekosten	€ 206	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Website	€ -	€ -	€ -	€ -
Diversen	€ 2.008	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Totaal	€ 17.685	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.600

3.9. B.T.W.

	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Herziene Begroting 2006	Begroting 2007
	€ 280.336	€ 215.000	€ 255.000	€ 235.000
Totaal	€ 280.336	€ 215.000	€ 255.000	€ 235.000

BTW kosten:

In 2006 is gebleken dat de SKV geen BTW hoeft af te dragen over de via het PDV ontvangen gelden.

De implicaties voor de SKV worden in overleg met de accountant en de fiscus nader onderzocht.

Omdat dit onderzoek nog loopt zijn voor zowel de herziene begroting 2006 als voor de begroting 2007 nog een reservering BTW opgenomen.

Uit de begroting van 2007 blijkt dat de totale lasten naar verwachting €2.654.000,-- bedragen.

Resultaat is dat het maximale bedrag dat bijgedragen dient te worden door de kalvermelkindustrie op basis van de begroting 2007 uitkomt op € 1.244.000,--. Dit is € 101.000,-- lager dan volgens de herziene begroting 2006.

STICHTING KWALITEITSGARANTIE VLEESKALVERSECTOR

Nijkerk, september 2006.

Ing. J. den Hartog,
secretaris/penningmeester