



Productschap Diervoeder

VERGADERING : OPENBAAR BESTUUR
DATUM : 6 JUNI 2007
AGENDAPUNT : 6
BIJLAGE : OB-07-27

BETREFT Jaarrekening PDV 2006

De door het Dagelijks Bestuur vastgestelde jaarrekening over baten en lasten boekjaar 2006 is bijgevoegd.

Het jaar 2006 heeft in het teken gestaan van het opbouwen van de nieuwe werkwijze van het PDV. Alle activiteiten zijn ondergebracht in programma's en projecten met elk hun eigen financieringsbron. Daarbij is het uitgangspunt geweest dat projecten moeten worden gefinancierd door de direct belanghebbenden.

In 2006 is ook een begin gemaakt met de reorganisatie van de akkerbouwproductschappen, ingegeven door de vermindering van werkzaamheden in het kader van medebewind, maar ook door de wens vanuit de politiek en andere maatschappelijke partijen om transparanter, efficiënter en goedkoper te werken. De met deze reorganisatie gepaard gaande afbouw van formatie moet door de gezamenlijke akkerbouwproductschappen worden gefinancierd. Voor de afbouw van formatie ten behoeve van autonome taken is daarom in de jaarrekening 2006 door het PDV een bedrag van € 421.300 opgenomen als dotatie aan het wachtgeldfonds. Hiermee is het PDV - aandeel in de (toekomstige) kosten van de formatievermindering (outplacement, wachtgeldregeling e.d.) volledig ten laste van 2006 gebracht.

Ten opzichte van de herziene begroting 2006 blijven de baten licht achter. De hogere inkomsten uit retributies (+ € 110.000) wegen niet op tegen de lagere heffingsinkomsten (- € 45.000), de lagere vergoeding voor opgedragen taken (- € 90.000) en de lagere inkomsten uit overige baten (- € 70.000).

De lasten zijn ruim € 450.000 lager dan in de herziene begroting was geraamd. Minder uitgaven aan financiële relaties (- € 170.000) en diensten door derden (- € 490.000) compenseren de eerder genoemde dotatie aan het wachtgeldfonds ruimschoots.

Als gevolg van de hiervoor beschreven ontwikkeling zijn de reserves per ultimo 2006 gestegen tot een bedrag van ruim € 8,2 miljoen, wat neerkomt op 118,4% van de jaarlasten.

ADVIES

Het Dagelijks Bestuur adviseert, gelet op de omvang van de reserves en mede gezien het feit dat de reserves ook per 31 december 2007 meer dan 100% van de jaarlasten 2007 zullen bedragen, alle heffingstarieven, met uitzondering van de heffing voor project I-8: Kwaliteitscontrole Vleeskalversector, per 1 juli 2007 op nihil te stellen. Daardoor dalen de reserves per 31 december 2007 naar 89,7% van de jaarlasten.

Als gevolg daarvan kunnen de reserves van projecten onder het niveau van 60% van de jaarlasten dalen. Dit is de ondergrens die door het PDV wordt gehanteerd voor de omvang van de reserves. In die gevallen zullen de reserves worden aangezuiverd vanuit de basisvoorziening.

FINANCIËLE ASPECTEN

De financiële aspecten zijn vermeld in de jaarrekening 2006

SOCIALE CONSEQUENTIES

-

VOORSTEL

Voorgesteld wordt de jaarrekening PDV 2006 goed te keuren.

COMMUNICATIE

De jaarrekening PDV 2006 wordt op de website geplaatst.

BIJLAGE(N) : 1

Jaarrekening 2006

Productschap Diervoeder
Stadhoudersplantsoen 12
2517 JL Den Haag
Telefoon 070 – 370 85 03
www.pdv.nl
pdv@hpa.agro.nl

INHOUDSOPGAVE

A	ALGEMENE INLEIDING	3
B	BALANS PER 31 DECEMBER 2006	6
C	FINANCIERINGSSTAAT	9
D	GRONDSLAGEN BIJ DE JAARREKENING	11
E	TOELICHTING OP DE BALANS	13
F	REKENING VAN BATEN EN LASTEN	19
G	TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK	21
H	TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE	28
I	ACCOUNTANTSVERKLARING	40
J	OVERIGE BIJLAGEN	43

A ALGEMENE INLEIDING

De activiteiten van het productschap zijn als volgt ingericht:

Hoofdfunctie	Functie
H.1 Bestuur en algemeen	Basisvoorziening Programma VII: Facilitaire dienstverlening Programma VI: Medebewindstaken
H.2 Markt	Programma V: Informatievoorziening en sectorcommunicatie
H.3 Product en dienst	Programma I: Diervoederkwaliteit en veiligheid Programma II: Uniformering voederwaardering Programma IV: Innovatie en ontwikkeling
H.4 Arbeid	Programma III: Arbeid en arbeidsomstandigheden

Nieuwe werkwijze

In november 2005 heeft het bestuur van het Productschap Diervoeder (PDV) de strategische toekomstverkenning 2006 – 2010 vastgesteld. Kernpunten hieruit zijn het verhogen van doelmatigheid en rechtmatigheid van uitgaven, verhogen van transparantie en verantwoording én toepassing van het profijtbeginsel. Daarbij is met ingang van 2006 gekozen voor een programmatische en projectmatige werkwijze, met expliciete doelstellingen, duidelijk benoemde doelgroepen, financiering door belanghebbenden en tijdgebonden karakter. Daarnaast is voorzien in een beperkte basisvoorziening. In de strategische verkenning zijn de vorengenoemde programma's benoemd (onder functies).

In de loop van 2006 zijn alle activiteiten en werkzaamheden in programma's en projecten ondergebracht. Daarbij is er voor gekozen om de apparaatskosten van het PDV (personele kosten, reis-, verblijf- en representatiekosten, huisvestingskosten en bureaustkosten), die vastgelegd worden op de hoofdfunctie Bestuur en algemeen, op basis van een intern vastgesteld uurtarief en het werkelijk aantal bestede uren door te belasten aan de projecten. Als gevolg van afwijkingen tussen het werkelijk aantal bestede uren en het begrote aantal uren kunnen er positieve of negatieve afwijkingen ontstaan in de kosten die niet aan de projecten worden doorbelast. Dit wordt dan zichtbaar in de hoofdfunctie Bestuur en algemeen. In hoofdstuk H.1 wordt de afwijking over het jaar 2006 toegelicht.

Organisatieveranderingen

In het verlengde van de in 2005 opgestelde toekomstverkenningen en de verwachte afname van de medebewindstaken hebben de besturen van onze productschappen de hoofdlijnen van een gewijzigde organisatorische opzet van de akkerbouwproductschappen vastgesteld. Doelstelling van deze aanpassing is te komen tot een moderne, kleinere werkorganisatie die het mogelijk moet maken om beter op de veranderende wensen van onze achterbannen (bedrijfsleven en overheid) in te spelen.

De uitvoering hiervan vindt onder andere plaats door middel van een herstructureringsprogramma. Belangrijk element uit dit programma is dat in de periode van 2007 tot en met 2010 een omvangrijke afbouw van de formatie zal gaan plaatsvinden. In totaliteit betreft de verwachte afname van de formatie bij de akkerbouwproductschappen circa 71 fte (waarvan 47 fte medebewind).

De afvloeiingskosten per af te bouwen fte worden op basis van de in 2006 bekende gegevens indicatief geraamd op éénmalig circa €60.000 (lonen in de opzegtermijn, kosten outplacement en eventueel wachtgeld); de besparing, die jaarlijks kan worden gerealiseerd, bedraagt naar verwachting circa €45.000 per fte.

Het aandeel van het Productschap PDV in de herstructureringskosten bedraagt €421.300 en is in de jaarrekening 2006 verwerkt onder overige lasten bij de hoofdfunctie Bestuur en algemeen.

A ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)**Ontwikkelingen in de baten**

In de loop van 2006 is getracht overeenstemming te bereiken over de gewenste aanpassing van het heffingensysteem, teneinde zoveel als mogelijk recht te doen aan het profijtbeginsel. Er is echter nog geen overeenstemming bereikt over een heffing bij de grondstoffenhandel. Vanaf 2007 is er alleen nog een financieringsheffing voor de basisvoorziening. De diverse projecten, voor zover er geen retributies of inkomsten uit verkoop aan de orde zijn en er voldoende gemeenschappelijk sectoraal belang aan de orde is, worden gefinancierd uit bestemmingsheffingen.

Met ingang van 2006 wijzigt de periode waarop de heffingen betrekking hebben. Tot en met 2005 ging het om de heffingen vanaf oktober in het voorgaande jaar tot en met september in het lopende jaar. De periode wordt nu gewijzigd in januari tot en met december van het lopende jaar. Het jaar 2006 geldt hierbij als overgangsjaar, omdat hierin de heffingsopbrengsten vanaf oktober 2005 tot en met december 2006 zijn opgenomen.

Met ingang van 1 januari 2006 is voor het beheer en onderhoud van het GMP⁺-certificatieschema diervoedersector het profijtbeginsel volledig doorgevoerd. Tot 2005 werd circa 25% van de kosten nog gedekt uit een financieringsheffing. Vanaf genoemde datum worden de kosten door de deelnemende bedrijven (circa 6.900 per 1 augustus 2006) en de deelnemende certificatie-instellingen (35) gedekt. Dit betekent een ombuiging in de heffingsinkomsten naar retributie-inkomsten van circa € 800.000 ten opzichte van de rekening 2005.

In 2006 valt een voorziening vrij van € 151.600 voor eventueel nakomende kosten voor de vernietiging van met dioxine besmette Braziliaanse citruspulp uit 1998/1999. Om boekhoudkundige redenen komt dit bedrag ten gunste van het huidige project I-1: GMP⁺-certificatieschema diervoedersector 2006 (deel A+B), maar is geheel afkomstig van voormalige heffingsinkomsten. Daarom wordt dit bedrag direct via een vermogensmutatie overgeboekt naar de Basisvoorziening.

In augustus 2006 liep de termijn van voorfinanciering door LNV van de kosten voor de opkoopregeling in verband met de MPA-affaire uit 2002 af. Voor het aandeel van PDV was een voorziening opgenomen van € 2,5 miljoen. Na afrekening met LNV valt in 2006 € 60.840 vrij ten gunste van de Basisvoorziening.

De heffingstarieven voor 2005 en 2006 waren als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Productie mengvoeders landbouwhuisdieren	21,4	21,4	30,3
Productie concentraten en voormengsels	20,3	20,3	29,3
Productie huisdiervoeders	13,4	13,4	19,5
Productie kunstmelkvoeders vleeskalveren	497,2	497,2	521,3
Productie kunstmelkvoeders overige kalveren	14,9	14,9	22,4
Productie gedroogde bietenpulp en groenvoeders	19,3	19,3	29,3
Productie vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	22,1	22,1	33,2
Handel in droge voedermiddelen (enkelvoudig)	19,3	19,3	29,3
Handel in vochtrijke voedermiddelen (op ds-basis)	22,1	22,1	33,2

Daarnaast was nog een heffing op de productie van en de handel in toevoegingmiddelen van € 995 per onderneming van toepassing.

Ten opzichte van de herziene begroting 2006 blijven de inkomsten uit financieringsheffing circa € 45.000 achter, een afwijking van minder dan 2%. De inkomsten uit fondsheffingen komen iets hoger uit dan in de herziene begroting 2006 was voorzien.

De inkomsten uit retributies zijn bijna € 110.000 hoger dan in de herziene begroting was geraamd. Dit komt geheel voor rekening van de bijdragen die de certificatie-instellingen aan het productschap betalen. De opbrengsten van de KDLL-retributie vallen bijna € 10.000 lager uit, onder andere door tussentijdse afmelding van een aantal deelnemers.

De overige baten komen uit op € 230.000. Dit bedrag is samengesteld uit de opbrengsten van CVB-publicaties, de opbrengsten van abonnementen, de opbrengsten van examens door auditoren van de certificerende instellingen en de licenties van de XML-software voor certificerende instellingen.

De totale baten komen in de rekening 2006 uit op € 8,5 mln., hetgeen bijna € 950.000 hoger is dan in 2005. Ten opzichte van de herziene begroting 2006 zijn de baten vrijwel gelijk.

Ontwikkelingen in de lasten

De totale lasten komen in 2006 met € 6,9 mln ruim € 400.000 lager uit dan in 2005 en ruim € 450.000 in vergelijking met de herziene begroting 2006. De personeelskosten waren lager, vooral door het vervallen van de werkgeversbijdrage aan de ziektekostenverzekering, minder inzet van uitzendkrachten en beperkte kosten voor werving en selectie. De bureaustkosten vallen ruim € 80.000 lager uit doordat er minder hardware is aangeschaft en er veel minder drukwerk extern is uitbesteed. Ook het bedrag aan financiële relaties en diensten door derden is ten opzichte van 2005 gedaald, mede omdat het budget voor veevoedkundig onderzoek ten opzichte van 2005 met € 200.000 is verlaagd en geen gebruik meer wordt gemaakt van de diensten van het HPA voor statistische informatieverstrekking.

Ten opzichte van de herziene begroting 2006 is het bedrag voor financiële relaties ruim € 170.000 lager uitgevallen. Vooral de uitgaven voor het beheer van het GMP⁺-certificatieschema, het Early Warning Systeem, voor externe ondersteuning bij controle en voor het project Erkenning eerder verworven competenties waren minder dan voorzien. Het bedrag voor diensten door derden is circa € 420.000 lager dan in de herziene begroting was opgenomen. Dit is vooral veroorzaakt door lagere kosten voor ondersteuning door een extern PR-bureau, minder uitgaven dan begroot voor de Raad voor Accreditatie, lagere kosten voor marketingondersteuning van het CVB en ook doordat er veel minder uitgaven waren dan begroot aan de databanken explosie-eigenschappen grondstoffen en werkinstructiekaarten, omdat de introductie daarvan is uitgesteld tot 2007.

Onder de post overige lasten is een bedrag van € 421.300 opgenomen, zijnde het PDV-aandeel in de kosten van de afbouw van de formatie van het HPA.

B BALANS PER 31 DECEMBER 2006**Activa**

	31-12-2006	31-12-2005
Financiële vaste activa		
Belegde gelden	<u>3.301.700</u>	<u>3.173.100</u>
<i>totaal financiële vaste activa</i>	3.301.700	3.173.100
Vlottende activa		
Vorderingen	3.594.800	1.331.200
Overlopende activa	5.400	239.900
Rekening courant Hoofdproductschap Akkerbouw	<u>4.543.800</u>	<u>8.418.100</u>
<i>totaal vlottende activa</i>	8.144.000	9.989.200
Liquide middelen		
Liquide middelen	<u>68.500</u>	<u>22.400</u>
<i>totaal liquide middelen</i>	68.500	22.400
 <i>totaal activa</i>	 <u>11.514.200</u>	 <u>13.184.700</u>

Passiva

	31-12-2006	31-12-2005
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	2.397.000	2.034.200
Bestemmingsreserves en -fondsen		
- Markt	30.700	294.400
- Product en dienst	5.073.000	3.856.400
- Arbeid	<u>722.500</u>	<u>501.100</u>
<i>totaal bestemmingsreserves en -fondsen</i>	<u>5.826.200</u>	<u>4.651.900</u>
<i>totaal eigen vermogen</i>	8.223.200	6.686.100
Vlottende passiva		
Nog te betalen bedragen	<u>3.291.000</u>	<u>6.498.600</u>
<i>totaal vlottende passiva</i>	3.291.000	6.498.600
<i>totaal passiva</i>	<u>11.514.200</u>	<u>13.184.700</u>

C FINANCIERINGSSTAAT

	Rekening 2006	Rekening 2005
Rekening van baten en lasten		
Financieringsheffing	2.337.500	2.837.400
Bestemmingsheffing	3.445.500	2.374.200
Retributies	1.986.400	1.774.600
Diensten aan derden	37.400	103.300
Rente	213.300	204.000
Overige baten	460.600	242.000
<i>totaal baten</i>	<i>8.480.700</i>	<i>7.535.500</i>
<i>totaal lasten</i>	<i>6.943.600</i>	<i>7.359.500</i>
<i>resultaat</i>	<i>1.537.100</i>	<i>176.000</i>
Mutaties Balans		
Investerings in financiële vaste activa	(128.600)	(129.400)
Mutatie vorderingen en overlopende activa	(2.029.100)	8.100
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	(3.207.600)	601.700
Mutatie liquide middelen	(46.100)	36.900
Resultaat	1.537.100	176.000
<i>mutatie rekening courant Hoofdproductschap Akkerbouw</i>	<i>(3.874.300)</i>	<i>693.300</i>
Het resultaat is toegerekend aan:		
Algemene reserve	1.096.700	880.900
Bestemmingsreserves	440.400	(704.900)
<i>totaal mutaties reserves</i>	<i>1.537.100</i>	<i>176.000</i>
		C

D GRONDSLAGEN BIJ DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de aanwijzingen als gegeven in de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999 (gewijzigd op 24 juni 2005) van de Sociaal Economische Raad (SER) met uitzondering van verplichtingen uit hoofde van vakantiedagen welke niet zijn gepassiveerd.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- Alle bedragen zijn in euro;
- Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid;
- Schulden worden gewaardeerd op nominale waarde;
- Belegde gelden worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Deze waarde wordt aangepast indien een eventuele waardevermindering of -vermeerdering naar verwachting duurzaam is;
- Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben;
- De grondslag voor de heffingen berust op bedrijfsgegevens omtrent de hoeveelheid mengvoeder voor landbouwhuisdieren, de productie van huisdiervoeders, kunstmelkvoeders, vochtrijke en droge voedermiddelen en handel in droge en vochtrijke voedermiddelen. De betreffende bedrijven verstrekken opgaven aan het productschap. Met ingang van 2006 is overgestapt op het kalenderjaar als heffingsperiode. Voorheen liep de heffingsperiode van 1 oktober van het vorige jaar tot en met 30 september van het lopende jaar. Dit betekent dat de heffingen 2006 betrekking hebben op vijf kwartalen, namelijk de periode 1 oktober 2005 tot en met 31 december 2006;
- De lasten inzake financiële relaties en diensten door derden die betrekking hebben op meerdere jaren worden verantwoord in het jaar van toekenning indien de financiering reeds aanwezig is. De lasten worden naar rato van de looptijd toegekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing).

E TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2006	31-12-2005
E.1 Belegde gelden		
Ingelegde middelen Productschap Diervoeder:		
Stand per 1 januari	3.173.100	3.043.700
Rente belegde gelden	128.600	129.400
<i>Stand per 31 december</i>	<u>3.301.700</u>	<u>3.173.100</u>
Marktwaarde van de in het fonds opgenomen obligaties	3.254.800	3.270.700

De marktwaarde is ultimo 2006 lager dan de ingelegde middelen. De ingelegde middelen (boekwaarde) worden niet verminderd tot de marktwaarde omdat deze beleggingen niet ten gelde worden gemaakt en de verwachting is dat deze waardedaling niet duurzaam is.

De bij de Akkerbouwproductschappen beschikbare middelen worden gezamenlijk onder beheer van het HPA belegd. Een deel van de beschikbare middelen heeft een semi-permanent karakter en is voornamelijk belegd in obligaties. Het beheer van de portefeuille is sinds 1992 opgedragen aan Robeco Institutional Asset Management (RIAM). De beleggingen geschieden onder verantwoordelijkheid van de Akkerbouwproductschappen, waarbij het HPA fungeert als aanspreekpunt naar het RIAM.

De Akkerbouwproductschappen beleggen door middel van participaties in het FIDO-fonds (Financiering Decentrale Overheden). Beleggingen in dit fonds hebben plaats rekening houdend met de vastgestelde beleggingsrichtlijnen in de Verordening HPA Beleggingsbeleid akkerbouwproductschappen 2004.

De door het jaar heen vrijvallende coupons worden herbelegd. Eénmaal per jaar, in januari, hebben de participanten de keuze om de lopende rente op de portefeuille in contanten uit te laten keren, of te laten herbeleggen in het fonds middels uitbreiding van het aantal participaties. Evenals voorgaande jaren is voor 2006 besloten tot herbelegging van de renteopbrengsten.

E.2 Vorderingen

Debiteuren	200.900	64.200
Voorziening dubieuze debiteuren	(7.000)	(26.500)
Nog te factureren bedragen	<u>3.400.900</u>	<u>1.293.500</u>
<i>totaal vorderingen</i>	<u>3.594.800</u>	<u>1.331.200</u>

Jaarlijks wordt de voorziening debiteuren vastgesteld op basis van risicoanalyse. Ultimo 2006 is een bedrag van €8.600 toegevoegd aan de voorziening en €28.100 afgeboekt als zijnde oninbaar.

Onder nog te factureren bedragen zijn de heffingen en retributies opgenomen die in 2007 zijn gefactureerd, maar nog ten gunste komen van 2006.

De stijging van de post nog te factureren bedragen valt als volgt te verklaren. Met ingang van 2006 is de periode waarop de heffingen betrekking hebben gewijzigd. Tot en met 2005 ging het om de heffingen vanaf oktober in het voorgaande jaar tot en met september in het lopende jaar. De periode is nu gewijzigd in januari tot en met december van het lopende jaar. Het jaar 2006 geldt hierbij als overgangsjaar, omdat hierin de heffingsopbrengsten vanaf oktober 2005 tot en met december 2006 worden opgenomen.

E TOELICHTING OP DE BALANS (VERVOLG)

	31-12-2006	31-12-2005
E.3 Overlopende activa		
Kwaliteitsgarantie SKV	-	202.700
Overige vorderingen	5.400	37.200
<i>totaal overlopende activa</i>	<u>5.400</u>	<u>239.900</u>
E.4 Rekening courant Hoofdproductschap Akkerbouw		
Rekening courant Hoofdproductschap Akkerbouw	<u>4.543.800</u>	<u>8.418.100</u>
E.5 Liquide middelen		
Kas	400	500
Bankrekening	68.100	21.900
<i>totaal liquide middelen</i>	<u>68.500</u>	<u>22.400</u>

E.6 Reserves

Op grond van artikel 31 van de Verordening Financiën Bedrijfslichamen 1999 van de Sociaal Economische Raad (SER) worden reserves in de balans onderscheiden naar:

- **Algemene reserve**
De algemene reserve is de reserve van de hoofdfunctie Bestuur en algemeen;
- **Bestemmingsreserves**
Bestemmingsreserves zijn de reserves (van de overige hoofdfuncties) met een bijzondere bestemming, bepaald door het bestuur;
- **Bestemmingsfondsen**
Bestemmingsfondsen zijn reserves met een bijzondere bestemming, waarbij een bestedingsbeperking is aangebracht door derden.

Het eigen vermogen bestaat uit de som van de algemene reserve, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen. Op grond van artikel 34 van de Verordening Financiën Bedrijfslichamen 1999 hanteert de SER als norm dat de som van de algemene reserve en de bestemmingsreserves maximaal gelijk is aan het totaal van de lasten over het verslagjaar.

Per 31 december 2006 bedroegen de totale reserves ruim € 8,2 mln, meer dan 118% van de jaarlasten in 2006. Bezien zal worden welke maatregelen genomen kunnen worden om de reserves nog in 2007 te laten dalen.

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
De specificatie van de reserves is als volgt:			
Bestuur en algemeen:			
Algemene reserve 1 januari	2.034.200	2.034.200	1.191.300
Overheveling reserves	(733.900)	(774.200)	(38.000)
Resultaat	1.096.700	1.366.800	880.900
<i>totaal algemene reserve 31 december</i>	<i>2.397.000</i>	<i>2.626.800</i>	<i>2.034.200</i>
Markt:			
Bestemmingsreserve Markt 1 januari	294.400	294.400	227.400
Overheveling reserves	(453.000)	(368.700)	328.300
Resultaat	189.300	82.500	(261.300)
<i>totaal bestemmingsreserve markt 31 december</i>	<i>30.700</i>	<i>8.200</i>	<i>294.400</i>
Product en dienst:			
Bestemmingsreserve Product en dienst 1 januari	3.856.400	3.856.400	4.453.500
Overheveling reserves	921.700	842.500	(290.300)
Resultaat	294.900	64.900	(306.800)
<i>totaal bestemmingsreserve product en dienst 31 december</i>	<i>5.073.000</i>	<i>4.763.800</i>	<i>3.856.400</i>
Arbeid:			
Bestemmingsreserve Arbeid 1 januari	501.100	501.100	637.900
Overheveling reserves	265.200	300.400	-
Resultaat	(43.800)	(349.100)	(136.800)
<i>totaal bestemmingsreserve arbeid 31 december</i>	<i>722.500</i>	<i>452.400</i>	<i>501.100</i>
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>5.826.200</i>	<i>5.224.400</i>	<i>4.651.900</i>
Bestemmingsfondsen	-	-	-
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>8.223.200</i>	<i>7.851.200</i>	<i>6.686.100</i>
Vermogenstoets			
totaal algemene reserve	2.397.000	2.626.800	2.034.200
totaal bestemmingsreserves	5.826.200	5.224.400	4.651.900
totaal eigen vermogen	8.223.200	7.851.200	6.686.100
totale jaarlasten	6.943.600	7.396.300	7.359.500
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	118,4 %	106,2 %	90,9 %

E TOELICHTING OP DE BALANS (VERVOLG)

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
--	------------------	-------------------------------	------------------

Toelichting op de vermogensmutaties

De vermogensmutaties in 2006 hebben verschillende oorzaken, die hierna worden toegelicht.

Overheveling reserves per 1 januari 2006

In juni 2006 heeft het bestuur van het productschap besloten de op 31 december 2005 aanwezige reserves van de (hoofd/sub)functies toe te wijzen aan de programma's en projecten.

Vrijval reservering Citruspulp

Dit was een reservering voor mogelijk nog af te dragen BTW, die nu fiscaal niet meer opvraagbaar is. De vernietiging van met dioxine verontreinigde Braziliaanse citruspulp in 1998/1999 is gefinancierd vanuit de subfunctie Kwaliteit, Beleid en regulering. De vrijval van de BTW is daarom ten goede gekomen aan de hoofdfunctie Product en dienst, programma I. Aangezien deze kosten uit algemene middelen zijn gefinancierd, is besloten de vrijgevallen BTW over te hevelen naar de hoofdfunctie Bestuur en algemeen.

Dekking van aan projecten toegerekende kosten door Basisvoorziening

De Basisvoorziening dient de continuïteit van het productschap. Op de Basisvoorziening worden die kosten geboekt, die niet rechtstreeks worden doorbelast aan de projecten. Hieronder vallen de niet-doorbelaste kosten van de secretaris, het administratief secretariaat en de financiële ondersteuning. Besloten is deze kosten alsnog over de projecten te verdelen, aangezien zij door deze activiteiten worden ondersteund. Daarnaast worden met de nieuwe werkwijze de direct toerekenbare kosten, waaronder de projectleiders, aan de projecten toegerekend. Om te voorkomen dat deze toerekening van kosten tot hogere bestemmingsheffingen of retributies leidt, is besloten deze kosten te dekken via een vermogensmutatie uit de Basisvoorziening. Voor 2006 is voorzien in een dekking van 100% van de kosten, jaarlijks aflopend met 25% tot nihil in 2010.

Dekking aanloopkosten nieuwe projecten

Binnen de hoofdfunctie Arbeid zijn in 2006 twee nieuwe projecten gestart. Dit zijn project III-3: Databank explosie-eigenschappen grondstoffen en project III-4: Databank werkinstructiekaarten. De aanloopkosten voor deze projecten worden gedekt door een vermogensmutatie vanuit de Basisvoorziening.

Verdeling reserves projecten V-1 en V-3

Binnen de hoofdfunctie Markt zijn de projecten V-1: Informatievoorziening algemeen en project V-3: Gestructureerde sectorcommunicatie, ondersteunend voor alle overige projecten. Vanaf 2007 worden de lasten van deze twee projecten direct toegerekend aan de overige projecten en zijn er ook geen baten meer. Daarom is het noodzakelijk de reserves van deze projecten per 31 december 2006 te verdelen over de overige projecten.

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
De specificatie van de vermogensmutaties reserves is als volgt:			
Overheveling financieringsheffingen:			
Bestuur en algemeen	-	-	(38.000)
Markt	-	-	328.300
Product en dienst	-	-	(290.300)
Overheveling reserves per 1 januari 2006:			
Bestuur en algemeen	43.600	43.600	-
Markt	65.900	65.900	-
Product en dienst	(109.500)	(109.500)	-
Vrijval reservering Citruspulp:			
Bestuur en algemeen	151.600	151.600	-
Product en dienst	(151.600)	(151.600)	-
Dekking van aan projecten toegerekende kosten door Basisvoorziening:			
Bestuur en algemeen	(704.100)	(744.400)	-
Markt	14.900	27.800	-
Product en dienst	673.900	683.300	-
Arbeid	15.400	33.300	-
Dekking aanloopkosten nieuwe projecten:			
Bestuur en algemeen	(225.000)	(225.000)	-
Arbeid	225.000	225.000	-
Verdeling reserves projecten V-1 en V-3:			
Markt	(533.800)	(462.400)	-
Product en dienst	508.900	420.300	-
Arbeid	24.800	42.100	-
Samenvatting:			
Bestuur en algemeen	(733.900)	(774.200)	(38.000)
Markt	(453.000)	(368.700)	328.300
Product en dienst	921.700	842.500	(290.300)
Arbeid	265.200	300.400	-
<i>totaal samenvatting</i>	-	-	-

E TOELICHTING OP DE BALANS (VERVOLG)

	31-12-2006	31-12-2005
E.7 Nog te betalen bedragen		
Bestuur:		
- MPA-affaire	-	2.500.000
- Crediteuren	57.200	56.300
- Overige	7.200	17.700
<i>totaal bestuur</i>	<i>64.400</i>	<i>2.574.000</i>
Markt:		
- Project 5.1	3.000	-
<i>totaal markt</i>	<i>3.000</i>	<i>-</i>
Product en dienst:		
- Project 1.1	16.200	-
- Project 1.2	47.800	-
- Project 1.4	87.500	-
- Project 1.7	21.500	-
- Project 1.10	12.400	-
- Project 2.1	21.300	-
- Project 2.2	99.300	-
- Project 2.3	185.100	-
- Project 2.4	57.100	-
- Project 4.1	2.258.500	-
- Project 4.2	370.100	-
- Beleid en Regulering	-	179.400
- Databankbeheer	-	3.900
- Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria	-	52.600
- Centraal Veevoederbureau	-	498.800
- Diervoedercertificatie en –controle	-	143.200
- Fonds Veevoedkundig Onderzoek	-	2.174.500
- Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalversector	-	816.700
<i>totaal product en dienst</i>	<i>3.176.800</i>	<i>3.869.100</i>
Arbeid:		
- Project 3.5	46.800	-
- Fonds Sociale Aangelegenheden	-	55.500
<i>totaal arbeid</i>	<i>46.800</i>	<i>55.500</i>
<i>totaal nog te betalen bedragen</i>	<i>3.291.000</i>	<i>6.498.600</i>

E.8 Voorzieningen en niet in de balans opgenomen verplichtingen

De verplichting inzake nog te betalen vakantiedagen bedraagt per 31-12-2006 circa € 77.000 waarvan 6% doorberekend wordt aan het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit.

F REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	5.783.000	5.826.500	5.211.600
Retributies	1.986.400	1.878.300	1.774.600
Diensten aan derden	37.400	125.600	103.300
Rente	213.300	217.800	204.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	230.700	212.400	11.700
Overige baten	229.900	300.800	230.300
<i>totaal baten</i>	<i>8.480.700</i>	<i>8.561.400</i>	<i>7.535.500</i>
Lasten			
Personeelskosten	1.451.400	1.497.200	1.517.700
Reis-, verblijf- en representatiekosten	87.400	88.100	89.600
Huisvestingskosten	90.500	95.700	87.800
Bureaunkosten	125.900	163.400	206.400
Vergaderkosten	220.600	241.800	220.300
Financiële relaties	3.293.000	3.465.000	3.525.900
Diensten door derden	1.251.800	1.743.400	1.616.600
Overige lasten	423.000	101.700	95.200
<i>subtotaal lasten</i>	<i>6.943.600</i>	<i>7.396.300</i>	<i>7.359.500</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>6.943.600</i>	<i>7.396.300</i>	<i>7.359.500</i>
Resultaat	1.537.100	1.165.100	176.000
Stand van de reserves			
Reserves 01/01	6.686.100	6.686.100	6.510.100
Reserves 31/12	8.223.200	7.851.200	6.686.100

G TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
--	------------------	-------------------------------	------------------

G.1 Toelichting bij de baten

Heffingen	5.783.000	5.286.500	5.211.600
------------------	-----------	-----------	-----------

In hoofdstuk J.1 zijn de tarieven van de financierings- en bestemmingsheffingen opgenomen.

Retributies	1.986.400	1.878.300	1.774.600
--------------------	-----------	-----------	-----------

De hier opgenomen retributiebaten betreffen onder anderen de bijdragen van de deelnemers aan de Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria, de vergunninghouders ingevolge Verordening PDV gemedicineerde voeders 2003 en de deelnemers aan het GMP⁺-certificatieschema diervoedersector 2006.

Diensten aan derden	37.400	125.600	103.300
----------------------------	--------	---------	---------

De diensten aan derden hebben betrekking op een vergoeding voor de medebewindstaken die door het PDV worden uitgevoerd. Het gaat daarbij vooral om de beleidsmatige aansturing van EU-marktordeningsregelingen op het gebied van diervoeder. Doordat voor diverse regelingen de steun of restitutie in 2005 en 2006 op nihil is gesteld waren er relatief weinig activiteiten op dit gebied. Ook anderszins hebben zich in 2006 weinig problemen voorgedaan waarbij een substantiële inzet vanuit het PDV vereist was.

Rente	213.300	217.800	204.000
--------------	---------	---------	---------

Niet bestede subsidies / diensten door derden	230.700	212.400	11.700
--	---------	---------	--------

De niet-bestede subsidies / diensten door derden hebben voornamelijk betrekking op een vrijval van gereserveerde btw voor de afwikkeling van de operatie met dioxine besmette citruspulp uit 1998/1999 en overschot op een reservering voor de afwikkeling van de opkoopregeling met MPA besmette varkens uit 2002.

Overige baten	229.900	300.800	230.300
----------------------	---------	---------	---------

De overige baten komen voornamelijk uit verkopen van de CVB-producten, abonnementen op publicaties en het gebruik van licenties voor internetapplicaties.

G TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK (VERVOLG)

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
G.2 Toelichting bij de lasten			
Personeelskosten			
Salarissen	1.203.600	1.246.700	1.151.100
Wettelijke sociale lasten	136.400	144.700	139.500
Studiekosten	31.000	12.100	35.000
Overige personeelskosten	80.400	93.600	192.100
<i>totaal personeelskosten</i>	<i>1.451.400</i>	<i>1.497.100</i>	<i>1.517.700</i>
Formatie in fte	25,1	26,2	24,6
Formatie in aantal medewerkers	27	27	27

De salarissen zijn gebaseerd op de "Kaderverordening Arbeidsvoorwaarden HPA 2003".

Zoals vastgelegd in de Collectieve Arbeidsovereenkomst zijn de salarissen per 1 april 2006 verhoogd met 1,65%. De CAO heeft een looptijd tot en met 31 december 2006.

Onder personeelskosten zijn geen kosten voor pensioenvoorzieningen begrepen daar door de Stichting Pensioenfonds Productschappen is besloten het pensioen tot en met 2006 voor werknemers premievrij te houden. Met ingang van 2007 wordt weer premie geheven voor het pensioen.

Onder overige personeelskosten zijn onder anderen de werkgeversbijdrage zorgverzekering, bonusspaar- en spaarloonregeling, werving en selectie en reiskosten woon - werk opgenomen

Huisvestingskosten

Huur	48.500	53.400	45.200
Servicekosten	42.000	42.300	42.600
<i>totaal huisvestingskosten</i>	<i>90.500</i>	<i>95.700</i>	<i>87.800</i>

De huisvestingskosten worden door het HPA doorberekend voor de huisvesting van de secretaris, het beleidsondersteunende secretariaat en het administratieve secretariaat.

De huur voor 2006 is berekend tegen € 80,00 per m² en is daarmee gelijk aan het tarief zoals vastgesteld is in de herziene begroting 2006. De servicekosten voor 2006 zijn berekend tegen € 143,52 per m², terwijl in de herziene begroting 2006 uitgegaan is van € 144,93 per m².

De post servicekosten heeft onder meer betrekking op de kosten voor water, elektra, verwarming, beveiliging, schoonmaken en kantinefaciliteiten.

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Bureaunkosten			
Aanschaf en onderhoud computers	9.100	3.700	22.200
Porti	13.000	8.500	15.700
Telefoon	12.800	8.200	11.100
Drukkerwerk en kopieerkosten	37.100	57.200	108.200
Abonnementen	22.100	15.700	23.000
Verzekeringen	16.600	64.100	17.300
Overige	15.200	6.000	8.900
<i>totaal bureaunkosten</i>	<u>125.900</u>	<u>163.400</u>	<u>206.400</u>

De post drukwerk en kopieerkosten is aanzienlijk lager dan in 2005, maar ook dan in de herziene begroting was geraamd. In 2006 heeft het CVB geen nieuwe Veevoedertabel uitgegeven, waardoor vooral de externe drukkosten aanzienlijk lager uitvallen.

Financiële relaties

<i>Markt</i>	5.000	-	183.200
<i>Product en dienst:</i>			
- Programma I	2.078.900	2.204.400	-
- Programma II	176.300	179.700	-
- Programma IV	986.200	943.400	-
- Beleid en regulering	-	-	52.900
- Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria	-	-	210.400
- Centraal Veevoederbureau	-	-	381.700
- Diervoedercertificatie en –controle	-	-	291.600
- Fonds Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector	-	-	1.066.800
- Fonds Veevoedkundig Onderzoek	-	-	1.015.800
- Fonds Onderzoek en Ontwikkeling Vleeskalveren	-	-	256.200
<i>totaal product en dienst</i>	<u>3.241.400</u>	<u>3.327.500</u>	<u>3.275.400</u>
<i>Arbeid</i>	<u>46.600</u>	<u>137.500</u>	<u>67.300</u>
<i>totaal financiële relaties</i>	<u>3.293.000</u>	<u>3.465.000</u>	<u>3.525.900</u>

G TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK (VERVOLG)

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Diensten door derden			
<i>Bestuur</i>	(479.100)	(468.000)	9.200
<i>Markt</i>	147.900	228.000	49.900
<i>Product en dienst:</i>			
- Programma I	465.700	511.500	-
- Programma II	63.300	116.200	-
- Programma IV	27.300	20.600	-
- Beleid en regulering	-	-	127.900
- Centraal Veevoederbureau	-	-	25.300
- Databankbeheer	-	-	23.300
- Diervoedercertificatie en -controle	-	-	223.400
- Fonds Veevoedkundig Onderzoek	-	-	8.500
<i>totaal product en dienst</i>	<i>556.300</i>	<i>648.300</i>	<i>408.400</i>
<i>Arbeid</i>	125.100	363.800	111.100
<i>Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen:</i>			
HPA-voorzitter	47.500	45.200	53.800
HPA-afdelingen	267.700	273.900	408.700
HPA-algemeen	100.000	100.000	100.000
Dotatie wachtgeldvoorziening	-	23.000	-
HPA-dienstverlening AKK	293.000	333.300	313.900
Afdeling Voedsel en voeding	12.900	19.000	17.500
Afdeling Arbeid	84.700	81.100	48.300
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	95.800	95.800	95.800
<i>totaal dienstverlening door Akkerbouwproductschappen</i>	<i>901.600</i>	<i>971.300</i>	<i>1.038.000</i>
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>1.251.800</i>	<i>1.743.400</i>	<i>1.616.600</i>

Voorzitter

De akkerbouwproductschappen hebben een gezamenlijke voorzitter. De bezoldiging van de voorzitter is geregeld in de Verordening HPA Bezoldiging voorzitter 2004. Deze verordening is gebaseerd op de SER Verordening regels en richtlijnen vergoedingen bedrijfslichamen 2005 – 2006. Sinds 1 maart 2006 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) van kracht. De wet regelt dat een instelling die overwegend uit publieke middelen is gefinancierd, jaarlijks het belastbaar inkomen van functionarissen zal publiceren indien dit belastbaar loon uitstijgt boven een vastgesteld gemiddeld ministersalaris (voor 2006 vastgesteld op € 171.000). Deze situatie doet zich bij de akkerbouwproductschappen ten aanzien van het productschap Diervoeder niet voor.

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
<i>HPA-afdelingen</i>			
De doorbelasting van HPA-afdelingen betreffen direct aan de afdelingen toewijsbare kosten zoals salarissen, sociale lasten, huisvestingskosten, bureaunkosten en reiskosten die via verdeelsleutels aan de productschappen worden toegerekend.			
De specificatie van het aandeel in de kosten van de HPA-afdelingen is als volgt:			
Managementteam	22.500	25.800	41.700
Communicatie	10.400	9.300	-
Juridische en Bestuursaangelegenheden	38.500	38.700	66.900
Interne Auditdienst	12.200	12.500	25.300
Financiële Zaken	60.600	60.900	63.800
Informatie- en Communicatie Technologie	17.900	18.900	24.900
Interne Dienst	48.200	48.300	54.100
Logistiek	13.200	14.900	20.300
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	6.400	4.800	9.800
Uitvoering Regelingen 1	8.700	9.200	42.800
Uitvoering Regelingen 2	800	800	2.900
Uitvoering Regelingen 3	28.300	29.800	56.200
totaal HPA afdelingen	<u>267.700</u>	<u>273.900</u>	<u>408.700</u>

HPA-algemeen

Conform een besluit van het dagelijkse bestuur van 2 juni 1998 wordt een bedrag ad € 100.000 doorberekend vanuit HPA-algemeen.

HPA-dienstverlening AKK

Onder Dienstverlening AKK zijn de doorbelastingen opgenomen inzake niet direct toewijsbare lasten die conform afspraken worden verdeeld over de financiers.

Afdeling Voedsel en voeding

De bijdrage aan de afdeling Voedsel en voeding betreft de kosten van medewerkers van deze afdeling in verband met werkzaamheden voor het productschap. De afdeling Voedsel en voeding van het HPA ondersteunt de Akkerbouwproductschappen bij hun taken op het gebied van kwaliteit en voedselveiligheid van producten en productiemethoden. Daarnaast behartigt de afdeling horizontale levensmiddelenangelegenheden die betrekking hebben op onderwerpen als etikettering, additieven en contaminanten. De afdeling voert namens alle Nederlandse productschappen het secretariaat van de Productschappencommissie Levensmiddelenwetgeving (PLW). Dit houdt in het namens de PLW vertegenwoordigen van de schappen tijdens nationaal (ROW), Europees en wereldwijd (Codex Alimentarius) overleg op het terrein van de horizontale levensmiddelenwetgeving en voedselveiligheid.

Afdeling Arbeid

De bijdrage aan de Afdeling Arbeid betreft kosten die gemaakt worden door het samenwerkingsverband Sociale Aangelegenheden.

Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten

Dit betreft een bijdrage voor de belangenbehartiging in de graansector ten behoeve van de mengvoederindustrie. De bijdrage is vanaf 2007 beëindigd.

G TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK (VERVOLG)

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Overige lasten			
Herstructurering	421.300	-	-
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005	-	-	81.800
Diversen	1.700	101.700	13.400
<i>totaal overige lasten</i>	<i>423.000</i>	<i>101.700</i>	<i>95.200</i>

Onder overige lasten is een bedrag van € 421.300 opgenomen ten behoeve van het herstructureringsprogramma. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk A, algemene inleiding.

In de herziene begroting was onder de post diversen een bedrag van € 100.000 opgenomen als reservering voor het geval er leegloop bij projectmedewerkers als gevolg van beëindiging van projecten zou plaats hebben zonder dat er nieuwe projecten voor in de plaats zouden komen. Deze situatie heeft zich in 2006 echter niet voorgedaan.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE**H.1 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen**

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	1.386.300	1.445.000	2.193.600
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	37.400	110.000	89.600
Rente	66.500	68.000	94.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	60.800	60.800	-
Overige baten	13.700	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>1.564.700</i>	<i>1.683.800</i>	<i>2.377.700</i>
Lasten			
Personeelskosten	(68.900)	45.100	296.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	9.600	22.100	42.100
Huisvestingskosten	2.900	4.800	23.800
Bureaunkosten	21.900	15.800	80.300
Vergaderkosten	28.000	40.000	52.900
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	422.500	503.300	1.047.200
Overige lasten	423.400	100.000	83.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>839.400</i>	<i>731.100</i>	<i>1.626.000</i>
Interne overboekingen	(371.400)	(414.100)	(129.200)
<i>totaal lasten</i>	<i>468.000</i>	<i>317.000</i>	<i>1.496.800</i>
Resultaat	1.096.700	1.366.800	880.900
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	2.034.200	2.034.200	1.191.300
Overheveling reserves	(733.900)	(774.200)	(38.000)
Reserve 31/12	2.397.000	2.626.800	2.034.200

Doel

In de hoofdfunctie Bestuur en algemeen zijn de activiteiten opgenomen die met het bestuur te maken hebben, de door het HPA doorberekende kosten voor facilitaire dienstverlening en die zaken die niet rechtstreeks bij een andere functie onder te brengen zijn of omwille van de eenvoud hier ondergebracht zijn.

Onder deze hoofdfunctie vallen de volgende functies:

- Basisvoorziening;
- Programma VII: Facilitaire dienstverlening;
- Programma VI: Medebewindstaken.

Baten

De baten ten behoeve van deze hoofdfunctie zijn voornamelijk afkomstig van een financieringsheffing ten behoeve van de basisvoorziening.

Daarnaast zijn er rente-inkomsten en is er een vergoeding voor dienstverlening aan het HPA op het gebied van medebewindstaken (diensten aan derden). Het bedrag dat vrijviel nadat het voorschot van het Ministerie van LNV voor de opkoopregeling uit hoofde van de MPA-affaire was terugbetaald, is onder deze hoofdfunctie bij de baten als niet-bestede diensten door derden opgenomen.

De inkomsten voor programma VII: Facilitaire dienstverlening zijn uitsluitend afkomstig van een financieringsheffing, specifiek bestemd ter dekking van de algemene kosten van het HPA en de bijdrage aan het Productschap GZP voor de belangenbehartiging in Brussel ten behoeve van de graanverwerkende industrie.

Lasten

In de algemene inleiding is aangegeven dat vanuit de Basisvoorziening de apparaatskosten worden doorbelast aan de projecten op basis van uren x tarief en dat door afwijkingen tussen het werkelijk aantal productieve uren en het begrote aantal productieve uren verschillen kunnen ontstaan die zichtbaar worden in de niet doorbelaste kosten van de Basisvoorziening. Als gevolg hiervan zijn de personeelskosten voor de hoofdfunctie Bestuur en algemeen bijna € 69.000 negatief.

Als de uurtarieven zouden worden vastgesteld op basis van nacalculatie, kan berekend worden dat de werkelijke personeelskosten van de hoofdfunctie Bestuur en algemeen circa € 214.000 zouden zijn.

De Basisvoorziening omvat de werkzaamheden van het secretariaat PDV te weten:

- De voorbereiding en uitvoering van besluiten van het bestuur van het PDV, voorzover niet aan andere afdelingen dan wel extern uitbesteed;
- De aansturing van de werkzaamheden die aan andere AKK-afdelingen dan wel extern zijn uitbesteed.

Het doel van de Basisvoorziening is voorzien in een organisatorische voorziening voor het uitvoeren van de werkzaamheden die minimaal nodig zijn voor het instandhouden van de organisatie, het fungeren als platform voor de diervoederkolom én het kunnen ontwikkelen en uitvoeren van programma's en projecten. Het is een voorwaarde voor continuïteit.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)

Ten laste van het programma Facilitaire dienstverlening zijn de totale kosten opgenomen voor de facilitaire diensten van het Hoofdproductschap Akkerbouw. De kosten van de afdelingen Arbeid en Communicatie worden vanuit de Facilitaire dienstverlening rechtstreeks doorberekend aan de projecten uit de programma's III (Arbeid en arbeidsomstandigheden) en V (Informatievoorziening en sectorcommunicatie). De overige afdelingen en diensten worden middels een toeslag van 25% op de personeelskosten toegerekend aan de projecten. Het gaat daarbij om zaken die niet rechtstreeks aan specifieke projecten zijn toe te rekenen, zoals repro- en postverzending, financiële administratie, personeelszaken, juridische ondersteuning etcetera.

Ten laste van programma VI (Medebewindstaken) komen de personeels- en daarmee samenhangende kosten voor de implementatie en de ondersteuning van de uitvoering van EU-marktordeningsregelingen, de werkzaamheden op het gebied van gemedicineerde voeders en de zoönosenregeling. In 2006 zijn er vooral op het gebied van de EU-marktordeningsregelingen minder werkzaamheden geweest dan waarmee in de herziene begroting 2006 rekening was gehouden. De steun op de verwerking van mageremelkpoeder tot mengvoeder is in 2006 in enkele stappen verlaagd tot nihil, waardoor de inzet vanuit het PDV minimaal is geworden. Overigens heeft de Europese Commissie de betreffende verordening niet ingetrokken, omdat zij nadrukkelijk de mogelijkheid open wil houden opnieuw een steuntarief vast te stellen indien de marktomstandigheden daartoe aanleiding geven. In de andere marktordeningsregelingen op diervoedergebied hebben zich in 2006 relatief weinig problemen voorgedaan waarbij inzet vanuit het PDV noodzakelijk was.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)**H.2 Hoofdfunctie : Markt**

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	566.300	560.800	96.000
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	15.600	-
Rente	11.500	11.800	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	19.000	15.000	21.600
<i>totaal baten</i>	<i>596.800</i>	<i>603.200</i>	<i>117.600</i>
Lasten			
Personeelskosten	195.600	223.900	117.800
Reis-, verblijf- en representatiekosten	6.400	5.000	-
Huisvestingskosten	11.000	12.700	6.800
Bureaunkosten	25.300	26.900	20.900
Vergaderkosten	2.300	800	300
Financiële relaties	5.000	-	183.200
Diensten door derden	147.900	228.000	49.900
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>393.500</i>	<i>497.300</i>	<i>378.900</i>
Interne overboekingen	14.000	23.400	-
<i>totaal lasten</i>	<i>407.500</i>	<i>520.700</i>	<i>378.900</i>
Resultaat	189.300	82.500	(261.300)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	294.400	294.400	227.400
Overheveling reserves	(453.000)	(368.700)	328.300
Reserve 31/12	30.700	8.200	294.400

Doel

De hoofdfunctie Markt omvat programma V: Informatievoorziening en sectorcommunicatie. Het doel van dit programma is tweeledig:

- Het adequaat verzorgen van het verkrijgen, verwerken en beschikbaarheid stellen van gegevens en informatie van / voor de bedrijven;
- Op gestructureerde wijze communiceren over de activiteiten binnen en meningen van de diervoedersector betreffende beeldbepalende en maatschappelijk relevante zaken, om te bewerkstelligen dat de ondernemers en werkenden in de diervoedersector een maatschappelijk verantwoord gedrag tonen en bij de omgeving van de diervoedersector een duidelijk beeld over aard, werkwijze en maatschappelijke betrokkenheid bestaat (public relations en public affairs).

Binnen het programma V zijn drie projecten gedefinieerd:

- Project V-1: Informatievoorziening algemeen;
- Project V-2: Informatievoorziening diervoederwetgeving;
- Project V-3: Gestructureerde sectorcommunicatie.

Baten

De baten in 2006 bestaan nog uit een financieringsheffing voor de hoofdfunctie Markt, die op basis van de lasten is verdeeld over de projecten. Daarnaast zijn er rente-inkomsten en inkomsten uit abonnementen op diverse bundels die door het productschap worden gepubliceerd.

Lasten

De lasten bestaan voor meer dan de helft uit personeels- en daarmee samenhangende kosten. Daarnaast zijn er diensten door derden, bestaande uit de facilitaire dienstverlening door het HPA (25% van de personeelskosten), ondersteuning door de afdeling Communicatie van het HPA, vertaalkosten, kosten voor de verdere ontwikkeling van de website en de ondersteuning door een extern PR-bureau.

Reserves

Met ingang van 2007 worden de lasten van de projecten V-1 (Informatievoorziening algemeen) en V-3 (Gestructureerde sectorcommunicatie) rechtstreeks doorbelast aan de projecten die hier door worden ondersteund. Om die reden worden de nog aanwezige reserves van beide genoemde projecten (respectievelijk € 77.200 en € 479.100) op basis van het aantal fte's via vermogensmutaties toegerekend aan de overige projecten.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)**H.3 Hoofdfunctie : Product en dienst**

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	3.690.500	3.682.700	2.885.000
Retributies	1.986.400	1.878.300	1.774.600
Diensten aan derden	-	-	13.700
Rente	119.200	121.600	97.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	169.900	151.600	11.700
Overige baten	197.200	226.300	208.700
<i>totaal baten</i>	<i>6.163.200</i>	<i>6.060.500</i>	<i>4.991.200</i>
Lasten			
Personeelskosten	1.317.100	1.221.800	1.103.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	70.600	60.800	47.500
Huisvestingskosten	76.300	77.800	57.200
Bureaunkosten	78.500	120.500	105.200
Vergaderkosten	186.500	179.800	162.700
Financiële relaties	3.241.400	3.327.500	3.275.400
Diensten door derden	556.300	648.300	408.400
Overige lasten	(400)	1.700	8.800
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.526.300</i>	<i>5.638.200</i>	<i>5.168.800</i>
Interne overboekingen	342.000	357.400	129.200
<i>totaal lasten</i>	<i>5.868.300</i>	<i>5.995.600</i>	<i>5.298.000</i>
Resultaat	294.900	64.900	(306.800)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	3.856.400	3.856.400	4.453.500
Overheveling reserves	921.700	842.500	(290.300)
Reserve 31/12	5.073.000	4.763.800	3.856.400

De hoofdfunctie Product en dienst omvat de volgende programma's:

- Programma I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid;
- Programma II: Uniformering voederwaardering;
- Programma IV: Innovatie en ontwikkeling.

Doel

Het doel van programma I is het ontwikkelen en implementeren in de bedrijven van gemeenschappelijk beleid met betrekking tot voedselveiligheid en relevante kwaliteitaspecten. Van belang daarvoor is het bevorderen van de afstemming in de dierlijke- en diervoederketen en het ondersteunen van de diervoederbedrijven door middel van objectieve informatie, dienstverlening, uniformering en standaardisering.

Het doel van programma II is het op onafhankelijke, objectieve en wetenschappelijk verantwoorde wijze beheren en voldoende actueel houden van voederwaarderingssystemen voor landbouwhuisdieren, ter bevordering van een rationele voeding van landbouwhuisdieren, van transparantie en van afstemming en eerlijkheid in de handel.

Het doel van programma IV is het stimuleren en doen uitvoeren van onderzoek van gemeenschappelijk belang voor de diervoedersector, waardoor een bijdrage wordt geleverd aan kennisontwikkeling ten dienste van een hoogwaardige diervoederbereiding en efficiënte voeding van landbouwhuisdieren, met inachtneming van wettelijke en maatschappelijke eisen voor milieu, diergezondheid, dierwelzijn en productkwaliteit, evenals van de economie.

Per programma waren er in 2006 ten laste van deze hoofdfunctie de volgende projecten aan de orde:

Bij programma I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid:

- Project I-1: Project GMP⁺-certificatieschema diervoedersector (A+B);
- Project I-2: Project GMP⁺-certificatieschema diervoedersector (C);
- Project I-3: Internationale samenwerking kwaliteitsborging diervoedersector;
- Project I-4: Databank ongewenste stoffen (DOS) en monitoring;
- Project I-5: Databank Risicobeoordelingen Voedermiddelen (DRV);
- Project I-6: EWS, issue- en crisismangement en –communicatie;
- Project I-7: Kwaliteitsdienst Landbouwkundige Laboratoria;
- Project I-8: Kwaliteitscontrole vleeskalversector;
- Project I-9: Veterinaire exportbelemmeringen;
- Project I-10: Uniformering en standaardisering analysemethoden diervoedersector.

Bij programma II: Uniformering voederwaardering:

- Project II-1: Onderhoud chemische samenstelling voedermiddelen;
- Project II-2: Waardering voedermiddelen herkauwers (met name melkvee);
- Project II-3: Waardering voedermiddelen varkens;
- Project II-4: Waardering voedermiddelen pluimvee;
- Project II-5: Waardering van voedermiddelen overige diersoorten (paarden en konijnen);
- Project II-6: Productinnovatie.

Bij programma IV: Innovatie en ontwikkeling:

- Project IV-1: Veevoedkundig onderzoek varkens, pluimvee en rundvee;
- Project IV-2: Voedingsonderzoek vleeskalveren.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)

Baten

De baten voor programma I bestaan uit:

- Retributies die in rekening worden gebracht aan certificerende instellingen in het kader van het GMP⁺-certificatieschema;
- Retributies die in rekening worden gebracht aan landbouwkundige laboratoria die deelnemen aan door het PDV georganiseerde ringonderzoek;
- Een bestemmingsheffing op de productie van vleeskalvervoerders ten behoeve van de kwaliteitscontrole in de vleeskalversector;
- Financieringsheffingen op alle productgroepen voor de overige projecten in programma I, die van sectoraal belang worden geacht.

In 2006 bedroegen de totale baten voor programma I € 4,7 mln., een stijging van € 1,2 mln. ten opzichte van 2005. Dit kwam hoofdzakelijk doordat de heffingsinkomsten betrekking hebben op een periode van vijf kwartalen. Daarnaast was er nog een vrijval van ruim € 150.000. Dit bedrag was gereserveerd voor de financiële afwikkeling van de opruimingsactie van met dioxine besmette citruspulp in 1998 en 1999.

De baten voor programma II in 2006 bestaan nog uit een financieringsheffing ten behoeve van het Centraal Veevoederbureau. Deze is ruim € 100.000 hoger dan in 2005. Daarnaast zijn er inkomsten uit de verkopen van publicaties van het CVB en rente-inkomsten.

De baten voor programma IV bestonden in 2006 uit de inkomsten uit bestemmingsheffingen, enige vrijval van eerder toegezegde subsidies, rente-inkomsten en de opbrengsten van de deelnemers van een themadag. De totale baten bedroegen in 2006 € 1,1 miljoen.

Lasten

De lasten voor programma I bestaan voor bijna 30% uit de personeels- en daarmee samenhangende kosten.

Daarnaast zijn er bedragen opgenomen onder financiële relaties voor:

- De controle op de kwaliteitsgarantie in de vleeskalversector (€ 1.500.000);
- Monitoring (€ 240.000);
- Ringonderzoek (€ 215.000);
- Het beheer van het GMP⁺-certificatieschema (€ 33.000);
- Enige kleinere bedragen voor het early warning systeem, externe ondersteuning bij controles, normalisatie van analysemethoden en veterinaire exportbelemmeringen.

Onder diensten door derden is € 263.000 aan toegerekende kosten opgenomen voor de facilitaire dienstverlening door het HPA, € 80.000 voor automatisering en verder de kosten voor vertaalwerk, juridisch advies, de Raad voor Accreditatie en het servicecontract voor de Databank ongewenste stoffen.

Het grootste deel van de lasten van programma II bestaat uit de personeels- en daarmee samenhangende kosten. Onder financiële relaties is € 125.000 opgenomen voor de actualisatie van de verteerbaarheid van voedermiddelen, naast enige kleinere budgetten, onder andere voor het laten uitvoeren van deskresearch. Onder diensten door derden is € 51.000 opgenomen voor de facilitaire dienstverlening door het HPA, voor het ontwikkelen en onderhouden van webapplicaties, voor vertaalkosten en voor marketingondersteuning.

Wat betreft programma IV bestaan de lasten grotendeels uit subsidies voor het laten verrichten van veevoedkundig onderzoek en voedingsonderzoek voor vleeskalveren. Voor veevoedkundig onderzoek bedroeg dit € 734.000, voor voedingsonderzoek voor vleeskalveren bedroeg dit € 252.000. Deze bedragen zijn opgenomen onder financiële relaties.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)**H.4 Hoofdfunctie : Arbeid**

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	139.900	138.000	37.000
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	16.100	16.400	12.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	59.500	-
<i>totaal baten</i>	<i>156.000</i>	<i>213.900</i>	<i>49.000</i>
Lasten			
Personeelskosten	7.600	6.400	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	800	200	-
Huisvestingskosten	300	400	-
Bureaunkosten	200	200	-
Vergaderkosten	3.800	21.200	4.400
Financiële relaties	46.600	137.500	67.300
Diensten door derden	125.100	363.800	111.100
Overige lasten	-	-	3.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>184.400</i>	<i>529.700</i>	<i>185.800</i>
Interne overboekingen	15.400	33.300	-
<i>totaal lasten</i>	<i>199.800</i>	<i>563.000</i>	<i>185.800</i>
Resultaat	(43.800)	(349.100)	(136.800)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	501.100	501.100	637.900
Overheveling reserves	265.200	300.400	-
Reserve 31/12	722.500	452.400	501.100

De hoofdfunctie Arbeid omvat het programma III: Arbeid en arbeidsomstandigheden

Doel

De doelstelling van dit programma is een ondersteunende, initiërende en stimulerende rol vervullen met betrekking tot sociale aangelegenheden in de bedrijven en de daarin werkenden en ten behoeve van de betrokken werknemers- en ondernemersorganisaties, door het uitvoeren van projecten op het terrein van arbeid waarbij werkgevers en werknemers in de gehele diervoederketen een gezamenlijk belang hebben.

In 2006 waren binnen het genoemde programma de volgende projecten aan de orde:

- Project III-1: Communicatie en informatievoorziening werknemers;
- Project III-2: Opleiding en scholing;
- Project III-3: Databank explosie-eigenschappen grondstoffen;
- Project III-4: Databank werkinstructiekaarten;
- Project III-5: Arbeidsomstandigheden en veiligheid.

Baten

De baten zijn hoofdzakelijk afkomstig van een bestemmingsheffing. Daarnaast wordt er rente aan dit programma toegerekend. In de herziene begroting 2006 was nog uitgegaan van een bijdrage van het Productschap GZP in de initiële kosten van het project Databank explosie-eigenschappen grondstoffen. Aangezien deze databank nog niet in de lucht is, is er ook nog geen bijdrage van GZP.

Lasten

De kosten voor de ondersteuning door de HPA-afdeling Arbeid worden niet aan het programma Facilitaire dienstverlening, maar rechtstreeks ten laste van de projecten in het onderhavige programma geboekt. De bedragen zijn bij de projecten opgenomen onder diensten door derden.

In 2006 bestaan de lasten verder uit de personeels- en daarmee samenhangende kosten van een PDV-medewerker die betrokken is bij de opzet van de Databank explosie-eigenschappen grondstoffen en de Databank werkinstructiekaarten. Voor beide projecten wordt ook externe ondersteuning ingehuurd, die onder diensten door derden is opgenomen (€ 7.800). De in de herziene begroting 2006 opgenomen kosten voor software en aanvullend laboratoriumonderzoek zijn, vanwege vertraging in de totstandkoming van de hiervoor genoemde databanken, niet gemaakt. In dit programma zijn verder onder diensten door derden bedragen opgenomen voor de uitgave van de sectorkrant en de inzet van de scholingsconsulent.

Onder financiële relaties was in de herziene begroting een bedrag van € 100.000 opgenomen voor het project Erkenning eerder verworven competenties. In 2006 is er slechts één project uitgevoerd, waarvan de kosten niet hoger dan € 4.500 waren. Ook de inzet van vakbonden, voortkomend uit de verankering van de factor arbeid in de productschappen, is hier opgenomen.

De totale lasten vallen ruim € 360.000 lager uit dan in de herziene begroting 2006 was voorzien.

PDV

I ACCOUNTANTSVERKLARING

J OVERIGE BIJLAGEN**J.1 Heffingen**

J.1.1 Overzicht van de heffingsverordeningen

Voor 2006 zijn de volgende heffing- en retributieverordeningen van toepassing:

- Verordening PDV financieringsheffing 2006, vastgesteld door het bestuur op 9 november 2005;
- Heffingsverordening PDV fondsen voormengsels, mengvoerders en voedermiddelen jaar 2006, vastgesteld door het bestuur op 9 november 2005;
- Heffingsverordening PDV fondsen kunstmelkvoederbereiders jaar 2006, vastgesteld door het bestuur op 9 november 2005;
- Heffingsverordening PDV kwaliteitscontrole vleeskalversector jaar 2006, vastgesteld door het bestuur op 9 november 2005;
- Verordening PDV retributies diervoeders jaar 2006, vastgesteld door het bestuur op 9 november 2005;
- Wijziging I Verordening PDV retributies diervoeders jaar 2006, vastgesteld door het bestuur op 15 februari 2006.

J.1.2 Heffingen per heffingspunt

De heffing per heffingspunt naar de verschillende functies voor 2006:

	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid	Totaal
Productie van mengvoerders voor landbouwhuisdieren (excl. Kunstmelkvoerders voor kalveren)	9,5	2,7	8,2	1,0	21,4
Productie van concentraten en voormengsels	8,4	2,7	8,2	1,0	20,3
Productie van huisdiervoeders	8,4	2,7	1,3	1,0	13,4
Productie van voeders voor vleeskalveren	8,4	2,7	485,1	1,0	497,2
Productie van voeders voor overige kalveren	8,4	2,7	2,8	1,0	14,9
Productie van gedroogde bietenpulp en gedroogde voedergewassen	8,4	2,7	8,2	-	19,3
Productie van vochtrijke voedermiddelen	9,6	3,1	9,4	-	22,1
Handel in droge voedermiddelen	13,8	2,7	2,8	-	19,3
Handel in vochtrijke voedermiddelen	15,8	3,1	3,2	-	22,1

De heffing op de productie van en handel in toevoegingmiddelen bedraagt € 995 per onderneming.

J OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)**J.2 Retributies**

J.2.1 Retributies bijzondere regelingen

De specificatie van de retributies van de bijzondere regelingen:

	(in euro per bedrijfseenheid)		
	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Free sales certificaten			
• Free sales certificaten gemedicineerde voeders	17,50	17,50	17,00

J.2.2 Retributies KDLL

De specificatie van de retributies van de KDLL is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Basistarief	482	482	495
Per analysepakket; additioneel			
<u>Geaccrediteerde analysepakketten</u>			
Aflatoxinen	780	780	800
Mestcomponenten	780	780	800
Mineralen/spoorelementen	780	780	800
Vetkwaliteit	780	780	800
Weender-analyse	780	780	800
<u>Overige analysepakketten</u>			
DON	365	365	375
Fytase-activiteit	365	365	375
Microscopisch onderzoek	365	365	375
Minerale oliën	365	365	375
Water- en vetoplosbare vitamines	365	365	375
Weipoeder in mmp	365	365	375
Aminozuren	780	780	800
PCB's	780	780	800
Dierbehandelingsmiddelen chemisch	780	780	800
Microbiologie	780	780	800
Vet, vuil en eiwit in mmp	780	780	800

J.2.3 Retributies GMP*-certificatieschema

2006	Aantal locaties van de deelnemer			
	1 - 5	6 - 10	11 - 15	>15
Standaard B01*	350,00	262,50	175,00	105,00
Standaarden B02 t/m B05, B08 en B10	195,00	150,00	105,00	60,00
Aanvullende certificatie voor standaard B09.1 (graskippen)	25,00	25,00	25,00	25,00
Aanvullende certificatie voor standaard B09.2 (scharreldieren)	25,00	25,00	25,00	25,00

**:in afwijking van het bepaalde, bedraagt de vergoeding voor standaard B01: € 195 voor de eerste 5 locaties, € 150 voor locaties 6 tot en met 10, € 105 voor locaties 11 tot en met 15 en € 60 voor locaties meer dan 15 en verder indien de productie slechts één productgroep betreft, ongeacht de handels- en/of op- en overslagactiviteiten, of indien de gecertificeerde bedrijfslocaties uitsluitend handelen en/of op- en overslag realiseren in de genoemde productgroepen.*

Standaard B4.3 (hygiënecode binnenvaart)

€ 30,00

J OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)

J.3 Financiële relaties

PBO toets

Het Productschap Diervoeder verricht activiteiten, die ten goede komen aan alle ondernemingen en personen waarvoor het productschap is ingesteld of die behoren tot een branche of sector binnen de werkingssfeer van het productschap en de daarbij betrokken personen. Deze activiteiten dienen tevens het algemeen belang.

De activiteiten worden of door het PDV zelf verricht, of worden uit doelmatigheidsoogpunt en onder strikte voorwaarden actief uitbesteed aan derden of er wordt een financiële bijdrage verleend aan activiteiten, zoals bijvoorbeeld veevoedkundig onderzoek, die aansluiten bij de doelstellingen van het productschap. De hiervoor genoemde strikte voorwaarden betreffen onder meer periodieke (inhoudelijke en financiële) voortgangsrapportages en de toetsing op effectiviteit en efficiency.

In het geval dat het PDV subsidies verstrekt of een financiële bijdrage verleent ten behoeve van bepaalde activiteiten, dient op grond van de Vfb 99 en het Besluit Beleidsregels van de SER de betreffende financiële relatie te worden vermeld, waarbij onderscheid wordt gemaakt naar:

- Benoemingsgerechtigde organisaties en instellingen waarin deze organisaties participeren (dragende organisaties);
- Overige organisaties (niet-dragende organisaties).

Hierna wordt een overzicht verstrekt van de financiële relaties in 2006 (niet-dragende organisaties vanaf € 50.000):

J.3.1 Financiële relaties met niet-dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2006
Product en dienst		
TNO Kwaliteit van Leven	- Ringonderzoeken KDLL	215.000
CCL Nutricontrol	- Risk assesment technologische hulpstoffen	28.700
	- Demonstreren effect formaldehyde als technische hulpstof	40.900
SGS Nederland	- Monitoringsprogramma PDV	84.500
Stichting Kwaliteitscontrole Vleeskalversector	- Controle op blank kalfsvlees	1.547.700
Technologiestichting STW	- Facilitating the development of solid feed intake in piglets by means of vertical (mother-offspring) information transfer	53.800
Schothorst Feed Research	- Verteringsonderzoek vleesvarkens	125.800
	- Verbeteren van adaptievermogen en robuustheid van biggen in de periode na spenen	15.000
	- Systemische infecties hebben een negatieve invloed op darmgezondheid bij pluimvee; mogelijke interventies via voeding	30.000
	- Verbeteren van adaptievermogen / systemische infecties	135.000
	- Mycotoxinen: zearalenon en vruchtbaarheid van fokzeugen, als ook gezondheidsproblemen bij biggen	27.100
Animal Sciences Group	- Netto energiesysteem vleeskuikens	3.900
	- ZETam-analyses	16.700
	- DVE/OEB-systeem	14.600
	- Duurmelken van geiten	20.000
	- Vastlegging van mineralen in varkens gevoerd met droogvoer of brijvoer met bijproducten	13.800
	- Welzijnsmeter voor vleeskalveren	56.300
	- Effect van enkele plantaardige producten op de resistentie tegen kolonisatie van een pathogene E.coli bij pasgespeende biggen	32.500
Wageningen Universiteit & Research	- Netto energiesysteem vleesvarkens	10.000
	- Het belang van nutrigenomics voor BV Nederland: een deskstudie	80.000
	- Variatie in nutriëntenaanbod bij melkvee in relatie tot voeropname en opnamepatronen van winter- en zomerrantsoenen	8.800
	- Verwerking van diergeneesmiddelen zonder versleping in de productielijn	33.700
	- Pilotstudie m.b.t. het meten van nutriëntbehoefte onder suboptimale omstandigheden in klimaatrespiratiecellen in combinatie met het gebruik van stabiele isotopen	30.000
	- Voeding, darmflora en immuniteit	100.000
	- Kwantificeren van de benutting van ruw- en krachtvoer in combinatie met het verstrekken van kunstmelk	145.000
	- Verhogen vetaanzet door het asynchroon aanbieden van lactose en aminozuren: een praktijkproef	27.500
		<u>2.896.300</u>
totaal niet-dragende organisaties		<u>2.896.300</u>

J OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)

J.3.2 Financiële relaties met dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2006
Arbeid		
Federatie Nederlandse Vakbeweging en Christelijk Nationaal Vakverbond	- Verankering factor arbeid	18.000
		<hr/>
<i>totaal dragende organisaties</i>		<hr/> <i>18.000</i>

Bij de dragende organisaties worden alle financiële relaties weergegeven. In het kader van de afspraken tussen vakbonden en productschappen is het vooralsnog niet mogelijk een uitsplitsing per vakbond te geven.

