

Herziene begroting 2007 Begroting 2008

Herziene begroting 2007 Begroting 2008

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	OVERZICHT EIGEN VERMOGEN	5
C	GRONDSLAGEN BIJ DE BEGROTING	9
D	BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN	11
E	TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK	13
F	BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE	18
G	OVERIGE BIJLAGEN	29

A ALGEMENE INLEIDING

De activiteiten van het productschap zijn als volgt ingericht:

Hoofdfunctie	Functie
F.1 Bestuur en algemeen	Basisvoorziening Programma VII: Facilitaire dienstverlening Programma VI: Medebewindstaken
F.2 Markt	Programma V: Informatievoorziening en sectorcommunicatie
F.3 Product en dienst	Programma I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid Programma II: Uniformering voederwaardering Programma IV: Innovatie en ontwikkeling
F.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 en financiering door belanghebbenden en tijdgebonden karakter. Daarnaast is voorzien in een beperkte basisvoorziening.

De programma's en projecten hadden in eerste instantie allemaal een looptijd van 4 jaar, eindigend in 2009. Omdat na afloop van ieder project een evaluatie met belanghebbenden plaats heeft, al dan niet resulterend in voortzetting, zou dat in 2009 een te grote druk voor de PDV-werkorganisatie met zich meebrengen. Om die reden is besloten de evaluatie gefaseerd te doen, te beginnen in 2007.

Ontwikkelingen in de baten

In 2007 waren er alleen nog financieringsheffingen voor de Basisvoorziening. Vanaf 2008 wordt ook een financieringsheffing ingesteld voor de financiering van het PDV-aandeel in de algemene (bestuurs)kosten van het HPA. 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.

De inkomsten uit financieringsheffingen in de herziene begroting 2007 en de begroting 2008 zijn vanwege een gewijzigde systematiek niet zonder meer vergelijkbaar met die in de begroting 2007. In de begroting 2007 werden de aan de projecten toegerekende kosten van de Basisvoorziening nog gedekt door een overheveling van financieringsheffingen vanuit de Basisvoorziening, wat tot een negatief bedrag aan heffingen heeft geleid. Met ingang van de herziene begroting 2007 gebeurt dit, na overleg met interne en externe accountants, via vermogensmutaties (overheveling reserves) vanuit de Basisvoorziening.

A ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)

De inkomsten uit bestemmingsheffingen zijn in de herziene begroting 2007 bijna € 1,2 miljoen lager dan in de begroting 2007. Dit wordt veroorzaakt door het op nihil stellen van vrijwel alle heffingstarieven per 1 juli 2007 in verband met de in de jaarrekening 2006 geconstateerde (te grote) omvang van de reserves. In de begroting 2008 is een bedrag van € 3,3 miljoen als inkomsten uit bestemmingsheffingen opgenomen. Hiervan is een derde bestemd voor project I-8: Kwaliteitscontrole vleeskalversector.

Met ingang van 2006 is voor het beheer en het onderhoud van het GMP⁺-certificatieschema het profijtbeginsel volledig doorgevoerd. Dat heeft er toe geleid dat de tarieven die certificatie-instellingen aan het PDV moeten betalen per 1 januari 2007 met 20% zijn verhoogd. Als gevolg daarvan zijn de inkomsten uit retributies in de herziene begroting 2007 € 300.000 hoger dan in de jaarrekening 2006. Van een verdere verhoging van de tarieven in 2008 wordt afgezien. Verder wordt er rekening gehouden met een afnemende deelname van Duitse bedrijven aan het GMP⁺-certificatieschema in verband met de te verwachten volledige uitwisselbaarheid met het QS-systeem van het Duitse Qualität und Sicherheit. Daardoor dalen de inkomsten uit retributies in 2008 met € 185.000.

Door de meer marktgerichte aanpak bij het programma II: Uniformering voederwaardering zullen naar verwachting de inkomsten die worden gegenereerd door de CVB-producten toenemen. Als gevolg daarvan wordt in de begroting 2008 uitgegaan van een bedrag van ruim € 450.000 aan Overige baten.

De heffingstarieven voor 2008 zijn als volgt:

	Financieringsheffing	Bestemmingsheffingen (in eurocenten per 1.000 kg product)						Totaal
		Programma I	Programma II	Programma III	Programma IV	Programma V	Programma VI	
Productie van mengvoeders voor landbouwhuisdieren (excl. kunstmelkvoeders voor kalveren en pluimveevoeders)	1,6	1,2	3,9	2,0	6,1	1,3	0,1	16,2
Productie van pluimveevoeders	1,6	2,5	3,9	2,0	6,1	1,3	0,1	17,5
Productie van concentraten en voormengsels	1,6	1,2	3,9	2,0	6,1	1,3	0,1	16,2
Productie van huisdiervoeders	1,6	1,2	-	2,0	-	1,3	-	6,1
Productie van voeders voor vleeskalveren	1,6	301,2	-	2,0	42,0	1,3	-	348,1
Productie van voeders voor overige kalveren	1,6	1,2	3,9	2,0	-	1,3	-	10,0
Productie van gedroogde bietenpulp en gedroogde voedergewassen	1,6	1,2	3,9	-	6,1	1,3	-	14,1
Productie van vochtrijke voedermiddelen	1,8	1,4	4,4	-	7,0	1,5	-	16,1
Handel in droge voedermiddelen	1,6	1,2	3,9	-	-	1,3	-	8,0
Handel in vochtrijke voedermiddelen	1,8	1,4	4,4	-	-	1,5	-	9,1

Ontwikkeling in de lasten

De totale lasten zijn in de herziene begroting 2007 € 340.000 lager dan in de begroting 2007. Ruim de helft van deze afname wordt veroorzaakt door een lagere bijdrage van de kalvermelksector aan de kwaliteitscontrole op blank kalfsvlees. Ook is er bij het project III-2: Opleiding en scholing minder uitgegeven dan begroot voor het project Erkenning verworven competenties.

In de begroting 2008 wordt verwacht dat de lasten met ruim € 220.000 toenemen. De bijdrage van de kalvermelksector aan de kwaliteitscontrole op blank kalfsvlees stijgt naar verwachting met € 160.000. Daarnaast zijn er verschillende nieuwe initiatieven in het kader van project III-2: Opleiding en scholing (€ 80.000) en wordt in 2007 een begin gemaakt met het opnieuw opstarten van de statistische informatieverstrekking (mits andere belanghebbende instanties hieraan evenredig bijdragen).

B OVERZICHT EIGEN VERMOGEN

Op grond van artikel 31 van de Verordening Financiën Bedrijfslichamen 1999 van de Sociaal Economische Raad (SER) worden reserves 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.

B OVERZICHT EIGEN VERMOGEN (VERVOLG)

De specificatie van de reserves is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Algemene reserve:			
Bestuur en algemeen 1 januari	1.356.000	2.397.000	2.034.200
Overheveling reserves	(406.500)	(806.700)	(733.900)
Resultaat	41.400	(234.300)	1.096.700
<i>totaal algemene reserve 31 december</i>	<i>990.900</i>	<i>1.356.000</i>	<i>2.397.000</i>
Markt:			
Bestemmingsreserve Markt 1 januari	66.100	30.700	294.400
Overheveling reserves	11.700	(24.300)	(453.000)
Resultaat	(5.400)	59.700	189.300
<i>totaal bestemmingsreserve markt 31 december</i>	<i>72.400</i>	<i>66.100</i>	<i>30.700</i>
Product en dienst:			
Bestemmingsreserve Product en dienst 1 januari	4.689.600	5.073.000	3.856.400
Overheveling reserves	379.700	875.200	921.700
Resultaat	(367.400)	(1.258.600)	294.900
<i>totaal bestemmingsreserve product en dienst 31 december</i>	<i>4.701.900</i>	<i>4.689.600</i>	<i>5.073.000</i>
Arbeid:			
Bestemmingsreserve Arbeid 1 januari	438.600	722.500	501.100
Overheveling reserves	15.100	(44.200)	265.200
Resultaat	(138.100)	(239.700)	(43.800)
<i>totaal bestemmingsreserve arbeid 31 december</i>	<i>315.600</i>	<i>438.600</i>	<i>722.500</i>
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>5.089.900</i>	<i>5.194.300</i>	<i>5.826.200</i>
Bestemmingsfondsen	-	-	-
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>6.080.800</i>	<i>6.550.300</i>	<i>8.223.200</i>
Vermogenstoets			
totaal algemene reserve	990.900	1.356.000	2.397.000
totaal bestemmingsreserves	5.089.900	5.194.300	5.826.200
totaal eigen vermogen	6.080.800	6.550.300	8.223.200
totale jaarlasten	6.885.300	6.669.200	6.943.600
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	88,3 %	98,2 %	118,4 %

PDV

Per 31 december 2006 bedroegen de reserves € 8,2 miljoen, ruim 118% van de jaarlasten in 2006. Door het op nihil stellen van de meeste heffingstarieven wordt in de herziene begroting 2007 een negatief resultaat van bijna € 1,7 miljoen verwacht. In 2008 wordt een negatief resultaat van bijna € 470.000 geraamd. Daardoor dalen de reserves naar € 6,1 miljoen per 31 december 2008. Dit komt overeen met 88,3% van de lasten in 2008, wat onder de door het PDV gehanteerde bovengrens van 90% ligt.

C GRONDSLAGEN BIJ DE BEGROTING

De begroting is opgesteld met inachtneming van Verordening financiën bedrijfslichamen 1999 (gewijzigd op 24 juni 2005) van de Sociaal Economische Raad (SER).

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling die zijn gehanteerd bij het opstellen van de begroting, zijn gelijk aan de grondslagen die gebruikt zijn bij de begroting 2007 en de jaarrekening 2006.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- 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;
- 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).

D BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	3.535.700	2.130.000	3.334.400	5.783.000
Retributies	2.101.400	2.287.100	2.217.300	1.986.400
Diensten aan derden	107.200	51.800	110.000	37.400
Rente	210.200	210.200	239.900	213.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	230.700
Overige baten	461.300	317.200	293.200	229.900
<i>totaal baten</i>	<i>6.415.800</i>	<i>4.996.300</i>	<i>6.194.800</i>	<i>8.480.700</i>
Lasten				
Personeelskosten	1.432.700	1.468.600	1.515.300	1.451.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	83.600	83.600	85.800	87.400
Huisvestingskosten	127.700	102.100	90.800	90.500
Bureaunkosten	152.600	157.700	160.100	125.900
Vergaderkosten	290.700	298.900	233.300	220.600
Financiële relaties	3.046.800	2.914.000	3.184.900	3.293.000
Diensten door derden	1.589.700	1.534.800	1.572.200	1.251.800
Overige lasten	161.500	109.500	161.700	423.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>6.885.300</i>	<i>6.669.200</i>	<i>7.004.100</i>	<i>6.943.600</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>6.885.300</i>	<i>6.669.200</i>	<i>7.004.100</i>	<i>6.943.600</i>
Resultaat	(469.500)	(1.672.900)	(809.300)	1.537.100
Stand van de reserves				
Reserves 01/01	6.550.300	8.223.200	7.851.200	6.686.100
Reserves 31/12	6.080.800	6.550.300	7.041.900	8.223.200

E TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
--	-------------------	-------------------------------	-------------------	------------------

E.1 Toelichting bij de baten**Heffingen**

3.535.700	2.130.000	3.334.400	5.783.000
-----------	-----------	-----------	-----------

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

Retributies

2.101.400	2.287.100	2.217.300	1.986.400
-----------	-----------	-----------	-----------

De hier opgenomen retributiebatens betreffen onder andere de bijdrage 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.

Overige baten

461.300	317.200	293.200	229.900
---------	---------	---------	---------

In 2008 bestaan de overige baten grotendeels uit de opbrengsten van de verkoop van de CVB-producten. Daarnaast zijn er bijdragen van buitenlandse instellingen in de kosten van de Databank Ladingen Wegtransport, vergoedingen van certificerende instellingen voor het accepteren van auditoren en het afleggen van examens, een bijdrage van het Productschap Pluimvee en Eieren voor de ontwikkeling van het Keteninformatiesysteem Salmonella Pluimveevoeders (KIS) en een bijdrage van het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten ter dekking van de initiële kosten van de Databank explosie-eigenschappen grondstoffen.

E TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK (VERVOLG)

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
E.2 Toelichting bij de lasten				
Personeelskosten				
Salarissen	1.164.300	1.177.800	1.248.600	1.203.600
Wettelijke sociale lasten	139.700	141.500	138.900	136.400
Pensioenpremie	14.000	14.300	18.900	-
Overige personeelskosten	114.700	135.000	108.900	111.400
<i>totaal personeelskosten</i>	<i>1.432.700</i>	<i>1.468.600</i>	<i>1.515.300</i>	<i>1.451.400</i>
Formatie in fte	21,6	21,2	25,4	25,1
Formatie in aantal medewerkers	23	25	27	27

Deze lasten hebben betrekking op de salarissen van de secretaris, beleidsmedewerkers en medewerkers van het ondersteunend secretariaat. De salarissen zijn gebaseerd op de "Kaderverordening Arbeidsvoorwaarden HPA 2003".

Vooruitlopend op de CAO onderhandelingen over 2007 en 2008, is in beide begrotingen rekening gehouden met de reguliere periodieke verhogingen en een loonsverhoging van 2% per jaar.

Het bestuur van de Stichting Pensioenfonds Productschappen heeft besloten dat per 1 januari 2007 de kosten voor pensioenvoorzieningen weer doorberekend gaan worden. Voor 2007 is de premie vastgesteld op 3%, waarvan 2% door de werkgever wordt bijgedragen. De verwachting is dat deze premie in 2008 niet verhoogd wordt.

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

Huisvestingskosten

Huur	61.200	61.200	48.900	48.500
Servicekosten	66.500	40.900	41.900	42.000
<i>totaal huisvestingskosten</i>	<i>127.700</i>	<i>102.100</i>	<i>90.800</i>	<i>90.500</i>

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

De huur is voor beide jaren vastgesteld op € 80,00 per m².

De post servicekosten heeft betrekking op de kosten voor onder meer water, elektra, verwarming, beveiliging, schoonmaken en kantinefaciliteiten. De servicekosten zullen naar verwachting voor 2007 € 132,66 per m² bedragen. Met ingang van 2008 wordt het team Service en Coördinatie van de afdeling Facilitaire Dienst gefinancierd uit de doorberekende servicekosten in plaats van een doorbelasting via de afdeling. Dit betekent een tariefstijging van circa 65%.

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Bureaunkosten				
Drukwerk en kopieerkosten	45.000	47.900	57.000	37.100
Abonnementen	11.400	11.400	15.700	22.100
Overige	96.200	98.400	87.400	66.700
<i>totaal bureaunkosten</i>	<i>152.600</i>	<i>157.700</i>	<i>160.100</i>	<i>125.900</i>
Financiële relaties				
<i>Markt</i>	-	-	-	5.000
<i>Product en dienst:</i>				
- Programma I	1.795.000	1.679.800	1.884.900	2.078.900
- Programma II	255.000	219.800	212.500	176.300
- Programma IV	950.600	951.900	950.000	986.200
<i>totaal product en dienst</i>	<i>3.000.600</i>	<i>2.851.500</i>	<i>3.047.400</i>	<i>3.241.400</i>
<i>Arbeid</i>	<i>46.200</i>	<i>62.500</i>	<i>137.500</i>	<i>46.600</i>
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>3.046.800</i>	<i>2.914.000</i>	<i>3.184.900</i>	<i>3.293.000</i>
Diensten door derden				
<i>Bestuur</i>	273.300	344.100	412.200	422.500
<i>Markt</i>	333.500	232.200	226.200	147.900
<i>Product en dienst:</i>				
- Programma I	476.600	546.300	505.400	465.700
- Programma II	121.900	124.000	120.400	63.300
- Programma IV	21.800	19.000	20.600	27.300
<i>totaal product en dienst</i>	<i>620.300</i>	<i>689.300</i>	<i>646.400</i>	<i>556.300</i>
<i>Arbeid</i>	<i>362.600</i>	<i>269.200</i>	<i>287.400</i>	<i>125.100</i>
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>1.589.700</i>	<i>1.534.800</i>	<i>1.572.200</i>	<i>1.251.800</i>

In deze bedragen is ook de Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen opgenomen.

E TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK (VERVOLG)

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
<i>Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen</i>				
Dienstverlening door:				
HPA-afdelingen	683.100	260.800	263.600	267.700
Aandeel in kosten voorzitter	54.200	53.000	47.400	47.500
HPA Bestuur Algemeen	100.000	100.000	100.000	100.000
Taakstelling HPA	(125.000)	-	-	-
Dotatie wachtgeldvoorziening	-	-	22.600	-
HPA-dienstverlening AKK	-	258.100	299.200	293.000
Afdeling Voedsel en voeding	52.400	48.400	24.500	12.900
Afdeling Arbeid	119.200	102.100	86.700	84.700
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	-	-	-	95.800
<i>totaal dienstverlening door Akkerbouwproductschappen</i>	<i>883.900</i>	<i>822.400</i>	<i>844.000</i>	<i>901.600</i>

De toename van de lasten van HPA-afdelingen heeft meerdere oorzaken. Vooruitlopend op de definitieve herinrichting van de financiële processen heeft voor 2008 een herbeoordeling plaatsgehad van de onder Dienstverlening AKK doorberekende kosten. Dit was een verzamelpost. Ter vergroting van de transparantie en de afrekenbaarheid worden deze kosten nu direct vanuit de afdelingen aan financiers doorberekend. Hetzelfde zal gebeuren met HPA Bestuur Algemeen. In 2008 wordt hier een eerste stap gezet.

Daarnaast is sprake van enkele structurele lastenverzwaringen zoals de herinvoering van de pensioenpremies (2007: 2% werkgeversdeel) en de CAO loonrondes (schatting bij het opstellen van de begroting voor beide jaren 2%). Enkele bijzondere omstandigheden hebben het beeld nog verder aangescherpt. 2007 was het laatste jaar dat beschikt kon worden over een extra bate uit het surplus van het pensioenfonds (€ 64.800). Daarnaast wordt gewerkt aan verfijning van de kostendoorberekeningsystematiek, onder andere door meer accuraat tijdschrijven. Hoewel deze systematiek nog niet gereed is, komt nu al naar voren dat het aandeel autonome kosten toeneemt, een beeld dat wordt versterkt door de afnemende medebewindstaken.

Het bovenstaande maakt het per saldo moeilijk voor 2008 te voldoen aan de wens tot verlaging van de autonome kosten van de HPA-werkorganisatie. Dit is aanleiding geweest voor de directie om de organisatie een extra taakstelling op te leggen, gericht op verdere efficiencyverbetering. Voor 2008 gaat het om een bedrag van € 300.000, te besparen op autonome kosten van de HPA-werkorganisatie. Van deze taakstelling is € 125.000 toegerekend aan PDV. De maatregelen mogen niet ten koste gaan van de externe dienstverlening. De afdeling Personeel & Organisatie wordt gevraagd een organisatiescan uit te voeren en in overleg met afdelingshoofden met voorstellen tot verbetering van de efficiency te komen.

Per saldo neemt de post Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen in 2008 met € 61.500 toe ten opzichte van de herziene begroting 2007. Deze toename wordt veroorzaakt door een grotere afname van diensten van HPA-afdelingen, met name bij Communicatie en Uitvoering Regelingen.

HPA Bestuur Algemeen

De doorberekening van kosten is gebaseerd op afspraken tussen de productschappen en het HPA over de aard en omvang van de dienstverlening. Met ingang van 2005 dragen de akkerbouwproductschappen en de HPA Commissie Teeltaangelegenheden elk € 100.000 per jaar bij in de kosten van HPA Bestuur Algemeen.

HPA-afdelingen

De specificatie van het aandeel in de kosten van de HPA-afdelingen is als volgt:

Managementteam	-	-	-	22.500
Communicatie	84.500	30.100	30.100	10.400
Gemeenschappelijk Secretariaat	15.600	15.200	-	-
Personeel & Organisatie	79.100	-	-	-
Juridische en Bestuursaangelegenheden	69.600	37.500	37.500	38.500
Interne Auditdienst	200	-	1.900	12.200
Financiële Zaken	-	-	-	60.600
Finance, Planning & Control	133.800	80.200	80.200	-
Informatie- en Communicatie Technologie	107.900	17.000	17.000	17.900
Interne Dienst	-	-	-	48.200
Logistiek	-	-	-	13.200
Facilitaire Zaken	120.500	52.900	68.900	-
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	-	300	400	6.400
Uitvoering Regelingen	71.900	27.600	27.600	37.800
<i>totaal HPA afdelingen</i>	<u>683.100</u>	<u>260.800</u>	<u>263.600</u>	<u>267.700</u>

Overige lasten

Herstructurering	-	-	-	421.300
Diversen	161.500	109.500	161.700	1.700
<i>totaal overige lasten</i>	<u>161.500</u>	<u>109.500</u>	<u>161.700</u>	<u>423.000</u>

F BEROOTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE**F.1 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen**

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	252.500	66.300	130.000	1.386.300
Retributies	-	-	2.800	-
Diensten aan derden	49.500	32.500	110.000	37.400
Rente	47.700	61.400	73.800	66.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	60.800
Overige baten	-	-	-	13.700
<i>totaal baten</i>	<i>349.700</i>	<i>160.200</i>	<i>316.600</i>	<i>1.564.700</i>
Lasten				
Personeelskosten	112.700	149.500	134.900	(68.900)
Reis-, verblijf- en representatiekosten	16.500	14.500	22.000	9.600
Huisvestingskosten	51.400	26.800	3.500	2.900
Bureaunkosten	27.200	26.200	16.000	21.900
Vergaderkosten	94.200	93.000	40.000	28.000
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	273.300	344.100	412.200	422.500
Overige lasten	100.000	100.000	100.000	423.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>675.300</i>	<i>754.100</i>	<i>728.600</i>	<i>839.400</i>
Interne overboekingen	(367.000)	(359.600)	(456.600)	(371.400)
<i>totaal lasten</i>	<i>308.300</i>	<i>394.500</i>	<i>272.000</i>	<i>468.000</i>
Resultaat	41.400	(234.300)	44.600	1.096.700
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	1.356.000	2.397.000	2.626.800	2.034.200
Overheveling reserves	(406.500)	(806.700)	(589.000)	(733.900)
Reserve 31/12	990.900	1.356.000	2.082.400	2.397.000

Doel

In de hoofdfunctie Bestuur en algemeen zijn de activiteiten opgenomen die met het bestuur te maken hebben, de door de werkorganisatie HPA doorberekende kosten voor facilitaire dienstverlening en die zaken die niet rechtstreeks bij een andere hoofdfunctie 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 van deze hoofdfunctie zijn voornamelijk afkomstig uit een financieringsheffing ten behoeve van de Basisvoorziening en een financieringsheffing ten behoeve van programma VII, waarmee het PDV-aandeel in de algemene (bestuurs)kosten van het HPA wordt gefinancierd. De heffingsbaten in de herziene begroting 2007 en de begroting 2008 zijn niet zonder meer vergelijkbaar met die in de begroting 2007 (zie hoofdstuk A). Voor 2008 wordt een totale opbrengst van € 240.000 verwacht. Daarnaast wordt er rente toegerekend aan de Basisvoorziening en is er een vergoeding voor dienstverlening aan het HPA op het gebied van medebewindstaken, opgenomen onder Diensten aan derden.

Lasten

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

- de voorbereiding en uitvoering van besluiten van het bestuur van het PDV, voorzover dit niet aan andere afdelingen dan wel extern is uitbesteed;
- de aansturing van de werkzaamheden die aan andere AKK-afdelingen dan wel extern zijn uitbesteed;
- de administratieve en financiële ondersteuning van het PDV-secretariaat.

Het doel van de Basisvoorziening is voorzien in een organisatorische voorziening voor het uitvoeren van de werkzaamheden die minimaal nodig zijn voor het in stand houden 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.

Ten laste van het programma VII: Facilitaire dienstverlening, zijn de kosten opgenomen voor de facilitaire diensten van het Hoofdproductschap Akkerbouw, voor zover deze niet rechtstreeks zijn toe te rekenen aan een specifiek project. Het gaat hierbij om zaken als reproductie, postverzending, financiële administratie, personeelszaken en juridische ondersteuning. Deze lasten worden aan de projecten doorbelast door een toeslag van 25% op de personeelskosten van de projecten. Het resterende deel komt ten laste van programma VII. Het streven is om dit deel in 2010 te hebben afgebouwd tot nihil.

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 zoonosenregeling.

F BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)**F.2 Hoofdfunctie : Markt**

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	119.900	120.100	242.500	566.300
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	57.700	19.300	-	-
Rente	2.300	800	300	11.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	15.000	15.000	15.000	19.000
<i>totaal baten</i>	<i>194.900</i>	<i>155.200</i>	<i>257.800</i>	<i>596.800</i>
Lasten				
Personeelskosten	100.500	129.100	209.100	195.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	4.000	4.800	4.900	6.400
Huisvestingskosten	5.500	7.400	12.400	11.000
Bureaunkosten	16.500	18.200	26.600	25.300
Vergaderkosten	6.900	6.300	800	2.300
Financiële relaties	-	-	-	5.000
Diensten door derden	333.500	232.200	226.200	147.900
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>466.900</i>	<i>398.000</i>	<i>480.000</i>	<i>393.500</i>
Interne overboekingen	(266.600)	(302.500)	(303.000)	14.000
<i>totaal lasten</i>	<i>200.300</i>	<i>95.500</i>	<i>177.000</i>	<i>407.500</i>
Resultaat	(5.400)	59.700	80.800	189.300
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	66.100	30.700	8.200	294.400
Overheveling reserves	11.700	(24.300)	23.400	(453.000)
Reserve 31/12	72.400	66.100	112.400	30.700

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 beschikbaar stellen van gegevens en informatie van en 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 (i) de ondernemers en werkenden in de diervoedersector een maatschappelijk verantwoord gedrag tonen en (ii) 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 vier projecten gedefinieerd:

- project V-1: Informatievoorziening algemeen;
- project V-2: Informatievoorziening diervoederwetgeving;
- project V-3: Gestructureerde sectorcommunicatie;
- project V-4: Statistische informatievoorziening (vanaf herziene begroting 2007).

Baten

De baten, die in de jaarrekening 2006 nog bestonden uit een financieringsheffing voor de hoofdfunctie Markt, zijn op basis van de lasten verdeeld over de projecten. Met ingang van 2007 bestaan de baten voornamelijk uit bestemmingsheffingen voor de projecten V-2 en V-4, die ten laste van alle productgroepen wordt gebracht vanwege het sectorale belang van de activiteiten. Er zijn geen baten meer voor de projecten V-1 en V-3, omdat de lasten daarvan volledig worden verdeeld over de andere projecten.

In de herziene begroting 2007 en de begroting 2008 zijn er verder nog baten uit diensten aan derden. Het betreft hier de bijdragen van belanghebbende instanties bij de statistische informatievoorziening (CBS, LEI), die evenredig in de lasten van project V-4 bijdragen. Ook zijn er nog enige inkomsten uit abonnementen, opgenomen onder overige baten.

Lasten

De lasten bestaan onder andere uit de personeels- en daarmee samenhangende kosten, voortkomend uit de inzet van PDV-medewerkers op de betreffende projecten. De personeelskosten zijn ten opzichte van de begroting 2007 fors gedaald. Dit heeft te maken met het vertrek van een medewerker in de loop van 2007, die zich bezig hield met de informatievoorziening over de diervoederwetgeving. Bezien wordt of deze taak met ingang van 2008 bij een HPA-afdeling kan worden ondergebracht.

De post Diensten door derden bestaat, naast de opslag voor facilitaire dienstverlening door het HPA, uit de kosten voor de website, externe ondersteuning door een pr-bureau, ondersteuning door de afdeling Communicatie en ondersteuning door het HPA bij de informatievoorziening over de diervoederwetgeving (zie hiervoor). In toenemende mate neemt het PDV diensten af van het HPA ter ondersteuning van de externe communicatie. De kosten hiervoor worden in mindering gebracht op het budget voor ondersteuning door derden.

In het najaar 2007 is de statistische informatievoorziening weer opgepakt. Er zal een inhaalslag moeten worden gemaakt om de gegevens over 2005 en 2006 boven tafel te krijgen. Het PDV huurt hiervoor capaciteit in bij de afdeling Uitvoering Regelingen van het HPA. De kosten hiervoor zijn ook opgenomen onder Diensten door derden.

F BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)**F.3 Hoofdfunctie : Product en dienst**

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	2.888.600	1.818.600	2.717.200	3.690.500
Retributies	2.101.400	2.287.100	2.214.500	1.986.400
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	146.700	129.200	151.200	119.200
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	169.900
Overige baten	379.000	270.200	238.000	197.200
<i>totaal baten</i>	<i>5.515.700</i>	<i>4.505.100</i>	<i>5.320.900</i>	<i>6.163.200</i>
Lasten				
Personeelskosten	1.204.500	1.172.600	1.167.000	1.317.100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	61.200	62.400	58.800	70.600
Huisvestingskosten	70.100	67.100	74.700	76.300
Bureaunkosten	108.500	112.800	117.300	78.500
Vergaderkosten	184.600	194.600	181.300	186.500
Financiële relaties	3.000.600	2.851.500	3.047.400	3.241.400
Diensten door derden	620.300	689.300	646.400	556.300
Overige lasten	61.500	9.500	61.700	(400)
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.311.300</i>	<i>5.159.800</i>	<i>5.354.600</i>	<i>5.526.300</i>
Interne overboekingen	571.800	603.900	698.300	342.000
<i>totaal lasten</i>	<i>5.883.100</i>	<i>5.763.700</i>	<i>6.052.900</i>	<i>5.868.300</i>
Resultaat	(367.400)	(1.258.600)	(732.000)	294.900
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	4.689.600	5.073.000	4.763.800	3.856.400
Overheveling reserves	379.700	875.200	540.100	921.700
Reserve 31/12	4.701.900	4.689.600	4.571.900	5.073.000

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 van gemeenschappelijk beleid met betrekking tot voedselveiligheid en relevante kwaliteitsaspecten in de bedrijven. Daarvoor is het van belang de afstemming in de dierlijke en diervoederketen en het ondersteunen van de diervoederbedrijven door middel van objectieve informatie, dienstverlening, uniformering en standaardisering te bevorderen.

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, productkwaliteit en van de economie.

Per programma zijn er in 2007 en 2008 ten laste van deze hoofdfunctie de volgende projecten aan de orde:

programma I: Diervoederkwaliteit en –veiligheid:

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

programma II: Uniformering voederwaardering:

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

programma IV: Innovatie en ontwikkeling:

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

F BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)

Baten

De baten voor programma I bestaan uit:

- bijdragen die in rekening worden gebracht aan certificatie-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, afgezet in het binnenland, ten behoeve van de kwaliteitscontrole in de vleeskalversector;
- bestemmingsheffingen op alle productgroepen voor de overige projecten in programma I (met uitzondering van project I-3), die van sectoraal belang worden geacht.

In de herziene begroting 2007 bedragen de totale baten €3,6 miljoen, ruim €120.000 lager dan in de begroting 2007. Dit is het gevolg van het per 1 juli 2007 op nihil stellen van de bestemmingsheffingen voor de projecten I-6, I-9 en I-10. In de begroting 2008 dalen de baten nog eens met €65.000, omdat voorzien wordt in een afnemende deelname aan het GMP⁺-certificatieschema door Duitse bedrijven vanwege de te verwachten volledige uitwisselbaarheid met het QS-systeem.

In de jaarrekening 2006 bestonden de baten voor programma II, naast de inkomsten uit verkopen van CVB-publicaties, uit een financieringsheffing. Met ingang van 2007 worden de projecten onder dit programma gefinancierd uit bestemmingsheffingen. In de herziene begroting 2007 zijn de inkomsten uit die heffingen ongeveer de helft lager dan in de begroting als gevolg van het op nihil stellen van de heffingen per 1 juli 2007. Door het gewijzigde marketing- en verkoopbeleid ten aanzien van CVB-producten (het afsluiten van contracten met afnemers), wordt in 2008 een bedrag van €325.000 aan overige baten verwacht. Hiervan is €40.000 afkomstig van de bijdragen van belanghebbenden aan de uitbreiding van het nieuwe DVE/OEB-systeem met een energiemodule.

De baten voor programma IV bestaan uit bestemmingsheffingen en rente-inkomsten. De totale baten bedragen in de herziene begroting 2007 €423.000 en in de begroting 2008 bijna €1,1 miljoen.

Lasten

De lasten voor programma I dalen in de herziene begroting 2007 met €255.000 ten opzichte van de begroting 2007. De voornaamste oorzaak hiervoor is de lagere bijdrage van de kalvermelkindustrie aan de kwaliteitscontrole op blank kalfsvlees. De personeelskosten dalen onder andere door leegloop bij een projectleider, waarvoor nog invulling moet worden gezocht. Per saldo liggen de lasten voor dit programma in de begroting 2008 op ongeveer hetzelfde niveau als in de herziene begroting 2007.

Onder financiële relaties zijn bedragen opgenomen voor:

- de kwaliteitscontrole in de vleeskalversector (2007HB: €1.058.700 / 2008B: €1.215.800);
- monitoring (2007HB: €240.000 / 2008B: €200.000);
- ringonderzoek (beide jaren €215.000);
- enige kleinere bedragen voor het beheer van het GMP⁺-certificatieschema (beide jaren €60.000), het early warning systeem, veterinaire exportbelemmeringen en uniformering analysemethoden.

In de herziene begroting 2007 wordt nog rekening gehouden met uitbreiding van de databank DOS ten behoeve van het Keteninformatiesysteem (KIS) Salmonella. Hiervoor is €62.000 begroot onder Diensten door derden. Onder deze post zijn verder de toegerekende kosten opgenomen voor de facilitaire dienstverlening door het HPA (2007HB: €229.700 / 2008B: €230.200), het inhuren van externe ondersteuning bij de Afdeling Voedsel & Voeding van het HPA voor zaken op het gebied van biotechnologie en uniformering analysemethoden (2007HB: €21.600 / 2008B: €15.500), de kosten voor vertaalwerk (beide jaren €102.000), de kosten voor automatisering (beide jaren €50.000) en het servicecontract voor de databanken (beide jaren €16.000).

De lasten voor programma II bestaan voor een deel uit de personeels- en daarmee samenhangende kosten. Deze nemen in de begroting 2008 toe ten opzichte van de herziene begroting 2007. Door het (gedeeltelijke) vertrek van een medewerker in verband met de verhuizing van het Veevoederbureau naar Den Haag ontstaat er bij volledige invulling van de vacature enige overlap in verband met een goede overdracht van werkzaamheden.

De post Financiële relaties bevat zowel in de herziene begroting 2007 als in de begroting 2008 een bedrag van € 200.000 voor verteringsonderzoek voedermiddelen. Daarnaast is er in beide jaren nog een (gering) bedrag begroot voor deskresearch. In de begroting 2008 is € 40.000 opgenomen voor uitbreiding van het nieuwe DVE/OEB-systeem met een energiemodule. Deze activiteit zal worden gestart als blijkt dat belanghebbenden bereid zijn de financiering op zich te nemen.

De post Diensten door derden bevat onder andere de toegerekende kosten van het HPA voor facilitaire ondersteuning (2007HB: € 47.500 / 2008B: € 53.400). Daarnaast is er in beide jaren een bedrag begroot van € 25.000 voor actualisatie van de chemische karakterisering van voedermiddelen. Er zijn ook bedragen begroot voor onderhoud en uitbreiding van de webapplicatie (On-line voederwaardecalculator) en voor marketing- en pr-ondersteuning.

De lasten voor programma IV bestaan voor meer dan 90% uit subsidies voor (mede)financiering van wetenschappelijk onderzoek. Voor veevoedkundig onderzoek is jaarlijks een bedrag van € 700.000 beschikbaar, voor voedingsonderzoek voor vleeskalveren € 250.000. Daarnaast zijn er kosten die samenhangen met de personele inzet van de onderzoekskoördinator van het PDV, secretariële ondersteuning van de AVO-werkgroepen en vergaderkosten ten behoeve van de Adviescommissie Veevoedkundig Onderzoek (AVO), Adviescommissie Onderzoek Vleeskalveren (AOVL) en diverse AVO-werkgroepen.

F BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFDFUNCTIE (VERVOLG)**F.4 Hoofdfunctie : Arbeid**

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	274.700	125.000	244.700	139.900
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	13.500	18.800	14.600	16.100
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	67.300	32.000	40.200	-
<i>totaal baten</i>	<i>355.500</i>	<i>175.800</i>	<i>299.500</i>	<i>156.000</i>
Lasten				
Personeelskosten	15.000	17.400	4.300	7.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	1.900	1.900	100	800
Huisvestingskosten	700	800	200	300
Bureaunkosten	400	500	200	200
Vergaderkosten	5.000	5.000	11.200	3.800
Financiële relaties	46.200	62.500	137.500	46.600
Diensten door derden	362.600	269.200	287.400	125.100
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>431.800</i>	<i>357.300</i>	<i>440.900</i>	<i>184.400</i>
Interne overboekingen	61.800	58.200	61.300	15.400
<i>totaal lasten</i>	<i>493.600</i>	<i>415.500</i>	<i>502.200</i>	<i>199.800</i>
Resultaat	(138.100)	(239.700)	(202.700)	(43.800)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	438.600	722.500	452.400	501.100
Overheveling reserves	15.100	(44.200)	25.500	265.200
Reserve 31/12	315.600	438.600	275.200	722.500

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 2007 en 2008 zijn binnen het genoemde programma de volgende projecten aan de orde:

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

Baten

De baten bestaan grotendeels uit bestemmingsheffingen die bij belanghebbenden worden opgelegd. In de herziene begroting 2007 wordt uitgegaan van een bedrag van € 125.000, ongeveer de helft van wat in de begroting 2007 is opgenomen. Voor 2008 wordt een bedrag van € 275.000 verwacht. Daarnaast zijn er in 2008 overige baten, bestaande uit de bijdragen van het Productschap GZP in de initiële kosten van de projecten III-3 en III-4 en een subsidie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor het project Leeftijdsegericht personeelsbeleid (2007HB: € 32.000 / 2008B: € 8.000).

Lasten

De lasten bestaan slechts voor een klein deel uit personeels- en daarmee samenhangende kosten. Deze komen voort uit de inzet van een PDV-medewerker op de projecten III-3 en III-4. Het grootste deel van de kosten wordt gevormd door de post Diensten door derden. Hieronder vallen onder andere de doorbelaste kosten van de Afdeling Arbeid van het HPA, waar de projecten grotendeels worden uitgevoerd. Daarnaast zijn er de kosten voor software voor de databanken, bedoeld in de projecten III-3 en III-4, wordt de sectorkrant Werkvloer ook in 2008 vier keer uitgegeven en zijn er bedragen begroot voor nieuwe activiteiten, zoals aanpassing van het bedrijfsopleidingsplan (BOP), training van preventiemedewerkers en voorlichting over opleiding en scholing.

Onder Financiële relaties is onder andere een bedrag opgenomen voor de inzet van de vakbonden in het kader van de verankering van de factor arbeid in de productschappen. De eindafrekening van het project Stof? Pak 't aan! is onder Diensten door derden opgenomen.

G OVERIGE BIJLAGEN**G.1 Heffingen**

G.1.1 Overzicht van de heffingsverordeningen

Voor 2007 en 2008 zijn de volgende heffings- en retributieverordeningen van toepassing:

Titel	Door bestuur vastgesteld:
2007	
Verordening PDV financieringsheffing jaar 2007	28 november 2006
Verordening PDV bestemmingsheffingen jaar 2007	28 november 2006
Verordening PDV retributies diervoedersector jaar 2007	28 november 2006
2008	
Verordening PDV financieringsheffing jaar 2008	7 november 2007
Verordening PDV bestemmingsheffingen jaar 2008	7 november 2007

G.1.2 Heffingen per heffingspunt

De heffing per heffingspunt naar de verschillende functies voor 2008:

	Bestuur	Markt	Product en dienst	Arbeid	Totaal
Productie van mengvoeders voor landbouwhuisdieren (excl. kunstmelkvoeders voor kalveren en pluimveevoeders)	1,7	1,3	11,2	2,0	16,2
Productie van pluimveevoeders	1,7	1,3	12,5	2,0	17,5
Productie van concentraten en voormengsels	1,7	1,3	11,2	2,0	16,2
Productie van huisdiervoeders	1,6	1,3	1,2	2,0	6,1
Productie van voeders voor vleeskalveren	1,6	1,3	343,2	2,0	348,1
Productie van voeders voor overige kalveren	1,6	1,3	5,1	2,0	10,0
Productie van gedroogde bietenpulp en gedroogde voedergewassen	1,6	1,3	11,2	-	14,1
Productie van vochtrijke voedermiddelen	1,8	1,5	12,8	-	16,1
Handel in droge voedermiddelen	1,6	1,3	5,1	-	8,0
Handel in vochtrijke voedermiddelen	1,8	1,5	5,8	-	9,1

De heffing op de productie van en handel in toevoegingsmiddelen is een bedrag per onderneming dat, al naar gelang van de omzet in het voorgaande jaar, varieert van € 398 tot € 995. Hiervan is 47% bestemd voor de hoofdfunctie Product en dienst en 53% voor de hoofdfunctie Markt.

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

G.2.1 Retributies bijzondere regelingen

De specificatie van de retributies van de bijzondere regelingen:

	(in euro per bedrijfseenheid)			
	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Free sales certificaten				
• Free sales certificaten gemedicineerde voeders	30,00	17,50	17,50	17,50

G.2.2 Retributies KDLL

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

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Basistarief	515	490	490	482
Per analysepakket; additioneel				
<u>Geaccrediteerde analysepakketten</u>				
Aflatoxinen	840	795	795	780
Mestcomponenten	840	795	795	780
Mineralen/spoorelementen	840	795	795	780
Vetkwaliteit	840	795	795	780
Weender-analyse	840	795	795	780
<u>Overige analysepakketten</u>				
DON	395	372	372	365
Fytase-activiteit	395	372	372	365
Microscopisch onderzoek	395	372	372	365
Minerale oliën	395	372	372	365
Water- en vetoplosbare vitamines	395	372	372	365
Weipoeder in mmp	395	372	372	365
Aminozuren	840	795	795	780
PCB's	840	795	795	780
Dierbehandelingsmiddelen chemisch	840	795	795	780
Microbiologie	840	795	795	780
Vet, vuil en eiwit in mmp	840	795	795	780

G.2.3 Tarieven GMP⁺-certificatieschema

2008	Aantal locaties van de deelnemer			
	1 ^e t/m 5 ^e	6 ^e t/m 10 ^e	11 ^e t/m 15 ^e	16 ^e e.v.
Standaard B01*	420,00	315,00	210,00	126,00
Standaarden B02** t/m B05, B08 en B10	235,00	176,25	117,50	70,50
Standaard B04.3 (Hygiëncode binnenvaart)	40,00	30,00	20,00	12,00
Standaarden B07, B07.1 en B07.2	25,00	25,00	25,00	25,00
Aanvullende certificatie voor standaard B09.1 (graskippen)	30,00	30,00	30,00	30,00
Aanvullende certificatie voor standaard B09.2 (scharreldieren)	30,00	30,00	30,00	30,00

* : in afwijking van het bepaalde, bedraagt de vergoeding voor standaard B01: € 235 voor de eerste 5 locaties, € 176,25 voor de 6^e t/m 10^e locatie, € 117,50 voor de 11^e t/m 15^e locatie en € 70,50 voor locaties 16 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.

** : indien een onderneming meer dan 16 locaties heeft waarin uitsluitend op- en overslagactiviteiten plaats hebben, bedraagt de basisvergoeding € 50,00 voor locatie 16 tot en met 40, € 35,00 voor locatie 41 tot en met 80 en € 20,00 voor locatie 81 en verder.

Met ingang van 2007 gelden bovendien de volgende tarieven:

Beoordelen acceptatieaanvraag certificatie-instelling	€ 1.500,00
Beoordelen acceptatieaanvraag auditor	€ 380,00
Eerste initieel examen auditor	€ 100,00
Tweede en elk volgende initieel examen auditor	€ 75,00
Eerste herexamen van het initieel examen auditor	€ 80,00
Tweede en elk volgende herexamen van het initieel examen auditor	€ 65,00
Eerste periodieke examen auditor	€ 80,00
Tweede en elk volgende periodieke examen auditor	€ 60,00
Eerste herexamen van het periodieke examen auditor	€ 75,00
Tweede en elk volgende herexamen van het periodieke examen auditor	€ 55,00
Afgifte schriftelijk certificaat per auditor	€ 50,00

G OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)

G.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 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 (niet-dragende organisaties vanaf € 50.000):

G.3.1 Financiële relaties met niet-dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Begroting 2008	Herziene begroting 2007
Product en dienst			
TNO H&D Groep	- Ringonderzoeken KDLL	215.000	215.000
Stichting Kwaliteitscontrole Vleeskalversector	- Controle op blank kalfsvlees	1.215.800	1.058.700
Schouten Certification	- Monitoringprogramma		76.300
Wageningen Universiteit	- Voeding, darmflora en immuniteit		50.000
	- Effect van maternale opname van docosa-hexaeenzuur (DHA) op gedrag, leervermogen, vitaliteit en groeiprestaties van biggen		65.000
	- Ontwikkeling beenwerk varkens		24.000
Technologiestichting STW	- Facilitating the development of solid feed intake in piglets by means of vertical (mother-offspring) information transfer	53.800	53.800
	- Koolhydraten en vetten in de voeding van vleeskalveren: brandstof of bouwsteen	40.000	
Schothorst Feed Research	- Het effect van de voersamenstelling op de acute fase respons in vleeskuikens		67.500
Animal Sciences Group	- Welzijnsmeter voor vleeskalveren	15.600	71.900
	- Input van koper en zink in de varkens- en melkveehouderij: opties reductie input		82.500
	- Validatie eiwitwaarderingsstelsel herkauwers		7.800
	- Analyseren gras- en snijmaïskuilen		10.700
	- Optimaliseren ruwvoerstrategieën bij vleeskalveren; nutriëntbenutting, gezondheid en interacties met kalvermelk	170.000	170.000
	- Seldi-tof analyses in in vitro activiteitsbepalingen van weiproducten		22.500
	- Effect van enkele plantaardige producten op de resistentie van een pathogene E.coli bij pasgeboren biggen		30.000
	- Effect van voeding op verenpikkerij en kannibalisme bij leghennen		18.000
	- Optimalisatie en verbetering in-situ methodiek voor het bepalen van pensafbreekbaarheid van diervoeders; deelproject 1: Evaluatie en verbetering van de methodiek voor het bepalen van stikstof en zetmeel in de W-S- en S-fractie		125.000
<i>totaal niet-dragende organisaties</i>		<u>1.710.200</u>	<u>2.148.700</u>

G.3.2 Financiële relaties met dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Begroting 2008	Herziene begroting 2007
Arbeid			
Federatie Nederlandse Vakbeweging en Christelijk Nationaal Vakverbond	- Verankering factor arbeid	21.200	21.200
<i>totaal dragende organisaties</i>		<u>21.200</u>	<u>21.200</u>

In het kader van de afspraken tussen vakbonden en productschappen is het voornamelijk niet mogelijk een uitsplitsing per vakbond te geven.

G OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)**G.4 MEERJARENPROGNOSE PER (HOOFD)FUNCTIE**

	Prognose 2011	Prognose 2010	Prognose 2009	Begroting 2008
Baten				
Bestuur en algemeen	233.100	233.100	233.100	349.700
Markt	153.800	153.800	153.800	194.900
Product en dienst	5.374.400	5.374.400	5.374.400	5.515.700
Arbeid	389.600	389.600	389.600	355.500
<i>totaal baten</i>	<i>6.150.900</i>	<i>6.150.900</i>	<i>6.150.900</i>	<i>6.415.800</i>
Lasten				
Bestuur en algemeen	115.200	115.200	115.200	308.300
Markt	169.300	169.300	169.300	200.300
Product en dienst	5.667.200	5.667.200	5.667.200	5.883.100
Arbeid	399.500	399.500	399.500	493.600
<i>totaal lasten</i>	<i>6.351.200</i>	<i>6.351.200</i>	<i>6.351.200</i>	<i>6.885.300</i>
Resultaat	(200.300)	(200.300)	(200.300)	(469.500)
Stand van de reserve 01/01				
Bestuur en algemeen	413.700	702.300	990.900	1.356.000
Markt	64.800	68.600	72.400	66.100
Product en dienst	4.875.700	4.788.800	4.701.900	4.689.600
Arbeid	326.000	320.800	315.600	438.600
<i>totaal van de reserves 01/01</i>	<i>5.680.200</i>	<i>5.880.500</i>	<i>6.080.800</i>	<i>6.550.300</i>
Stand van de reserve 31/12				
Bestuur en algemeen	125.100	413.700	702.300	990.900
Markt	61.000	64.800	68.600	72.400
Product en dienst	4.962.600	4.875.700	4.788.800	4.701.900
Arbeid	331.200	326.000	320.800	315.600
<i>totaal van de reserves 31/12</i>	<i>5.479.900</i>	<i>5.680.200</i>	<i>5.880.500</i>	<i>6.080.800</i>

De meerjarenprognose 2009 – 2011 is gebaseerd op de Strategische toekomstverkenning PDV 2006-2009, die in november 2005 door het bestuur is vastgesteld. De bedragen zijn gebaseerd op het prijspeil van 2006.

De reserves per hoofdfunctie per 31 december zijn inclusief de geraamde vermogensmutaties.