



2010

Jaarrekening



PRODUCTSCHAP DIERVOEDER

■ Jaarrekening **2010**

Inhoudsopgave

- A. Algemene inleiding en managementsamenvatting 5
- B. Grondslagen bij de jaarrekening 9
- C. Balans per 31 december 2010 10
- D. Toelichting op de balans 13
- E. Rekening van baten en lasten 17
- F. Rekening van baten en lasten naar hoofdfunctie 24
- G. Rekening van baten en lasten naar werkveld 26
- H. Financieringsstaat 29
- I. Overzicht eigen vermogen 30
- J. Financiële relaties 33
- K. Toelichting heffingen, retributies, verordeningen en tarieven 35
- L. Accountantsverklaring 38
- M. Toelichting bij rekening van baten en lasten naar werkveld 41
- N. Overige bijlagen 59

A.1 Inleiding

In deze algemene inleiding wordt in hoofdlijnen een toelichting gegeven op de jaarrekening 2010.

In deze rekening is de benaming van het voormalige Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit (LNV) overal vervangen door (het nieuwe) Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie (EL&I).

Ingevolge het bepaalde in artikel 71 van de Wet op de bedrijfsorganisatie hebben de bedrijfslichamen, dus ook het Productschap Diervoeder, tot taak een het algemeen belang dienende bedrijfsuitoefening door de ondernemingen, waarvoor zij zijn ingesteld, te bevorderen, alsmede het gemeenschappelijk belang van die ondernemingen en van de daarbij betrokken personen te behartigen.

De activiteiten van het PDV worden voor het grootste deel bekostigd door het betrokken bedrijfsleven via heffingen. Over het algemeen wordt onderscheid gemaakt tussen kosten die gemaakt worden voor het apparaat en het bestuur en kosten die verbonden zijn aan het uitvoeren van speciale activiteiten (sectoractiviteiten). Het PDV heeft twee heffingsinstrumenten ter beschikking om de activiteiten te financieren. De kosten verbonden aan de organisatie en aan het bestuur worden over het algemeen gefinancierd met behulp van algemene heffingen (financieringsheffing). Voor bijzondere doeleinden zijn bestemmingsheffingen van toepassing; de baten komen terecht in speciaal door het bestuur ingestelde fondsen of zijn bestemd voor speciaal daartoe door het bestuur aangewezen activiteiten.

Overeenkomstig artikel 118 van de Wet op de bedrijfsorganisatie biedt het dagelijks bestuur de jaarrekening aan het bestuur aan. Het bestuur stelt jaarlijks een begroting en een jaarrekening vast.

Leeswijzer

Met ingang van de herziene begroting 2010 is de presentatie van de gegevens gewijzigd en is er aangesloten bij de presentatie van het Productschap Akkerbouw. Dit om het bestuur en de commissies meer inzicht te geven in de activiteiten van het PDV en in de besteding van de middelen.

In de jaarrekening 2010 is verdere aansluiting gezocht bij die werkwijze. De doorbelaste kosten van de HPA-afdelingen zijn opgesplitst in een deel dat rechtstreeks is toe te rekenen aan het werkveld Bestuur en organisatie en in een deel dat wordt toegerekend aan de subfunctie Beleidssecretariaat. Tot de eerste categorie behoren onder andere de kosten van het team Planning & Control van de afdeling FPC, de algemene kosten van de afdeling Communicatie en de doorbelaste kosten van de voorzitter en de secretaris. De overige doorbelastingen van het HPA worden rechtstreeks toegerekend aan het Beleidssecretariaat en van daaruit op basis van toe te rekenen werkzaamheden aan werkvelden en daaronder ressorterende subfuncties doorberekend.

De jaarrekening is opgedeeld in de volgende zes werkvelden:

- Bestuur en organisatie;
- Informatievoorziening en sectorcommunicatie;
- Kwaliteitsaangelegenheden;
- Voederwaardering;
- Duurzame innovatie en ontwikkeling;
- Arbeidsaangelegenheden.

Binnen de werkvelden zijn subfuncties te onderscheiden. Voor een complete weergave verwijzen wij u naar onderdeel A.3 Inrichting.

De hoofdstukken A tot en met K gaan op hoofdlijnen in op het gevoerde beleid en bevatten alle informatie die nodig is om aan de richtlijnen van de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999 van de SER te voldoen en zijn onderhevig aan de controle van de jaarrekening door de externe accountant. In hoofdstuk A.2 is een managementsamenvatting opgenomen.

Hoofdstuk M bevat de informatie die op werkveldniveau nodig is, waaronder een gedetailleerde weergave van het verloop van elk bestemmingsfonds. Dit ten behoeve van de beoordeling en sturing door commissies en werkgroepen. In hoofdstuk N wordt afgesloten met een verantwoording van de aan het PDV door gerekende kosten vanuit de HPA-werkorganisatie en een overzicht van de interne overboekingen.

A.2 Managementsamenvatting

De jaarrekening 2010 voorziet in een positief resultaat van € 318.300 ten opzichte van een negatief resultaat van € 317.700 in de herziene begroting 2010. De reserves van het productschap stijgen daarmee tot een niveau van circa 68 % van de jaarlasten. Het gunstige resultaat in de jaarrekening 2010 wordt, naast hogere heffingsinkomsten door hogere voeromzetten en hogere rente-inkomsten, mede veroorzaakt door lagere personeelskosten, vergaderkosten, en lagere bedragen aan financiële relaties en doorbelaste diensten door derden.

Verzelfstandiging GMP+ activiteiten

Per 01-01-2010 zijn de activiteiten van GMP+ geprivatiseerd in GMP+ International B.V. Vorderingen en schulden zijn eind 2009 overgedragen, de uiteindelijke lasten zijn in de jaarrekening PDV 2009 opgenomen. Het PDV heeft zich bereid verklaard om GMP+ International financieel bij te staan tot zij zelf over voldoende liquide middelen zou beschikken om aan haar verplichtingen te voldoen. Voorgesloten bedragen zijn vastgelegd in een R/C verhouding en grotendeels gefactureerd ultimo 2010. Over het R/C saldo heeft GMP+ International rente betaald. Afwikkeling wordt in 2011 verwacht.

De effecten van de verzelfstandiging komen ook tot uitdrukking in de vergelijkende cijfers van de rekening 2010 ten opzichte van de rekening 2009.

Overheveling reserves

Na de privatisering van GMP+ is er een bedrag aan reserves overgebleven bij de GMP+ -projecten. Dit bedrag is via een vermogensmutatie verdeeld binnen dezelfde hoofdfunctie conform de richtlijnen van de SER. Het bedrag is verdeeld naar rato van de lasten over de subfuncties Uniformering van Voederwaardering en Veevoedkundig onderzoek. Daarnaast is er een vermogensmutatie van de subfunctie Veevoedkundig onderzoek naar de subfunctie Uniformering van voederwaardering ten behoeve van voedingsonderzoek voor paarden en een vermogensmutatie tussen de subfuncties Arbeid en arbeidsomstandigheden en Verankering arbeid ter dekking van de lasten bij Verankering arbeid.

Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

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 jaarinkomen van functionarissen zal

publiceren indien dit belastbaar jaarloon uitstijgt boven een vastgesteld gemiddeld ministersalaris (voor 2010 vastgesteld op € 193.000). Dit bedrag bestaat uit belastbaar loon, een fictief bedrag aan pensioenbijdrage en een fictieve bijtelling dienstauto. Deze situatie doet zich bij het PDV niet voor.

Doorberekeningen (werk)organisatie

Ten behoeve van de productschappen Akkerbouw, Diervoeder en Wijn is bij het HPA een gemeenschappelijke werkorganisatie ingericht. De autonome kosten hiervan worden gefinancierd door deze productschappen. Dit gebeurt aan de hand van vooraf afgesproken bedragen, die of gebaseerd zijn op bestuurlijke afspraken of ontleend zijn aan geleverde dienstverlening (uren maal tarief), geborgd door een systeem van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). De doorbelastingen van het HPA worden verwerkt onder diensten door derden – doorbelast. Voor een specificatie van deze doorbelastingen wordt verwezen naar hoofdstuk N, Overige bijlagen.

Afdeling Voedsel en voeding

De Afdeling Voedsel en voeding is een sectoroverstijgende expertiseafdeling van het HPA. De doelen die de afdeling nastreeft zijn het voeren van het secretariaat van de Productschappencommissie Levensmiddelenwetgeving (PLW) en het proactief informeren, adviseren en ondersteunen van het PA, het PDV, het PW en gelieerde brancheorganisaties en bedrijfsleven over algemeen geldende levensmiddelenwetgeving, certificering, kwaliteitsborging en biotechnologie in de akkerbouwketen en alle aspecten rondom voeding en gezondheid van levensmiddelen.

Afdeling Arbeid

Het Samenwerkingsverband Sociale Aangelegenheden (SSA) is ingesteld om activiteiten op het terrein van sociale aangelegenheden doeltreffend en doelmatig voor te bereiden en uit te voeren. Samen met het Productschap Margarine, Vetten en Oliën zijn het PA, het PDV en het PW het SSA aangegaan. De hiertoe ingestelde Afdeling Arbeid van het HPA is een ondersteunend secretariaat ten behoeve van de deelnemers aan het SSA op het terrein van onder meer arbeidsmarkt, werkgelegenheid, arbeidsomstandigheden en scholing.

Interne overboekingen

Voor een specificatie van de interne doorbelastingen wordt verwezen naar hoofdstuk N, Overige bijlagen.

A.3 Inrichting

De activiteiten van het Productschap Diervoeder zijn als volgt ingedeeld:

Werkveld	Hoofdfunctie	Subfunctie
Bestuur en organisatie	- Bestuur en algemeen	- Bestuur Algemeen - Beleidssecretariaat - Marktordeningsaangelegenheden - Diervoederwetgeving
Informatievoorziening en sectorcommunicatie	- Markt	- Informatievoorziening en sectorcommunicatie
Kwaliteitsaangelegenheden	- Product en dienst	- Reserves GMP+ projecten - Kwaliteitscontrole vleeskalversector - Diervoederkwaliteit en –veiligheid
Voederwaardering	- Product en dienst	- Productactualisatie en –innovatie - Uniformering van voederwaardering
Duurzame innovatie en ontwikkeling	- Product en dienst	- Veevoedkundig onderzoek - Voedingsonderzoek vleeskalveren
Arbeidsaangelegenheden	- Arbeid	- Arbeid en arbeidsomstandigheden - Verankering arbeid

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).

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- 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;
- Investerings in inventarissen worden geheel in het jaar van aanschaf afgeschreven, tenzij de financiering anders geregeld is;
- Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben;
- De grondslag voor de heffingen berust op bedrijfsgegevens omtrent de hoeveelheid geproduceerde mengvoeder voor landbouwhuisdieren, de productie van concentraten en voormengsels, huisdiervoeders, kunstmelkvoeders, vochtrijke en droge voedermiddelen en de handel in droge en vochtrijke voedermiddelen. De betreffende bedrijven verstrekken opgaven aan het productschap;
- De lasten inzake financiële relaties, 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 toegerekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing).

C.

Balans per 31 december 2010

Activa

	Rekening 2010	Rekening 2009
Financiële vaste activa		
Belegde gelden	3.530.800	3.431.200
totaal financiële vaste activa	3.530.800	3.431.200
Vlottende activa		
Vorderingen	2.045.400	3.641.300
Overlopende activa	425.700	536.300
Rekening courant met HPA	2.777.400	2.867.200
totaal vlottende activa	5.248.500	7.044.800
Liquide middelen		
Liquide middelen	28.900	22.000
totaal liquide middelen	28.900	22.000
totaal activa	8.808.200	10.498.000

Passiva

	Rekening 2010	Rekening 2009
Eigen vermogen		
Algemene reserve	668.500	862.100
Bestemmingsreserves		
Markt	10.200	126.100
Product en dienst	2.352.300	1.878.200
Arbeid	481.500	327.800
totaal bestemmingsreserves	2.844.000	2.332.100
totaal eigen vermogen	3.512.500	3.194.200
Vlottende passiva		
Nog te betalen bedragen	5.295.700	7.303.800
totaal vlottende passiva	5.295.700	7.303.800
totaal passiva	8.808.200	10.498.000

D.

Toelichting op de balans

Rekening
2010

Rekening
2009

D.1 Belegde gelden

Ingelegde middelen Productschap Diervoeder:

Ingelegde middelen per 1 januari	3.431.200	3.431.200
Herbelegde rente per 10-12-2010	113.700	-
Aangekochte rente per 10-12-2010	(34.600)	-
Herbelegde koerswinst per 10-12-2010	20.500	-
ingelegde middelen per 31 december	3.530.800	3.431.200
Marktwaaarde per ultimo jaar (34.302,31 participaties x koers 103,0532)	3.534.963	3.447.451

Een deel van de bij het HPA, PA, PDV en PW beschikbare middelen worden gezamenlijk belegd, waarbij het HPA fungeert als gedelegeerd opdrachtgever naar Robeco. Het beheer van de portefeuille is sinds 1992 opgedragen aan Robeco. Robeco biedt twee fondsen aan die beleggen volgens de Wet Fido (Financiering Decentrale Overheden). Deze fondsen zijn beide gericht op lokale overheden, provincies en andere publieke organen. In 2010 is in het NRC Handelsblad een advertentie geplaatst waarin Robeco heeft aankondigt dat het Robeco Fido Fonds zou gaan fuseren met het Robeco Fido Plus Fonds.

Belangrijkste redenen voor deze fusie waren:

- De Fido-fondsen hebben elk afzonderlijk een te beperkte omvang, terwijl dezelfde unieke doelgroep wordt bediend;
- De Fido Plus Fonds restricties passen beter in het huidige marktklimaat en het fonds biedt meer rendementskansen;
- Het Fido Plus Fonds brengt lagere kosten met zich mee (Robeco Fido fonds 0,3% en Robeco Fido Plus Fonds 0,25%).

De besturen van het HPA, PA, PDV en PW hebben in 2010 ingestemd met de omzetting van het Fido fonds naar het Fido Plus fonds. De omzetting heeft voor de productschappen plaatsgevonden op 10 december 2010, de gevolgen zijn in bovenstaande tabel verwerkt.

D.2 Vorderingen

Debiteuren	876.700	349.900
Voorziening dubieuze debiteuren	(10.900)	(20.600)
Nog te factureren bedragen	1.179.600	3.312.000
totaal vorderingen	2.045.400	3.641.300

Jaarlijks wordt de voorziening debiteuren vastgesteld op basis van risicoanalyse. Ultimo 2010 is een bedrag van € 30.300 afgeboekt als oninbaar en € 10.600 toegevoegd aan de voorziening. Onder nog te factureren bedragen zijn de heffingen en retributies opgenomen die in 2011 worden gefactureerd, maar nog ten gunste komen van 2010.

	Rekening 2010	Rekening 2009
D.3 Overlopende activa		
Rekening courant GMP+ International	211.100	297.200
Lening GMP+ International	100.000	-
Nog te ontvangen subsidie SKV	69.000	-
Nog te ontvangen rente	41.800	139.100
Subsidie SZW	-	100.000
Overige	3.800	-
totaal overlopende activa	425.700	536.300

De rekening courant met GMP+ International betreft door het PDV voorgeschoten bedragen in verband met een tijdelijk tekort aan liquide middelen. De financiële afwikkeling vindt plaats in 2011. Ten behoeve van de lening zal GMP+ International aan het PDV in 2011 een voorstel doen met betrekking tot terugbetaling hiervan.

D.4 Rekening courant met HPA

Rekening courant PDV met HPA	2.777.400	2.867.200
totaal rekening courant met HPA	2.777.400	2.867.200

Mutatie rekening courant met HPA

Het HPA fungeert als centrale bankier voor de productschappen PDV, PA en PW. De liquide middelen van het HPA bestaan grotendeels uit reguliere bankrekeningen en deposito's. Alle ontvangsten en betalingen ten behoeve van het PDV hebben als gevolg dat de onderlinge rekening courant verhouding wijzigt tussen het PDV en het HPA. Maandelijks wordt het rekening courant saldo bepaald, het HPA vergoedt hier rente over. De bovenstaande mutatie geeft dus aan dat de vordering van het PDV op het HPA per balansdatum 31-12-2010 afneemt met € 89.800.

	Rekening 2010	Rekening 2009
D.5 Nog te betalen bedragen		
Crediteuren	29.100	231.400
Vergoeding afname activiteiten PDV	68.900	250.000
Lesproject "Wat eten dieren?"	41.700	-
Draagvlakonderzoek	38.800	-
GMP+ International	-	2.289.800
Overige	35.800	23.800
	214.300	2.795.000
Financiële relaties:		
Bestuur Algemeen	9.300	24.800
Informatievoorziening en sectorcommunicatie	-	39.900
Reserves GMP+ projecten	-	99.000
Diervoederkwaliteit en -veiligheid	97.300	59.400
Kwaliteitscontrole vleeskalveren	-	96.600
Productactualisatie en -innovatie	95.000	78.600
Uniformering van voederwaardering	820.500	870.100
Veevoedkundig onderzoek	3.019.300	2.457.000
Voedingsonderzoek vleeskalveren	956.300	718.400
Arbeid en arbeidsomstandigheden	83.700	65.000
	5.081.400	4.508.800
totaal nog te betalen bedragen	5.295.700	7.303.800

D.6 Voorzieningen en niet in de balans opgenomen verplichtingen

De afgelopen periode heeft er binnen een aantal productschappen en hun bestuurlijke achterbannen intensief beraad plaatsgehad over samenwerking. Dit tegen de achtergrond van de noodzaak tot verhoging van de efficiency en om er voor te zorgen dat er voldoende kritische massa is om een professioneel dienstenniveau te kunnen blijven garanderen. De ondertekenende productschappen hebben intussen overeenstemming bereikt over een aantal vergaande vormen van samenwerking, waarbij een deel van hun activiteiten wordt samengevoegd. Zo wordt een belangrijk deel van hun ondersteunende activiteiten (Backoffice) ondergebracht in één centrale werkorganisatie. Tegelijkertijd worden de medebewindtaken van alle productschappen bijeengebracht in één gecombineerde werkorganisatie. De intentie is om alle activiteiten op één nieuwe locatie eind 2011 te gaan uitvoeren. Hieruit vloeien geen verplichtingen voort die het PDV in haar jaarrekening 2010 behoef op te nemen.

E.

Rekening van
baten en lasten

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Baten				
Heffingen	4.805.900	4.504.000	4.527.700	4.663.100
Retributies	179.700	180.000	240.000	2.475.300
Diensten aan derden - direct	27.400	40.000	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	19.400	41.800	18.000	18.000
Rente	218.400	140.000	121.200	238.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	209.500	563.000	452.000	462.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>5.460.300</i>	<i>5.468.800</i>	<i>5.358.900</i>	<i>7.857.300</i>
Interne doorbelastingen (aan)	1.438.800	1.006.100	25.000	895.900
totaal baten	6.899.100	6.474.900	5.383.900	8.753.200
Lasten				
Personeelskosten	432.600	528.900	662.900	1.411.800
Reis-, verblijf- en representatiekosten	11.100	9.500	20.200	89.300
Huisvestingskosten	60.900	52.900	52.300	113.100
Bureaunkosten	59.600	63.500	60.700	75.300
Vergaderkosten	115.000	139.300	144.700	244.400
Financiële relaties	3.795.600	3.871.000	4.114.600	5.048.200
Diensten door derden - direct	33.200	25.500	33.900	52.600
Diensten door derden - doorbelast	1.010.300	1.093.000	1.085.500	1.250.900
Overige lasten	(376.300)	2.900	49.000	2.541.300
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.142.000</i>	<i>5.786.500</i>	<i>6.223.800</i>	<i>10.826.900</i>
Interne overboekingen (van)	1.438.800	1.006.100	25.000	895.900
totaal lasten	6.580.800	6.792.600	6.248.800	11.722.800
Resultaat	318.300	(317.700)	(864.900)	(2.969.600)
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	3.194.200	3.194.200	2.830.900	6.163.800
Reserves 31/12	3.512.500	2.876.500	1.966.000	3.194.200

E.1 Verschillentabel rekening van baten en lasten

In onderstaande tabel worden de verschillen tot uitdrukking gebracht van de jaarrekening 2010 ten opzichte van de herziene begroting 2010. In de toelichting worden bedragen nader gespecificeerd en grote afwijkingen/relevante zaken toegelicht.

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Vershil
Baten			
Heffingen	4.805.900	4.504.000	301.900
Retributies	179.700	180.000	(300)
Diensten aan derden - direct	27.400	40.000	(12.600)
Diensten aan derden - doorbelast	19.400	41.800	(22.400)
Rente	218.400	140.000	78.400
Overige baten	209.500	563.000	(353.500)
totaal baten	5.460.300	5.468.800	(8.500)
Lasten			
Personeelskosten	432.600	528.900	(96.300)
Reis-, verblijf- en representatiekosten	11.100	9.500	1.600
Huisvestingskosten	60.900	52.900	8.000
Bureaunkosten	59.600	63.500	(3.900)
Vergaderkosten	115.000	139.300	(24.300)
Financiële relaties	3.795.600	3.871.000	(75.400)
Diensten door derden - direct	33.200	25.500	7.700
Diensten door derden - doorbelast	1.010.300	1.093.000	(82.700)
Overige lasten	(376.300)	2.900	(379.200)
totaal lasten	5.142.000	5.786.500	(644.500)
Resultaat	318.300	(317.700)	636.000

E.2 Toelichting op de rekening van baten en lasten

Heffingen

Over de gehele breedte zijn de inkomsten uit heffingen hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door een opwaartse bijstelling van de veromzeten ten opzichte van de herziene begroting 2010 op basis van de realisaties in de eerste drie kwartalen.

Overige baten / Overige lasten

Het bedrag aan wachtgeldverplichtingen dat aan GMP+ International is gedoteerd is lager dan in eerste instantie was begroot (€ 378.000). In de herziene begroting was deze meevaller opgenomen onder Overige baten. Na overleg met de externe accountant is besloten deze post (negatief) onder Overige lasten in de jaarrekening op te nemen, aangezien hier in 2009 ook de totale lasten zijn verantwoord. Daarnaast is hier de koerswinst die behaald is bij de conversie van de beleggingen (€ 20.500) verantwoord.

Personeelskosten

Bij het begroten van de personeelslasten is gerekend met te hoge opslagpercentages waardoor een relatief groot verschil tussen realisatie en begroting is ontstaan. De methodiek van het begroten van personeelskosten zal nader geanalyseerd en waar nodig aangepast worden.

Salarissen

De salarissen zijn gebaseerd op de CAO voor de PBO-sector. In de herziene begroting 2010 was rekening gehouden met een salarisverhoging per 01-04-2010 van 1,5%. De werkelijke salarisverhoging is uitgekomen op 1,4%.

Pensioenpremie

De dekkingsgraad van ons pensioenfonds (PFP) is per eind december 2010 126%. Eind 2009 heeft het bestuur van ons pensioenfonds besloten om de premiekorting minder snel te verlagen dan eerder werd verwacht. Hierdoor bedraagt de totale pensioenpremie in 2010 geen 21% (14% voor de werkgever en 7% voor de werknemer), maar 15% (10% voor de werkgever en 5% voor de werknemer). Mocht de dekkingsgraad van PFP dalen tot beneden de 105%, dan heeft de werkgever zich verplicht jaarlijks een extra premiestorting te doen in het pensioenfonds van 5% van de totale salarissom. Dit is in 2010 niet van toepassing.

Overige personeelskosten

Onder overige personeelskosten zijn kosten verantwoord als belaste en onbelaste vergoedingen, opleidingskosten, ondernemingsraad, arbo en vitaliteitsbeleid. In verband met een forse verlaging van de verplichting aan verlofuren sluit het saldo van Overige personeelskosten negatief.

E. Rekening van baten en lasten

De specificatie van de personeelskosten is als volgt:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Salarissen	370.500	397.400	485.100	1.067.600
Wettelijke sociale lasten	43.700	47.400	60.600	142.100
Pensioenpremie	30.400	31.500	65.300	67.300
Overige personeelskosten	(12.000)	52.600	51.900	134.800
totaal personeelskosten	432.600	528.900	662.900	1.411.800

Gemiddelde formatie (in fulltime equivalenten)	7,2	7,2	7,4	20,4
Aantal medewerkers	9	9	9	23

Salarisschaalindeling (in fulltime equivalenten)

	Rekening 2010	Rekening 2009
16	-	1,0
15	-	-
14	-	-
13	2,0	2,0
12	-	1,0
11	-	0,6
10	1,5	3,9
9	-	3,4
8	0,9	2,8
7	-	3,9
6	1,5	0,5
5	0,7	0,7
4	-	-
3	-	-
2	-	-
1	-	-
totaal formatie PDV (actief)	6,6	19,8
Bijzondere regelingen (niet actief)	0,6	0,6
totaal formatie in dienst op 31-12	7,2	20,4

In bovenstaande tabel wordt de formatie weergegeven per 31 december van het desbetreffende jaar onderverdeeld naar salarisschalen. De bijzondere regelingen zijn vanaf 2009 apart opgenomen in dit overzicht. De reden hiervoor is dat deze medewerkers niet volgens de schaalindeling verloond worden, maar dat met de medewerkers aparte afspraken zijn gemaakt met betrekking tot een vertrekregeling.

E. Rekening van baten en lasten

In onderstaand overzicht wordt de toerekening van de formatie aan de subfuncties weergegeven.

Toerekening formatie	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Bestuur Algemeen	1,1	1,0	1,7	3,7
Marktordeningsaangelegenheden	0,0	0,1	0,1	-
Diervoederwetgeving	0,1	0,2	-	-
Informatievoorziening en sectorcommunicatie	1,4	1,3	0,6	1,1
Diervoederkwaliteit en -veiligheid	0,6	0,5	1,0	13,0
Productactualisatie en -innovatie	1,4	1,4	1,4	0,8
Uniformering van voederwaardering	1,0	1,0	1,0	0,8
Veevoedkundig onderzoek	0,7	0,7	0,8	0,4
Voedingsonderzoek vleeskalveren	0,1	0,1	0,1	-
Arbeid en arbeidsomstandigheden	0,2	0,2	-	-
Reservering (medewerker met afvloeiingsregeling)	0,6	0,7	0,7	0,6
totaal formatie	7,2	7,2	7,4	20,4

Huisvesting

De huur- en servicekosten worden aan de gebruikers van de kantoorruimten doorberekend.

Doorberekende huurkosten

Voor de huur is in 2010 een tarief gehanteerd van € 90,00 per m². Hiermee worden de kosten gedekt van belastingen, verzekeringen, salaris- en overige kosten van de Technische Dienst, kleine onderhoudskosten en een jaarlijkse dotatie aan de Voorziening groot onderhoud gebouw.

Doorberekende servicekosten

Ten behoeve van de servicekosten is in 2010 een tarief van € 200,00 per m² gehanteerd. Hier betreft het de kosten voor gas, water en licht, bedrijfshulpverlening en de salaris- en overige kosten van de teams Service en Coördinatie, Restaurant en Schoonmaak.

Vergaderkosten

Het bestuur van het productschap heeft een verordening vastgesteld waarin vacatiegelden en overige vergoedingen zoals reis- en verblijfkosten zijn geregeld. Basis voor deze verordening is de 'Verordening PDV vacatiegeld en reis- en verblijfkosten 2009'. De (plaatsvervangende) leden van het (dagelijks) bestuur en van een aantal adviescommissies ontvangen voor het bijwonen van vergaderingen, per dagdeel waarin is vergaderd, een vacatievergoeding en een vergoeding voor reis- en verblijfkosten.

Financiële relaties

Het totale bedrag van de onderbesteding die zich hier voordoet wordt mede veroorzaakt door een zeer groot aantal (individuele) kleinere afwijkingen, zowel positief al negatief.

De grootste afwijkingen zijn te vinden bij:

- Werkveld Kwaliteitsaangelegenheden: Kwaliteitscontrole Vleeskalversector (€ 70.000);
- Werkveld Arbeidsaangelegenheden: Arbocatalogus (€ 50.000).

Diensten door derden - direct

De specificatie is als volgt:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Draagvlakonderzoek	64.700	-	-	-
Accountants controlekosten	9.500	12.500	12.500	8.400
Tuchtrecht	2.400	2.400	2.400	2.400
Advieskosten	100	10.100	10.000	24.600
Vrijval verplichtingen voorgaande jaren	(44.500)	-	-	-
Overige	1.000	500	9.000	17.200
totaal diensten door derden - direct	33.200	25.500	33.900	52.600

De uitgaven ten behoeve van het draagvlakonderzoek zijn opgenomen in de begroting 2011. Aangezien de voorbereiding al in 2010 is gestart zijn de totale kosten reeds in 2010 opgenomen. Hiervan is een voorschot van 40% betaald en is 60% gereserveerd.

De vrijval verplichtingen voorgaande jaren betreft in 2008 en 2009 gemaakte reserveringen waarop ultimo 2010 geen aanspraak meer op gemaakt kan worden en dus vrijvallen ten gunste van 2010.

Diensten door derden - doorbelast

Voorzitter

De voorzitter van het HPA is tevens voorzitter van de productschappen Akkerbouw, Diervoeder en Wijn en de daaronder ressorterende (artikel 88a) commissies. De totale kosten van de voorzitter worden verantwoord in de jaarrekening en begroting van het HPA en zijn als volgt opgebouwd:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Salariskosten	137.100	139.900	138.700	135.400
Sociale lasten / pensioenlasten	18.400	20.800	28.500	18.300
<i>subtotaal voor WOPT</i>	<i>155.500</i>	<i>160.700</i>	<i>167.200</i>	<i>153.700</i>
Overige personeelskosten	33.000	32.300	18.900	17.900
totaal personeelskosten	188.500	193.000	186.100	171.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	32.700	35.000	31.500	30.200
Huisvesting	14.600	14.600	14.600	13.800
Bureaunkosten	3.900	6.700	3.300	3.700
totaal overige kosten	51.200	56.300	49.400	47.700
totaal kosten voorzitter	239.700	249.300	235.500	219.300

De kosten worden doorberekend op basis van de Verordening HPA Bezoldiging Voorzitter 2009 aan:

HPA Bestuur algemeen	25%
Productschap Akkerbouw	30%
Productschap Diervoeder	25%
Productschap Wijn	20%
totaal verdeling Voorzitter	100%

F.

Rekening van baten en lasten naar hoofdfunctie

De rekening van baten en lasten van het Productschap Diervoeder voor het jaar 2010 is als volgt:

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	4.805.900	267.600	282.300	3.712.700	543.300
Retributies	179.700	-	-	179.700	-
Diensten aan derden - direct	27.400	27.400	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	19.400	19.400	-	-	-
Rente	218.400	59.000	8.700	126.700	24.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-	-
Overige baten	209.500	7.800	1.200	197.100	3.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>5.460.300</i>	<i>381.200</i>	<i>292.200</i>	<i>4.216.200</i>	<i>570.700</i>
Interne overboekingen (aan)	1.438.800	1.438.800	-	-	-
totaal baten	6.899.100	1.820.000	292.200	4.216.200	570.700
Lasten					
Personeelskosten	432.600	432.600	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	11.100	11.000	-	100	-
Huisvestingskosten	60.900	60.900	-	-	-
Bureaunkosten	59.600	44.600	300	11.600	3.100
Vergaderkosten	115.000	52.900	5.000	45.600	11.500
Financiële relaties	3.795.600	28.100	84.400	3.441.100	242.000
Diensten door derden - direct	33.200	76.800	(22.400)	(21.200)	-
Diensten door derden - doorbelast	1.010.300	695.800	163.900	20.600	130.000
Overige lasten	(376.300)	1.300	-	(377.600)	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.142.000</i>	<i>1.404.000</i>	<i>231.200</i>	<i>3.120.200</i>	<i>386.600</i>
Interne overboekingen (van)	1.438.800	609.600	176.900	621.900	30.400
totaal lasten	6.580.800	2.013.600	408.100	3.742.100	417.000
Resultaat	318.300	(193.600)	(115.900)	474.100	153.700
Stand van de reserve					
Reserves 01/01	3.194.200	862.100	126.100	1.878.200	327.800
Reserves 31/12	3.512.500	668.500	10.200	2.352.300	481.500

F. Rekening van baten en lasten naar hoofdfunctie

De herziene begroting van baten en lasten van het Productschap Diervoeder voor het jaar 2010 is als volgt:

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	4.504.000	245.000	245.000	3.507.500	506.500
Retributies	180.000	-	-	180.000	-
Diensten aan derden - direct	40.000	40.000	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	41.800	41.800	-	-	-
Rente	140.000	38.100	5.700	81.300	14.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-	-
Overige baten	563.000	-	5.000	558.000	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>5.468.800</i>	<i>364.900</i>	<i>255.700</i>	<i>4.326.800</i>	<i>521.400</i>
Interne overboekingen (aan)	1.006.100	1.006.100	-	-	-
totaal baten	6.474.900	1.371.000	255.700	4.326.800	521.400
Lasten					
Personeelskosten	528.900	528.900	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	9.500	9.500	-	-	-
Huisvestingskosten	52.900	52.900	-	-	-
Bureaunkosten	63.500	52.700	500	10.300	-
Vergaderkosten	139.300	42.500	1.500	79.100	16.200
Financiële relaties	3.871.000	47.900	71.900	3.403.400	347.800
Diensten door derden - direct	25.500	15.100	-	10.400	-
Diensten door derden - doorbelast	1.093.000	744.200	165.100	22.000	161.700
Overige lasten	2.900	2.300	-	600	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.786.500</i>	<i>1.496.000</i>	<i>239.000</i>	<i>3.525.800</i>	<i>525.700</i>
Interne overboekingen (van)	1.006.100	354.400	134.200	493.200	24.300
totaal lasten	6.792.600	1.850.400	373.200	4.019.000	550.000
Resultaat	(317.700)	(479.400)	(117.500)	307.800	(28.600)
Stand van de reserve					
Reserves 01/01	3.194.200	862.100	126.100	1.878.200	327.800
Reserves 31/12	2.876.500	382.700	8.600	2.186.000	299.200

G.

Rekening van baten en lasten naar werkveld

De rekening van baten en lasten van het Productschap Diervoeder voor het jaar 2010 is als volgt

	Totaal	Bestuur & organisatie	Informatievoorziening en sectorcommunicatie	Kwaliteitsaangelegenheden	Voederwaardering	Duurzame innovatie en ontwikkeling	Arbeidsaangelegenheden
Lasten							
Personeelskosten	432.600	432.600	-	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	11.100	11.000	-	-	-	100	-
Huisvestingskosten	60.900	60.900	-	-	-	-	-
Bureaunkosten	59.600	44.600	300	600	11.000	-	3.100
Vergaderingen	115.000	52.900	5.000	1.300	10.300	34.000	11.500
Diensten door derden - direct	33.200	76.800	(22.400)	(22.100)	100	800	-
Diensten door derden - doorbelast	1.010.300	695.800	163.900	20.600	-	-	130.000
Overige lasten	(376.300)	1.300	-	(377.900)	300	-	-
totaal apparaatskosten	1.346.400	1.375.900	146.800	(377.500)	21.700	34.900	144.600
Sectoractiviteiten	3.795.600	28.100	84.400	1.499.000	513.000	1.429.100	242.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.142.000</i>	<i>1.404.000</i>	<i>231.200</i>	<i>1.121.500</i>	<i>534.700</i>	<i>1.464.000</i>	<i>386.600</i>
Interne overboekingen (van)	1.438.800	609.600	176.900	99.900	350.300	171.700	30.400
totaal lasten	6.580.800	2.013.600	408.100	1.221.400	885.000	1.635.700	417.000
Financiering							
Financieringsheffing	267.600	267.600	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	4.538.300	-	282.300	1.598.000	537.200	1.577.500	543.300
Retributies	179.700	-	-	179.700	-	-	-
Diensten aan derden - direct	27.400	27.400	-	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	19.400	19.400	-	-	-	-	-
Rente	218.400	59.000	8.700	74.300	30.600	21.800	24.000
Overige baten	209.500	7.800	1.200	12.700	181.500	2.900	3.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.460.300</i>	<i>381.200</i>	<i>292.200</i>	<i>1.864.700</i>	<i>749.300</i>	<i>1.602.200</i>	<i>570.700</i>
Interne overboekingen (aan)	1.438.800	1.438.800	-	-	-	-	-
totaal financiering	6.899.100	1.820.000	292.200	1.864.700	749.300	1.602.200	570.700
Resultaat	318.300	(193.600)	(115.900)	643.300	(135.700)	(33.500)	153.700
Stand van de reserve							
Reserves 01/01	3.194.200	862.100	126.100	1.238.700	445.900	193.600	327.800
Overheveling reserves	-	-	-	(586.400)	176.100	410.300	-
Reserves 31/12	3.512.500	668.500	10.200	1.295.600	486.300	570.400	481.500

G. Rekening van baten en lasten naar werkveld

De herziene begroting van baten en lasten van het Productschap Diervoeder voor het jaar 2010 is als volgt:

	Totaal	Bestuur & organisatie	Informatievoorziening en sectorcommunicatie	Kwaliteitsaangelegenheden	Voederwaarding	Duurzame innovatie en ontwikkeling	Arbeidsaangelegenheden
Lasten							
Personeelskosten	528.900	528.900	-	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	9.500	9.500	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	52.900	52.900	-	-	-	-	-
Bureaunkosten	63.500	52.700	500	200	2.100	8.000	-
Vergaderingen	139.300	42.500	1.500	5.000	21.600	52.500	16.200
Diensten door derden - direct	25.500	15.100	-	-	10.000	400	-
Diensten door derden - doorbelast	1.093.000	744.200	165.100	22.000	-	-	161.700
Overige lasten	2.900	2.300	-	-	600	-	-
totaal apparaatskosten	1.915.500	1.448.100	167.100	27.200	34.300	60.900	177.900
Sectoractiviteiten	3.871.000	47.900	71.900	1.542.400	516.600	1.344.400	347.800
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.786.500</i>	<i>1.496.000</i>	<i>239.000</i>	<i>1.569.600</i>	<i>550.900</i>	<i>1.405.300</i>	<i>525.700</i>
Interne overboekingen (van)	1.006.100	354.400	134.200	83.000	283.400	126.800	24.300
totaal lasten	6.792.600	1.850.400	373.200	1.652.600	834.300	1.532.100	550.000
Financiering							
Financieringsheffing	245.000	245.000	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	4.259.000	-	245.000	1.559.700	502.000	1.445.800	506.500
Retributies	180.000	-	-	180.000	-	-	-
Diensten aan derden - direct	40.000	40.000	-	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	41.800	41.800	-	-	-	-	-
Rente	140.000	38.100	5.700	47.800	20.200	13.300	14.900
Overige baten	563.000	-	5.000	378.000	180.000	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.468.800</i>	<i>364.900</i>	<i>255.700</i>	<i>2.165.500</i>	<i>702.200</i>	<i>1.459.100</i>	<i>521.400</i>
Interne overboekingen (aan)	1.006.100	1.006.100	-	-	-	-	-
totaal financiering	6.474.900	1.371.000	255.700	2.165.500	702.200	1.459.100	521.400
Resultaat	(317.700)	(479.400)	(117.500)	512.900	(132.100)	(73.000)	(28.600)
Stand van de reserve							
Reserves 01/01	3.194.200	862.100	126.100	1.238.700	445.900	193.600	327.800
Overheveling reserves	-	-	-	(573.800)	172.600	401.200	-
Reserves 31/12	2.876.500	382.700	8.600	1.177.800	486.400	521.800	299.200

	Rekening 2010	Rekening 2009
Rekening van baten en lasten		
Financieringsheffing	267.600	252.400
Bestemmingsheffing	4.538.300	4.410.700
Retributies	179.700	2.475.300
Diensten aan derden (incl. doorbelasting aan werkorganisatie HPA)	46.800	18.000
Rente	218.400	238.900
Overige baten	209.500	462.000
totaal baten	5.460.300	7.857.300
totaal lasten	5.142.000	10.826.900
Resultaat	318.300	(2.969.600)
Mutaties balans		
Investerings in financiële vaste activa	(99.600)	-
Mutatie vorderingen en overlopende activa	1.706.500	(1.068.800)
Mutatie liquide middelen	(6.900)	(3.600)
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	(2.008.100)	3.277.200
Resultaat	318.300	(2.969.600)
mutatie rekening courant HPA	(89.800)	(764.800)
Het resultaat is toegerekend aan:		
Algemene reserve	(193.600)	(86.800)
Bestemmingsreserves	511.900	(2.882.800)
totaal mutaties reserves	318.300	(2.969.600)

Overzicht eigen vermogen

I.1 Overzicht eigen vermogen naar hoofdfunctie

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.

Het eigen vermogen van het Productschap Diervoeder is als volgt opgebouwd:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Rekening 2009
Algemene reserve			
Hoofdfunctie Bestuur en algemeen	668.500	382.700	862.100
totaal algemene reserve	668.500	382.700	862.100
Bestemmingsreserves			
Hoofdfunctie Markt	10.200	8.600	126.100
Hoofdfunctie Product en dienst	2.352.300	2.186.000	1.878.200
Hoofdfunctie Arbeid	481.500	299.200	327.800
totaal bestemmingsreserves	2.844.000	2.493.800	2.332.100
totaal eigen vermogen	3.512.500	2.876.500	3.194.200
Vermogenstoets			
totale jaarlasten	5.142.000	5.786.500	10.826.900
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	68,3%	49,7%	29,5%

I.2 Overzicht eigen vermogen naar werkveld

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Bestuur en organisatie				
Bestuur algemeen	662.200	376.400	13.200	841.400
Marktordeningsaangelegenheden	300	300	(22.100)	1.800
Diervoederwetgeving	6.000	6.000	19.300	18.900
totaal werkveld bestuur en organisatie	668.500	382.700	10.400	862.100
Informatievoorziening en sectorcommunicatie				
Informatievoorziening en sectorcommunicatie	10.200	8.600	(87.800)	126.100
totaal werkveld informatievoorziening en sectorcommunicatie	10.200	8.600	(87.800)	126.100
Kwaliteitsaangelegenheden				
Reserves GMP+ projecten	-	-	246.000	184.000
Kwaliteitscontrole vleeskalversector	915.800	818.100	775.900	773.500
Diervoederkwaliteit en -veiligheid	379.800	359.700	286.000	281.200
totaal werkveld kwaliteitsaangelegenheden	1.295.600	1.177.800	1.307.900	1.238.700
Voederwaardering				
Productactualisatie en -innovatie	274.400	290.300	158.600	320.400
Uniformering van voederwaardering	211.900	196.100	171.600	125.500
totaal werkveld voederwaardering	486.300	486.400	330.200	445.900
Duurzame innovatie en ontwikkeling				
Veevoedkundig onderzoek	160.200	74.600	(309.600)	(100.400)
Voedingsonderzoek vleeskalveren	410.200	447.200	574.600	294.000
totaal werkveld duurzame innovatie en ontwikkeling	570.400	521.800	265.000	193.600
Arbeidsaangelegenheden				
Arbeid en arbeidsomstandigheden	481.500	299.200	140.300	327.800
Verankering arbeid	-	-	-	-
totaal werkveld arbeidsaangelegenheden	481.500	299.200	140.300	327.800
totaal eigen vermogen	3.512.500	2.876.500	1.966.000	3.194.200

J.1 PBO toets

De uitgaven aan financiële relaties vallen onder de directe verantwoordelijkheid van het Productschap. Het gaat daarbij voornamelijk om onderzoeken, promotiecampagnes, voorlichtingscampagnes, handhaving van verordeningen en kennisoverdracht.

Het Productschap gaat slechts een financiële relatie aan of zet deze voort wanneer aan de volgende criteria is voldaan:

- het doel van de financiële relatie is herleidbaar tot de taken en bevoegdheden van het Productschap, zoals bedoeld in artikel 71 van de Wet op de bedrijfsorganisatie en in haar instellingsbesluit;
- het doel van de financiële relatie is niet of niet goed te bereiken door middel van financiering door privaatrechtelijke organisaties;
- het Productschap kan de activiteiten niet of niet goed zelf uitvoeren;
- de activiteiten komen in beginsel ten goede aan alle ondernemingen waarvoor het Productschap is ingesteld, of die behoren tot een branche of sector binnen de werkingssfeer en de daarbij betrokken personen;
- er is voorzien in een tijdelijke evaluatie van de doelmatigheid en doeltreffendheid van de uitbestede activiteiten.

In de intern opgestelde handreiking subsidiebeheer zijn deze criteria omgezet in te voeren beleid, procedures en uit te voeren beheersactiviteiten rondom de uit te besteden activiteiten. Bij vaststelling van projecten door het Productschap of daar onder vallende commissies, zijn de bovenstaande criteria tevens de uitgangspunten geweest voor het Bestuur. De handreiking is vertaald naar de 'Verordening subsidieverstrekking PDV 2010' en wordt door het secretariaat nageleefd, afwijkingen worden schriftelijk geautoriseerd door de secretaris of door daartoe gemachtigde medewerkers.

J.2 Dragende en niet-dragende organisaties

In het geval dat het Productschap 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).

Voor een toelichting op de projecten (activiteiten) wordt verwezen naar de toelichting naar werkveld (hoofdstuk J).

Financiële relaties met dragende organisaties:

Hoofdfunctie / Naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2010	Herziene begroting 2010
Arbeid			
Federatie Nederlandse Vakbeweging en Christelijk Nationaal Vakverbond	- Verankering factor arbeid	18.300	18.300
Stichting BSD	- Bevordering studie diervoeding	-	80.000
totaal dragende organisaties		18.300	98.300

Financiële relaties met niet-dragende organisaties (vanaf € 50.000)

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2010	Herziene begroting 2010
Product en dienst			
Ducares B.V.	- Ringonderzoeken KDLL	215.000	215.000
Stichting SKV	- Kwaliteitscontrole op blank kalfsvlees	1.335.000	1.335.000
Wageningen UR Livestock Research (voorheen Animal Science Group)	- Bedrijfsspecifieke voeding voor varkens met een verschillende gezondheidsstatus	80.000	80.000
	- Verklaring in de variatie in melkureum t.b.v. het gebruik als monitoringsinstrument bij de voeding van melkvee	30.000	30.000
	- De ontwikkeling van een welzijnsmeter voor vleeskalveren	15.600	-
	- Bestrijden van streptococcus suis bij gespeende biggen via voer- samenstelling, voermanagement en voertechnologie	36.800	36.800
	- Met een gezonde pens vooruit / De invloed van voerstrategie op de aanpassing en functionaliteit van penswand en de micro- flora en fauna in de pens	36.200	36.200
	- Effect van vezelrijk verdund opfok- en legvoer op verenpikge- drag van opfok- en leghennen	5.200	-
	- Innovatieprogramma vermindering methaanemissie	125.000	-
	- Carbon footprint diervoeding fase 2	207.700	-
Wageningen UR	- Passage van nutriënten van verschillende kwaliteiten grassilage en snijmaaisilage vanuit de pens van melkkoeien	192.000	192.000
	- Optimalisatie en verbetering in-situ methodiek voor het bepa- len van pensafbreekbaarheid van diervoeders. Deelproject 2: Bepaling van de in-situ afbraak van de W-S fractie voor stikstof en zetmeel	50.000	-
	- Why dry / Verkorting van de droogstand bij melkvee: een duurzaam alternatief.	97.500	97.500
	- Optimalisering ruwvoederstrategieën bij vleeskalveren: nutriënt benutting, gezondheid en interacties met kalvermelk	-	79.000
	- Coarse diets and reflux of digesta in poultry: it's quantitative importance in broiler gut health and performance	19.100	19.100
	- Progesteron tijdens de vroege dracht: effecten op embryonale ontwikkeling en overleving	67.500	-
Schothorst Feed Research	- Het effect van voersamenstelling Op de acute fase respons in vleeskuikens	60.000	60.000
ILVO	- DDGS- en TGC-onderzoek rundvee en varkens	134.000	-
totaal niet-dragende organisaties		2.706.600	2.180.600

K. Toelichting heffingen, retributies, verordeningen en tarieven

K.1 Heffingen naar soort

Financierings- en bestemmingsheffingen Productschap Diervoeder:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Financieringsheffingen:				
Bestuur Algemeen	267.600	245.000	242.400	252.300
<i>subtotaal financieringsheffingen</i>	<i>267.600</i>	<i>245.000</i>	<i>242.400</i>	<i>252.300</i>
Bestemmingsheffingen:				
Informatievoorziening en sectorcommunicatie	282.300	245.000	242.200	255.000
Kwaliteitscontrole vleeskalversector	1.284.800	1.285.200	1.334.900	1.321.200
Diervoederkwaliteit en -veiligheid	313.200	274.500	272.400	284.400
Productactualisatie en -innovatie	106.900	100.400	98.900	97.600
Uniformering van voederwaardering	430.300	401.600	395.500	395.300
Veevoedkundig onderzoek	1.191.500	1.061.800	1.052.600	1.169.600
Voedingsonderzoek vleeskalveren	386.000	384.000	385.700	377.900
Arbeid en arbeidsomstandigheden	543.300	506.500	503.100	509.800
<i>subtotaal bestemmingsheffingen</i>	<i>4.538.300</i>	<i>4.259.000</i>	<i>4.285.300</i>	<i>4.410.800</i>
totaal heffingen	4.805.900	4.504.000	4.527.700	4.663.100

K.2 Retributies (bijzondere regelingen) Productschap Diervoeder

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Retributies:				
Diervoederkwaliteit en -veiligheid	179.700	180.000	240.000	2.475.300
totaal retributies	179.700	180.000	240.000	2.475.300

Daarnaast is er een omzetafhankelijke financieringsheffing van maximaal € 240 en een omzetafhankelijke bestemmingsheffing van maximaal € 755 van toepassing voor ondernemingen die toevoegingsmiddelen verhandelen en/of produceren.

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.

K. Toelichting heffingen, retributies, verordeningen en tarieven

De specificatie van de retributies is als volgt:

(in euro per certificaat)

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Free sales certificaten gemedicineerde voeders	30,00	30,00	30,00	30,00

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

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Basistarief	515	515	515	515
Per analysepakket; additioneel				
Geaccrediteerde analysepakketten				
Aflatoxinen	840	840	840	840
Mestcomponenten	840	840	840	840
Mineralen/spoorelementen	840	840	840	840
Vetkwaliteit	840	840	840	840
Weender-analyse	840	840	840	840
Overige analysepakketten				
DON	395	395	395	395
Fytase-activiteit	395	395	395	395
Microscopisch onderzoek	395	395	395	395
Minerale oliën	395	395	395	395
Water- en vetoplosbare vitamines	395	395	395	395
Weipoeder in mmp	395	395	395	395
Aminozuren	-	-	-	840
PCB's	840	840	840	840
Dierbehandelingsmiddelen chemisch	840	840	840	840
Microbiologie	840	840	840	840
Vet, vuil en eiwit in mmp	840	840	840	840
NIR	400	400	840	400

Grondslagen en tarieven	Totaal	Bestuur Algemeen	Informatie-voorziening en sector-communitatie	Kwaliteitscontrole vleeskalver-sector	Diervoederkwaliteit en veiligheid	Product-actualisatie en -innovatie	Uniformering van voederwaardering	Veevoerkundig onderzoek	Voedingsonderzoek vleeskalveren	Arbeid en arbeidsomstandigheden
Rekening 2010										
Heffingstarieven in eurocenten per 1.000 kg product										
Productie van mengvoeders voor landbouwhuis-dieren (excl. kunstmelkvoeders voor kalveren)	20,2	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	8,1	-	3,6
Productie van concentraten en voormengsels	20,2	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	8,1	-	3,6
Productie van huisdiervoeders	8,6	1,6	1,6	-	1,8	-	-	-	-	3,6
Productie van voeders voor vleeskalveren	429,6	1,6	1,6	357,0	1,8	-	-	-	64,0	3,6
Productie van voeders voor overige kalveren	12,1	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	-	-	3,6
Productie van gedroogde bietenpulp en gedroogde voedergewassen	16,6	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	8,1	-	-
Productie van vochtrijke voedermiddelen	18,8	1,8	1,8	-	2,0	0,8	3,2	9,2	-	-
Handel in droge voedermiddelen	8,5	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	-	-	-
Handel in vochtrijke voedermiddelen	9,6	1,8	1,8	-	2,0	0,8	3,2	-	-	-
Herziene begroting 2010										
Heffingstarieven in eurocenten per 1.000 kg product										
Productie van mengvoeders voor landbouwhuis-dieren (excl. kunstmelkvoeders voor kalveren)	20,2	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	8,1	-	3,6
Productie van concentraten en voormengsels	20,2	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	8,1	-	3,6
Productie van huisdiervoeders	8,6	1,6	1,6	-	1,8	-	-	-	-	3,6
Productie van voeders voor vleeskalveren	429,6	1,6	1,6	357,0	1,8	-	-	-	64,0	3,6
Productie van voeders voor overige kalveren	12,1	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	-	-	3,6
Productie van gedroogde bietenpulp en gedroogde voedergewassen	16,6	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	8,1	-	-
Productie van vochtrijke voedermiddelen	18,8	1,8	1,8	-	2,0	0,8	3,2	9,2	-	-
Handel in droge voedermiddelen	8,5	1,6	1,6	-	1,8	0,7	2,8	-	-	-
Handel in vochtrijke voedermiddelen	9,6	1,8	1,8	-	2,0	0,8	3,2	-	-	-



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Bestuur van Productschap Diervoeder

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag in de hoofdstukken A tot en met K opgenomen jaarrekening 2010 van Productschap Diervoeder te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2010 en de rekening van baten en lasten over 2010 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van het productschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van het productschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van het productschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Prinses Margrietplantsoen 46, 2595 BR Den Haag, Postbus 30715, 2500 GS Den Haag
T: 088 792 00 70, F: 088 792 95 20, www.pwc.nl

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Professional Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Productschap Diervoeder per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 40 van de Verordening financiën bedrijfslichamen melden wij dat wij niet hebben kunnen vaststellen dat het jaarverslag verenigbaar is met de jaarrekening in verband met het feit dat het jaarverslag nog niet beschikbaar is.

Den Haag, 7 maart 2011
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A.E. Gerritsma'.

drs. A.E. Gerritsma RA

M.

Toelichting bij rekening van baten en lasten naar werkveld

M.1 Werkveld Bestuur en organisatie

Onder het werkveld Bestuur & organisatie worden de kosten verantwoord die verbonden zijn aan het bestuur en de organisatie. Hierbij worden vier subfuncties onderscheiden:

Bestuur Algemeen

Onder Bestuur Algemeen worden de kosten verantwoord van het bestuur, zoals de deelname aan bestuursvergaderingen. Verder zijn er alle activiteiten ondergebracht die niet direct aan één van de andere activiteiten kunnen worden toegerekend.

Lasten

Het doel van Bestuur Algemeen is het 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 werkvelden en projecten. Hiermee wordt de continuïteit gewaarborgd.

Tevens wordt de subfunctie Bestuur Algemeen belast voor algemene toe te rekenen kosten van het HPA en het Productschap Akkerbouw. Tot de toe te rekenen kosten van het HPA behoren onder andere de kosten van het team Planning & Control van de afdeling FPC, de kosten van de afdeling Communicatie voor zover niet direct toegerekend aan het werkveld Informatievoorziening en sectorcommunicatie en de doorbelaste kosten van de voorzitter. De secretaris van het Productschap Akkerbouw belast 15% van zijn kosten door aan het Productschap Diervoeder als vergoeding voor zijn bestuurs- en managementwerkzaamheden.

Baten

De baten van dit werkveld zijn voornamelijk afkomstig uit een financieringsheffing. Voor 2010 is de heffing vastgesteld op 1,6 eurocent per 1.000 kg product. Daarnaast wordt er rente toegerekend aan Bestuur Algemeen. In de rekening 2010 zijn er extra inkomsten van € 27.400 voor werkzaamheden die verricht zijn voor GMP+ International.

Beleidssecretariaat

Ter ondersteuning van het bestuur, commissies en werkgroepen beschikt het Productschap over een secretariaat, bestaande uit de secretaris en beleids(ondersteunende)medewerkers. De lasten van de beleids(ondersteunende) medewerkers worden onder de subfunctie Beleidssecretariaat vastgelegd. De overige doorbelastingen van het HPA, voor zover niet toegerekend aan Bestuur Algemeen, worden rechtstreeks toegerekend aan het Beleidssecretariaat en van daaruit op basis van toe te rekenen werkzaamheden aan de overige werkvelden en subfuncties doorberekend.

Marktordeningsaangelegenheden

Ten laste deze subfunctie komen de personeels- en daarmee samenhangende kosten voor de implementatie en de ondersteuning van de uitvoering van EU-marktordeningsregelingen. Deze kosten worden voor 100% doorberekend aan HPA Medebewind.

Diervoederwetgeving

Ten laste van deze subfunctie komen de personeels- en daarmee samenhangende kosten voor de werkzaamheden die voortkomen uit de Verordening PDV monitoring zoönosen en zoönosenverwekkers diervoedersector 2005 en de Verordening PDV gemedicineerd voeder 2003. Het betreft de jaarlijkse salmonellarapportage en de controle op het naleven van vergunningen voor de bereiding van gemedicineerd voer, voor zover de betreffende ondernemingen niet GMP+ erkend zijn. Hierbij wordt op basis van een dienstverleningsovereenkomst gebruik gemaakt van auditoren van GMP+ International. Deze kosten worden voor 100% doorberekend aan HPA Medebewind.

Financieringsoverzicht Werkveld Bestuur & organisatie		Rekening 2010					Herziene begroting 2010				
	Bestuur & organisatie totaal	Bestuur Algemeen	Beleidssecretariaat	Marktor- denings- aangele- genheden	Diervoeder wetgeving	Bestuur & organisatie totaal	Bestuur Algemeen	Beleidssecretariaat	Marktor- denings- aangele- genheden	Diervoeder wetgeving	
Lasten											
Personelekosten	432.600	-	432.600	-	-	528.900	-	528.900	-	-	
Reis-, verblijf- en representatiekosten	11.000	-	11.000	-	-	9.500	-	9.500	-	-	
Huisvesting	60.900	-	60.900	-	-	52.900	-	52.900	-	-	
Bureaokosten	44.600	16.000	28.600	-	-	52.700	40.000	12.700	-	-	
Vergaderingen	52.900	52.900	-	-	-	42.500	42.500	-	-	-	
Diensten door derden - direct	76.800	76.800	-	-	-	15.100	15.100	-	-	-	
Diensten door derden - doorbelast	695.800	273.900	417.500	-	4.400	744.200	739.900	-	-	4.300	
Overige lasten	1.300	1.300	-	-	-	2.300	2.300	-	-	-	
totaal apparaatskosten	1.375.900	420.900	950.600	-	4.400	1.448.100	839.800	604.000	-	4.300	
Sectoractiviteiten											
Automatiseringskosten	20.300	20.300	-	-	-	27.700	27.700	-	-	-	
Controle gemengd voeder	6.900	-	-	-	6.900	10.000	-	-	-	10.000	
Salmon / Zoonosen	3.400	500	-	-	2.900	12.700	-	-	-	12.700	
Vrijval sectoractiviteiten voorgaande jaren	(2.500)	(2.500)	-	-	-	(2.500)	(2.500)	-	-	-	
totaal sectoractiviteiten	28.100	18.300	-	-	9.800	47.900	25.200	-	-	22.700	
Interne overboekingen (van)	609.600	126.800	463.200	5.000	14.600	354.400	99.100	226.100	7.400	21.800	
totaal lasten	2.013.600	566.000	1.413.800	5.000	28.800	1.850.400	964.100	830.100	7.400	48.800	
Financiering											
Financieringsheffing	267.600	267.600	-	-	-	245.000	245.000	-	-	-	
Diensten aan derden - direct	27.400	27.400	-	-	-	40.000	40.000	-	-	-	
Diensten aan derden - doorbelast	19.400	-	-	3.500	15.900	41.800	-	-	5.900	35.900	
Rente	59.000	59.000	-	-	-	38.100	38.100	-	-	-	
Overige baten	7.800	7.800	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>subtotaal baten</i>	381.200	361.800	-	3.500	15.900	364.900	323.100	-	5.900	35.900	
Interne overboekingen (aan):	1.438.800	25.000	1.413.800	-	-	1.006.100	176.000	830.100	-	-	
totaal financiering	1.820.000	386.800	1.413.800	3.500	15.900	1.371.000	499.100	830.100	5.900	35.900	
Resultaat	(193.600)	(179.200)	-	(1.500)	(12.900)	(479.400)	(465.000)	-	(1.500)	(12.900)	
Stand van de reserve											
Reserve 01/01	862.100	841.400	-	1.800	18.900	862.100	841.400	-	1.800	18.900	
Reserve 31/12	668.500	662.200	-	300	6.000	382.700	376.400	-	300	6.000	

M.2 Werkveld Informatievoorziening en sectorcommunicatie

Het doel van dit werkveld 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 ten eerste de ondernemers en werkenden in de diervoedersector een maatschappelijk verantwoord gedrag tonen en ten tweede bij de omgeving van de diervoedersector een duidelijk beeld over aard, werkwijze en maatschappelijke betrokkenheid bestaat (public relations en public affairs).

Lasten

De lasten bestaan voor een groot deel uit doorberekeningen van de HPA-afdelingen (diensten door derden – doorbelast). Dit betreft het volgende:

- Voedsel & Voeding met betrekking tot de informatievoorziening over diervoederwetgeving en moderne biotechnologie;
- Uitvoering Regelingen met betrekking tot de statistische informatievoorziening en Communicatie;
- Interne doorbelastingen vanuit het PDV-Beleidssecretariaat. Dit betreft personeels- en daarmee samenhangende kosten, voortkomend uit de inzet van PDV-medewerkers ten behoeve van dit werkveld.

Baten

De baten bestaan voornamelijk uit bestemmingsheffingen. Ook wordt enige rente toegerekend. Onder overige baten zijn inkomsten uit abonnementen opgenomen.

M. Toelichting bij rekening van baten en lasten naar werkveld

Financieringsoverzicht Werkveld Informatievoorziening en sectorcommunicatie	Rekening 2010	Herziene begroting 2010
Lasten		
Bureaunkosten	300	500
Vergaderingen	5.000	1.500
Diensten door derden - doorbelast	163.900	165.100
Diensten door derden - direct	(22.400)	-
totaal apparaatskosten	146.800	167.100
Sectoractiviteiten		
Het Kleine Loo	9.000	9.000
Vertaalwerk	-	5.500
Externe ondersteuning	300	-
Beheer en onderhoud website	4.200	4.300
Lespakket "Wat eten onze dieren"	41.600	41.600
Voederwaardeprijzen	14.300	14.500
Toekomstverkenning	18.000	-
Vrijval sectoractiviteiten voorgaande jaren	(3.000)	(3.000)
totaal sectoractiviteiten	84.400	71.900
Interne overboekingen (van)	176.900	134.200
totaal lasten	408.100	373.200
Financiering		
Bestemmingsheffing	282.300	245.000
Rente	8.700	5.700
Overige baten	1.200	5.000
totaal financiering	292.200	255.700
Resultaat	(115.900)	(117.500)
Stand van de reserve		
Reserve 01/01	126.100	126.100
Reserve 31/12	10.200	8.600

M.3 Werkveld Kwaliteitsaangelegenheden

Binnen het werkveld Kwaliteitsaangelegenheden worden drie subfuncties onderscheiden:

Reserves GMP+-projecten

Met de privatisering van GMP+ zijn tevens bedragen door het bestuur toegekend aan de Stichting GMP+ International. Het gaat hierbij grotendeels om de opgebouwde wachtgeldrechten van het personeel dat is overgegaan van het PDV naar GMP+ International B.V. en een dotatie als startkapitaal. Het totaalbedrag is lager dan de aanwezige reserves van de GMP+ -projecten. Na verwerking in de jaarrekening 2009 resteerde er nog een bedrag aan reserve van € 184.000, waarvoor nog een bestemming moest worden gevonden.

In de jaarrekening 2009 is het maximale bedrag gereserveerd inzake over te dragen wachtgeldrechten aan GMP+ International. In overleg met de SER is uiteindelijk besloten om ter definitieve kwijting 80% van de wachtgeldverplichtingen over te dragen. Dit betekent dat er in 2010 een vrijval is van € 378.000, waardoor de totale reserves van de voormalige GMP+ -projecten uitkomen op € 562.000. In 2010 is er ook nog een vrijval van € 11.800, waardoor het totale bedrag uitkomt op € 573.800 en zijn er nog enige rekeningen die nog ten laste van de GMP+ -projecten kwamen. Per saldo resteert een bedrag van € 586.400. Dit bedrag is pro rata van de jaarlasten 2010 verdeeld over de subfuncties Uniformering van voederwaardering en Veevoedkundig onderzoek.

Kwaliteitscontrole vleeskalversector

De controle op blanke vleeskalveren wordt gefinancierd door een bijdrage van de kalvermelkproducenten. Deze bijdrage wordt door het productschap geïnd. De secretaris van het PDV is bestuurslid / penningmeester van de Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector (SKV). De afdeling JBA van het HPA is vertegenwoordigd in de juridische commissie van de SKV.

Lasten

De lasten bestaan uit de bedragen die kalvermelkproducenten – via een productschapsheffing - aan de Stichting Kwaliteitsgarantie Vleeskalversector afdragen ten behoeve van de controle op blank kalfsvlees. Daarnaast is er een doorbelasting van de afdeling JBA van het HPA voor het voeren van het secretariaat van de Geschillencommissie Vleeskalversector. Ten slotte wordt een bedrag van € 25.000 doorbelast vanuit Bestuur Algemeen ter dekking van de kosten die door de secretaris van het PDV worden gemaakt als bestuurslid van de SKV.

Baten

De baten van dit werkveld zijn voornamelijk afkomstig uit een bestemmingsheffing die door de kalvermelkproducenten wordt betaald over de afzet van vleeskalvervoerders in het binnenland. Daarnaast wordt er rente toegerekend aan deze subfunctie.

Diervoederkwaliteit en -veiligheid

Het doel van de subfunctie Diervoederkwaliteit en –veiligheid 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 te bevorderen en de diervoederbedrijven door middel van objectieve informatie, dienstverlening, uniformering en standaardisering te ondersteunen.

Lasten

De lasten komen grotendeels voort uit sectoractiviteiten: de bijdrage aan de KDLL-ringonderzoeken, een subsidie aan het NEN-NNI voor normalisatiewerkzaamheden ten behoeve van de analysemethoden in de diervoedersector en het aandeel van het PDV in de werkzaamheden die het Veterinair Informatie Punt van het PVE verricht in het kader van veterinaire exportbelemmeringen.

Baten

De baten voor deze subfunctie bestaan, naast de toegerekende rente, uit:

- retributies die in rekening worden gebracht aan landbouwkundige laboratoria die deelnemen aan door het PDV georganiseerd ringonderzoek;
- bestemmingsheffingen op alle productgroepen voor de overige activiteiten in deze subfunctie die van sectoraal belang worden geacht.

Financieringsoverzicht Werkveld Kwaliteitsaangelegenheden		Rekening 2010			
	Kwaliteitsaan- gelegenheden totaal	Reserves GMP+ projecten	Kwaliteits- controle vleeskalver- sector	Diervoeder- kwaliteit en -veiligheid	
Lasten					
Bureaunkosten	600	-	-	600	
Vergaderingen	1.300	(1.200)	-	2.500	
Diensten door derden - direct	(22.100)	(22.100)	-	-	
Diensten door derden - doorbelast	20.600	-	9.000	11.600	
Overige lasten	(377.900)	(377.900)	-	-	
totaal apparaatskosten	(377.500)	(401.200)	9.000	14.700	
Sectoractiviteiten					
Kwaliteitscontrole vleeskalveren	1.170.300	-	1.170.300	-	
Early Warning System	2.700	-	-	2.700	
Ringonderzoeken	215.000	-	-	215.000	
Veterinair Informatie Punt	37.400	-	-	37.400	
Normalisatie analysemethoden	27.600	-	-	27.600	
CO2 foodprint	38.000	-	-	38.000	
Werkgroep KDLL	3.800	-	-	3.800	
Werkzaamheden VIP	2.500	-	-	2.500	
Externe ondersteuning	3.100	3.100	-	-	
Automatiseringskosten	10.300	10.300	-	-	
Vrijval sectoractiviteiten voorgaande jaren	(11.700)	(11.700)	-	-	
totaal sectoractiviteiten	1.499.000	1.700	1.170.300	327.000	
Interne overboekingen (van)	99.900	-	25.000	74.900	
totaal lasten	1.221.400	(399.500)	1.204.300	416.600	
Financiering					
Bestemmingsheffing	1.598.000	-	1.284.800	313.200	
Retributies	179.700	-	-	179.700	
Rente	74.300	-	54.600	19.700	
Overige baten	12.700	2.900	7.200	2.600	
totaal financiering	1.864.700	2.900	1.346.600	515.200	
Resultaat	643.300	402.400	142.300	98.600	
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	1.238.700	184.000	773.500	281.200	
Overheveling reserves	(586.400)	(586.400)	-	-	
Reserve 31/12	1.295.600	-	915.800	379.800	

Financieringsoverzicht Werkveld Kwaliteitsaangelegenheden		Herziene begroting 2010			
	Kwaliteitsaan- gelegenheden totaal	Reserves GMP+ projecten	Kwaliteits- controle vleeskalver- sector	Diervoeder- kwaliteit en -veiligheid	
Lasten					
Bureaunkosten	200	-	-	200	
Vergaderingen	5.000	-	-	5.000	
Diensten door derden - direct	-	-	-	-	
Diensten door derden - doorbelast	22.000	-	10.400	11.600	
Overige lasten	-	-	-	-	
totaal apparaatskosten	27.200	-	10.400	16.800	
Sectoractiviteiten					
Kwaliteitscontrole vleeskalveren	1.335.000	-	1.335.000	-	
Early Warning System	2.700	-	-	2.700	
Ringonderzoeken	215.000	-	-	215.000	
Veterinair Informatie Punt	19.600	-	-	19.600	
Normalisatie analysemethoden	27.600	-	-	27.600	
CO2 foodprint	38.000	-	-	38.000	
Werkgroep KDLL	5.900	-	-	5.900	
Werkzaamheden VIP	5.100	-	-	5.100	
Externe ondersteuning	-	-	-	-	
Automatiseringskosten	-	-	-	-	
Vrijval sectoractiviteiten voorgaande jaren	(106.500)	(11.800)	(94.700)	-	
totaal sectoractiviteiten	1.542.400	(11.800)	1.240.300	313.900	
Interne overboekingen (van)	83.000	-	25.000	58.000	
totaal lasten	1.652.600	(11.800)	1.275.700	388.700	
Financiering					
Bestemmingsheffing	1.559.700	-	1.285.200	274.500	
Retributies	180.000	-	-	180.000	
Rente	47.800	-	35.100	12.700	
Overige baten	378.000	378.000	-	-	
totaal financiering	2.165.500	378.000	1.320.300	467.200	
Resultaat	512.900	389.800	44.600	78.500	
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	1.238.700	184.000	773.500	281.200	
Overheveling reserves	(573.800)	(573.800)	-	-	
Reserve 31/12	1.177.800	-	818.100	359.700	

M.4 Werkveld Voederwaardering

Het doel van dit werkveld 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.

In 2009 is in opdracht van het bestuur een Commissie Markink/Thielen ingesteld om uitwerking te geven aan het rapport Gecombineerde draagvlak- en behoeftepeiling bij gebruikers CVB en organisatorische inbedding in de diervoederketen. De commissie heeft haar werkzaamheden, zoals genoemd bij Productactualisatie en –innovatie, nog niet kunnen afronden.

Binnen het werkveld voederwaardering worden twee subfuncties onderscheiden:

Productactualisatie en –innovatie

Binnen deze subfunctie vallen de werkzaamheden die betrekking hebben op het actueel houden van de Veevoedertabel van het PDV middels het via analyses actualiseren van de chemische karakterisering van voedermiddelen. Daarnaast worden nieuwe on-line producten ontwikkeld en bestaande on-line producten verbeterd, die via de website van het PDV gebruikt kunnen worden (bijvoorbeeld de on-line voederwaardecalculator).

Lasten

De lasten bestaan voor een klein deel uit apparaatskosten. In de herziene begroting 2010 is een bedrag onder Diensten door derden - direct opgenomen voor het werk van de Commissie Markink/Thielen. In de jaarrekening 2010 is een bedrag hiervoor verantwoord onder Sectoractiviteiten. Hierin is tevens een bedrag verwerkt voor het implementatietraject, dat eveneens aan de Commissie Markink/Thielen is opgedragen. Daarnaast zijn er automatiseringskosten, grotendeels bestemd voor aanpassing van de Veevoederdata-bank.

Baten

De baten bestaan uit de inkomsten van een bestemmingsheffing, toegerekende rente, de opbrengst van de verkoop van CVB-publicaties en de bijdragen van binnen- en buitenlandse bedrijven die een contract voor het verkrijgen van CVB-producten met het PDV hebben afgesloten.

Uniformering en voederwaardering

De kernactiviteit binnen deze subfunctie is het onderhouden en actualiseren van de afbraak- en verteringskarakteristieken van voedermiddelen voor herkauwers (voornamelijk melkvee), varkens, pluimvee en overige diersoorten (paarden en konijnen) binnen de van kracht zijnde voederwaarderingssystemen.

Lasten

De lasten bestaan voor het grootste deel uit uitgaven voor verteerbaarheidsonderzoek. In de jaarrekening 2010 is hieronder ook nog een klein bedrag verantwoord voor het project Geheel vernieuwde waardering gras- en snijmaïskuilen.

Baten

De baten bestaan uit inkomsten van een bestemmingsheffing en toegerekende rente.

Financieringsoverzicht Werkveld Voederwaardering	Rekening 2010			Herziene begroting 2010		
	Voeder- waardering totaal	Product- actualisatie en -innovatie	Uniformering van voeder- waardering	Voeder- waardering totaal	Product- actualisatie en -innovatie	Uniformering van voeder- waardering
Lasten						
Bureaukosten	11.000	11.000	-	2.100	2.100	-
Vergaderingen	10.300	1.500	8.800	21.600	8.000	13.600
Diensten door derden - direct	100	-	100	10.000	10.000	-
Overige lasten	300	300	-	600	600	-
totaal apparaatskosten	21.700	12.800	8.900	34.300	20.700	13.600
Sectoractiviteiten						
Externe ondersteuning	9.600	-	9.600	20.000	10.000	10.000
Deskresearch	28.800	-	28.800	31.500	-	31.500
Verteerbaarheid voedermiddelen	349.000	-	349.000	348.800	-	348.800
Automatiseringskosten	55.700	55.700	-	40.000	40.000	-
Verdoolwerk	1.100	200	900	3.000	3.000	-
Chemische karakterisering voedermiddelen	25.100	25.100	-	25.000	25.000	-
Webapplicaties	5.800	5.800	-	29.000	29.000	-
Overige	72.100	67.600	4.500	53.500	50.000	3.500
Vrijval sectoractiviteiten voorgaande jaren	(34.200)	(20.000)	(14.200)	(34.200)	(20.000)	(14.200)
totaal sectoractiviteiten	513.000	134.400	378.600	516.600	137.000	379.600
Interne overboekingen (van)	350.300	207.900	142.400	283.400	167.300	116.100
totaal lasten	885.000	355.100	529.900	834.300	325.000	509.300
Financiering						
Bestemmingsheffing	537.200	106.900	430.300	502.000	100.400	401.600
Rente	30.600	21.900	8.700	20.200	14.500	5.700
Overige baten	181.500	180.300	1.200	180.000	180.000	-
totaal financiering	749.300	309.100	440.200	702.200	294.900	407.300
Resultaat	(135.700)	(46.000)	(89.700)	(132.100)	(30.100)	(102.000)
Stand van de reserve						
Reserve 01/01	445.900	320.400	125.500	445.900	320.400	125.500
Overheveling reserves	176.100	-	176.100	172.600	-	172.600
Reserve 31/12	486.300	274.400	211.900	486.400	290.300	196.100

M.5 Werkveld Duurzame innovatie en ontwikkeling

Binnen het werkveld Duurzame innovatie en ontwikkeling worden twee subfuncties onderscheiden:

Veevoedkundig onderzoek

Richtinggevend voor de activiteiten binnen deze subfunctie is de in november 2007 door het bestuur vastgestelde onderzoeksvisie voor veevoedkundig onderzoek voor de periode 2007-2010. In deze visie zijn voor een aantal terreinen onderzoeksvragen geformuleerd. De onderzoeksvisie is begin 2008 ter kennis gebracht van het Ministerie van EL&I. Inmiddels neemt het PDV deel aan enkele door het ministerie ingestelde begeleidingscommissies voor programma's binnen het beleidsondersteunend onderzoek van EL&I. Ook de activiteiten die het PDV ontwikkelt op het gebied van de carbon footprint diervoeding vallen onder deze subfunctie.

Lasten

De lasten bestaan voor het overgrote deel uit subsidies voor wetenschappelijk onderzoek op maatschappelijk relevant geachte thema's. Toekenning van de subsidies heeft plaats op basis van een jaarlijkse prioritering die door de Adviescommissie Veevoedkundig Onderzoek (AVO) wordt opgesteld.

Baten

De baten bestaan uitsluitend uit de inkomsten uit een bestemmingsheffing.

Voedingsonderzoek vleeskalveren

Het kennisniveau van de Nederlandse kalvermelkindustrie is hoog. Om dit te continueren is duurzame innovatie en ontwikkeling nodig. Daarom subsidieert het PDV al vele jaren onderzoek dat gericht is op een verdere optimalisatie en efficiëntieverbetering van de voeding en op het verbeteren van het welzijn van de dieren.

Lasten

Een groot deel van het onderzoeksbudget wordt de komende jaren gebruikt voor een groot project naar de optimalisering van de ruwvoerstrategie voor vleeskalveren. Daarnaast is er in 2010 een bijdrage aan het project Carbon footprint diervoeding.

Baten

De baten bestaan grotendeels uit de inkomsten van een bestemmingsheffing. Ook wordt er rente aan deze subfunctie toegerekend.

	Rekening 2010			Herziene begroting 2010		
	Duurzame innovatie en ontwikkeling totaal	Veevoedkundig onderzoek	Voedingsonderzoek vleeskalveren	Duurzame innovatie en ontwikkeling totaal	Veevoedkundig onderzoek	Voedingsonderzoek vleeskalveren
Lasten						
Reis-, verblijf- en representatiekosten	100	100	-	-	-	-
Bureaucosten	-	-	-	8.000	8.000	-
Vergaderingen	34.000	33.900	100	52.500	50.000	2.500
Diensten door derden - direct	800	800	-	400	400	-
totaal apparaatskosten	34.900	34.800	100	60.900	58.400	2.500
Sectoractiviteiten						
Veevoedkundig onderzoek	994.300	994.300	-	916.800	916.800	-
Voedingsonderzoek vleeskalveren	254.600	-	254.600	227.900	-	227.900
Automatiseringskosten	500	500	-	500	500	-
CO2 foodprint	207.700	185.700	22.000	183.200	183.200	-
Monitoring	200	200	-	-	-	-
Vertaalwerk	1.200	1.200	-	-	-	-
Overige	9.500	9.500	-	16.000	16.000	-
Vrijval sectoractiviteiten voorgaande jaren	(38.900)	(38.900)	-	-	-	-
totaal sectoractiviteiten	1.429.100	1.152.500	276.600	1.344.400	1.116.500	227.900
Interne overboekingen (van)	171.700	153.900	17.800	126.800	113.100	13.700
totaal lasten	1.635.700	1.341.200	294.500	1.532.100	1.288.000	244.100
Financiering						
Bestemmingsheffing	1.577.500	1.191.500	386.000	1.445.800	1.061.800	384.000
Rente	21.800	-	21.800	13.300	-	13.300
Overige baten	2.900	-	2.900	-	-	-
totaal financiering	1.602.200	1.191.500	410.700	1.459.100	1.061.800	397.300
Resultaat	(33.500)	(149.700)	116.200	(73.000)	(226.200)	153.200
Stand van de reserve						
Reserve 01/01	193.600	(100.400)	294.000	193.600	(100.400)	294.000
Overheveling reserves	410.300	410.300	-	401.200	401.200	-
Reserve 31/12	570.400	160.200	410.200	521.800	74.600	447.200

M.6 Werkveld Arbeidsaangelegenheden

Binnen het werkveld Arbeidsaangelegenheden worden twee subfuncties onderscheiden:

Arbeid en arbeidsomstandigheden

De doelstelling van deze subfunctie 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.

Lasten

Binnen deze subfunctie wordt een groot aantal projecten uitgevoerd die betrekking hebben op arbeid en arbeidsomstandigheden, scholing en opleiding. Een deel van de projecten komt voort uit afspraken die de sociale partners hebben gemaakt in het kader van de CAO voor de graanbewerkende en -verwerkende industrie en waarvan de uitvoering bij het PDV is neergelegd. Daarnaast is er een subsidie voor de Stichting Bevordering Studie Diervoedersector en zijn er automatiseringskosten, verband houdend met de databank fysische eigenschappen grondstoffen en de databank werkinstructiekaarten. De uitvoering – al dan niet in samenwerking met het Productschap Akkerbouw – ligt bij de afdeling Arbeid van het HPA. De kosten daarvoor zijn opgenomen onder diensten door derden – doorbelast.

Baten

De baten zijn afkomstig uit een bestemmingsheffing. Daarnaast wordt er rente toegerekend.

Verankering Arbeid

Lasten

De lasten hebben betrekking op het PDV-aandeel in de financiering van de door FNV Bondgenoten en de toenmalige CNV Bedrijvenbond aangestelde PBO-beleidsadviseurs. Daarnaast wordt een deel van de kosten van de afdeling Arbeid toegerekend via diensten door derden – doorbelast.

Baten

Er zijn geen baten uit heffingen. Vooralsnog worden de lasten gedekt door een vermogensmutatie uit de subfunctie Arbeid en arbeidsomstandigheden.

Financieringsoverzicht Werkveld Arbeidsaangelegenheden		Rekening 2010		
	Arbeids- aangelegenheden totaal	Arbeid en arbeidsomstandig- heden	Verankering Arbeid	
Lasten				
Bureaunkosten	3.100	3.100	-	
Vergaderingen	11.500	11.500	-	
Diensten door derden - doorbelast	130.000	114.200	15.800	
totaal apparaatskosten	144.600	128.800	15.800	
Sectoractiviteiten				
Verankering Arbeid	18.300	-	18.300	
Externe ondersteuning	10.800	10.800	-	
Arbocatalogus	900	900	-	
Automatiseringskosten	6.400	6.400	-	
Sectorkrant	20.400	20.400	-	
Leeftijdsegericht personeelsbeleid	14.100	14.100	-	
Stichting BSD	75.000	75.000	-	
Training preventiemedewerkers	300	300	-	
Update RI&E	10.400	10.400	-	
Uitwerking brief sociale partners	80.000	80.000	-	
Uitbreiding databank met VIB	3.400	3.400	-	
Implementatie arbocatalogus	-	-	-	
Website arbeidsomstandigheden	-	-	-	
Onderhoud databank	12.100	12.100	-	
Update EDS	8.500	8.500	-	
Project EVC	100	100	-	
Vrijval sectoractiviteiten voorgaande jaren	(18.700)	-	(18.700)	
totaal sectoractiviteiten	242.000	242.400	(400)	
Interne overboekingen (van)	30.400	30.400	-	
totaal lasten	417.000	401.600	15.400	
Financiering				
Bestemmingsheffing	543.300	543.300	-	
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	
Rente	24.000	24.000	-	
Overige baten	3.400	3.400	-	
totaal financiering	570.700	570.700	-	
Resultaat	153.700	169.100	(15.400)	
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	327.800	327.800	-	
Overheveling reserves	-	(15.400)	15.400	
Reserve 31/12	481.500	481.500	-	

Financieringsoverzicht Werkveld Arbeidsaangelegenheden		Herziene begroting 2010		
	Arbeids- aangelegenheden totaal	Arbeid en arbeidsomstandig- heden	Verankering Arbeid	
Lasten				
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderingen	16.200	16.200	-	-
Diensten door derden - doorbelast	161.700	144.100	17.600	-
totaal apparaatskosten	177.900	160.300	17.600	
Sectoractiviteiten				
Verankering Arbeid	18.300	-	18.300	-
Externe ondersteuning	6.700	6.700	-	-
Arbocatalogus	50.000	50.000	-	-
Automatiseringskosten	14.600	14.600	-	-
Sectorkrant	30.000	30.000	-	-
Leeftijdsegericht personeelsbeleid	30.000	30.000	-	-
Stichting BSD	80.000	80.000	-	-
Training preventiemedewerkers	-	-	-	-
Update RI&E	13.500	13.500	-	-
Uitwerking brief sociale partners	80.000	80.000	-	-
Uitbreiding databank met VIB	20.000	20.000	-	-
Implementatie arbocatalogus	13.400	13.400	-	-
Website arbeidsomstandigheden	10.000	10.000	-	-
Onderhoud databank	-	-	-	-
Update EDS	-	-	-	-
Project EVC	-	-	-	-
Vrijval sectoractiviteiten voorgaande jaren	(18.700)	-	(18.700)	-
totaal sectoractiviteiten	347.800	348.200	(400)	
Interne overboekingen (van)	24.300	24.300	-	-
totaal lasten	550.000	532.800	17.200	
Financiering				
Bestemmingsheffing	506.500	506.500	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	14.900	14.900	-	-
Rente	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
totaal financiering	521.400	521.400	-	
Resultaat	(28.600)	(11.400)	(17.200)	
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	327.800	327.800	-	-
Overheveling reserves	-	(17.200)	17.200	-
Reserve 31/12	299.200	299.200	-	-

N.

Overige bijlagen

Werkveld	Totaal		Bestuur & organisatie		Informatie-voorziening en sector-communicatie		Kwaliteitsaangelegenheden		Arbeidsaangelegenheden	
	Subfunctie	Bestuurskosten algemeen	Beleidssecretariaat	Marktordningsaangelegenheden	Diervoederweigeving	Informatievoorziening en sector-communicatie	Kwaliteitscontrole vleeskalversector	Diervoederkwaliteit en -veiligheid	Arbeid en arbeidsomstandigheden	Verankering arbeid
Diensten door derden - doorbelast vanuit										
Werkorganisatie HPA en andere PS										
<u>HPA Bestuur Afdelingen:</u>										
Communicatie	65.400	12.200	-	-	-	53.200	-	-	-	-
Personeel en Organisatie	70.900	-	70.900	-	-	-	-	-	-	-
Interne Auditdienst	10.100	-	10.100	-	-	-	-	-	-	-
Juridische- en Bestuursaangelegenheden	44.700	-	35.700	-	-	-	9.000	-	-	-
Financiën, Planning en Control	142.900	48.800	94.100	-	-	-	-	-	-	-
Informatie- en Communicatietechnologie	75.200	-	75.200	-	-	-	-	-	-	-
Facilitaire Dienst	79.400	-	79.400	-	-	-	-	-	-	-
Uitvoering Regelingen	23.800	-	-	-	-	23.800	-	-	-	-
Exploitatie Gebouw	32.000	-	32.000	-	-	-	-	-	-	-
totaal doorbelastingen HPA Afdelingen	544.400	61.000	397.400	-	-	77.000	9.000	-	-	-
<u>Overige:</u>										
PA Secretaris	27.000	27.000	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Bestuur Voorzitter	60.500	60.500	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Bestuur Algemeen	116.400	116.400	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Gemeenschappelijk Secretariaat	20.100	-	20.100	-	-	-	-	-	-	-
HPA Afdeling Arbeid (secretariaat)	77.400	-	-	-	-	-	-	-	77.400	-
HPA Afdeling Arbeid (stof pak't aan)	11.200	-	-	-	-	-	-	-	11.200	-
HPA Afdeling Arbeid (tillen)	3.900	-	-	-	-	-	-	-	3.900	-
HPA Afdeling Arbeid (databank fysische eig.)	11.100	-	-	-	-	-	-	-	11.100	-
HPA Afdeling Arbeid (scholing)	10.600	-	-	-	-	-	-	-	10.600	-
HPA Afdeling Arbeid (verankering arbeid)	15.800	-	-	-	-	-	-	-	-	15.800
HPA Afdeling Voedsel en voeding	111.900	9.000	-	-	4.400	86.900	-	11.600	-	-
totaal diensten door derden - doorbelast	1.010.300	273.900	417.500	-	4.400	163.900	9.000	11.600	114.200	15.800
Diensten aan derden - doorbelast										
HPA Medebewind	19.400	-	-	3.500	15.900	-	-	-	-	-
totaal diensten aan derden - doorbelast	19.400	-	-	3.500	15.900	-	-	-	-	-

Werkveld	Bestuur & organisatie		Informatie-voorziening en sector-communicatie	Kwaliteitsaangelegenheden	Arbeidsaangelegenheden			
	Totaal	Bestuurskosten algemeen				Marktkordening-aangelegenheden	Diervoeder wetgeving	Informatie-voorziening en sector-communicatie
Diensten door derden - doorbelast vanuit Werkorganisatie HPA en andere PS								
HPA Bestuur_Afdelingen:								
Communicatie	68.300	15.100	-	53.200	-			
Personeel en Organisatie	71.100	71.100	-	-	-			
Interne Auditdienst	11.100	11.100	-	-	-			
Juridische- en Bestuursaangelegenheden	52.000	41.600	-	10.400	-			
Financiën, Planning en Control	152.600	152.600	-	-	-			
Informatie- en Communicatietechnologie	75.700	75.700	-	-	-			
Facilitaire Dienst	93.400	93.400	-	-	-			
Uitvoering Regelingen	25.000	-	-	25.000	-			
Exploitatie Gebouw	28.100	28.100	-	-	-			
totaal doorbelastingen HPA Afdelingen	577.300	488.700	-	78.200	10.400			
Overige:								
PA Secretaris	29.400	29.400	-	-	-			
HPA Bestuur Voorzitter	62.300	62.300	-	-	-			
HPA Bestuur Algemeen	129.200	129.200	-	-	-			
HPA Gemeenschappelijk Secretariaat	20.800	20.800	-	-	-			
HPA Afdeling Arbeid (secretariaat)	115.600	-	-	-	98.000			
HPA Afdeling Arbeid (stof pak't aan)	15.900	-	-	-	15.900			
HPA Afdeling Arbeid (tillen)	8.600	-	-	-	8.600			
HPA Afdeling Arbeid (databank fysische eig.)	11.000	-	-	-	11.000			
HPA Afdeling Arbeid (scholing)	10.600	-	-	-	10.600			
HPA Afdeling Voedsel en voeding	112.300	9.500	4.300	86.900	11.600			
totaal diensten door derden - doorbelast	1.093.000	739.900	-	165.100	10.400			
144.100	4.300	11.600	17.600	144.100	17.600			
Diensten aan derden - doorbelast								
HPA Medebewind	41.800	-	5.900	-	-			
totaal diensten aan derden - doorbelast	41.800	-	5.900	-	-			

Overzicht interne overboekingen per subfunctie

Subfunctie	Onderstaande subfuncties worden intern doorbelast			Onderstaande subfuncties belasten intern door		
	Rekening 2010			Herziene begroting 2010		
	Totaal	Bestuur Algemeen	Bestuur & organisatie	Totaal	Bestuur Algemeen	Bestuur & organisatie
Werkveld Bestuur en organisatie						
Bestuur Algemeen	126.800	-	126.800	99.100	-	99.100
Beleidssecretariaat	463.200	-	463.200	226.100	151.000	75.100
Marktordningsaanlegenheden	5.000	-	5.000	7.400	-	7.400
Diervoederwetgeving	14.600	-	14.600	21.800	-	21.800
totaal bestuur en organisatie	609.600	-	609.600	354.400	151.000	203.400
Werkveld Informatievoorziening en sectorcommunicatie						
Informatievoorziening en sectorcommunicatie	176.900	-	176.900	134.200	-	134.200
totaal informatievoorziening en sectorcommunicatie	176.900	-	176.900	134.200	-	134.200
Werkveld Kwaliteitsaanlegenheden						
Kwaliteitscontrole vleeskalvesector	25.000	25.000	-	25.000	25.000	-
Diervoederkwaliteit en -veiligheid	74.900	-	74.900	58.000	-	58.000
totaal kwaliteitsaanlegenheden	99.900	25.000	74.900	83.000	25.000	58.000
Werkveld Voederwaardering						
Productactualisatie en -innovatie	207.900	-	207.900	167.300	-	167.300
Uniformering van voederwaardering	142.400	-	142.400	116.100	-	116.100
totaal voederwaardering	350.300	-	350.300	283.400	-	283.400
Werkveld Duurzame innovatie en ontwikkeling						
Veevoedkundig onderzoek	153.900	-	153.900	113.100	-	113.100
Voedingsonderzoek vleeskalveren	17.800	-	17.800	13.700	-	13.700
totaal duurzame innovatie en ontwikkeling	171.700	-	171.700	126.800	-	126.800
Werkveld Arbeidsaanlegenheden						
Arbeid en arbeidsomstandigheden	30.400	-	30.400	24.300	-	24.300
totaal arbeidsaanlegenheden	30.400	-	30.400	24.300	-	24.300
totaal interne overboekingen per subfunctie	1.438.800	25.000	1.413.800	1.006.100	176.000	830.100

Productschap Diervoeder

Bezoekadres
Stadhoudersplantsoen 12
2517 JL Den Haag

Postadres
Postbus 29 739
2502 LS Den Haag
T 070 - 370 85 03
F 070 - 370 82 90
E pdv@hpa.agro.nl
I www.pdv.nl



PRODUCTSCHAP DIERVOEDER