

Herziene begroting 2007 Begroting 2008

Hoofdproductschap Akkerbouw
Stadhoudersplantsoen 12
2517 JL Den Haag
Telefoon 070 – 370 87 08
www.hpa.nl
hpa@hpa.agro.nl

HPA

INHOUDSOPGAVE

A	INRICHTING ACTIVITEITEN HOOFDPRODUCTSCHAP AKKERBOUW	2
B	ALGEMENE INLEIDING	3
C	OVERZICHT EIGEN VERMOGEN	6
D	GRONDSLAGEN BIJ DE BEGROTING	7
E	BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN	8
F	TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK	9
G	TOELICHTING BIJ BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE	18
H	OVERIGE BIJLAGEN	77

A Inrichting activiteiten Hoofdproductschap Akkerbouw

De activiteiten van het Hoofdproductschap Akkerbouw zijn als volgt ingericht:

Hoofd functie	Subfunctie	Paragraaf
Bestuur en algemeen	- Bestuur Algemeen	G.1.1
	- Bestuur Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds	G.1.2
	- Bestuur Voorzitter	G.1.3
	- Commissie Aardappelen	G.1.4
	- Commissie Teeltaangelegenheden	G.1.5
	- Sector Suiker	G.1.6
	- Commissie Vlas	G.1.7
	- Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	G.1.8
	- Afdeling Voedsel en voeding	G.1.9
	- Bestuur Derden	G.1.10
	- Bestuur Afdelingen	G.1.11
	- Bestuur Diversen	G.1.12
Product en dienst	- Vlasfonds	G.2.1
	- Fonds Pootaardappelen	G.2.2
	- Fonds Consumptieaardappelen	G.2.3
	- Fonds Aardappelverwerking	G.2.4
	- Fonds Zetmeelaardappelen	G.2.5
	- Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	G.2.6
	- Fonds Teeltaangelegenheden	G.2.7
	- Fonds Uien	G.2.8
Arbeid	- Afdeling Arbeid	G.3
Medebewind	- Medebewind	G.4

B Algemene inleiding

B.1 Algemeen

In deze algemene inleiding wordt op hoofdlijnen een toelichting gegeven op de herziene begroting 2007 en de begroting 2008. In de achterliggende onderdelen wordt ingegaan op de details.

De herziene begroting is opgesteld op basis van de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999 van de Sociaal Economische Raad (SER). De in de begroting gebruikte indeling is weergegeven in hoofdstuk A.

In de hoofdfunctie Bestuur en algemeen zijn de baten en lasten verantwoord die betrekking hebben op de algemeen ondersteunende activiteiten. Daarbinnen zijn als subfuncties te onderscheiden:

- Algemeen, voor met name de sectoroverschrijdende taken;
- De verschillende commissies, exclusief de baten en lasten van fondsen die onder de hoofdfunctie Product en dienst worden verantwoord;
- Derden, werkzaamheden voor anderen dan de Akkerbouwproductschappen en het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit;
- De subfuncties Voorzitter, Afdelingen en Diversen (voornamelijk secretariaat voor de sector Aardappelen / Teeltaangelegenheden / Suiker, de betreffende lasten worden doorberekend aan andere subfuncties binnen de hoofdfunctie Bestuur en algemeen, de hoofdfuncties Product en dienst en Medebewind en de andere Akkerbouwproductschappen).

Bovengenoemde subfuncties worden toegelicht in hoofdstuk G.1.

De verschillende fondsen zijn verantwoord onder de hoofdfunctie Product en dienst; daarbij is voor elk fonds een subfunctie benoemd. De toelichting is opgenomen in hoofdstuk G.2.

De baten en lasten van de Afdeling Arbeid zijn opgenomen in de hoofdfunctie Arbeid. De toelichting is opgenomen in hoofdstuk G.3.

De kosten die voor de uitvoering van medebewindactiviteiten worden gemaakt, zijn opgenomen onder de hoofdfunctie Medebewind. Dat geldt zowel voor de kosten die door Bestuur Afdelingen en Bestuur Diversen worden gemaakt, als voor de kosten die door andere Akkerbouwproductschappen voor deze activiteiten worden gemaakt. De toelichting is opgenomen in hoofdstuk G.4.

De activiteiten waarvoor commissies verantwoordelijk zijn, kunnen vallen onder verschillende hoofdfuncties.

B Algemene inleiding (vervolg)

Organisatieveranderingen

In het najaar van 2005 hebben de besturen van de akkerbouwproductschappen de hoofdlijnen van een gewijzigd organisatie(model) van de akkerbouwproductschappen vastgesteld. Aanleiding hiervoor zijn de steeds hogere eisen die aan de organisatie gesteld worden als het gaat om kwaliteit van dienstverlening, snelheid van aanpassen en flexibiliteit en doelmatigheid. De noodzaak om te veranderen is nog eens bevestigd door de in het kader van de pbo-discussie opgestelde toekomstverkenningen.

De veranderingen hebben een institutionele kant, te weten het tot stand brengen van één productschap voor de akkerbouw waarmee een samensmelting plaatsheeft van de autonome activiteiten van GZP en HPA. HPA gaat vervolgens functioneren als werkorganisatie. De wens daartoe is door de benoemende organisaties kenbaar gemaakt aan de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Er moet een gewijzigd instellingsbesluit worden vastgesteld.

Het streven is het nieuwe Productschap Akkerbouw en HPA "nieuwe stijl" op 1 januari 2008 van start te laten gaan. Deze intentie laat onverlet dat er voor het HPA "oude stijl" nog wel een begroting 2008 moet worden samengesteld.

Deze is in overwegende mate gebaseerd op de tot nu toe geldende uitgangspunten. Op enkele onderdelen is vooruitgelopen op de vorming van het nieuwe Productschap Akkerbouw. Dat betreft de doorberekening van de kosten van de secretaris van het Productschap GZP. Deze is de beoogde secretaris van het Productschap Akkerbouw. Een deel van zijn kosten is toegerekend aan de onderdelen van HPA die volgend jaar deel uitmaken van het Productschap Akkerbouw. Dit betreft de Commissie Teeltaangelegenheden en de Commissie Aardappelen.

Dienstverlening door HPA

De HPA-afdelingen zijn belast met specifiek afgesproken en algemene facilitaire dienstverlening voor de productschappen. Daarnaast verrichten de HPA-afdelingen algemeen bestuurlijke en sectoroverschrijdende taken voor de akkerbouwproductschappen als geheel. Deze dienstverlening is in de begrotingen verantwoord onder de onderdelen Bestuur Afdelingen, Dienstverlening AKK en Bestuur Algemeen. De doorberekening van kosten is gebaseerd op de afspraken tussen productschap(pen) en HPA over de aard en omvang van de dienstverlening.

Er wordt gewerkt aan verfijning van de kostendoorberekeningssystematiek, onder anderen 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 vorenstaande maakt het per saldo moeilijk voor 2008 te voldoen aan de wens tot verlaging van de autonome kosten. 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. De maatregelen mogen echter niet ten koste gaan van de dienstverlening.

Bestuur Algemeen

In de kosten van de subfunctie Bestuur Algemeen dragen de Akkerbouwproductschappen en de Commissie Teeltaangelegenheden elk € 100.000 bij.

Personeelskosten

Sinds 1 maart 2006 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens 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. Deze situatie doet zich in 2007 en 2008 bij het HPA niet voor.

De ontwikkelingen in het kader van het gemeenschappelijk landbouwbeleid leiden ertoe dat de medebewindswerkzaamheden afnemen. Een sterke afbouw van de formatie is hier het gevolg van. Door natuurlijk verloop, de Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005 en de herstructurering loopt de formatie terug van 221,3 fte in de begroting 2007 naar 214,4 fte in de herziene begroting 2007 tot 197,0 in de begroting 2008.

B.2 Specificatie resultaat

Het resultaat van het Hoofdproductschap Akkerbouw is als volgt opgebouwd:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur en algemeen				
Bestuur Algemeen	(225.600)	(516.400)	(169.300)	(11.600)
Bestuur Uitkering Vermogenssurplus				
Pensioenfonds	-	(64.800)	(64.800)	(90.000)
Commissie Aardappelen	22.700	43.300	67.100	24.300
Commissie Teeltaangelegenheden	192.300	212.500	158.800	(105.100)
Commissie Vlas	1.500	2.900	6.000	21.800
Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	(6.000)	(2.600)	(400)	4.000
<i>resultaat hoofdfunctie bestuur en algemeen</i>	<i>(15.100)</i>	<i>(325.100)</i>	<i>(2.600)</i>	<i>(156.600)</i>
Product en dienst				
Vlasfonds	(700)	(1.700)	(6.800)	8.400
Fonds Pootaardappelen	(57.500)	(88.500)	(206.300)	(110.100)
Fonds Consumptieaardappelen	(55.400)	(17.100)	(24.500)	115.600
Fonds Aardappelverwerking	38.200	(159.800)	(120.000)	(225.600)
Fonds Zetmeelaardappelen	66.100	216.600	(123.900)	287.000
Fonds Teeltaangelegenheden	(51.300)	(15.600)	(85.200)	92.300
Fonds Uien	(9.300)	59.000	(34.800)	(50.400)
<i>resultaat hoofdfunctie product en dienst</i>	<i>(69.900)</i>	<i>(7.100)</i>	<i>(601.500)</i>	<i>117.200</i>
<i>totaal resultaat</i>	<i>(85.000)</i>	<i>(332.200)</i>	<i>(604.100)</i>	<i>(39.400)</i>

C 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.

Het eigen vermogen van het Hoofdproductschap Akkerbouw is als volgt opgebouwd:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Algemene reserve			
Bestuur, Algemeen	140.800	366.400	882.800
Bestuur, Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds	-	-	64.800
Bestuur, Commissie Aardappelen	172.200	149.500	106.200
Bestuur, Commissie Teeltaangelegenheden	705.400	513.100	300.600
Bestuur, Commissie Vlas	25.600	24.100	21.200
Bestuur, Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	(6.200)	(200)	2.400
<i>totaal algemene reserve</i>	<i>1.037.800</i>	<i>1.052.900</i>	<i>1.378.000</i>
Bestemmingsreserves			
Product en dienst, Vlasfonds	4.400	5.100	6.800
Product en dienst, Fonds Pootaardappelen	715.500	773.000	861.500
Product en dienst, Fonds Consumptieaardappelen	928.100	983.500	1.000.600
Product en dienst, Fonds Aardappelverwerking	54.500	16.300	176.100
Product en dienst, Fonds Zetmeelaardappelen	2.436.100	2.370.000	2.153.400
Product en dienst, Fonds Teeltaangelegenheden	888.600	939.900	955.500
Product en dienst, Fonds Uien	620.000	629.300	570.300
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>5.647.200</i>	<i>5.717.100</i>	<i>5.724.200</i>
Bestemmingsfondsen			
	-	-	-
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>6.685.000</i>	<i>6.770.000</i>	<i>7.102.200</i>
Vermogenstoets			
totaal algemene reserve	1.037.800	1.052.900	1.378.000
totaal bestemmingsreserves	5.647.200	5.717.100	5.724.200
totaal eigen vermogen	6.685.000	6.770.000	7.102.200
totaal jaarlasten	18.761.400	19.484.100	21.442.900
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	35,6%	34,7%	33,1%

D Grondslagen bij de begroting

De begroting 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 die zijn gehanteerd bij het opstellen van de herziene begroting 2007 en de begroting 2008, 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:

- De voorziening voor verplichtingen op grond van de Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005 (RIVU) is gewaardeerd tegen de nominale waarde van toekomstige geïndexeerde verplichtingen tot en met 2012, bestaande uit doorbetaalde salaris-emolumenten en sociale lasten tot aan de pensioengerechtigde leeftijd, verminderd met door deelnemers gecedeerd FSP-kapitaal;
- De voorziening wachtgeld/herstructurering is gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met verwachte WAO-uitkeringen;
- De voorziening voor meerjarig onderhoud dient tot een gelijkmatige verdeling van lasten van meerjarig groot onderhoud. De jaarlijkse dotaties zijn gebaseerd op een meerjarenplan;
- Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben;
- De grondslag voor de heffingen berust op bedrijfsgegevens; de betreffende bedrijven en Dienst Regelingen 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).

E Begroting van baten en lasten

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	5.575.100	5.891.100	5.922.200	6.267.300
Retributies	22.000	25.000	25.000	18.800
Diensten aan derden	412.600	356.100	308.700	364.500
Rente	442.600	442.600	335.500	382.400
Vergoeding opgedragen taken	8.651.100	9.225.900	11.791.700	10.982.000
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	9.800	-	235.400
Overige baten	1.222.900	936.400	714.200	923.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>16.326.300</i>	<i>16.886.900</i>	<i>19.097.300</i>	<i>19.173.900</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	2.350.100	2.265.000	2.290.600	2.229.600
<i>totaal baten</i>	<i>18.676.400</i>	<i>19.151.900</i>	<i>21.387.900</i>	<i>21.403.500</i>
Lasten				
Personeelskosten	10.018.500	10.637.200	11.327.400	11.320.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	161.600	158.000	175.600	146.000
Huisvestingskosten	1.110.500	801.600	799.500	797.600
Bureaunkosten	1.406.700	1.433.000	1.791.700	1.375.800
Vergaderkosten	94.500	94.500	113.500	92.300
Financiële relaties	4.747.700	4.962.700	5.327.400	5.322.000
Diensten door derden	745.900	925.300	1.500.100	1.165.100
Overige lasten	42.600	43.400	494.000	872.400
<i>subtotaal</i>	<i>18.328.000</i>	<i>19.055.700</i>	<i>21.529.200</i>	<i>21.091.500</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	433.400	428.400	462.800	351.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>18.761.400</i>	<i>19.484.100</i>	<i>21.992.000</i>	<i>21.442.900</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>18.761.400</i>	<i>19.484.100</i>	<i>21.992.000</i>	<i>21.442.900</i>
Resultaat	(85.000)	(332.200)	(604.100)	(39.400)
Stand van de reserves				
Reserves 01/01	6.770.000	7.102.200	6.863.600	7.141.600
Reserves 31/12	6.685.000	6.770.000	6.259.500	7.102.200

F Toelichting bij begroting van baten en lasten naar rubriek

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
F.1 Heffingen				
In onderstaande tabel worden de heffingsinkomsten per heffingscategorie weergegeven:				
Financieringsheffingen				
Commissie Aardappelen	135.000	160.000	181.000	159.400
Commissie Teeltaangelegenheden	1.020.000	1.000.000	1.000.000	1.029.300
Vlas	38.600	38.600	38.600	49.800
Thee	1.500	1.500	2.300	1.500
Koffie	35.000	35.000	36.300	34.900
<i>totaal financieringsheffingen</i>	<i>1.230.100</i>	<i>1.235.100</i>	<i>1.258.200</i>	<i>1.274.900</i>
Bestemmingsheffingen				
Vlasfonds	51.000	51.000	51.000	66.800
Fonds Pootaardappelen	468.000	468.000	468.000	479.000
Fonds Consumptieaardappelen	345.000	455.000	455.000	468.300
Fonds Aardappelverwerking	150.000	155.000	175.000	155.800
Fonds Zetmeelaardappelen	196.000	432.000	400.000	678.700
Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	325.000	325.000	325.000	337.900
Fonds Teeltaangelegenheden	2.550.000	2.510.000	2.530.000	2.565.200
Fonds Uien	260.000	260.000	260.000	240.700
<i>totaal bestemmingsheffingen</i>	<i>4.345.000</i>	<i>4.656.000</i>	<i>4.664.000</i>	<i>4.992.400</i>
<i>totaal heffingen</i>	<i>5.575.100</i>	<i>5.891.100</i>	<i>5.922.200</i>	<i>6.267.300</i>

F.2 Diensten aan derden

Aandeel <u>niet</u> Akkerbouwproductschappen in de Afdeling Voedsel en voeding	163.800	163.800	128.800	158.200
Bijdrage bedrijfsleven aan de Sector Suiker	112.900	122.200	129.900	123.800
Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedsel- kwaliteit inzake Afdeling Voedsel en voeding	30.000	23.700	29.000	54.000
Productschap voor Margarine, Vetten en Oliën	26.600	26.000	21.000	28.500
Productschap Tuinbouw	29.000	-	-	-
Productschappen Vee, Vlees en Eieren	29.000	-	-	-
Plantum NL	21.300	20.400	-	-
<i>totaal diensten aan derden</i>	<i>412.600</i>	<i>356.100</i>	<i>308.700</i>	<i>364.500</i>

Dit betreft de doorberekening van kosten van werkzaamheden ten behoeve van derden. Door verandering in de wijze van vastlegging vindt met ingang van de herziene begroting 2007 de doorbelasting aan externe productschappen en Plantum NL plaats via de subfunctie Bestuur Derden.

F Toelichting bij begroting van baten en lasten naar rubriek (vervolg)

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
F.3 Rente				
Rente algemene reserve	176.400	176.400	130.000	156.500
Rente bestemmingsreserves	266.200	266.200	205.500	225.900
<i>totaal rente</i>	<i>442.600</i>	<i>442.600</i>	<i>335.500</i>	<i>382.400</i>
F.4 Vergoeding opgedragen taken				
Vergoeding opgedragen taken	8.651.100	9.225.900	11.791.700	10.982.000
Dit betreft doorberekening aan Medebewind. De specificatie hiervan is opgenomen onder hoofdstuk G.4.				
F.5 Overige baten				
Bestuur en algemeen:				
- Bestuur Algemeen	83.000	83.000	54.000	99.900
- Commissie Teeltaangelegenheden	44.000	43.500	52.000	62.800
- fdeling Voedsel en voeding	3.000	3.000	3.000	3.900
- Bestuur Afdelingen	616.800	267.100	316.800	321.500
- Bestuur Diversen	102.900	161.100	69.300	125.000
<i>totaal bestuur en algemeen</i>	<i>849.700</i>	<i>557.700</i>	<i>495.100</i>	<i>613.100</i>
Product en dienst:				
- Vlasfonds	4.000	4.000	-	40.000
- Fonds Pootaardappelen	17.000	16.900	-	9.600
- Fonds Consumptieaardappelen	15.000	13.800	-	1.500
- Fonds Aardappelverwerking	-	-	-	1.900
- Fonds Zetmeelaardappelen	15.000	13.800	-	-
- Fonds Teeltaangelegenheden	307.000	182.000	137.500	85.700
<i>totaal product en dienst</i>	<i>358.000</i>	<i>230.500</i>	<i>137.500</i>	<i>138.700</i>
Arbeid:				
- Afdeling Arbeid	15.200	148.200	81.600	171.700
<i>totaal overige baten</i>	<i>1.222.900</i>	<i>936.400</i>	<i>714.200</i>	<i>923.500</i>

De specificatie van de overige baten per subfunctie is opgenomen in hoofdstuk G.

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
F.6 Dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen				
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten:				
- Bestuur Algemeen	100.000	100.000	122.600	100.000
- Taakstelling	(125.000)	-	-	-
- Dienstverlening AKK	-	156.600	181.500	185.900
- Bestuur Voorzitter	54.200	53.000	47.400	47.500
- Afdeling Voedsel en voeding	90.600	82.200	61.300	32.100
- Bestuur Afdelingen	715.400	431.500	422.700	390.100
- Bestuur Diversen	6.900	27.000	26.000	22.100
- Afdeling Arbeid	112.400	106.200	75.400	168.200
<i>totaal productschap granen, zaden en peulvruchten</i>	<i>954.500</i>	<i>956.500</i>	<i>936.900</i>	<i>945.900</i>
Productschap Diervoeder:				
- Bestuur Algemeen	100.000	100.000	122.600	100.000
- Taakstelling	(125.000)	-	-	-
- Dienstverlening AKK	-	258.100	299.200	292.900
- Bestuur Voorzitter	54.100	53.000	47.400	47.500
- Afdeling Voedsel en voeding	52.400	48.400	24.500	12.900
- Bestuur Afdelingen	683.100	260.700	263.600	267.800
- Afdeling Arbeid	119.200	102.100	86.800	84.700
<i>totaal productschap diervoeder</i>	<i>883.800</i>	<i>822.300</i>	<i>844.100</i>	<i>805.800</i>
Productschap Wijn:				
- Bestuur Algemeen	100.000	100.000	118.200	100.000
- Taakstelling	(50.000)	-	-	-
- Dienstverlening AKK	-	83.100	96.300	91.900
- Bestuur Voorzitter	43.300	42.400	37.900	38.000
- Afdeling Voedsel en voeding	25.500	22.500	24.500	12.900
- Bestuur Afdelingen	363.000	209.000	208.600	206.600
- Afdeling Arbeid	30.000	29.200	24.100	28.500
<i>totaal productschap wijn</i>	<i>511.800</i>	<i>486.200</i>	<i>509.600</i>	<i>477.900</i>
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen</i>	<i>2.350.100</i>	<i>2.265.000</i>	<i>2.290.600</i>	<i>2.229.600</i>

F Toelichting bij begroting van baten en lasten naar rubriek (vervolg)

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

De toename van lasten van dienstverlening door HPA-afdelingen aan de akkerbouwproductieschappen 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 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 GZP, € 125.000 aan PDV en € 50.000 aan Wijn. 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.

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 akkerbouwproductieschappen en de HPA Commissie Teeltaangelegenheden elk € 100.000 per jaar bij in de kosten van Bestuur Algemeen.

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
F.7 Personeelskosten				
Salarissen	7.892.400	8.345.100	8.943.200	9.132.200
Wettelijke sociale lasten	946.400	1.005.700	1.108.500	1.055.900
Pensioenpremie	119.600	127.700	126.400	-
Uitzendkrachten	18.000	18.000	20.000	99.400
Opleidingskosten	180.500	198.300	178.500	153.800
Overige personeelskosten	861.600	942.400	950.800	879.000
<i>totaal personeelskosten</i>	<i>10.018.500</i>	<i>10.637.200</i>	<i>11.327.400</i>	<i>11.320.300</i>

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 wordt verhoogd.

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

F.8 Reis-, verblijf- en representatiekosten

Reis- en verblijfkosten binnenland	54.600	53.600	42.900	57.200
Reis- en verblijfkosten buitenland	32.500	33.000	41.200	28.800
Representatiekosten	46.000	45.700	68.500	40.700
Autokosten	28.500	25.700	23.000	19.300
<i>totaal reis-, verblijf- en representatiekosten</i>	<i>161.600</i>	<i>158.000</i>	<i>175.600</i>	<i>146.000</i>

F.9 Huisvestingskosten

Huur	301.800	305.500	303.800	301.200
Servicekosten	808.700	496.100	495.700	496.400
<i>totaal huisvestingskosten</i>	<i>1.110.500</i>	<i>801.600</i>	<i>799.500</i>	<i>797.600</i>

De toelichting op de huisvestingskosten is opgenomen in bijlage H.4.

F Toelichting bij begroting van baten en lasten naar rubriek (vervolg)

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
F.10 Bureaunkosten				
Aanschaf computers	173.500	122.500	245.500	186.400
Aanschaf software	50.900	70.500	107.500	4.700
Onderhoud computers	174.700	176.500	209.600	243.300
Aanschaf en onderhoud inventaris	115.000	234.700	331.400	176.000
Kantoorbehoeften	160.800	163.000	144.700	140.300
Porti	133.600	140.200	173.500	126.000
Drukwerk en kopieerkosten	269.800	209.800	211.400	183.000
Telefoon	64.400	54.300	87.900	75.700
Abonnementen en tijdschriften	160.300	157.800	178.800	129.100
Verzekeringen	29.300	29.300	28.000	26.300
Overige	74.400	74.400	73.400	85.000
<i>totaal bureaunkosten</i>	<i>1.406.700</i>	<i>1.433.000</i>	<i>1.791.700</i>	<i>1.375.800</i>

F.11 Vergaderkosten

Reis- en verblijfkosten	20.600	20.600	30.100	22.000
Vacatiegelden	60.500	60.500	70.300	62.100
Zaalhuur	13.400	13.400	13.100	8.200
<i>totaal vergaderkosten</i>	<i>94.500</i>	<i>94.500</i>	<i>113.500</i>	<i>92.300</i>

Deze kosten betreffen de reis- en vacatiegelden voor bestuurs- en commissievergaderingen. De reis- en verblijfkosten en de vacatiegelden aan bestuurs- en commissieleden worden betaald op basis van de Verordening vacatiegeld en reis- en verblijfkosten 2007.

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
F.12 Financiële relaties				
Hoofdfunctie Bestuur en algemeen				
- Commissie Teeltaangelegenheden	32.700	32.700	32.700	32.700
Hoofdfunctie Product en dienst				
- Vlasfonds	55.000	56.000	59.300	94.800
- Fonds Pootaardappelen	604.000	643.000	729.000	684.600
- Fonds Consumptieaardappelen	436.000	485.000	485.000	438.100
- Fonds Aardappelverwerking	116.000	319.000	305.000	402.300
- Fonds Zetmeelaardappelen	182.000	267.000	548.000	463.900
- Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	325.000	325.000	325.000	337.900
- Fonds Teeltaangelegenheden	2.720.000	2.524.000	2.550.000	2.457.500
- Fonds Uien	277.000	211.000	300.000	308.300
Hoofdfunctie Arbeid	-	100.000	(6.600)	101.900
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>4.747.700</i>	<i>4.962.700</i>	<i>5.327.400</i>	<i>5.322.000</i>

De specificatie naar dragende en niet-dragende organisaties vindt u in hoofdstuk H.6.

F.13 Diensten door derden

Onderhoud geautomatiseerde systemen	500.000	500.000	1.100.000	321.700
Steunregeling Zaaizaden	-	-	-	280.700
Nederlandse Algemene Keuringsdienst	30.000	35.000	25.000	178.800
Steunregeling gedroogde voedergewassen	60.000	60.000	70.000	56.700
Accountantskosten	47.300	47.300	49.300	48.000
Comité van Graanhandelaren	-	-	-	30.200
Salarisverwerking	30.000	30.000	30.000	27.400
Advieskosten	40.000	50.000	52.800	48.900
Vertaalwerk	2.200	2.200	3.700	3.000
Overige	36.400	200.800	169.300	169.700
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>745.900</i>	<i>925.300</i>	<i>1.500.100</i>	<i>1.165.100</i>

De uitgaven inzake onderhoud geautomatiseerde systemen betreffen de kosten voor het ontwikkelen van verschillende programmamodules (zoals GRIES en GERST) ten behoeve van een betere afstemming tussen programmatuur en praktijk (maatwerk).

De overeenkomst met betrekking tot de uitvoering van de EU-steunregeling Landbouwzaaizaden liep tot en met het verkoopseizoen 2005-2006 en is daarna beëindigd.

De kosten van de Nederlandse Algemene Keuringsdienst voor zaaizaad en pootgoed van landbouwgewassen te Wageningen betreffen de kosten in verband met de EU zaaizaad- steunregelingen. Deze werd in Nederland toegepast tot en met het verkoopseizoen 2005-2006 voor graszaad- en zaaizaad van vlas. Vanaf 2006 is de regeling alleen nog van toepassing voor zaaizaad van vezelvlas.

F Toelichting bij begroting van baten en lasten naar rubriek (vervolg)

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

Bepaalde werkzaamheden voor de Steunregeling gedroogde voedergewassen worden uitgevoerd door de Stichting Bedrijfslaboratorium voor de landbouw in Noord-Nederland.

De accountantskosten betreffen de controle op de jaarrekening en controle van de declaratie medebewindkosten.

De kosten van het Comité van Graanhandelaren betreft een vergoeding voor het rapporteren van de c.i.f.-prijzen voor granen. Medio 2006 is deze regeling beëindigd.

In 2007 wordt de overeenkomst met het interim afdelingshoofd van de afdeling Communicatie beëindigd. Het effect hiervan is zichtbaar bij de post Overige.

F.14 Overige lasten

Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005 (RIVU)	-	-	352.700	395.800
Herstructurering	-	-	86.100	371.400
Onderzoekscoördinator Commissie Teeltaangelegenheden	26.000	25.700	25.700	25.300
Incassokosten	10.000	10.000	15.200	12.500
Bankkosten	6.500	6.500	6.500	7.900
Overige	100	1.200	7.800	59.500
<i>totaal overige lasten</i>	<u>42.600</u>	<u>43.400</u>	<u>494.000</u>	<u>872.400</u>

Met het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit is een aparte financiering overeengekomen met betrekking tot de RIVU en Herstructurering. De financiering door het ministerie vindt plaats op kasbasis en zal in de begroting en declaratie medebewind (apart) onder bijzondere vergoedingen worden opgenomen.

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
F.15 Dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen				
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten:				
- Medebewind	118.800	145.000	154.500	183.100
- Commissie Vlas	11.900	11.500	13.100	12.000
- Commissie Aardappelen	7.900	-	-	-
- Commissie Teeltaangelegenheden	73.900	31.200	-	-
- Bestuur Algemeen	15.900	52.200	47.900	-
- Fonds Teeltaangelegenheden	-	6.200	13.900	-
- Bestuur Derden (Plantum NL)	21.300	20.400	-	-
<i>totaal productschap granen, zaden en peulvruchten</i>	<i>249.700</i>	<i>266.500</i>	<i>229.400</i>	<i>195.100</i>
Productschap Diervoeder:				
- Medebewind	49.500	32.500	110.000	37.500
Productschap Wijn:				
- Medebewind	108.600	104.600	99.700	95.800
- Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	25.600	24.800	23.700	23.000
<i>totaal productschap wijn</i>	<i>134.200</i>	<i>129.400</i>	<i>123.400</i>	<i>118.800</i>
<i>totaal dienstverlening door akkerbouwproductieschappen</i>	<i>433.400</i>	<i>428.400</i>	<i>462.800</i>	<i>351.400</i>

Onder medebewind zijn de kosten opgenomen ten behoeve van de uitvoering van de medebewindtaken.

Met ingang van de herziene begroting 2007 is hier het aandeel van de Commissie Teeltaangelegenheden in de kosten van de projectmedewerker effectief middelenpakket zichtbaar. Met ingang van 2007 belast de secretaris van GZP een deel van zijn kosten door aan de subfunctie Bestuur Algemeen in verband met de directievoering ten behoeve van het HPA. In verband met de verschuiving van taken belast hij met ingang van 2008 kosten door aan de Commissie Teeltaangelegenheden en de Commissie Aardappelen.

De doorbelasting aan Fonds Teeltaangelegenheden bestaat uit de bijdrage in de kosten van een medewerker GZP die gezamenlijk wordt gefinancierd.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie**G.1 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen**

Functie :
Subfunctie :

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	1.230.100	1.235.100	1.258.200	1.274.900
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	412.600	356.100	287.700	336.000
Rente	176.400	176.400	130.000	156.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	849.700	557.700	495.100	613.100
<i>subtotaal baten</i>	<i>2.668.800</i>	<i>2.325.300</i>	<i>2.171.000</i>	<i>2.380.500</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	2.088.500	2.027.500	2.104.300	1.948.200
<i>totaal baten</i>	<i>4.757.300</i>	<i>4.352.800</i>	<i>4.275.300</i>	<i>4.328.700</i>
Lasten				
Personeelskosten	9.679.300	10.346.500	11.055.300	10.965.500
Reis-, verblijf- en representatiekosten	144.800	142.500	157.500	129.500
Huisvestingskosten	1.081.500	779.700	778.100	776.100
Bureaunkosten	1.173.800	1.207.100	1.584.300	1.190.400
Vergaderkosten	38.800	38.800	39.500	34.300
Financiële relaties	32.700	32.700	32.700	32.700
Diensten door derden	95.500	269.900	220.800	234.700
Overige lasten	42.600	43.400	138.200	457.500
<i>subtotaal</i>	<i>12.289.000</i>	<i>12.860.600</i>	<i>14.006.400</i>	<i>13.820.700</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	156.500	140.100	84.700	35.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.445.500</i>	<i>13.000.700</i>	<i>14.091.100</i>	<i>13.855.700</i>
Interne overboekingen	(7.673.100)	(8.322.800)	(9.813.200)	(9.370.400)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>4.772.400</i>	<i>4.677.900</i>	<i>4.277.900</i>	<i>4.485.300</i>
Resultaat	(15.100)	(325.100)	(2.600)	(156.600)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	1.052.900	1.378.000	1.535.200	1.534.600
Reserve 31/12	1.037.800	1.052.900	1.532.600	1.378.000

Binnen de hoofdfunctie Bestuur en algemeen worden twaalf subfuncties onderscheiden:

- Bestuur Algemeen;
- Bestuur Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds;
- Bestuur Voorzitter;
- Commissie Aardappelen;
- Commissie Teeltaangelegenheden;
- Sector Suiker;
- Commissie Vlas;
- Beleidsadviescommissie Koffie & Thee;
- Afdeling Voedsel en voeding;
- Bestuur Derden;
- Bestuur Afdelingen;
- Bestuur Diversen.

Een nadere specificatie van deze subfuncties is opgenomen in het vervolg van dit hoofdstuk.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.1 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Bestuur Algemeen
Subfunctie : Bestuur Algemeen

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	133.800	133.800	90.000	107.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	83.000	83.000	54.000	99.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>216.800</i>	<i>216.800</i>	<i>144.000</i>	<i>207.200</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	300.000	363.400	300.000
<i>totaal baten</i>	<i>216.800</i>	<i>516.800</i>	<i>507.400</i>	<i>507.200</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	1.000	1.000	(7.500)
Reis-, verblijf- en representatiekosten	20.000	20.000	42.000	17.200
Huisvestingskosten	1.000	1.000	5.300	5.300
Bureaunkosten	18.900	13.900	25.300	11.700
Vergaderkosten	20.600	20.700	22.000	18.500
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	10.000	10.000	12.200	8.100
Overige lasten	2.000	2.000	93.000	3.800
<i>subtotaal</i>	<i>72.500</i>	<i>68.600</i>	<i>200.800</i>	<i>57.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	15.900	52.200	47.900	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>88.400</i>	<i>120.800</i>	<i>248.700</i>	<i>57.100</i>
Interne overboekingen	354.000	912.400	428.000	461.700
<i>totaal van de lasten</i>	<i>442.400</i>	<i>1.033.200</i>	<i>676.700</i>	<i>518.800</i>
Resultaat	(225.600)	(516.400)	(169.300)	(11.600)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	366.400	882.800	734.200	894.400
Reserve 31/12	140.800	366.400	564.900	882.800

Baten*Rente*

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde rente met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Overige baten

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Vacatiegelden	18.000	18.000	9.500	7.400
Vergoeding administratieve dienstverlening externe product- en bedrijfsschappen	16.000	16.000	5.000	19.300
Pre-accessie Midden- en Oost-Europa	12.000	12.000	5.000	5.200
Opbrengst publicaties	8.000	8.000	4.000	7.700
WAO ten laste van het Wachtgeldfonds	3.000	6.700	6.700	-
Overige	26.000	22.300	23.800	60.300
<i>totaal overige baten</i>	<i>83.000</i>	<i>83.000</i>	<i>54.000</i>	<i>99.900</i>

Lasten*Diensten door derden*

De specificatie van diensten door derden is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Accountantscontrolekosten	8.000	8.000	8.200	8.000
Accountants advieskosten	2.000	2.000	2.000	-
Overige advieskosten	-	-	2.000	100
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>12.200</i>	<i>8.100</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

Directie

Met ingang van 2007 belasten de secretaris GZP en de sectormanager ATS een deel van hun kosten door aan de subfunctie Bestuur Algemeen in verband met de directievoering ten behoeve van het HPA. Deze kosten zijn verantwoord onder dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen en interne overboekingen (vanuit de subfunctie Bestuur Diversen).

Interne overboekingen

Er wordt gewerkt aan verfijning van de kostendoorberekeningssystematiek, onder anderen 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.

Om dit effect in 2007 herzien nog niet financieel zichtbaar te maken, is bij de doorbelasting van HPA-afdelingen een correctie toegepast, om de doorbelasting naar de andere productschappen op hetzelfde niveau te houden als in de begroting 2007. Dit met uitzondering van direct aanwijsbare verhogingen die het gevolg zijn van een uitgebreider dienstenpakket. De correctie is ten laste gebracht van de subfunctie Bestuur Algemeen.

Resultaat

Het tekort in de herziene begroting 2007 is ongewenst omdat deze subfunctie geen eigen financiering heeft. Dit tekort heeft een negatief effect op de reserve van deze subfunctie. Momenteel worden voorbereidingen getroffen met betrekking tot het inrichten van een nieuwe werkorganisatie. Het herschikken van HPA-afdelingen en het vormen van één productschap waarbij GZP en HPA samengevoegd gaan worden is een onderdeel hiervan. De beoogde effecten zijn nog niet in deze begroting verwerkt.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.2 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Bestuur Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds
Subfunctie : Bestuur Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	-	-	-	-
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	-	-	-	-
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	-	-	-	-
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	-	-	-	-
Interne overboekingen	-	64.800	64.800	90.000
<i>totaal van de lasten</i>	-	64.800	64.800	90.000
Resultaat	-	(64.800)	(64.800)	(90.000)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	64.800	64.800	154.800
Reserve 31/12	-	-	-	64.800

Vanaf 1992 is door het pensioenfonds jaarlijks een deel van het vermogenssurplus ter beschikking gesteld aan werkgevers (2/3) en werknemers (1/3). Het werknemersaandeel is binnen het pensioenfonds apart gereserveerd; het werkgeversaandeel is aan de aangesloten instellingen uitgekeerd. In verband met forse koersdalingen is er vanaf 2003 geen uitkering meer ontvangen. De gekweekte reserve is ultimo 2007 nihil.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.3 Hoofd functie : Bestuur en algemeen
Functie : Bestuur Voorzitter
Subfunctie : Bestuur Voorzitter

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	-	-	-	-
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	151.600	148.400	132.700	133.000
<i>totaal baten</i>	151.600	148.400	132.700	133.000
Lasten				
Salariskosten (inclusief sociale lasten)	157.400	154.600	144.200	147.400
Overige personeelskosten	7.600	13.500	6.400	4.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	33.000	30.200	25.000	24.500
Huisvestingskosten	16.100	11.200	11.200	11.300
Bureaunkosten	2.500	2.500	2.500	2.500
Vergaderkosten	-	-	300	-
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	216.600	212.000	189.600	190.000
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	216.600	212.000	189.600	190.000
Interne overboekingen	(65.000)	(63.600)	(56.900)	(57.000)
<i>totaal van de lasten</i>	151.600	148.400	132.700	133.000
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

De salariskosten (inclusief sociale lasten) zijn opgenomen overeenkomstig de bepalingen van de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens.

De voorzitter van het HPA is tevens voorzitter van alle Akkerbouwproductschappen en daaronder ressorterende (artikel 88a) commissies. De kosten worden doorberekend op basis van de Verordening HPA Bezoldiging Voorzitter 2004.

Het saldo van baten en lasten van de subfunctie Bestuur Voorzitter wordt als volgt doorberekend:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen:				
- Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	54.200	53.000	47.400	47.500
- Productschap Diervoeder	54.100	53.000	47.400	47.500
- Productschap Wijn	43.300	42.400	37.900	38.000
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductschappen</i>	<i>151.600</i>	<i>148.400</i>	<i>132.700</i>	<i>133.000</i>
Interne overboekingen:				
- Bestuur Algemeen	54.200	53.000	47.400	47.500
- Commissie Aardappelen	10.800	10.600	9.500	9.500
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>65.000</i>	<i>63.600</i>	<i>56.900</i>	<i>57.000</i>
<i>totaal doorberekend</i>	<i>216.600</i>	<i>212.000</i>	<i>189.600</i>	<i>190.000</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.4 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Commissie Aardappelen
Subfunctie : Commissie Aardappelen

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	135.000	160.000	181.000	159.400
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	8.800	8.800	10.000	5.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>143.800</i>	<i>168.800</i>	<i>191.000</i>	<i>165.100</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>143.800</i>	<i>168.800</i>	<i>191.000</i>	<i>165.100</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	2.000	2.000	2.400	1.600
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	1.400	1.400	3.600	1.200
Vergaderkosten	400	400	-	1.700
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	26.500	26.200	26.200	26.500
<i>subtotaal</i>	<i>30.300</i>	<i>30.000</i>	<i>32.200</i>	<i>31.000</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	7.900	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>38.200</i>	<i>30.000</i>	<i>32.200</i>	<i>31.000</i>
Interne overboekingen	82.900	95.500	91.700	109.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>121.100</i>	<i>125.500</i>	<i>123.900</i>	<i>140.800</i>
Resultaat	22.700	43.300	67.100	24.300
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	149.500	106.200	131.500	81.900
Reserve 31/12	172.200	149.500	198.600	106.200

Doel van de Commissie Aardappelen is het adviseren van het bestuur van het Hoofdproductschap Akkerbouw inzake onderwerpen die in het belang zijn van de aardappelsector. Dit betreft teeltvoorschriften ter bevordering van de bodemgezondheid en de beheersing van bij de aardappelteelt voorkomende ziekten. Daarnaast vindt fondsvorming plaats waaruit projecten worden gefinancierd. De projecten hebben betrekking op onderzoek, afzetbevordering en vermindering van de milieubelasting.

Eind 2005 is besloten de Commissie Aardappelen op te heffen. Mede als gevolg van het inkrimpende takenpakket en gelet op de wens PBO-structuren waar mogelijk te vereenvoudigen, wordt in de toekomst volstaan met directe besluitvorming door het HPA bestuur. Er wordt gestreefd naar een verlaging van de collectieve lasten naar circa € 100.000, uiterlijk te bereiken in 2010.

Baten

Heffingen

De Verordening HPA financieringsheffing sector aardappelen jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing bedraagt voor:

- | | |
|----------------------------------|------------------------------------|
| - Teelt | € 0,30 per hectare aardappelen; |
| - Groothandel | € 23,00 per 1000 ton aardappelen; |
| - Aardappelverwerkende industrie | € 27,00 per 1000 ton aardappelen; |
| - Zetmeelindustrie | € 110,00 per 1000 ton zetmeel; |
| - Import derde landen | € 450,00 per 1000 ton aardappelen. |

Voor 2008 worden twee heffingen verlaagd. De teeltheffing wordt € 0,20 per hectare aardappelen en bij de verwerkende industrie gaat de heffing naar € 20,00 per 1000 ton aardappelen.

Uit de opbrengst van de heffing bij de zetmeelindustrie is € 8.000 beschikbaar gesteld aan het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten voor activiteiten bij de uitvoering van de EU-(aardappel)zetmeelregeling.

Voor leden van de Vereniging voor de Aardappelverwerkende Industrie (VAVI) is er een korting van 25%. Het totaal van de korting komt op circa € 14.000.

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde interest met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Lasten

Overige lasten

Onder overige lasten is onder andere een bedrag van € 25.700 in de herziene begroting 2007 en € 26.000 in de begroting 2008 opgenomen als bijdrage aan de Commissie Teeltaangelegenheden ten behoeve van de onderzoekscoördinator. Zijn werkzaamheden bestaan uit het voorbereiden, coördineren en begeleiden van onderzoek. De onderzoekscoördinator is door de Commissie Teeltaangelegenheden aangesteld, maar werkt ook voor de aardappel-, suiker- en graansector, daardoor is hier sprake van een gezamenlijke financiering.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)*Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen*

In verband met de verschuiving van taken belast de Secretaris GZP met ingang van 2008 kosten door aan de Commissie Aardappelen (zie Hoofdstuk B.1 Algemene inleiding).

Interne overboekingen

Hier worden alle doorbelastingen verantwoord voor taken die binnen het HPA voor de Commissie Aardappelen worden uitgevoerd. Met ingang van 2008 belast de Sectormanager niet meer door vanuit HPA-overig (zie Hoofdstuk B.1 Algemene inleiding). De secretaresses en beleidsmedewerkers worden vanuit de subfuncties Bestuur Afdelingen en Bestuur Diversen toegerekend.

De specificatie van de interne overboekingen is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Dienstverlening AKK	-	9.600	11.200	21.500
Afdeling Arbeid	12.700	12.400	10.200	12.100
Bestuur Afdelingen	28.700	26.800	25.200	27.700
Bestuur Diversen	18.000	24.900	23.300	32.600
Afdeling Voedsel en voeding	12.700	11.200	12.300	6.400
Bestuur Voorzitter	10.800	10.600	9.500	9.500
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>82.900</i>	<i>95.500</i>	<i>91.700</i>	<i>109.800</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.5 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Commissie Teeltaangelegenheden
Subfunctie : Commissie Teeltaangelegenheden

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	1.020.000	1.000.000	1.000.000	1.029.300
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	33.800	33.800	30.000	43.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	44.000	43.500	52.000	62.800
<i>subtotaal baten</i>	<i>1.097.800</i>	<i>1.077.300</i>	<i>1.082.000</i>	<i>1.135.600</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>1.097.800</i>	<i>1.077.300</i>	<i>1.082.000</i>	<i>1.135.600</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	17.000	17.000	13.900	16.100
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	25.000	25.000	23.800	19.700
Vergaderkosten	6.000	6.000	6.000	5.700
Financiële relaties	32.700	32.700	32.700	32.700
Diensten door derden	5.800	5.800	19.300	17.000
Overige lasten	13.900	15.000	19.000	387.800
<i>subtotaal</i>	<i>100.400</i>	<i>101.500</i>	<i>114.700</i>	<i>479.000</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	73.900	31.200	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>174.300</i>	<i>132.700</i>	<i>114.700</i>	<i>479.000</i>
Interne overboekingen	731.200	732.100	808.500	761.700
<i>totaal van de lasten</i>	<i>905.500</i>	<i>864.800</i>	<i>923.200</i>	<i>1.240.700</i>
Resultaat	192.300	212.500	158.800	(105.100)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	513.100	300.600	597.000	405.700
Reserve 31/12	705.400	513.100	755.800	300.600

De Commissie Teeltaangelegenheden is ingesteld bij bestuursbesluit van 19 juni 1997 en is in werking getreden op 1 oktober 1997. Het doel van de Commissie Teeltaangelegenheden is het adviseren van het bestuur van het Hoofdproductschap Akkerbouw inzake onderwerpen die in het belang zijn van de teelt van akkerbouwgewassen. Dit betreft teeltvoorschriften en fondsvorming waaruit projecten worden gefinancierd. De projecten hebben betrekking op onderzoek, de kwaliteit van de productiewijze en de vermindering van de milieubelasting.

Baten

Heffingen

De Verordening HPA financieringsheffing teeltaangelegenheden jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006.

De heffing voor 2007 bedraagt € 5,40 per hectare poot- en consumptieaardappelen en suikerbieten en € 1,80 per hectare andere gewassen. Voor 2008 is uitgegaan van € 4,70 voor poot- en consumptieaardappelen en uien en van € 2,35 voor andere gewassen.

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Bruto opbrengst heffingen	1.620.000	1.610.000	1.610.000	1.599.000
Schilthuiskorting	(600.000)	(610.000)	(610.000)	(569.700)
<i>totaal heffingen</i>	<i>1.020.000</i>	<i>1.000.000</i>	<i>1.000.000</i>	<i>1.029.300</i>

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde rente met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Overige baten

Onderzoekscoördinator

De werkzaamheden van de onderzoekscoördinator bestaan uit het voorbereiden, coördineren en begeleiden van onderzoek. De onderzoekscoördinator is door de Commissie Teeltaangelegenheden aangesteld maar werkt ook voor de aardappel-, suiker- en graansector, daardoor is hier sprake van een gezamenlijke financiering.

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Onderzoekscoördinator:				
- Commissie Aardappelen	26.000	25.700	25.700	25.300
- Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	7.500	7.400	7.400	7.300
- Suikerindustrie	9.800	9.700	9.700	9.600
<i>subtotaal onderzoekscoördinator</i>	<i>43.300</i>	<i>42.800</i>	<i>42.800</i>	<i>42.200</i>
Overige	700	700	9.200	20.600
<i>totaal overige baten</i>	<i>44.000</i>	<i>43.500</i>	<i>52.000</i>	<i>62.800</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**Lasten***Diensten door derden*

Projectmedewerker effectief middelenpakket

De Commissie Teeltaangelegenheden en het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten hebben besloten een project te starten, gericht op het oplossen van knelpunten in de beschikbaarheid van gewasbeschermingsmiddelen voor de zogenoemde kleine toepassingen (effectief middelenpakket). De lasten worden gedeeld met Plantum NL. Met ingang van de herziene begroting 2007 zijn deze lasten zichtbaar onder Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen

De specificatie van de diensten door derden is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Accountantskosten	5.800	5.800	4.300	4.200
Projectmedewerker effectief middelenpakket	-	-	10.100	12.700
Overige	-	-	4.900	100
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>5.800</i>	<i>5.800</i>	<i>19.300</i>	<i>17.000</i>

Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen

In verband met de verschuiving van taken belast de Secretaris GZP met ingang van 2008 kosten door aan de Commissie Teeltaangelegenheden (zie Hoofdstuk B.1 Algemene inleiding). Met ingang van de herziene begroting 2007 is hier tevens het aandeel van de Commissie Teeltaangelegenheden in de kosten van de projectmedewerker effectief middelenpakket zichtbaar.

Interne overboekingen

Hier worden alle doorbelastingen verantwoord voor taken die binnen het HPA voor de Commissie Teeltaangelegenheden worden uitgevoerd. Met ingang van 2008 belast de Sectormanager niet meer door vanuit de subfunctie Bestuur Diversen (zie Hoofdstuk B.1 Algemene inleiding). Het aandeel in de kosten van secretaresses en beleidsmedewerkers wordt vanuit de subfuncties Bestuur Afdelingen en Bestuur Diversen toegerekend.

Bestuur Algemeen

Vanaf 2005 wordt door de Akkerbouwproductschappen en de Commissie Teeltaangelegenheden jaarlijks een vast bedrag van elk € 100.000 bijgedragen in de kosten van de subfunctie Bestuur Algemeen. Deze doorbelasting betreft kosten die niet rechtstreeks toe te rekenen zijn aan één van de productschappen.

De specificatie van de interne overboekingen is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Dienstverlening AKK	-	94.500	109.500	93.300
Bestuur Afdelingen	545.800	418.200	477.000	445.000
Bestuur Algemeen	100.000	100.000	104.500	100.000
Bestuur Diversen	59.900	96.900	93.000	110.500
Afdeling Voedsel en voeding	25.500	22.500	24.500	12.900
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>731.200</i>	<i>732.100</i>	<i>808.500</i>	<i>761.700</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.6 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Sector Suiker
Subfunctie : Sector Suiker

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	112.900	122.200	129.900	123.800
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>112.900</i>	<i>122.200</i>	<i>129.900</i>	<i>123.800</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>112.900</i>	<i>122.200</i>	<i>129.900</i>	<i>123.800</i>
Lasten				
Personeelskosten	2.500	2.500	-	2.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	11.000	11.000	16.500	10.900
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	7.300	9.300	7.000	8.900
Vergaderkosten	2.000	2.000	2.000	-
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	200	200	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>23.000</i>	<i>25.000</i>	<i>25.500</i>	<i>22.400</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>23.000</i>	<i>25.000</i>	<i>25.500</i>	<i>22.400</i>
Interne overboekingen	89.900	97.200	104.400	101.400
<i>totaal van de lasten</i>	<i>112.900</i>	<i>122.200</i>	<i>129.900</i>	<i>123.800</i>
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

De Sector Suiker is beleidsinhoudelijk betrokken bij de uitvoering van de Marktordening Suiker en voert het secretariaat van de Suikerbegeleidingscommissie.

Baten

Diensten aan derden

Onder diensten aan derden is de bijdrage van het suikerbedrijfsleven aan de Sector Suiker opgenomen.

Lasten

Interne overboekingen

Onder de interne overboekingen zijn de lasten opgenomen van de personele formatie die aan de Sector Suiker wordt toegerekend vanuit de subfuncties Bestuur Diversen en Bestuur Afdelingen.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.7 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Commissie Vlas
Subfunctie : Commissie Vlas

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	38.600	38.600	38.600	49.800
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>38.600</i>	<i>38.600</i>	<i>38.600</i>	<i>49.800</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>38.600</i>	<i>38.600</i>	<i>38.600</i>	<i>49.800</i>
Lasten				
Personeelskosten	1.200	1.200	-	1.100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	5.100	5.100	4.900	2.800
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	1.000	1.000	1.400	900
Vergaderkosten	9.300	9.200	9.200	8.000
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>16.600</i>	<i>16.500</i>	<i>15.500</i>	<i>12.800</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	11.900	11.500	13.100	12.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>28.500</i>	<i>28.000</i>	<i>28.600</i>	<i>24.800</i>
Interne overboekingen	8.600	7.700	4.000	3.200
<i>totaal van de lasten</i>	<i>37.100</i>	<i>35.700</i>	<i>32.600</i>	<i>28.000</i>
Resultaat	1.500	2.900	6.000	21.800
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	24.100	21.200	6.400	(600)
Reserve 31/12	25.600	24.100	12.400	21.200

De taak van de Commissie Vlas bestaat uit belangenbehartiging voor de vlassector. De commissie richt zich daarbij primair op de belangen die de verschillende productie- en handelsschakels in de sector gemeen hebben. Hierbij moet worden gedacht aan stimulering van de plantenveredeling, verbetering van teelt-, oogst- en verwerkingsmethodes, afzetbevordering en advisering van het Hoofdproductschap Akkerbouw en ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit over het EU-beleid. De commissie is namens de Nederlandse vlassector lid van de Internationale Vlas- en Hennepfederatie (CILC) te Parijs.

Baten

Heffingen

De Verordening HPA financieringsheffing jaar 2006 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing voor de vlasteler is € 6,00 per hectare geteeld vlas. De heffing voor de verwerker is € 6,00 per hectare vlas dat op het verwerkingsbedrijf is aangevoerd.

De Commissie Vlas draagt van de te ontvangen heffingsinkomsten in beide jaren € 11.800 af ten behoeve van de belangenbehartiging door het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten voor de landbouwzaaiadensector (met name zaailijnzaad). Dit bedrag is in mindering gebracht op de financieringsheffing.

De lasten van de Commissie Vlas zijn als volgt opgebouwd:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Directe lasten	16.600	16.500	15.500	12.800
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen:				
- Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten (beleidssecretariaat)	11.900	11.500	13.100	12.000
Interne overboekingen:				
- Bestuur Afdelingen	8.600	7.700	4.000	3.200
<i>totaal lasten</i>	<i>37.100</i>	<i>35.700</i>	<i>32.600</i>	<i>28.000</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.8 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Beleidsadviescommissie Koffie & Thee
Subfunctie : Beleidsadviescommissie Koffie & Thee

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	36.500	36.500	38.600	36.400
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>36.500</i>	<i>36.500</i>	<i>38.600</i>	<i>36.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>36.500</i>	<i>36.500</i>	<i>38.600</i>	<i>36.400</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	100	100
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	25.600	24.800	23.700	23.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>25.600</i>	<i>24.800</i>	<i>23.800</i>	<i>23.100</i>
Interne overboekingen	16.900	14.300	15.200	9.300
<i>totaal van de lasten</i>	<i>42.500</i>	<i>39.100</i>	<i>39.000</i>	<i>32.400</i>
Resultaat	(6.000)	(2.600)	(400)	4.000
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	(200)	2.400	1.300	(1.600)
Reserve 31/12	(6.200)	(200)	900	2.400

De doelstellingen van de Beleidsadviescommissie Koffie & Thee zijn:

- Overleg met bedrijfsleven en ministeries over internationale grondstofovereenkomsten;
- Voorlichting over handelspolitieke onderwerpen, zoals douanetarieven en invoerregelingen;
- Advisering en behartigen belangen levensmiddelenrechtelijke aangelegenheden met betrekking tot de koffie- en theesector;
- Verzamelen statistieken koffie- en theesector.

Baten

Heffingen

De Verordening HPA financieringsheffing jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing bedraagt €0,03 per 100 kg voor in de handel gebrachte koffie en thee.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.9 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Afdeling Voedsel en voeding
Subfunctie : Afdeling Voedsel en voeding

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	193.800	187.500	157.800	212.200
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	3.000	3.000	3.000	3.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>196.800</i>	<i>190.500</i>	<i>160.800</i>	<i>216.100</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	168.500	153.100	110.300	57.900
<i>totaal baten</i>	<i>365.300</i>	<i>343.600</i>	<i>271.100</i>	<i>274.000</i>
Lasten				
Personeelskosten	350.900	328.000	270.400	243.700
Reis-, verblijf- en representatiekosten	18.400	18.900	20.700	15.800
Huisvestingskosten	22.300	15.600	11.200	13.400
Bureaunkosten	16.600	16.100	14.200	13.600
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	25.000	25.000	20.000	21.800
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>433.200</i>	<i>403.600</i>	<i>336.500</i>	<i>308.300</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>433.200</i>	<i>403.600</i>	<i>336.500</i>	<i>308.300</i>
Interne overboekingen	(67.900)	(60.000)	(65.400)	(34.300)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>365.300</i>	<i>343.600</i>	<i>271.100</i>	<i>274.000</i>
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

Doel van deze functie is het verlenen van medewerking bij de totstandkoming van nationale en internationale regelingen en wetgeving op het terrein van de levensmiddelenwetgeving.

De afdeling Voedsel en voeding van het HPA ondersteunt de Akkerbouwproductschappen bij hun taken op het gebied van kwaliteit en veiligheid van producten en productiemethoden. Daarnaast behartigt de afdeling horizontale levensmiddelenaanlegenheden die betrekking hebben op onderwerpen als etikettering, additieven, contaminanten, GGO's en certificering. De afdeling voert namens alle Nederlandse productschappen het secretariaat van de Productschappencommissie Levensmiddelenwetgeving (PLW). Dit houdt in het namens de PLW vertegenwoordigen van de schappen tijdens nationaal (ROW), Europees en wereldwijd (Codex Alimentarius) overleg op het terrein van de horizontale levensmiddelenwetgeving en voedselveiligheid.

Baten

Diensten aan derden

Deze afdeling wordt gefinancierd door bijdragen vanuit de Akkerbouwproductschappen, het bedrijfsleven, het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit (LNV) en de andere productschappen.

De bijdrage van LNV betreft een vergoeding toegekend in het kader van de uitvoering van een tweetal verordeningen die betrekking hebben op de bescherming van geografische aanduiding en oorsprongsbenamingen en/of specificiteitscertificering van landbouwproducten en levensmiddelen.

Hieronder volgt een specificatie van de diensten aan derden:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Externe productschappen	163.800	163.800	128.800	158.200
LNV	30.000	23.700	29.000	54.000
<i>totaal diensten aan derden</i>	<i>193.800</i>	<i>187.500</i>	<i>157.800</i>	<i>212.200</i>

Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen

Hieronder volgt een specificatie van de dienstverlening aan andere Akkerbouwproductschappen:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	90.600	82.200	61.300	32.100
Productschap Diervoeder	52.400	48.400	24.500	12.900
Productschap Wijn	25.500	22.500	24.500	12.900
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductschappen</i>	<i>168.500</i>	<i>153.100</i>	<i>110.300</i>	<i>57.900</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**Lasten**

De directe lasten hebben betrekking op het hoofd van de afdeling, drie beleidsmedewerkers en een administratief medewerker. Met ingang van 2007 is een beleidsmedewerker toegevoegd aan de afdeling. Deze medewerker wordt gefinancierd door het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten en het Productschap Diervoeder. Deze formatieuitbreiding was niet in de begroting 2007 voorzien.

Diensten door derden

Hier zijn de uitgaven verantwoord die gedaan zijn door externe productschappen.

Interne overboekingen

De specificatie van de interne overboekingen is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur Algemeen	17.000	15.000	16.300	8.600
Commissie Aardappelen	12.700	11.300	12.300	6.400
Commissie Teeltaangelegenheden	25.500	22.500	24.500	12.900
Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	12.700	11.200	12.300	6.400
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>67.900</i>	<i>60.000</i>	<i>65.400</i>	<i>34.300</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.10 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Bestuur Derden
Subfunctie : Bestuur Derden

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	105.900	46.400	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>105.900</i>	<i>46.400</i>	-	-
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>105.900</i>	<i>46.400</i>	-	-
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	-	-	-	-
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	21.300	20.400	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>21.300</i>	<i>20.400</i>	-	-
Interne overboekingen	84.600	26.000	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>105.900</i>	<i>46.400</i>	-	-
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

Onder deze functie zijn de baten en lasten verantwoord voor dienstverlening aan derden. Als gevolg van een aanpassing in de systematiek vindt met ingang van de herziene begroting 2007 deze verantwoording weer via deze subfunctie plaats. In de jaarrekening 2006 en de begroting 2007 vond deze verantwoording plaats bij Bestuur Algemeen.

Baten

Diensten aan derden

De specificatie van de diensten aan derden is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Productschap Tuinbouw	29.000	-	-	-
Productschap Vee, Vlees en Eieren	29.000	-	-	-
Productschap Margarine, Vetten en Oliën	26.600	26.000	-	-
Plantum NL	21.300	20.400	-	-
<i>totaal diensten aan derden</i>	<i>105.900</i>	<i>46.400</i>	-	-

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.11 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Bestuur Afdelingen
Subfunctie : Bestuur Afdelingen

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	616.800	267.100	316.800	321.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>616.800</i>	<i>267.100</i>	<i>316.800</i>	<i>321.500</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	1.761.500	1.399.000	1.471.900	1.434.900
<i>totaal baten</i>	<i>2.378.300</i>	<i>1.666.100</i>	<i>1.788.700</i>	<i>1.756.400</i>
Lasten				
Personeelskosten	8.520.600	9.126.000	10.001.400	9.920.500
Reis-, verblijf- en representatiekosten	38.300	38.300	32.100	40.600
Huisvestingskosten	1.008.300	726.500	724.700	718.700
Bureaunkosten	1.090.300	1.125.300	1.493.100	1.117.500
Vergaderkosten	500	500	-	400
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	54.700	229.100	169.300	187.800
Overige lasten	-	-	-	39.400
<i>subtotaal</i>	<i>10.712.700</i>	<i>11.245.700</i>	<i>12.420.600</i>	<i>12.024.900</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>10.712.700</i>	<i>11.245.700</i>	<i>12.420.600</i>	<i>12.024.900</i>
Interne overboekingen	(8.334.400)	(9.579.600)	(10.631.900)	(10.268.500)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>2.378.300</i>	<i>1.666.100</i>	<i>1.788.700</i>	<i>1.756.400</i>
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

Baten*Overige baten*

Onder overige baten is de dekking opgenomen voor medewerkers van de afdeling Facilitaire Zaken die gefinancierd worden door de doorberekende huur en servicekosten aan de gebruikers. De daling in de herziene begroting 2007 wordt veroorzaakt door het niet opvullen van vacatures. Met ingang van 2008 wordt ook het team Service en Coördinatie van de afdeling Facilitaire Zaken doorberekend via de huur en servicekosten.

Dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen

Voor de verrichte dienstverlening door de HPA-afdelingen worden de kosten als volgt aan de verschillende Akkerbouwproductieschappen doorberekend:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	715.400	588.100	604.200	575.900
Productschap Diervoeder	683.100	518.800	562.800	560.600
Productschap Wijn	363.000	292.100	304.900	298.400
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen</i>	<i>1.761.500</i>	<i>1.399.000</i>	<i>1.471.900</i>	<i>1.434.900</i>

De toename van doorbelastingen van HPA-afdelingen aan autonome financiers 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. 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%). 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. 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.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**Lasten**

Door de afdelingen worden werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van medebewind, de Akkerbouwproductschappen, commissies en derden. De kosten worden doorberekend op basis van vooraf overeengekomen verdeelsleutels. Voor wat betreft de formatieve ontwikkeling wordt verwezen naar hoofdstuk H.5. Hieronder volgt een specificatie van de lasten per afdeling:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Managementteam	-	71.000	88.700	441.200
Communicatie	294.000	380.100	768.300	355.300
Gemeenschappelijk Secretariaat	247.800	255.500	204.600	141.300
Personeel & Organisatie	512.500	535.500	649.600	572.700
Juridische en Bestuursaangelegenheden	552.500	489.100	515.200	511.800
Interne Auditdienst	437.400	414.200	581.100	856.900
Financiële Zaken	-	-	-	969.200
Finance, Planning & Control	1.700.700	1.600.000	1.474.200	-
Informatie- en Communicatie Technologie	1.180.700	1.241.000	1.508.400	1.460.500
Interne Dienst	-	-	-	1.201.200
Logistiek	-	-	-	975.400
Facilitaire Zaken	1.768.900	1.769.300	2.232.500	-
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	-	15.000	16.500	596.000
Uitvoering Regelingen	4.018.200	4.119.900	4.381.500	3.943.400
<i>Totaal lasten hpa-afdelingen (gecorrigeerd)</i>	<i>10.712.700</i>	<i>10.890.600</i>	<i>12.420.600</i>	<i>12.024.900</i>
<i>Correctie ten laste van hpa-algemeen</i>	<i>-</i>	<i>355.100</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>totaal lasten hpa-afdelingen</i>	<i>10.712.700</i>	<i>11.245.700</i>	<i>12.420.600</i>	<i>12.024.900</i>

Om het effect van de toenemende lasten voor de autonome financiers in herziene begroting 2007 nog niet direct door te berekenen, is bij de doorbelasting van de subfunctie Bestuur Afdelingen een correctie toegepast om de doorbelasting op hetzelfde niveau te houden als in de begroting 2007. Dit met uitzondering van direct aanwijsbare verhogingen die het gevolg zijn van een uitgebreider dienstenpakket. Deze correctie is ten laste gebracht van de subfunctie Bestuur Algemeen.

Interne overboekingen

Naast dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen worden ook kosten van de HPA-afdelingen intern doorberekend aan:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur Algemeen	274.200	864.100	450.000	472.900
Dienstverlening AKK	-	1.314.500	1.523.800	1.467.600
Commissie Aardappelen	28.700	26.700	25.200	27.700
Commissie Teeltaangelegenheden	545.800	418.200	477.000	445.100
Sector Suiker	16.600	9.500	1.700	1.900
Commissie Vlas	8.600	7.700	4.000	3.200
Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	4.200	3.100	2.900	2.900
Fonds Consumptieaardappelen	6.500	32.100	16.700	14.900
Medebewind	7.449.800	6.903.700	8.130.600	7.832.300
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>8.334.400</i>	<i>9.579.600</i>	<i>10.631.900</i>	<i>10.268.500</i>

Onder Dienstverlening AKK zijn de doorbelastingen opgenomen inzake niet direct toewijsbare lasten die conform afspraken worden verdeeld over de financiers naar rato van bestede uren door HPA-afdelingen en secretariaten.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.1.12 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Bestuur Diversen
Subfunctie : Bestuur Diversen

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	102.900	161.100	69.300	125.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>102.900</i>	<i>161.100</i>	<i>69.300</i>	<i>125.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	6.900	27.000	26.000	22.400
<i>totaal baten</i>	<i>109.800</i>	<i>188.100</i>	<i>95.300</i>	<i>147.400</i>
Lasten				
Personeelskosten	639.100	719.700	631.900	653.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	33.800	25.400	25.700	27.400
Bureaunkosten	10.800	12.600	13.300	14.300
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>683.700</i>	<i>757.700</i>	<i>670.900</i>	<i>695.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>683.700</i>	<i>757.700</i>	<i>670.900</i>	<i>695.100</i>
Interne overboekingen	(573.900)	(569.600)	(575.600)	(547.700)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>109.800</i>	<i>188.100</i>	<i>95.300</i>	<i>147.400</i>
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

Baten

Overige baten

Onder overige baten is de vergoeding van tijdelijke detachering opgenomen. Dit betreft de vergoeding van één medewerker bij het Directoraat-generaal Ondernemingen van de Europese Commissie in Brussel. De detachering bij de Commissie in Brussel loopt door tot 1 april 2008.

Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen

Onder dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen is de vergoeding van gedetacheerd personeel opgenomen ten behoeve van het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten.

Lasten

Hieronder zijn de kosten van de sectormanager en beleidsmedewerkers van de Commissie Aardappelen, de Commissie Teeltaangelegenheden en de Sector Suiker opgenomen, alsmede tijdelijke detachering van eigen medewerkers. In verband met tijdelijke detachering van medewerkers stijgen de personeelskosten, tegenover deze stijging staan ook hogere baten.

Interne overboekingen

Hieronder volgt een specificatie van de interne overboekingen:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur Algemeen	78.700	39.100	16.500	3.800
Commissie Aardappelen	18.000	24.900	23.300	32.600
Commissie Teeltaangelegenheden	59.900	96.900	93.000	110.500
Sector Suiker	73.300	78.300	91.800	89.000
Fonds Pootaardappelen	19.000	18.300	17.100	15.800
Fonds Consumptieaardappelen	31.900	30.800	28.900	27.100
Fonds Zetmeelaardappelen	20.300	19.600	18.100	16.800
Fonds Teeltaangelegenheden	159.600	154.500	146.300	154.600
Fonds Uien	5.400	5.200	4.900	4.600
Medebewind	107.800	102.000	135.700	92.900
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>573.900</i>	<i>569.600</i>	<i>575.600</i>	<i>547.700</i>

In verband met de verschuiving van taken belast de huidige sectormanager met ingang van 2008 uitsluitend kosten door aan Bestuur Algemeen en Medebewind en niet meer aan de Commissie Teeltaangelegenheden en de Commissie Aardappelen.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**G.2 Hoofdfunctie : Product en dienst**

Functie :

Subfunctie :

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	4.345.000	4.656.000	4.664.000	4.992.400
Retributies	22.000	25.000	25.000	18.800
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	266.200	266.200	205.500	225.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	9.800	-	235.400
Overige baten	358.000	230.500	137.500	138.700
<i>subtotaal baten</i>	<i>4.991.200</i>	<i>5.187.500</i>	<i>5.032.000</i>	<i>5.611.200</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>4.991.200</i>	<i>5.187.500</i>	<i>5.032.000</i>	<i>5.611.200</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	500	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	55.900	49.900	28.200	19.000
Vergaderkosten	47.500	47.500	57.100	53.800
Financiële relaties	4.715.000	4.830.000	5.301.300	5.187.400
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	1.000	-
<i>subtotaal</i>	<i>4.818.400</i>	<i>4.927.900</i>	<i>5.387.600</i>	<i>5.260.200</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	6.200	13.900	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>4.818.400</i>	<i>4.934.100</i>	<i>5.401.500</i>	<i>5.260.200</i>
Interne overboekingen	242.700	260.500	232.000	233.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>5.061.100</i>	<i>5.194.600</i>	<i>5.633.500</i>	<i>5.494.000</i>
Resultaat	(69.900)	(7.100)	(601.500)	117.200
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	5.717.100	5.724.200	5.328.400	5.607.000
Reserve 31/12	5.647.200	5.717.100	4.726.900	5.724.200

Lasten

Binnen de hoofdfunctie Product en dienst worden acht subfuncties onderscheiden:

- Vlasfonds;
- Fonds Pootaardappelen;
- Fonds Consumptieaardappelen;
- Fonds Aardappelverwerking;
- Fonds Zetmeelaardappelen;
- Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen;
- Fonds Teeltaangelegenheden;
- Fonds Uien.

Een nadere specificatie van deze subfuncties is opgenomen in het vervolg van dit hoofdstuk.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.2.1 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Vlasfonds
Subfunctie : Vlasfonds

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	51.000	51.000	51.000	66.800
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	3.300	3.300	1.500	300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	4.000	4.000	-	40.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>58.300</i>	<i>58.300</i>	<i>52.500</i>	<i>107.100</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>58.300</i>	<i>58.300</i>	<i>52.500</i>	<i>107.100</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	4.000	4.000	-	3.900
Financiële relaties	55.000	56.000	59.300	94.800
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>59.000</i>	<i>60.000</i>	<i>59.300</i>	<i>98.700</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>59.000</i>	<i>60.000</i>	<i>59.300</i>	<i>98.700</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>59.000</i>	<i>60.000</i>	<i>59.300</i>	<i>98.700</i>
Resultaat	(700)	(1.700)	(6.800)	8.400
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	5.100	6.800	(8.400)	(1.600)
Reserve 31/12	4.400	5.100	(15.200)	6.800

De subfunctie Vlasfonds komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening HPA vlasfonds 2003 (conform bestuursbesluit 20 maart 2003). Doel is de financiering van activiteiten op het gebied van wetenschappelijk onderzoek, afzetbevordering en dergelijke, die de vlassector in Nederland ten goede moeten komen. De middelen van het fonds mogen een bedrag van € 136.100 niet te boven gaan.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA vlasfonds jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006.

Voor 2007 gaat het om de volgende heffingen:

- Teler € 8,17 per ha vlas oogst 2007;
- Kweker € 1,59 per ha goedgekeurd vlas oogst 2006;
- Zaaizaadhandel € 1,59 per ton zaaizaad oogst 2006;
- Verwerker € 3,18 per ha verwerkt vlas oogst 2006.

Voor 2008 is uitgegaan van een stijging van de heffingsbedragen met 20%. Omdat verwacht wordt dat het vlasareaal zal dalen, is er vanuit gegaan dat de heffingsopbrengst op het zelfde niveau zal liggen als in 2007.

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde interest met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Overname Landbouwschapstaken

In het kader van de opheffing van het Landbouwschap zijn door het Landbouwschap gelden overgemaakt ten behoeve van het Vlasfonds 1987. Aangezien de Sociaal Economische Raad een voorbehoud heeft gemaakt voor de aanwending van deze gelden is het bedrag van € 39.500 niet opgenomen in de begroting van baten en lasten; de over het bedrag te realiseren rente komt ten gunste van het fonds.

Lasten

Financiële relaties

De financiële relaties van het Vlasfonds betreffen:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Promotie	34.000	43.000	48.300	50.700
Lidmaatschap en congreskosten (CILC)	13.000	13.000	11.000	12.900
Onderzoek	8.000	-	-	31.200
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>55.000</i>	<i>56.000</i>	<i>59.300</i>	<i>94.800</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.2.2 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Fonds Poot aardappelen
Subfunctie : Fonds Poot aardappelen

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	468.000	468.000	468.000	479.000
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	83.900	83.900	73.000	81.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	7.400	-	22.800
Overige baten	17.000	16.900	-	9.600
<i>subtotaal baten</i>	<i>568.900</i>	<i>576.200</i>	<i>541.000</i>	<i>592.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>568.900</i>	<i>576.200</i>	<i>541.000</i>	<i>592.400</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	2.500	2.500	300	800
Vergaderkosten	900	900	900	1.300
Financiële relaties	604.000	643.000	729.000	684.600
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>607.400</i>	<i>646.400</i>	<i>730.200</i>	<i>686.700</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>607.400</i>	<i>646.400</i>	<i>730.200</i>	<i>686.700</i>
Interne overboekingen	19.000	18.300	17.100	15.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>626.400</i>	<i>664.700</i>	<i>747.300</i>	<i>702.500</i>
Resultaat	(57.500)	(88.500)	(206.300)	(110.100)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	773.000	861.500	722.100	971.600
Reserve 31/12	715.500	773.000	515.800	861.500

De subfunctie Fonds Poot aardappelen komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening HPA fonds poot aardappelen 2003 (conform bestuursbesluit 20 maart 2003). Doel is de financiering van aangelegenheden die van belang zijn voor de teelt en afzet van poot aardappelen, met name afzetbevordering en onderzoek.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA fonds poot aardappelen jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing bedraagt voor de oogst 2007 € 13 per ha bij de NAK aangegeven pootgoed. In de begroting 2008 is uitgegaan van een gelijkblijvende heffing.

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde interest met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Overige baten

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Wratziekte	8.100	8.100	-	-
Aaltjes	5.800	5.700	-	-
Wortelknobbelaaltjes	3.100	3.100	-	-
Overige	-	-	-	9.600
<i>totaal overige baten</i>	<i>17.000</i>	<i>16.900</i>	<i>-</i>	<i>9.600</i>

Overname Landbouwschapstaken

In het kader van de opheffing van het Landbouwschap zijn door het Landbouwschap gelden overgemaakt ten behoeve van het fonds Poot aardappelen 1997. Aangezien de Sociaal Economische Raad een voorbehoud heeft gemaakt voor de aanwending van deze gelden is het bedrag van € 2.289.300 nog niet opgenomen in de begroting van baten en lasten; de over het bedrag te realiseren rente komt ten gunste van het fonds.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**Lasten***Financiële relaties*

De uitgaven betreffen onderzoek naar de bestrijding van ziekten en plagen en de vermindering van de milieubelasting. Daarnaast zijn er ook lasten voor de handhaving van de aardappelmoeheidsregels. Er is besloten de bijdrage aan de tweede fase van het veredelingsproject Genomics te verlagen.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Onderzoek	395.000	378.000	475.000	327.500
NIVAP	95.000	85.000	85.000	85.000
Pootgoed Contact Commissie	40.000	40.000	40.000	39.000
Masterplan Phytophthora	37.000	37.000	36.000	30.300
Genomics	17.000	83.000	83.000	83.300
Beheersing aardappelmoeheid	-	-	-	105.400
Overige	20.000	20.000	10.000	14.100
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>604.000</i>	<i>643.000</i>	<i>729.000</i>	<i>684.600</i>

Interne overboekingen

Hier is het aandeel van het Fonds Pootaardappelen in de kosten van beleidsmedewerkers opgenomen.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.2.3 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Fonds Consumptieaardappelen
Subfunctie : Fonds Consumptieaardappelen

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	345.000	455.000	455.000	468.300
Retributies	22.000	25.000	25.000	18.800
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	43.400	43.400	32.000	40.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	73.200
Overige baten	15.000	13.800	-	1.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>425.400</i>	<i>537.200</i>	<i>512.000</i>	<i>602.500</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>425.400</i>	<i>537.200</i>	<i>512.000</i>	<i>602.500</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	2.000	2.000	500	1.000
Vergaderkosten	4.400	4.400	4.400	5.800
Financiële relaties	436.000	485.000	485.000	438.100
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	1.000	-
<i>subtotaal</i>	<i>442.400</i>	<i>491.400</i>	<i>490.900</i>	<i>444.900</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>442.400</i>	<i>491.400</i>	<i>490.900</i>	<i>444.900</i>
Interne overboekingen	38.400	62.900	45.600	42.000
<i>totaal van de lasten</i>	<i>480.800</i>	<i>554.300</i>	<i>536.500</i>	<i>486.900</i>
Resultaat	(55.400)	(17.100)	(24.500)	115.600
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	983.500	1.000.600	903.000	885.000
Reserve 31/12	928.100	983.500	878.500	1.000.600

De subfunctie Fonds Consumptieaardappelen komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening HPA consumptieaardappelen 2003 (conform bestuursbesluit 20 maart 2003). Doel is de financiering van aangelegenheden die van belang zijn voor de teelt, afzet en verwerking van consumptieaardappelen. Dit betreft met name afzetbevordering en onderzoek.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA fonds consumptieaardappelen jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing voor 2007 is vastgesteld op €7 per ha. In de begroting 2008 is uitgegaan van een heffing van €5 per ha.

Retributies

Onder retributies is de ontheffingsbijdrage inzake de vruchtwisselingregels opgenomen.

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde interest met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Overige baten

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Wratziekte	8.100	8.100	-	-
Aaltjes	6.900	5.700	-	-
Overige	-	-	-	1.500
<i>totaal overige baten</i>	<i>15.000</i>	<i>13.800</i>	-	<i>1.500</i>

Overname Landbouwschapstaken

In het kader van de opheffing van het Landbouwschap zijn door het Landbouwschap gelden overgemaakt ten behoeve van het fonds Consumptieaardappelen 1997. Aangezien de Sociaal Economische Raad een voorbehoud heeft gemaakt voor de aanwending van deze gelden is het bedrag van €784.600 niet opgenomen in de begroting van baten en lasten; de over het bedrag te realiseren rente komt ten gunste van het fonds.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**Lasten***Financiële relaties*

De uitgaven betreffen onderzoek naar de verbetering van opbrengst en kwaliteit, de bestrijding van ziekten en plagen en de vermindering van de milieubelasting. Er is besloten de bijdrage aan de tweede fase van het veredelingsproject Genomics te verlagen.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2007	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Onderzoek	175.000	160.000	160.000	126.100
Bureau Aardappelmarkt Informatie (BAI)	90.000	90.000	90.000	101.000
Masterplan Phytophthora	70.000	70.000	65.000	75.700
Beheersing aardappelmoetheid	35.000	33.000	38.000	30.200
Genomics	17.000	83.000	83.000	83.300
Commissie Kwaliteitskeuring Aardappelen (CKA)	15.000	15.000	15.000	11.700
Overige	34.000	34.000	34.000	10.100
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>436.000</i>	<i>485.000</i>	<i>485.000</i>	<i>438.100</i>

Interne overboekingen

Hier is het aandeel van het Fonds Consumptieaardappelen in de kosten van beleidsmedewerkers opgenomen. Daarnaast zijn hier de werkzaamheden aan de publicatie van markt- en prijsinformatie verantwoord.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.2.4 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Fonds Aardappelverwerking
Subfunctie : Fonds Aardappelverwerking

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	150.000	155.000	175.000	155.800
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	4.200	4.200	10.000	6.200
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	12.800
Overige baten	-	-	-	1.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>154.200</i>	<i>159.200</i>	<i>185.000</i>	<i>176.700</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>154.200</i>	<i>159.200</i>	<i>185.000</i>	<i>176.700</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	116.000	319.000	305.000	402.300
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>116.000</i>	<i>319.000</i>	<i>305.000</i>	<i>402.300</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>116.000</i>	<i>319.000</i>	<i>305.000</i>	<i>402.300</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>116.000</i>	<i>319.000</i>	<i>305.000</i>	<i>402.300</i>
Resultaat	38.200	(159.800)	(120.000)	(225.600)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	16.300	176.100	198.700	401.700
Reserve 31/12	54.500	16.300	78.700	176.100

De subfunctie Fonds Aardappelverwerking komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening HPA fonds aardappelverwerking 2003 (conform bestuursbesluit 20 maart 2003). Deze functie heeft ten doel het verstrekken van bijdragen in het belang van de teelt van aardappelen.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA fonds consumptieaardappelen jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing voor 2007 is vastgesteld op €7 per ha. In de begroting 2008 is uitgegaan van een heffing van €5 per ha.

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde interest met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Lasten

Financiële relaties

De uitgaven zijn bestemd voor projecten die in het belang zijn van de aardappelverwerking. Dit betreft onderzoek tot verbetering van de verwerkingsprocessen en projecten die te maken hebben met energieverbruik, milieueffectrapportages, convenant verpakkingen en imagoverbetering. Er is besloten de bijdrage aan de tweede fase van het veredelingsproject Genomics te verlagen.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Genomics	50.000	250.000	250.000	250.000
Milieu- en Volksgezondheidseffecten	35.000	35.000	35.000	104.400
Verantwoord frituren	11.000	11.000	-	-
Energie	10.000	10.000	10.000	9.700
Overige	10.000	13.000	10.000	38.200
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>116.000</i>	<i>319.000</i>	<i>305.000</i>	<i>402.300</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.2.5 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
Functie : Fonds Zetmeelaardappelen
Subfunctie : Fonds Zetmeelaardappelen

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	196.000	432.000	400.000	678.700
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	62.800	62.800	46.000	56.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	35.800
Overige baten	15.000	13.800	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>273.800</i>	<i>508.600</i>	<i>446.000</i>	<i>771.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>273.800</i>	<i>508.600</i>	<i>446.000</i>	<i>771.400</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	2.500	2.500	900	1.000
Vergaderkosten	2.900	2.900	2.900	2.700
Financiële relaties	182.000	267.000	548.000	463.900
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>187.400</i>	<i>272.400</i>	<i>551.800</i>	<i>467.600</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>187.400</i>	<i>272.400</i>	<i>551.800</i>	<i>467.600</i>
Interne overboekingen	20.300	19.600	18.100	16.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>207.700</i>	<i>292.000</i>	<i>569.900</i>	<i>484.400</i>
Resultaat	66.100	216.600	(123.900)	287.000
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	2.370.000	2.153.400	2.133.600	1.866.400
Reserve 31/12	2.436.100	2.370.000	2.009.700	2.153.400

De subfunctie Fonds Zetmeelaardappelen komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening HPA fonds zetmeelaardappelen 2003 (conform bestuursbesluit 20 maart 2003). Doel is het verstrekken van bijdragen die van belang zijn voor de zetmeelaardappelsector.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA fonds zetmeelaardappelen jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering 9 november 2006. Voor 2007 bedraagt de heffing € 9 per ha. De opbrengst van de heffing wordt bestemd voor onderzoek, bestrijding van ziekten en plagen en de vermindering van de belasting van het milieu. In de begroting 2008 is uitgegaan van een heffing van € 4 per ha.

Overige baten

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Wratziekte	8.100	8.100	-	-
Aaltjes	6.900	5.700	-	-
<i>totaal overige baten</i>	<i>15.000</i>	<i>13.800</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Lasten

Financiële relaties

Er is besloten de bijdrage aan de tweede fase van het veredelingsproject Genomics te verlagen. Het project Agrobiokon wordt eind 2007 beëindigd. Voor 2007 worden geen lasten meer voorzien.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Andere onderzoeksprojecten	100.000	119.000	150.000	84.900
Masterplan Phytophthora	50.000	50.000	50.000	45.400
Genomics	17.000	83.000	83.000	83.300
Agrobiokon	-	-	250.000	235.900
Overige	15.000	15.000	15.000	14.400
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>182.000</i>	<i>267.000</i>	<i>548.000</i>	<i>463.900</i>

Interne overboekingen

Hier is het aandeel van het Fonds Zetmeelaardappelen in de kosten van beleidsmedewerkers opgenomen.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.2.6 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
 Functie : Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen
 Subfunctie : Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	325.000	325.000	325.000	337.900
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	325.000	325.000	325.000	337.900
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA teeltbescherming zetmeelaardappelen jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing bedraagt in 2007 € 7,50 per ha zetmeelaardappelen. De heffing wordt jaarlijks vastgesteld. Voor 2008 is uitgegaan van een gelijkblijvende heffing.

Lasten

Financiële relaties

De baten krachtens deze heffingsverordening zijn bestemd voor de Stichting Teeltbeschermingsmaatregelen Fabrieksaardappelen te Assen. Met deze baten verricht de stichting activiteiten om de gezondheid van de bodem in stand te houden, waardoor het opbrengstniveau van de aardappelteelt op peil blijft.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.2.7 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Fonds Teeltaangelegenheden
Subfunctie : Fonds Teeltaangelegenheden

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	2.550.000	2.510.000	2.530.000	2.565.200
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	53.700	53.700	30.000	27.800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	300	-	80.700
Overige baten	307.000	182.000	137.500	85.700
<i>subtotaal baten</i>	<i>2.910.700</i>	<i>2.746.000</i>	<i>2.697.500</i>	<i>2.759.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>2.910.700</i>	<i>2.746.000</i>	<i>2.697.500</i>	<i>2.759.400</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	500	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	48.900	42.900	26.500	16.200
Vergaderkosten	33.500	33.500	46.000	38.800
Financiële relaties	2.720.000	2.524.000	2.550.000	2.457.500
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>2.802.400</i>	<i>2.600.900</i>	<i>2.622.500</i>	<i>2.512.500</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	6.200	13.900	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>2.802.400</i>	<i>2.607.100</i>	<i>2.636.400</i>	<i>2.512.500</i>
Interne overboekingen	159.600	154.500	146.300	154.600
<i>totaal van de lasten</i>	<i>2.962.000</i>	<i>2.761.600</i>	<i>2.782.700</i>	<i>2.667.100</i>
Resultaat	(51.300)	(15.600)	(85.200)	92.300
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	939.900	955.500	795.400	863.200
Reserve 31/12	888.600	939.900	710.200	955.500

De subfunctie Fonds Teeltaangelegenheden komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de verordening HPA fonds teeltaangelegenheden 2003 (conform bestuursbesluit 20 maart 2003). Doel is de financiering van aangelegenheden die van belang zijn voor de teelt van akkerbouwgewassen.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA fonds teeltaangelegenheden jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing wordt opgelegd naar het grondgebruik en berekend naar de oppervlakte van de bij de onderneming behorende cultuurgrond en wordt jaarlijks vastgesteld.

Hieronder staan de heffingstarieven per hectare die gelden voor 2007 en 2008:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Poot- en consumptieaardappelen	€ 6,00	€ 7,80
Suikerbieten	€ 9,00	€ 8,60
Uien	€ 6,00	€ 2,60
Granen	€ 3,20	€ 2,70
Andere gewassen	€ 3,00	€ 2,60

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde interest met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Overige baten

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Bijdrage LNV in Kiemkracht	150.000	25.000	-	-
Bijdrage Productschap Tuinbouw in project Knolcyperus	64.000	61.000	95.000	37.600
Bijdrage Tuchtrect	40.000	40.000	35.000	39.800
Bijdrage Productschap Tuinbouw in onderzoek Aaltjes	33.000	31.000	-	-
Bijdrage Productschap Tuinbouw in onderzoek Knolcyperus	12.000	12.000	-	-
Ontheffingsbijdrage	2.000	7.000	1.500	4.300
Overige	6.000	6.000	6.000	4.000
<i>totaal overige baten</i>	<u>307.000</u>	<u>182.000</u>	<u>137.500</u>	<u>85.700</u>

Overname Landbouwschapstaken

In het kader van de opheffing van het Landbouwschap zijn door het Landbouwschap gelden overgemaakt ten behoeve van het fonds Teeltaangelegenheden 1997. Aangezien de Sociaal Economische Raad een voorbehoud heeft gemaakt voor de aanwending van deze gelden is het bedrag van € 785.800 niet opgenomen in de begroting van baten en lasten; de over het bedrag te realiseren rente komt ten gunste van het fonds.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**Lasten***Financiële relaties*

De hogere lasten voor 2008 worden veroorzaakt door het innovatieproject Kiemkracht.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Praktijkonderzoek	1.475.000	1.286.000	1.300.000	1.239.300
Suikerbietenonderzoek	480.000	504.000	500.000	630.000
Akkerbouw PR	180.000	180.000	180.000	178.500
Cultuur en gebruikswaarde-onderzoek	150.000	147.000	140.000	139.900
Gewasbeschermingbeleid	100.000	100.000	100.000	15.700
Knolcyperusbestrijding	90.000	87.000	110.000	86.500
Tuchtrecht	60.000	60.000	60.000	62.700
Graanonderzoek	40.000	15.000	15.000	25.500
Suikersysteem	25.000	25.000	25.000	23.800
Overige	120.000	120.000	120.000	55.600
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>2.720.000</i>	<i>2.524.000</i>	<i>2.550.000</i>	<i>2.457.500</i>

Interne overboekingen

Hier is het aandeel van het Fonds Teeltaangelegenheden in de kosten van beleidsmedewerkers opgenomen.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.2.8 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Fonds Uien
Subfunctie : Fonds Uien

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	260.000	260.000	260.000	240.700
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	14.900	14.900	13.000	13.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	2.100	-	10.100
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>274.900</i>	<i>277.000</i>	<i>273.000</i>	<i>263.800</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>274.900</i>	<i>277.000</i>	<i>273.000</i>	<i>263.800</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	1.800	1.800	2.900	1.300
Financiële relaties	277.000	211.000	300.000	308.300
Diensten door derden	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>278.800</i>	<i>212.800</i>	<i>302.900</i>	<i>309.600</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>278.800</i>	<i>212.800</i>	<i>302.900</i>	<i>309.600</i>
Interne overboekingen	5.400	5.200	4.900	4.600
<i>totaal van de lasten</i>	<i>284.200</i>	<i>218.000</i>	<i>307.800</i>	<i>314.200</i>
Resultaat	(9.300)	59.000	(34.800)	(50.400)
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	629.300	570.300	584.000	620.700
Reserve 31/12	620.000	629.300	549.200	570.300

Het fonds is ingesteld ter financiering van aangelegenheden die in het belang zijn van de uientelers (conform bestuursbesluit 8 maart 2001). Dit betreft met name onderzoek, afzetbevordering en kwaliteitskeuring. De jaarrekening van baten en lasten wordt jaarlijks door het bestuur van het Hoofdproductschap Akkerbouw, op advies van de commissie Teeltaangelegenheden, vastgesteld.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA fonds uien jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. De heffing wordt opgelegd naar de grondslag grondgebruik en wordt berekend naar de oppervlakte uien, die de ondernemer bij of krachtens de Verordening HPA registratie en verstrekking van gegevens 1997 heeft verstrekt. De heffing voor zaai-, plant- en pootuien is voor 2007 vastgesteld op € 10 per ha. Voor zilveruien is de heffing voor 2007 vastgesteld op € 5 per ha. Voor 2008 is uitgegaan van een gelijkblijvend heffingenniveau.

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde interest met betrekking tot de belegde gelden en de liquide middelen (banktegoeden).

Lasten

Financiële relaties

De begrote lasten voor onderzoek zijn in de herziene begroting 2007 lager vastgesteld dan in de begroting 2007 was voorzien. In de begroting 2008 wordt rekening gehouden met een stijging.

Hieronder volgt een specificatie van de financiële relaties:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
PPO Praktijkonderzoek	200.000	134.000	225.000	227.000
Bureau Uieninformatie	55.000	55.000	55.000	64.500
Controle valse meeldauw	17.000	17.000	15.000	16.800
Overige	5.000	5.000	5.000	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>277.000</i>	<i>211.000</i>	<i>300.000</i>	<i>308.300</i>

Interne overboekingen

Hier is het aandeel van het Fonds Uien in de kosten van beleidsmedewerkers opgenomen.

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)

G.3 Hoofdfunctie : Arbeid
 Functie :
 Subfunctie :

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	21.000	28.500
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	15.200	148.200	81.600	171.700
<i>subtotaal baten</i>	<i>15.200</i>	<i>148.200</i>	<i>102.600</i>	<i>200.200</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen	261.600	237.500	186.300	281.400
<i>totaal baten</i>	<i>276.800</i>	<i>385.700</i>	<i>288.900</i>	<i>481.600</i>
Lasten				
Personeelskosten	339.200	290.200	271.700	354.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	9.600	8.300	10.200	9.500
Huisvestingskosten	19.800	15.500	17.100	17.200
Bureaunkosten	27.000	31.000	15.100	19.600
Vergaderkosten	7.000	7.000	15.700	3.500
Financiële relaties	-	100.000	(6.600)	101.900
Diensten door derden	1.400	1.400	-	15.900
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>404.000</i>	<i>453.400</i>	<i>323.200</i>	<i>522.200</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>404.000</i>	<i>453.400</i>	<i>323.200</i>	<i>522.200</i>
Interne overboekingen	(127.200)	(67.700)	(34.300)	(40.600)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>276.800</i>	<i>385.700</i>	<i>288.900</i>	<i>481.600</i>
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

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

Vanaf 2004 verleent de afdeling onder meer coördinerende en ondersteunende diensten aan de projecten Grondstofallergie van GZP en voor het hierna toegelichte project 'Stof Pak't aan'.

De kosten van specifieke activiteiten ten behoeve van bepaalde productschappen worden direct toegerekend. De overige kosten worden verdeeld tussen de Akkerbouwproductschappen en het Productschap Margarine, Vetten en Oliën.

Project 'Stof Pak't aan'

Dit is een project gericht op voorlichting, bewustwording en communicatie. Tevens omvat het een gezondheidskundig onderzoek naar de klachten tengevolge van de blootstelling aan endotoxinen. Het project vloeit voort uit de afspraak met het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. In 2003 heeft dit ministerie de MAC-waarde voor endotoxinen met terugwerkende kracht ingetrokken onder de voorwaarde dat de sectoren een plan van aanpak opstellen gericht op het beheersing hiervan. In 2005 is het actieplan opgesteld en vanaf november 2005 is gestart met de uitvoering van het actieplan. Het project heeft een looptijd tot juni 2007.

Baten

Diensten aan derden

Dit betreft de bijdrage van Productschap Margarine, Vetten en Oliën. Met ingang van de herziene begroting 2007 wordt deze bijdrage verantwoord onder 'Interne overboekingen'.

Overige baten

Hieronder zijn de bijdragen aan het project 'Stof Pak't aan' verantwoord.

Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen

De specificatie van de post Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Productschap Diervoeder	119.200	102.100	86.800	84.700
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	112.400	106.200	75.400	168.200
Productschap Wijn	30.000	29.200	24.100	28.500
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductschappen</i>	<i>261.600</i>	<i>237.500</i>	<i>186.300</i>	<i>281.400</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**Lasten***Financiële relaties*

De onder de post Financiële relaties verantwoorde kosten hebben vooral betrekking op het project 'Stof Pak't aan'.

Interne overboekingen

Hieronder volgt een specificatie van de interne overboekingen:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur Algemeen	29.900	29.300	24.100	28.500
Bestuur Derden PT	29.000	-	-	-
Bestuur Derden PVE	29.000	-	-	-
Bestuur Derden MVO	26.600	26.000	-	-
Commissie Aardappelen	12.700	12.400	10.200	12.100
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>127.200</i>	<i>67.700</i>	<i>34.300</i>	<i>40.600</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)**G.4 Hoofd functie : Medebewind**

Functie :
Subfunctie :

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	8.651.100	9.225.900	11.791.700	10.982.000
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>8.651.100</i>	<i>9.225.900</i>	<i>11.791.700</i>	<i>10.982.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen	-	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>8.651.100</i>	<i>9.225.900</i>	<i>11.791.700</i>	<i>10.982.000</i>
Lasten				
Personeelskosten	-	-	400	200
Reis-, verblijf- en representatiekosten	7.200	7.200	7.900	7.000
Huisvestingskosten	9.200	6.400	4.300	4.300
Bureaunkosten	150.000	145.000	164.100	146.800
Vergaderkosten	1.200	1.200	1.200	700
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden	649.000	654.000	1.279.300	914.500
Overige lasten	-	-	354.800	414.900
<i>subtotaal</i>	<i>816.600</i>	<i>813.800</i>	<i>1.812.000</i>	<i>1.488.400</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen	276.900	282.100	364.200	316.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>1.093.500</i>	<i>1.095.900</i>	<i>2.176.200</i>	<i>1.804.800</i>
Interne overboekingen	7.557.600	8.130.000	9.615.500	9.177.200
<i>totaal van de lasten</i>	<i>8.651.100</i>	<i>9.225.900</i>	<i>11.791.700</i>	<i>10.982.000</i>
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserve 01/01	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-

Baten*Vergoeding opgedragen taken*

De specificatie van de doorberekeningen aan Medebewind per kostensoort luidt als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Personeelskosten	6.378.500	7.007.200	8.293.200	7.982.500
Reis-, verblijf- en representatiekosten	8.400	8.400	8.500	12.600
Huisvestingskosten	729.600	541.100	567.200	572.400
Bureaunkosten	796.300	900.000	1.194.900	953.300
Diensten door derden direct	649.000	654.000	1.279.300	958.800
Diensten door derden indirect	89.300	115.200	92.300	66.200
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005	-	-	352.700	395.800
Overige lasten	-	-	3.600	40.400
<i>totaal doorberekeningen</i>	<i>8.651.100</i>	<i>9.225.900</i>	<i>11.791.700</i>	<i>10.982.000</i>

Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005

De kosten van de regeling zijn over de financiers verdeeld naar rato van de werkzaamheden, die door de deelnemers op het moment van uittreding ten behoeve van de desbetreffende financiers werden verricht. Voor de verdeling van de werkzaamheden ten behoeve van AKK-dienstverlening zijn hierbij de gebruikelijke verdeelsleutels gehanteerd. De looptijd van deze regeling is van 2005 tot en met 2012. De financiering door het ministerie vindt plaats op kasbasis en zal in de begroting en declaratie medebewind (apart) onder bijzondere vergoedingen worden opgenomen.

Lasten*Diensten door derden*

In onderstaande specificatie van de diensten door derden zijn de posten vermeld, die direct ten laste van Medebewind worden gebracht:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Onderhoud geautomatiseerde systemen	500.000	500.000	1.100.000	321.700
Nederlandse Algemene Keuringsdienst	30.000	35.000	25.000	178.700
Steunregeling zaaizaden	-	-	-	280.700
Steunregeling gedroogde voedergewassen	60.000	60.000	70.000	56.700
Accountantskosten	45.000	45.000	40.000	35.800
Comité van Graanhandelaren	-	-	-	30.200
Advieskosten	7.000	7.000	8.000	-
Vertaalwerk	7.000	7.000	36.300	10.700
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>649.000</i>	<i>654.000</i>	<i>1.279.300</i>	<i>914.500</i>

G Toelichting bij begroting van baten en lasten per functie (vervolg)*Interne overboekingen*

Hieronder volgt een specificatie van de interne overboekingen:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
HPA-afdelingen:				
- Managementteam	-	16.000	35.300	71.800
- Gemeenschappelijk Secretariaat	12.900	21.300	72.200	50.200
- Communicatie	53.800	6.800	493.500	221.200
- Personeel & Organisatie	345.500	-	-	-
- Juridische en Bestuurszaken	235.100	247.900	283.700	262.500
- Interne Auditdienst	421.800	407.100	465.000	648.800
- Financiële Zaken	-	-	-	650.500
- Finance, Planning en Control	1.073.700	1.028.100	1.012.100	-
- Informatie- en Communicatie Technologie	871.500	958.100	1.078.200	1.019.300
- Interne Dienst	-	-	-	143.200
- Logistiek	-	-	-	617.100
- Facilitaire Zaken	832.300	394.900	617.900	-
- Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	-	13.400	14.700	552.200
- Uitvoering Regelingen	3.603.200	3.810.100	4.058.000	3.595.500
<i>subtotaal hpa-afdelingen</i>	<i>7.449.800</i>	<i>6.903.700</i>	<i>8.130.600</i>	<i>7.832.300</i>
HPA Bestuur Diversen	107.800	102.000	135.700	92.900
HPA Bestuur Algemeen	-	-	45.900	-
Dienstverlening AKK	-	1.124.300	1.303.300	1.252.000
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>7.557.600</i>	<i>8.130.000</i>	<i>9.615.500</i>	<i>9.177.200</i>

Vooruitlopend op de definitieve herinrichting van de financiële processen heeft voor 2008 een herbeoordeling plaatsgehad van de onder de categorie "Dienstverlening Akk" doorberekende kosten. Deze post was een verzamelpost. Ter vergroting van de transparantie en de afrekenbaarheid worden deze kosten nu direct vanuit de afdelingen aan financiers doorberekend. Als gevolg hiervan belast de afdeling Personeel & Organisatie vanaf 2008 rechtstreeks door aan Medebewind.

H Overige bijlagen**H.1 Voorziening wachtgeld / herstructurering**

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Rente	-	-	45.000	-
Dotatie wachtgeld / herstructureringsprogramma	-	-	86.100	5.538.800
Bijdrage Medebewind in wachtgeld	-	-	-	3.900
<i>totaal dotaties</i>	-	-	131.100	5.542.700
Lasten				
Wachtgelden en herstructureringskosten	1.600.000	1.400.000	85.800	94.500
Overige	-	-	6.700	-
<i>totaal onttrekkingen</i>	1.600.000	1.400.000	92.500	94.500
Toename voorziening	(1.600.000)	(1.400.000)	38.600	5.448.200
Stand van de voorziening				
Voorziening 01/01	4.475.000	5.875.000	438.300	426.800
Voorziening 31/12	2.875.000	4.475.000	476.900	5.875.000

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

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

Rente

Met ingang van de jaarrekening 2006 wordt er geen rente meer toegerekend aan de voorziening. De voorziening is een raming en niet berekend tegen contante waarde.

Wachtgelden en herstructureringskosten

Onder deze post zijn de wachtgelden en herstructureringskosten opgenomen. Uitgangspunt is dat vertrekregelingen van circa 25 medewerkers per jaar via deze voorziening gefinancierd worden. Per jaar is hier circa € 1,5 miljoen mee gemoeid. De totale lasten zijn in 2006 gereserveerd. De autonome lasten zijn in de jaarrekening 2006 opgenomen. Met het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit is een aparte financiering overeengekomen. De financiering door het ministerie vindt plaats op kasbasis en zal in de begroting en declaratie medebewind (apart) onder bijzondere vergoedingen worden opgenomen.

H OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)**H.2 Voorziening Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005**

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Dotaties				
Rente	-	-	20.000	-
<i>totaal dotaties</i>	-	-	<i>20.000</i>	-
Onttrekkingen				
Uitvoering medebewindstaken	204.100	273.100	352.700	395.800
Autonome taken productschappen	56.400	59.800	110.000	128.200
<i>totaal onttrekkingen</i>	<i>260.500</i>	<i>332.900</i>	<i>462.700</i>	<i>524.000</i>
Afname / toename voorziening	(260.500)	(332.900)	(442.700)	(524.000)
Stand van de voorziening				
Voorziening 01/01	696.300	1.029.200	1.058.200	1.553.200
Voorziening 31/12	435.800	696.300	615.500	1.029.200

Rente

Met ingang van de jaarrekening 2006 wordt er geen rente meer toegerekend aan de voorziening. De voorziening is een raming en niet berekend tegen contante waarde.

Onttrekkingen

De kosten van de regeling zijn over de financiers verdeeld naar rato van de werkzaamheden, die door de deelnemers op het moment van uittreding ten behoeve van de desbetreffende financiers werden verricht. Voor de verdeling van de werkzaamheden ten behoeve van AKK-dienstverlening zijn hierbij de gebruikelijke verdeelsleutels gehanteerd. De looptijd van deze regeling is van 2005 tot en met 2012.

De jaarlasten nemen af, doordat de door de deelnemers aan het HPA gedecedeerde FSP bedragen toenemen.

De autonome lasten zijn in de jaarrekening 2005 opgenomen. Met het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit is een aparte financiering overeengekomen. De financiering door het ministerie vindt plaats op kasbasis en zal in de begroting en declaratie medebewind (apart) onder bijzondere vergoedingen worden opgenomen.

H.3 Voorziening meerjarig groot onderhoud gebouw

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Dotaties				
Rente	-	-	28.000	-
Dotatie uit exploitatie gebouw	200.200	200.200	200.200	200.200
<i>totaal baten</i>	<i>200.200</i>	<i>200.200</i>	<i>228.200</i>	<i>200.200</i>
Onttrekkingen				
Groot onderhoud	120.000	120.000	90.000	120.300
<i>totaal lasten</i>	<i>120.000</i>	<i>120.000</i>	<i>90.000</i>	<i>120.300</i>
Toename	80.200	80.200	138.200	79.900
Stand van de voorziening				
Voorziening 01/01	489.600	409.400	467.700	329.500
Voorziening 31/12	569.800	489.600	605.900	409.400

Baten*Rente*

Met ingang van de jaarrekening 2006 wordt er geen rente meer toegerekend aan de voorziening. De voorziening is een raming en niet berekend tegen contante waarde.

Dotatie uit exploitatie gebouw

Van de doorberekende huur is € 200.200 gedoteerd aan de voorziening onderhoud gebouw. Dit om conform het onderhoudsplan uit 2003 (opgesteld door Bouw Advies Groep B.V.) de toekomstige uitgaven aan groot onderhoud te kunnen financieren.

Lasten

De uitgaven worden aangewend voor regulier groot onderhoud. In 2007 betreft het voornamelijk onderhoud aan het parkeerterrein en vervanging van de vloerbedekking op enkele etages.

H OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)**H.4 Exploitatie gebouw**

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Baten				
Doorberekende huurkosten	327.300	331.700	353.700	356.200
Doorberekende servicekosten	949.900	543.900	587.900	595.000
<i>totaal baten</i>	<i>1.277.200</i>	<i>875.600</i>	<i>941.600</i>	<i>951.200</i>
Lasten				
<i>Huurkosten</i>				
Dotatie aan de voorziening onderhoud gebouw	200.200	200.200	200.200	200.200
Onderhoudskosten	75.100	80.000	101.800	104.900
Belastingen	46.500	46.000	46.200	45.700
Assurantie	5.500	5.500	5.500	5.400
<i>totaal huurkosten</i>	<i>327.300</i>	<i>331.700</i>	<i>353.700</i>	<i>356.200</i>
<i>Servicekosten</i>				
Service en Coördinatie	387.800	-	-	-
Gas, water en elektra	150.000	150.000	144.900	149.600
Restaurantpersoneel	102.100	100.300	118.000	128.800
Schoonhouden	77.800	85.300	130.000	147.200
Portier en nachtwakers	27.000	27.000	22.200	23.400
Kosten bedrijfshulpverlening	20.000	20.000	19.400	23.600
Overige	185.200	161.300	153.400	122.400
<i>totaal servicekosten</i>	<i>949.900</i>	<i>543.900</i>	<i>587.900</i>	<i>595.000</i>
<i>totaal lasten</i>	<i>1.277.200</i>	<i>875.600</i>	<i>941.600</i>	<i>951.200</i>

Baten*Doorberekende huurkosten*

Voor de huur wordt een vast tarief gehanteerd van € 80,00 per m².

Doorberekende servicekosten

De servicekosten worden aan de gebruikers van de kantoorruimten doorberekend. Met ingang van de begroting 2008 worden de lasten van het team Service en Coördinatie van de afdeling Facilitaire Zaken gefinancierd uit de servicekosten. De servicekosten zullen dan ook met circa 65% toenemen, naar verwachting zullen deze voor 2007 € 132,66 en voor 2008 € 231,82 per m² bedragen.

Lasten*Belastingen*

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Onroerend goed	39.500	39.000	39.600	39.600
Overige belastingen	7.000	7.000	6.600	6.100
<i>totaal belastingen</i>	<i>46.500</i>	<i>46.000</i>	<i>46.200</i>	<i>45.700</i>

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten bestaan uit de personeelskosten van de Technische Dienst, uitgaven voor benodigde materialen en kosten van werkzaamheden uitgevoerd door derden. De specificatie van de onderhoudskosten is als volgt:

	Begroting 2008	Herziene begroting 2007	Begroting 2007	Rekening 2006
Salarissen en sociale lasten Technische Dienst	49.100	46.700	71.600	60.000
Materiële uitgaven	26.000	33.300	30.200	44.900
<i>totaal onderhoudskosten</i>	<i>75.100</i>	<i>80.000</i>	<i>101.800</i>	<i>104.900</i>

Service en Coördinatie

Met ingang van de begroting 2008 worden de lasten van het team Service en Coördinatie van de afdeling Facilitaire Zaken gefinancierd uit de servicekosten. Hierdoor zijn deze met circa 65% toegenomen.

H OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)**H.5 Formatieoverzicht**

	(in formatie-eenheden)			
	Begrote gemiddelde formatie 2008	Herziene gemiddelde formatie 2007	Begrote gemiddelde formatie 2007	Rekening formatie 2006
Hoofdproductschap Akkerbouw (HPA):				
Voorzitter	1,0	1,0	1,0	1,0
Afdelingen:				
Sector Aardappelen / Teelt / Suiker	6,0	6,2	6,4	6,8
Voedsel en voeding	4,7	4,5	3,5	3,2
Arbeid	5,6	4,7	5,3	5,1
Managementteam	-	0,5	0,6	3,1
Gemeenschappelijk Secretariaat (PA/DIR)	3,7	4,0	3,3	2,2
Communicatie	4,5	4,5	13,1	5,7
Personeel & Organisatie	6,2	6,3	6,9	7,1
Juridische en Bestuursaangelegenheden	6,4	6,5	6,2	6,7
Interne Auditdienst	6,1	6,1	7,6	13,3
Financiële Zaken	-	-	-	15,4
Finance, Planning en Control	22,6	24,6	23,1	-
Informatie- en Communicatie Technologie	12,1	12,6	13,9	15,6
Interne Dienst	-	-	-	13,1
Facilitaire Zaken	11,1	18,8	23,9	-
Logistiek	-	-	-	17,4
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	-	0,3	0,3	8,3
Uitvoering Regelingen	72,7	79,8	84,7	79,3
<i>totaal afdelingen</i>	<i>161,7</i>	<i>179,4</i>	<i>198,8</i>	<i>202,3</i>
Diversen:				
Exploitatie gebouw	9,9	6,0	4,7	7,5
Detacheringen	1,8	2,0	1,2	1,0
WAO	1,3	2,0	2,0	2,0
<i>totaal diversen</i>	<i>13,0</i>	<i>10,0</i>	<i>7,9</i>	<i>10,5</i>
<i>subtotaal HPA (actief)</i>	<i>175,7</i>	<i>190,4</i>	<i>207,7</i>	<i>213,8</i>
Bijzondere regelingen:				
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005	11,5	12,4	12,6	13,0
Herstructurering	9,5	10,6	-	-
Detachering Europese Commissie	0,3	1,0	1,0	1,0
<i>totaal bijzondere regelingen</i>	<i>21,3</i>	<i>24,0</i>	<i>13,6</i>	<i>14,0</i>
<i>totaal HPA</i>	<i>197,0</i>	<i>214,4</i>	<i>221,3</i>	<i>227,8</i>
Overige Productschappen:				
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	10,7	12,0	13,2	12,8
Productschap Diervoeder	21,2	21,6	25,4	25,2
Productschap Wijn	7,3	7,3	7,2	7,2
<i>totaal overige productschappen</i>	<i>39,2</i>	<i>40,9</i>	<i>45,8</i>	<i>45,2</i>
<i>totaal akkerbouwproductschappen</i>	<i>236,2</i>	<i>255,3</i>	<i>267,1</i>	<i>273,0</i>

H.6 Financiële relaties

PBO toets

De doelstellingen van het HPA sluiten aan op het instellingsbesluit van de akkerbouwproductschappen 2003 en passen binnen de kaders, zoals geformuleerd in art. 71 van de Wet op de Bedrijfsorganisatie. Teneinde deze doelstellingen te realiseren verricht het HPA activiteiten, die in beginsel ten goede komen aan alle ondernemingen en personen waarvoor het HPA is ingesteld of die behoren tot een branche of sector binnen de werkingssfeer van het HPA en de daarbij betrokken personen.

Deze activiteiten worden of door het HPA zelf verricht, of worden uit doelmatigheidsoogpunt en onder strikte voorwaarden uitbesteed aan derden of er wordt een financiële bijdrage verleend aan (onderzoek)programma's, die aansluiten bij de doelstellingen van het HPA. 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 HPA subsidies verstrekt of een financiële bijdrage verleent aan (onderzoek)programma's, 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).

Onderstaand wordt een overzicht verstrekt van de financiële relaties in 2007 en 2008 (niet-dragende organisaties vanaf € 50.000):

I Financiële relaties met niet-dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Begroting 2008	Herziene begroting 2007
Product en dienst			
Centre for BioSystems Genomics	- Genomics	100.000	500.000
DCA	- Bureau aardappelmarktinformatie, Bureau uieninformatie	145.000	145.000
DLV	- Onderzoek	175.000	175.000
Fonds Kleine Toepassingen	- Gewasbescherming	100.000	100.000
HLB	- Onderzoek	200.000	200.000
HZPC	- Onderzoek	100.000	100.000
Instituut Rationele Suikerproductie	- Suikerbietenonderzoek	480.000	504.000
NAK AGRO	- Aardappelmoetheid, Masterplan Phytosphthora, Knolcyperus	270.000	270.000
Nederlands Instituut Voor Afzetbevordering van Pootaardappelen	- Afzetbevordering pootaardappelen	95.000	85.000
Praktijkonderzoek Plant & Omgeving	- Praktijkonderzoek, Masterplan Phytosphthora	1.365.000	1.215.000
PRI	- Onderzoek	50.000	50.000
PRLT BV	- Akkerbouw PR	180.000	180.000
SPNA	- Onderzoek	165.000	165.000
Stichting Teeltbescherming Fabrieksaardappelen	- Teeltbescherming	325.000	325.000
<i>totaal niet-dragende organisaties</i>		3.750.000	4.014.000

HPA

H OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)

II Financiële relaties met dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Begroting 2008	Herziene begroting 2007
Product en dienst			
Vereniging voor de aardappelverwerkende industrie	- Milieu- en gezondheidsonderzoek	7.500	7.500
<i>totaal dragende organisaties</i>		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>

H.7 Meerjarenprognose per hoofdfunctie

	Prognose 2011	Prognose 2010	Prognose 2009	Begroting 2008
Baten				
Bestuur en algemeen	4.757.300	4.757.300	4.757.300	4.757.300
Product en dienst	4.991.200	4.991.200	4.991.200	4.991.200
Arbeid	276.800	276.800	276.800	276.800
Medebewind	8.651.100	8.651.100	8.651.100	8.651.100
<i>totaal baten</i>	<i>18.676.400</i>	<i>18.676.400</i>	<i>18.676.400</i>	<i>18.676.400</i>
Lasten voor interne overboeken				
Bestuur en algemeen	12.445.500	12.445.500	12.445.500	12.445.500
Product en dienst	4.818.400	4.818.400	4.818.400	4.818.400
Arbeid	404.000	404.000	404.000	404.000
Medebewind	1.093.500	1.093.500	1.093.500	1.093.500
<i>subtotaal lasten</i>	<i>18.761.400</i>	<i>18.761.400</i>	<i>18.761.400</i>	<i>18.761.400</i>
Interne overboeken				
Bestuur en algemeen	(7.673.100)	(7.673.100)	(7.673.100)	(7.673.100)
Product en dienst	242.700	242.700	242.700	242.700
Arbeid	(127.200)	(127.200)	(127.200)	(127.200)
Medebewind	7.557.600	7.557.600	7.557.600	7.557.600
<i>totaal lasten</i>	<i>18.761.400</i>	<i>18.761.400</i>	<i>18.761.400</i>	<i>18.761.400</i>
Resultaat	(85.000)	(85.000)	(85.000)	(85.000)
Stand van de reserve 01/01				
Bestuur en algemeen	1.007.600	1.022.700	1.037.800	1.052.900
Product en dienst	5.507.400	5.577.300	5.647.200	5.717.100
Arbeid	-	-	-	-
Medebewind	-	-	-	-
<i>totaal van de reserves 01/01</i>	<i>6.515.000</i>	<i>6.600.000</i>	<i>6.685.000</i>	<i>6.770.000</i>
Stand van de reserve 31/12				
Bestuur en algemeen	992.500	1.007.600	1.022.700	1.037.800
Product en dienst	5.437.500	5.507.400	5.577.300	5.647.200
Arbeid	-	-	-	-
Medebewind	-	-	-	-
<i>totaal van de reserves 31/12</i>	<i>6.430.000</i>	<i>6.515.000</i>	<i>6.600.000</i>	<i>6.685.000</i>

HPA

H OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)

Uitgangspunt van de meerjarenprognose is de begroting 2008. Momenteel worden voorbereidingen getroffen met betrekking tot het inrichten van een nieuwe werkorganisatie. Het herschikken van HPA-afdelingen en het vormen van één productschap waarbij GZP en HPA samengevoegd gaan worden is een onderdeel hiervan. De beoogde effecten zijn nog niet in deze meerjarenraming verwerkt.